

股票代號 3024

刊印日 115年2月28日



憶聲電子股份有限公司

114年度年報

年報查詢網址

<http://mops.twse.com.tw>

車用電子
×
品牌經營
×
資產活化

ACTION
憶聲智匯科技園區



歌林 kolin



一、 本公司發言人姓名、職稱及聯絡電話

發言人：彭亭玉

職 稱：董事長

代理發言人：黃美芳

職稱：協理

電話：03-4515494

電子郵件信箱：黃美芳 may_huang@action.com.tw

二、 總公司地址及電話：

總公司：桃園市中壢區中園路 198 號

通訊地址：桃園市中壢區中園路 200-1 號 3 樓

電 話：03-4515494

三、 辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：106 台北市大安區敦化南路二段 67 號 B1

電話：02-2586-5859

網址：www.yuanta.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：

姓名：吳仁杰、林雅慧

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

電話：02-27296666

網址：www.pwc.com

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

資訊之方式：不適用。

六、 公司網址：<http://www.action.com.tw>

憶聲電子股份有限公司
年 報 目 錄

頁 次

壹、致股東報告書

一、114 年度營業結果.....	1
二、115 年營運計劃.....	2
三、未來公司展望及面對外部競爭、法規環境暨總體經營環境之影響.....	3

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.....	5
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	17
三、公司治理運作情形.....	22
四、簽證會計師公費資訊.....	51
五、更換會計師資訊.....	51
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.....	51
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.....	52
八、持股比例占前十大股東間互為關係人或配偶、二等親之親屬關係資料.....	53
九、公司、公司董事、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，並合併計算綜合持股比例.....	55

參、募資情形

一、公司資本及股份.....	56
二、公司債辦理情形.....	60
三、特別股辦理情形.....	60
四、海外存託憑證辦理情形.....	60
五、員工認股憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	60
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	60
七、資金運用計劃執行情形.....	60

肆、營運概況

一、業務內容.....	61
二、市場及產銷概況.....	65
三、最近二年度從業員工資料.....	68
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	69
六、資通安全管理.....	69
七、重要契約.....	71

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.....	71
二、財務績效分析.....	72
三、現金流量變動之分析.....	72
四、重大資本支出對財務業務之影響.....	73
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃.....	73
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估管理.....	73
七、其他重要事項.....	75

陸、特別記載事項

一、關係企業概況.....	76
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	81
三、其他必要補充說明事項.....	81
柒、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	81

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生 公鑒：

感謝各位股東在百忙之中蒞臨參加本公司民國 115 年股東常會，以及長期以來對憶聲電子股份有限公司的支持與信任。本公司包含 3 大不同事業群(品牌經營、車用電子、資產活化)營運據點及市場橫跨台灣、深圳、上海，馬來西亞到美國及中東。114 年度在全球動盪導致經濟景氣的高度不確定包含供應鏈重組下，啟動董事會既定之「333 轉型戰略」，為未來成長奠定基礎。

回顧 114 年，全球經濟面臨美中科技競爭、地緣政治衝突、關稅政策調整與利率變動等多重壓力，導致終端需求保守與客戶庫存調整。本公司車用電子外銷業務亦受到影響，但集團透過供應鏈 China+1 布局、成本控管與產品結構優化，維持營運穩健。本公司旗下家電品牌 KOLIN (歌林) 自前一年度起推動營運模式調整，由傳統商品銷售轉型為「輕資產」「高毛利」「高市佔」之品牌經營架構，同時縮減不具競爭力商品和客戶。雖短期營收規模較前一年度減少，惟整體結構與營運績效顯著改善，新推出商品受到市場正面關注，轉型方向正確。資產活化事業在 114 年度「憶聲智匯園區」在台灣雖如外界預期為公司帶來高營收，但因其第一期建案之交屋時間主要集中於民國 113 年第四季，完成於 114 年度上旬，致民國 114 年度較前一年度之兩期比減少。以及因為公司當年為取得高容積獎勵，須以交屋時自有保留部分戶數(保留戶)為條件，依主管機關會計處理規範，該等保留戶僅得按原始取得成本認列入帳而無法完整顯現其市場價值(詳見民國 114 年度合併財務報告第 40 頁附註)。在大陸的倉儲園區持續穩定經營但受到內地景氣循環影響，轉穩健管理經營。

整體來說，民國 114 年營收受「憶聲智匯園區」第一期建案交屋入帳期間集中於前一年度，墊高比較基期影響，本集團全年合併營收為新台幣 1,711,971 仟元，較民國 113 年減少約 31%。整體營收變動主要係專案入帳時點差異所致，屬階段性因素，並不影響集團長期營運方向與核心競爭力。

在獲利表現方面，民國 114 年度稅後淨利為新台幣 76,230 仟元，較民國 113 年度減少約 59%。減少原因主要係前一年度認列較高建案交屋利益，墊高比較基期。

茲將 114 年度之經營成果及 115 年度之營運計劃報告如下：

(一)114 年度營業結果

1. 營業計劃實施成果(合併財務報告)：

本公司民國 114 年度營業收入淨額為新台幣 1,711,971 仟元，較民國 113 年度營業收入新台幣 2,495,322 仟元減少 31%；民國 114 年度之稅後淨利為新台幣 76,230 仟元，較民國 113 年度稅後淨利新台幣 183,726 仟元減少 59%。

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度
營業收入	1,711,971	2,495,322
營業利益	130,397	242,480
稅前淨(損)益	120,110	258,353
稅後淨(損)益	76,230	183,726

2. 財務收支分析(合併財務報告):

114 年度營業活動之淨現金流出為 174,900 仟元，投資活動之淨現金流出為 351,288 仟元，籌資活動之淨現金流入為 377,029 仟元，現金及約當現金減少 140,930 仟元，期末現金及約當現金餘額為 809,256 仟元。

3. 獲利能力分析(合併財務報告):

項 目		114 年度	113 年度	
獲利 能力 分析 (%)	資產報酬率	1.82%	4.02%	
	股東權益報酬率	2.53%	6.28%	
	占實收	營業利益	4.70%	8.75%
	資本比率	稅前純益	4.33%	9.32%
	純益率		4.45%	7.36%
	稅後每股盈餘	0.28 元	0.66 元	

4. 研究發展狀況(合併財務報告):

民國 114 年度，本公司投入研究發展經費計 33,560 仟元，持續聚焦於創新產品之研發，藉以強化產品競爭力與技術能量，展現本公司對長期營運發展及永續經營之重視與承諾。

(二) 115 年度營運計劃

1. 經營策略方針:

本公司秉持「協作」、「創新」、「減碳」、「永續」四大方針，全面推動經營策略。

- (1)協作：透過雙贏夥伴合作關係，建立產品生態圈，並透過平台經營理念拓展銷售渠道，實現銷售成長與品牌影響力。
- (2)創新：持續優化內部關鍵作業打造更有效率、更具韌性供應鏈，持續應用新技術和結合市場需求及消費趨勢提供最佳化產品。
- (3)減碳：落實主管機關要求編制溫室氣體盤查報告和從工作及生活上倡導減少碳排意識，並支持綠能產業。
- (4)永續：關注和實現[四滿意](員工、客戶、股東、社會)，從優先培養內部人才起，推動企業永續經營，與公司長期發展策略結合，實現持續增長與價值創造。

2. 預期銷售數量及重要產銷政策:

本公司及集團子公司之主要營業項目，涵蓋台灣知名品牌經營、家電產品之安裝保養暨售後保固服務，車用電子產品之研發製造暨銷售，以及兩岸不動產建設銷售暨出租。

- (1)品牌經營事業：旗下家電品牌 KOLIN（歌林）自前一年度起推動營運模式調整後，重新定位市場，迎合少子化、小宅化及年輕化消費趨勢，加重商品和品牌授權，轉向輕資產、高毛利架構。旗下另有負責提供全家電產品售後服務體系，據點遍布全台灣服務對象除了歌林品牌外，還有其他十數家國內外品牌之產品。
- (2)車用電子事業：全球車用資訊娛樂產品穩健成長，需求因為 AI 應用及自駕技術日趨普遍反而有增無減，民國 115 年公司持續致力整合建設中國+1(馬來西亞)供應鏈，產品方面除原有乘用車應用市場之後座影音產品(RSE)和資訊娛樂(Infotainment)產品外，再深耕特殊應用市場如:海事、重型工務車、露營房車等車用電子產品，並活用公司在{半前裝}車用電子產品的研發及製造基礎上，再新增客戶擴市佔、求成長。
- (3)資產活化事業體系：在上海地區提供具國際水準之物流園區倉儲，以維持高出租率為集團創造穩定獲利。在台灣憶聲集團總部舊址成立憶聲智匯園區：已落成一棟 13 層廠辦大樓和興建中第二棟 21 層廠辦大樓，均以智慧化與綠建築為主題，除了自用發展業務外更替資產活化蓄積後續價值。

(三)未來公司展望及面對外部競爭、法規環境暨總體經營環境之影響

在台灣家電市場方面，產業已由過去價格競爭逐步轉向商品力及售後服務品質之競爭。受到房市景氣影響 114 年度大型家電市場衰退但受少子化、小宅化與老齡化影響，消費者對智慧化(更方便使用)以及更能代表個人生活風格的產品需求持續提升，合適個人或小宅使用的商品需求卻穩定成長。本公司旗下歌林(Kolin)品牌深耕台灣市場逾六十年，具完整售後服務體系與品牌基礎，近年推動營運模式轉型，由傳統銷售模式調整為「輕資產、高毛利」之品牌授權與產品管理架構，聚焦具 3 化產品提升銷售週轉率及毛利率，也直接提升資金運用彈性。在競爭環境方面，主要競爭來自日系、韓系與中國品牌，競爭重點集中於產品設計、節能省電、複合性功能與通路整合能力。本公司將持續透過品牌授權合作、新商品企劃與售後服務網絡優勢，強化品牌價值與市場定位。

在法規方面，政府持續推動能源效率標準、產品安全規範與碳排揭露制度，家電產業合規要求提高。本公司已建立品質與法遵機制，導入節能與環保產品設計，以符合永續發展趨勢。

全球車用電子產業隨智慧化、電動化與數位化發展而持續成長，車載資訊娛樂系統(Infotainment)、後座娛樂系統(RSE)及智慧座艙相關產品需求穩定提升。特別是在 RV、Marine、Power Sport 等利基市場，客製化與高品質需求具長期成長潛力。本公司持續投入車用電子研發與產品優化，並透過台灣、馬來西亞及東南亞 China+1 供應鏈布局，提高交期穩定性與成本競爭力，深化與國際客戶合作，擴大市場基礎。然而，近期全球半導體供應鏈亦出現新挑戰。因生成式 AI 與高效能運算需求大幅成長，主要記憶體原廠將產能優先配置於 AI 相關產品，壓縮傳統電腦用與車用記憶體供給，導致部分車用 DRAM 與 Flash 價格上揚與交期延長之風險。車用電子對記憶體品質與長期供貨要求較高，供應波動可能影響產品成本與交期。為此，本公司已透過安全庫存管理、供應商多元化、模組化設計及成本控管機制降低影響，以維持供應穩定與產品競爭力。

在法規方面，車用產品須符合安全認證、資安規範及環保法令，本公司持續強化品質與認證體系，以符合客戶要求並降低營運風險。

在資產活化方面，本公司透過台灣「憶聲智匯園區」與上海物流園區之開發與營運，建立穩定收益來源，以平衡製造與品牌事業之景氣波動。台灣不動產市場受利率與政策影響，須保守看待有關市場。憶聲智匯園區以智慧化與綠建築為定位，除支援自用需求外，亦可提供長期租金收益與資產價值提升，同時將再覓標的開案。中國物流與倉儲市場受景氣循環影響，但電商與供應鏈需求仍具基本支撐。本公司上海物流園區維持穩定出租率，提供穩定現金流並降低營運波動。

在法規方面，不動產事業須遵循土地使用、稅務與金融政策規範，本公司採保守投資與財務策略，以降低市場與政策變動之風險。

整體來說，全球經濟仍面臨地緣政治(包含近日的攻擊伊朗事件)、關稅政策、通膨與利率變動等不確定因素，出口產業營運風險提高。本公司將持續強化供應鏈韌性、匯率與成本控管，並透過多地生產布局降低單一市場依賴。

在公司長期策略上，將持續推動「333 轉型戰略」，以車用電子、品牌經營及資產活化三大事業為成長主軸，並加強研發投入、新技術導入與人才培育，提升整體競爭力與營運韌性。

綜合而言，家電品牌提供穩定品牌收益，車用電子帶動長期成長動能，資產活化提供穩定現金流與資產價值支撐，三大事業互補形成公司下一階段成長曲線；雖全球經濟與產業環境仍具挑戰，本公司憑藉穩健財務基礎、跨國供應鏈布局與三大事業策略，已逐步建立長期成長架構。未來將在控管風險之前提下，持續提升營收、獲利與資產價值，為股東創造長期穩健回報。

敬祝 各位

身體健康

闔家安康

憶聲電子股份有限公司



董事長：彭亭玉



經理人：彭秀雲



會計主管：黃美芳



貳、公司治理報告

2-1、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

2-1-1、董事資料(1)

資料基準日：115年03月13日、單位：股、%

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 /年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註4)	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 註5	
							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	彭亭玉	女 (51~60)	1090615	三年	880614	4,045,451	1.26	4,715,983	1.70	—	—	—	—	美國南加州大學 企管碩士 1. 憶聲電子(股) 公司總經理 2. 台灣區電機電 子工業同業公 會業務顧問 3. 資承新世代企 業家慈善協會 理事	1. 憶聲電子股份有限公 司董事長 2. 亞憶電子(深圳)有限 公司董事長 3. 憶聲電子工業(馬)股 份有限公司董事長 4. 上海馬新憶科技有限 公司董事 5. 瑞林科技服務股份有 限公司之法人代表 6. Almond Garden Corp. 董事 7. Action Asia Limited 董事 8. 公信電子股份有限公 司之法人代表人 9. 綠岩能源股份有限公 司之法人代表人	董事	彭君平	父女	無

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 /年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註4)	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 註5	
							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	彭君平	男 (81-90)	1090615	三年	651217	17,798,895	5.53	20,683,303	7.46	5,187,000	1.87	—	—	淡江大學 1. 交通銀行 2. 臺北國稅局 3. 憶聲電子(股) 公司董事長	1. 華憶建設股份有限公司 董事長 2. 上海馬新憶科技有限公司 董事長 3. Almond Garden Corp. 董 事 4. 亞憶電子(深圳)有限公司 副董事長 5. 憶聲電子工業(馬)股份有 限公司董事	董事	彭亭玉	父女	無
董事	中華民國	劉秋其	男 (71-80)	1090615	三年	1000624	2,098,249	0.76	5,101,000	1.84	0	—	—	—	成功高級工商職 業學校 1. 英歌國際有限 公司董事長	1. 英歌國際有限公司 董事長 2. 瑞林科技服務股份有限公 司之法人董事代表人 3. 亞憶電子(深圳)有限 公司監察人	無	無	無	無
董事	中華民國	趙登榜	男 (71-80)	1090615	三年	880614	1,357,820	0.44	1,442,820	0.52	0	—	—	—	淡江大學 1. 憶聲電子股份 有限公司董事長 2. America Action Inc. 董事長 3. 三愛電子(股)公 司 4. 華憶科技(深圳) 有限公司副董事 長	1. 瑞林科技服務股份有限公 司董事長 2. 亞憶電子(深圳)有限公司 董事 3. 憶聲電子工業(馬)股份有 限公司董事 4. Almond Garden Corp. 董 事 5. Action Asia Limited 董 事 6. 深圳市德的技術有限公司 監察人 7. 上海馬新憶科技有限 公司 監察人	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 /年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註3)	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 (註4)	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 (註 5)
							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	
董事	中華民國	溫玉美	女 (61-70)	1090615	三年	1090615	2,261,000	0.82	2,301,000	0.83	0	—	—	—	政大高級企業管理 班 1. 第一金證券資深 協理 2. 第一金證券投資信 通路部全省主管資 深協理 3. 桃園證券財務經 理	1. 有元來投資有限公司董事長 2. 亞憶電子(深圳)有限公司 董事 3. 深圳市德的技術有限公司 董事 4. 華憶建設股份有限公司之 法人董事代表人 5. 江西吉安華憶高級中學董 事長	無	無	無
董事	中華民國	彭秀雲	女 (61-70)	1090615	三年	1090615	1,120,000	0.40	1,130,000	0.41	170,158	0.06	—	—	美國西太平洋大學 工商管理碩士 1. 上海市台灣同胞 協理理事、嘉定區 副主委 2. 上海市台灣同胞 協會嘉定區婦聯會 會長	1. 上海馬新懿科技有限公司 董事兼總經理 2. 憶聲電子股份有限公司總 經理 3. 亞憶電子(深圳)有限公司 董事	無	無	無
董事	中華民國	葉禮維	男 (51-60)	1120626	三年	1120626	2,000,000	0.72	2,000,000	0.72	79,825	0.03	—	—	中央大學光電科技 研究所碩士 1. 南亞科技股份有 限公司產品工程處 專案經理 2. 南亞科技股份有 限公司行銷處專案 經理 3. 憶聲電子股份有 限公司產品經理	1. 憶聲電子股份有限公 司協理	無	無	無
法人 董事	中華民國	新泉園投 資股份有 限公司		1090615	三年	1090615	1,000,000	0.36	1,000,000	0.36	—	—	—	—					

職稱 (註1)	國籍 或 冊地	姓名	性別 /年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註3)	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 (註4)	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 (註5)
							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	
董事	中華民國	蔡金萬	男 (51-60)	1090615	三年	1090615	0	0.00	0	0.00	—	—	—	—	美國賽基諾大學企 業管理學碩士 1. 國立空中大學管 理與資訊管理系 講師 2. 桃園市政府市政 顧問 3. 財團法人新北市 寶山關帝廟董事 長	1. 華建建設股份有限公司總 經理 2. 新泉園投資股份有限公司 董事長 3. 深圳市德的技術有限公司 董事 4. 財團法人憶聲科技文教基 金會董事 5. 臺灣科學園區科學工業同 業公會顧問	無	無	無
獨立 董事	中華民國	湯鵬鵬	男 (51-60)	1090615	三年	1090915	—	—	—	—	—	—	—	—	國立中興大學會計 系 會計師及格 1. 健暘聯合會計師 事務所會計師 2. 同協電子稽核經 理兼發言人	1. 全球證券投資顧問股份有 限公司董事長 2. 王座國際餐飲股份有限公 司獨立董事 3. 渴樂園有限公司董事	無	無	無
獨立 董事	中華民國	張致遠	男 (71-80)	1120626	三年	1120626	—	—	—	—	—	—	—	—	逢甲大學工業工程 系、美國密西根州 州立賽基諾大學 MBA 1. 工業技術研究院 電子研究所人力資 源經理 2. 華邦電子股份有 限公司協理、發言 人 3. 華邦集成電路(深 圳)有限公司董事長 4. 華邦電子(上 海)(南京)(香港)有 限公司 總經理 4. 台灣區電機電子 工業同業公會副秘 書長、大陸總監 6. 臺灣科學工業園 區科學工業同業公 會秘書長	1. 臺灣科學工業區科學工 業同業公會務總監 2. 工研院院友會理事 3. 佰鴻工業股份有限公司 獨立董事 4. 逢甲科技聯誼會副會長 5. 綠岩能源股份有限公司 獨立董事	無	無	無

職稱 (註1)	國籍或 或註 冊地	姓名	性別 /年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註3)	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 持有股份		主要經(學)歷 (註4)	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 (註 5)
							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	
獨立 董事	中 華 民 國	顏宗明	男 (71-80)	1090615	三年	1090615	-	-	-	-	5,587	0.00	-	-	東吳大學商學數學 系、經濟研究所碩 士 美國賓州大學華盛 頓學院財務博士課 程進修 1. 國科會新竹科學 工業園區管理局局 長兼新竹生物醫學 園區計畫辦公室主 任 2. 兆豐票券金融股 份有限公司董事 3. 私立玄奘大學企 管系兼任客座教授 4. 國立交通大學科 管所兼任副教授	1. 牧德科技股份有限公司獨 立董事 2. 新竹私立光復中學董事 3. 東吳大學校友會總會理事	無	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲、51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：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，應說明其原因、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。

2-1-2、法人股東

表一：法人股東之主要股東

115年02月28日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
新泉園投資股份有限公司	吳范次琴持股比 80%

註1：董事監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

2-1-3、主要股東為法人者其主要股東：無。

2-1-4、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
彭亭玉 (董事長)	<ul style="list-style-type: none"> ●具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；且未有公司法第30條各款情事。 ●學歷：美國南加州大學企管碩士 ●歷任： <ol style="list-style-type: none"> 1. 憶聲電子股份有限公司總經理 2. 台灣區電機電子工業同業公會會務顧問 ●現任本公司董事長、亞憶電子(深圳)有限公司董事長、憶聲電子工業(馬)股份有限公司董事長。 	(不適用)	無
彭君平 (董事)	<ul style="list-style-type: none"> ●具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；且未有公司法第30條各款情事。 ●學歷：淡江大學畢業 ●歷任：交通銀行、臺北國稅局、憶聲電子股份有限公司董事長 ●現任：本公司總裁、上海馬新憶科技有限公司及華憶建設股份有限公司董事長。 	(不適用)	無
趙登榜 (董事)	<ul style="list-style-type: none"> ●具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；且未有公司法第30條各款情事。 ●學歷：淡江大學畢業 ●歷任：三愛電子(股)公司、憶聲電子股份有限公司董事長 ●現任：瑞林科技服務股份有限公司董事長、亞憶電子(深圳)有限公司董事。 	(不適用)	無
劉秋其 (董事)	<ul style="list-style-type: none"> ●具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；且未有公司法第30條各款情事。 ●現任：英歌國際有限公司董事長、瑞林科技服務股份有限公司之法人董事代表人。 	(不適用)	無

條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形 (註2)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
溫玉美 (董事)	<ul style="list-style-type: none"> ●具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；且未有公司法第30條各款情事。 ●學歷：政大高級企業管理班 ●歷任：第一金證券資深協理、第一金投信通路部全省主管資深協理、桃園證券財務經理。 ●現任：有元來投資有限公司董事長，華憶建設股份有限公司之法人董事代表人，亞憶電子(深圳)有限公司及深圳市德的技術有限公司董事、江西吉安華憶高級中學董事長。 	(不適用)	無
彭秀雲 (董事)	<ul style="list-style-type: none"> ●具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；且未有公司法第30條各款情事。 ●學歷：美國西太平洋大學工商管理碩士 ●歷任：上海市台灣同胞協會理事、嘉定區副主委及婦聯會會長。 ●現任：本公司總經理、上海馬新憶科技有限公司董事兼總經理、亞憶電子(深圳)有限公司董事。 	(不適用)	無
新泉園投資股份有限公司代表人：蔡金萬 (董事)	<ul style="list-style-type: none"> ●具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；且未有公司法第30條各款情事。 ●學歷：美國賽基諾大學企業管理碩士 ●歷任：國立空中大學管理與資訊學系講師、桃園市政府市政顧問、財團法人新北市寶山關帝廟董事長 ●現任：新泉園投資股份有限公司董事長、華憶建設股份有限公司總經理、深圳市德的技術有限公司董事、憶聲科技文教基金會董事、臺灣科學園區科學工業同業公會顧問。 	(不適用)	無
葉禮維 (董事)	<ul style="list-style-type: none"> ●具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；且未有公司法第30條各款情事。 ●學歷：中央大學光電科技研究所碩士 ●歷任：南亞科技股份有限公司產品工程處專案經理、南亞科技股份有限公司行銷處專案經理、本公司產品經理。 ●現任：本公司協理。 	(不適用)	無

姓名 條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形 (註2)	兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數
湯鵬縉 (獨立董事)	<ul style="list-style-type: none"> ●具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；且未有公司法第30條各款情事。 ●學歷：國立中興大學會計系、會計師國家考試及格 ●歷任：曾任健暘聯合會計師事務所會計師、同協電子稽核經理兼發言人。 ●現任：全球證券投資顧問(股)公司董事長、王座國際餐飲(股)公司獨立董事、渴樂園有限公司董事。 	<p>本公司獨立董事，符合獨立性情形。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●獨立董事本人、配偶、二等親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ●最近二年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。 	一家
張致遠 (獨立董事)	<ul style="list-style-type: none"> ●具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；且未有公司法第30條各款情事。 ●學歷：逢甲大學工業工程系、美國密西根州州立賽基諾大學MBA ●歷任：工業技術研究院電子研究所人力資源經理；華邦電子股份有限公司協理、發言人；華邦集成電路(深圳)有限公司董事長；華邦電子(上海)(南京)(香港)有限公司總經理；台灣區電機電子工業同業公會副秘書長、大陸總監；臺灣科學工業園區科學工業同業公會秘書長。 ●現任：臺灣科學工業園區科學工業同業公會會務總監、工研院院友會理事、逢甲科技聯誼會副會長、佰鴻工業股份有限公司獨立董事、綠岩能源股份有限公司獨立董事。 	<p>本公司獨立董事，符合獨立性情形。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●獨立董事本人及其配偶、期二等親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ●最近二年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形 	二家
顏宗明 (獨立董事)	<ul style="list-style-type: none"> ●具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；且未有公司法第30條各款情事。 ●學歷：東吳大學商用數學系、經濟研究所碩士、美國賓州大學華盛頓學院財務博士進修課程。 ●歷任：國科會新竹科學工業園區管理局局長兼新竹生物醫學園區計畫辦公室主任、兆豐票 	<p>本公司獨立董事，符合獨立性情形。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●獨立董事本人及其配偶、期二等親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監 	一家

	券金融股份有限公司董事、私立玄奘大學企管系兼任客座教授、國立交通大學科管所兼任副教授。 ●現任：牧德科技股份有限公司獨立董事、新竹私立光復中學董事、東吳大學校友會總會理事。	察人或受僱人。 ●最近二年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形	
--	---	---	--

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員成員且具備會計或財務專長者，應敘明期會計或財務背景及工作經驗，另說明是否未具有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得報酬金額。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

2-1-5、董事會多元化及獨立性

(一)董事會多元化：

本公司依「公司治理實務守則」規定董事會成員組成擬訂多元化方針並落實執行，個別董事落實董事會多元化執行情形：依公司營運及董事專長，分組如下：

- (1)經營發展組董事：全體董事每季召開經營委員會，針對集團營運成果與績效討論提出改善對策，做成記錄並追蹤改善情形。
- (2)產業知識及財務會計組董事：董事長彭亭玉、董事彭君平、趙登榜、葉禮維、劉秋其、溫玉美、彭秀雲、蔡金萬等，每月針對各單位財務報表進行財務分析，國際產業變化情形，提出營運上危機處理，與改善作業。
- (3)獨立董事湯鵬縉為會計師檢定及格之會計師，張致遠為工業技術研究院電子研究所人力資源經理、曾擔任華邦電子股份有限公司發言人，顏宗明歷任行政院國科會新竹科學工業園區管理局局長兼新竹生物醫學園區計畫辦公室主任、兆豐票券金融股份有限公司董事，獨立董事具經濟、財務理財、產業經驗與專長對公司營運上提供建言，使內控執行與風險控管達到預期效果。獨立董事組成薪資報酬委員會及審計委員會。
- (4)董事會成員的選拔非常慎重，除了需具備專業知識和經驗外，還需在公司發展及治理方面發揮重要作用，因此，儘管公司積極尋求多元化的董事組成，但女性董事的人才庫相對有限，特別是符合董事會所需的高階專業能力與經歷的女性領袖，數量較為稀缺。本公司女性董事席次佔比為27%，雖未達三分之一，本公司深知性別多樣性對於公司治理和業務發展的重要性，並將持續努力，積極推動董事會結構的多樣化，為公司的長期發展提供更強有力的保障。

(二)董事會多元化達成情形以及董事會獨立性。

- ✓ 女性董事3位佔比為27%、男性董事8位佔比為73%。
- ✓ 具員工身份之董事2位佔比為18%、獨立董事3位佔比為27%。
- ✓ 董事年齡71歲以上5位、61-70歲2位、60歲以下4位。
- ✓ 董事任期年資年10年以上4位、5年以下2位。
- ✓ 各董事多元化核心項目如下：

多元化核心項目 董事姓名		性別	獨立董事 任期年資			經營管理	領導決策	產業知識	財法商
			3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上				
董事	彭亭玉	女				√	√	√	√
董事	彭君平	男				√	√	√	√
董事	趙登榜	男				√	√	√	√
董事	劉秋其	男				√	√	√	√
董事	溫玉美	女				√	√	√	√
董事	彭秀雲	女				√	√	√	√
董事	新泉園投資 股份有限公司 代表人 蔡金萬	男				√	√	√	√
董事	葉禮維	男				√	√	√	√
獨立 董事	湯鵬縉	男		√		√		√	√
獨立 董事	張致遠	男	√			√		√	√
獨立 董事	顏宗明	男		√		√		√	√

✓ 本公司董事會及董事成員皆符合法規所要求之獨立性，並無違反證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定之情事。

2-1-6、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料基準日:115年03月13日,單位:股; %

職稱 (註 1)	國籍或 註冊地	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(註2)	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 註3
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
總經理	中華民國	彭秀雲	女	112.12.19	1,130,000	0.41	170,158	0.06	—	—	1.美國西太平洋大學工商管理碩士 2.上海市台灣同胞協會理事、嘉定區副主委 3.上海市台灣同胞協會嘉定區婦聯會會長	1.上海馬新懿科技有限公司董事兼總經理 2.亞憶電子(深圳)有限公司董事	無	無	無
特助	中華民國	彭柏彰	男	105.01.26	1,028,000	0.37	—	—	—	—	1.Pepperdine University BMA 加州、美國。 2.上海交通大學EMBA上海中國 3.華憶科技(深圳)有限公司總經理 4.華憶建設股份有限公司總經理 5.上海馬新懿科技有限公司總經理	1.上海馬新懿科技有限公司董事 2.華憶建設股份有限公司之法人董事代表 人、董事長特助 3.大相投資有限公司董事長	無	無	無
副總	中華民國	曾永瑞	男	115.01.01	—	—	—	—	—	—	龍華科技大學工業工程系 泰嘉光電營運副總 鴻海集團經營處長 廣達電腦產銷經理	無	無	無	無
協理	中華民國	葉體維	男	114.01.01	2,000,000	0.72	79,825	0.03	—	—	中央大學光電科技研究所碩士 1.南亞科技股份有限公司產品工程處專案經理 2.南亞科技股份有限公司行銷處專案經理 3.憶聲電子股份有限公司產品經理	無	無	無	無
協理	中華民國	翁明華	男	112.07.03	—	—	—	—	—	—	1.西湖工商 2.上洋產業(股)公司協理 3.歌林(股)公司課長 4.陞林(股)公司副理	無	無	無	無
財務主管	中華民國	翁林聖	男	111.05.12	—	—	—	—	—	—	1.元智大學財務金融研究所 2.雙鴻科技股份有限公司財務主管	無	無	無	無
會計主管	中華民國	黃美芳	女	112.01.01	—	—	—	—	—	—	中原大學會計系 安侯建業會計師事務所審計部經理 日勝生活科技股份有限公司會計部資深經理 英屬開曼立凱電能科技股份有限公司財會部資深經理	無	無	無	無

公司 治理 主管	中華民國	陳寧茵	女	110.01.01	—	—	—	—	—	—	台北大學公共行政學系	無	無	無	無	無
----------------	------	-----	---	-----------	---	---	---	---	---	---	------------	---	---	---	---	---

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

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

2-2、董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

2-2-1、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等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		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)(註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註5)			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					
董事長	彭亭玉	0	0	0	0	150	585	150	585	3,318	4,410	0	0	0	0	3,468	4,994	4.55%	6.55%	無
董事	彭君平	0	0	0	0	85	911	85	911	840	5,875	0	0	500	0	925	7,286	1.21%	9.56%	無
董事	趙登榜	0	0	0	0	90	528	90	528	0	1,509	0	0	51	0	141	2,088	0.18%	2.74%	無
董事	葉禮維	0	0	0	0	95	95	95	95	1,459	1,459	0	0	0	0	1,554	1,554	2.04%	2.04%	無
董事	劉秋其	0	0	0	0	90	157	90	157	0	0	0	0	0	0	90	157	0.12%	0.21%	無
董事	溫玉美	0	0	0	0	85	157	85	157	0	0	0	0	0	0	85	157	0.11%	0.21%	無
董事	彭秀雲	0	0	0	0	95	225	95	225	2,116	2,679	0	0	127	0	2,338	3,030	3.07%	3.98%	無
董事	新泉園投資股份有限公司代表人蔡金萬																			無
董事(獨)	湯鵬鵬(獨)	400	400	0	0	95	95	95	95	0	0	0	0	0	0	495	495	0.65%	0.65%	無
董事(獨)	張致遠(獨)	400	400	0	0	95	95	95	95	0	0	0	0	0	0	495	495	0.65%	0.65%	無
董事(獨)	顏宗明(獨)	400	400	0	0	95	95	95	95	0	0	0	0	0	0	495	495	0.65%	0.65%	無

註1：本公司獨立董事執行本公司職務時，不論公司盈虧，採定額支付報酬，按季給付，每年支付報酬新台幣40萬元。

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：溫玉美董事115年擔任子公司華懋建設顧問領取顧問費及報酬共702仟元。

註3：本公司115年3月董事會通過分派114年董事酬勞金額新台幣2,532,087元，但尚未決議個別董事發放金額。

註 4：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等等實物提供等等。配有司機共計 2 人次，總年薪合計約為 1,243 仟元，但不計入上表酬金。
 註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，上述金額為按去年實際分派比例計算今年擬議分派金額。

2-2-2、總經理及副總經理之酬金：

單位新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及特支 費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註 3)			A、B、C 及 D 等四 項總額及占稅後純益 之比例 (註 8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 8)	
		本公司	財務報 告內有 公司 (註 4)	本公司	財務報 告內有 公司 (註 4)	本公司	財務報 告內有 公司 (註 4)	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	本公司		財務報告 內所有公 司(註 4)
總經理	彭秀雲	3,305	4,488	0	0	40	40	127	0	277	0	3,472	4,755	無
特助	彭柏彰											4.55%	6.24%	

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

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(註 5)	財務報告內所有公司(註 6)
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	彭柏彰	彭柏彰
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	彭秀雲	彭秀雲
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 4：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 5：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
 註 7：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 8：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2-2-3、前五位酬金最高主管之酬金：

職稱	姓名	單位新台幣元														
		薪資(A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四 項總額及占稅後純益 之比例(註 6)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 7)		
		本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司 (註 5)	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司 (註 5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 5)					
總經理	彭秀雲	2,076	2,639	0	0	40	40	127	0	127	0	2,243	2,806		2.94%	3.68%
特助	彭柏彰	1,229	1,800	0	0	0	0	0	0	150	0	1,229	1,950	1.61%	2.56%	無
會計主管	黃美芳	1,620	1,620	0	0	42	42	177	0	177	0	1,840	1,840	2.41%	2.41%	無
協理	葉禮維	1,435	1,435	0	0	24	24	0	0	0	0	1,459	1,459	1.91%	1.91%	無
協理	翁明華	1,234	1,234	0	0	15	15	51	0	51	0	1,300	1,300	1.70%	1.70%	無

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據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」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後

之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三 (2-2-4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形)。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2-2-4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例 (%)
經 理 人	總經理	彭秀雲	0	532	532	0.70%
	特助	彭柏彰				
	會計主管	黃美芳				
	協理	葉禮維				
	協理	翁明華				
	公司治理主管	陳寧茵				
	財務主管	翁林聖				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

2-2-5、本公司及合併報表所有公司於最近二年支付董事、總經理及副總經理酬金資訊：

1.估稅後純益比例分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	114年度		113年度	
		本公司	合併公司	本公司	合併公司
董事酬金		13.35%	32.45%	5.08%	11.06%
總經理及副總經理		4.55%	6.24%	1.62%	2.20%
稅後純益		76,230	76,230	183,726	183,726

註：本公司於103年6月24日股東會全面改選成立審計委員會取消監察人，故無監察人薪酬。

2.給付酬金政策、標準、訂定酬金程序及經營績效之關係

①本公司董事酬金政策：依公司章程第二十五條規定：董事長、副董事長、董事之酬勞，依其對本公司營運參與之程度及貢獻程度之價值，並參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。董事之車馬費由董事會決議之。公司章程第二十九條規定：公司如有獲利提撥不高於3%董事酬勞，獨立董事不參與分配，提撥標準根據公司營運評定，由薪酬委員會審議同意後送董事會決議通過。另「董事及功能性委員會酬金給付辦法」第六條獨立董事執行本公司職務時，不論公司盈虧，採定額支付報酬，按季給付，每年支付報酬新台幣40萬元。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，

相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

- ② 經理人酬金發放之標準，依本公司員工守則中關於工資及績效管理、獎金、升遷中明訂公司為使組織策略、部門目標、公司價值觀(核心職能)與員工行動有效結合，公司得就員工績效考核制訂管理辦法，明訂各項工作津貼及獎金，並體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程二十九條規定如公司有獲利提撥不低於 1% 的員工酬勞，提撥標準根據公司營運評定，由薪酬委員會審議同意後送董事會決議通過。本公司依「績效管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據。
- ③ 訂定酬金程序：
- A. 定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效評估辦法」所執行之評核結果為依據。
- B. 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡，董事及經理人酬金發放係依公司章程規定，以稅前利益作為提撥基礎，提撥標準根據公司營運評定，由薪酬委員會審議同意後送董事會決議通過。
- ④ 與經營績效關聯性：本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討。係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度合併給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具以競爭力，以留任優秀之管理人才。

2-3、公司治理運作情形

2-3-1、董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

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	彭亭玉	5	0	100	112.06.26 連任
董事	彭君平	4	1	80	同上
董事	趙登榜	5	0	100	"
董事	葉禮維	5	0	100	112.06.26 新任
董事	劉秋其	5	0	100	112.06.26 連任
董事	溫玉美	4	1	80	"
董事	彭秀雲	4	1	80	"

董事	新泉園投資股份有限公司代表人蔡金萬	5	0	100	"
董事(獨)	湯鵬縉	5	0	100	"
董事(獨)	張致遠	5	0	100	112.06.26 新任
董事(獨)	顏宗明	5	0	100	112.06.26 連任

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：

(1) 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，依證券交易法第 14 條之 5 規定，應經審計委員全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料參閱本年報審計委員會運作情形。

(2) 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：

日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因以及參與表決情形
114.05.09	彭亭玉、彭秀雲、葉禮維	子公司112年度使用資金報酬率超目標獎勵之經理人分配案。	利害關係人予以迴避，未參與表決
	彭君平、新泉園投資股份有限公司代表人蔡金萬	子公司113年度員工酬勞之經理人分配案。	利害關係人予以迴避，未參與表決
114.11.11	彭君平、新泉園投資股份有限公司代表人蔡金萬	華憶建設113年度使用資金報酬率超目標獎勵之經理人分配案。	利害關係人予以迴避，未參與表決

三、本公司董事會自我評鑑之執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	114/01/01至 114/12/31 之績效評估	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	良好
每年執行一次	114/01/01至 114/12/31 之績效評估	董事會	個別董事成員自評	1. 對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、持續進修。	良好

				6. 內部控制	
每年執行一次	114/01/01至 114/12/31 之績效評估	薪酬委員會、 審計委員會	委員會成員 自評	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	良好

*評估結果提報於 115 年 3 月 12 日董事會

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

1. 本公司董事會已設立審計委員會、薪資報酬委員會，以後適時再設置新的功能委員會。
2. 本公司對董事會召開時，報告公司業務現況讓董事知悉，並備妥議案相關資料，董事對議案需進一步了解有相關人員適時提供資料與說明。
3. 主動提供各類進修課程資訊鼓勵董事踴躍參加各項公司治理課程。

2-3-2、審計委員會運作情形：本公司於 103 年經董事會決議成立審計委員會，由 3 名獨立董事為審計委員會委員，運作情形：

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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(獨)	湯鵬縉	3	1	75	112.06.26 連任
董事(獨)	張致遠	4	-	100	112.06.26 新任
董事(獨)	顏宗明	4	-	100	112.06.26 連任

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，應敘明審計委員會召開日期、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：
 1. 證交法第 14 條之 5 所列事項。
 2. 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。

召開日期、期別	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
114.03.14 第一次審計委員會	113 年營業報告書、個體暨合併及財務報表案。	✓	無此情形
	113 年盈餘分配案。	✓	如說明。
	113 年度內部控制制度聲明書案。	✓	無此情形
	<ul style="list-style-type: none"> • 審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 • 公司對審計委員會意見之處理：113 年度盈餘分配案，經董事會全體董事 2/3 以上同意通過，每股配發現金股利由 0.2 元調高為 0.4 元。 		
114.05.09 第二次審計委員會	114 年度簽證會計師委任公費案暨獨立性及適任性評估案。	✓	無此情形
	<ul style="list-style-type: none"> • 審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 • 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 		

召開日期、期別	議案內容及後續處理	證交法第14條之5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項
114.11.11 第四次審計委員會	本公司擬資金貸與子公司「華憶建設股份有限公司」。	✓	無此情形
	115年度稽核計畫案。	✓	無此情形
	<ul style="list-style-type: none"> • 審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 • 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 		

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：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

1.獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

- (1)獨立董事每月審閱內部稽核作業及稽核追蹤內控改善進度與報告。
- (2)內部稽核每季於審計委員會向獨立董事進行業務報告，對於稽核業務執行情形及成效進行充分溝通，並就獨董關心議題詢答。溝通情形如下：

會議日期	性質與溝通主題內容	獨董建議
114.03.14	113年第四季內部稽核業務執行情形報告。	獨立董事無意見且無建議。
114.05.09	114年第一季內部稽核業務執行情形報告。	獨立董事無意見且無建議。
114.08.08	114年第二季內部稽核業務執行情形報告。	獨立董事無意見且無建議。
114.11.11	114年第三季內部稽核業務執行情形報告。	獨立董事無意見且無建議。

2.獨立董事與會計師溝通情形：

會議日期	性質與溝通主題內容	獨董建議
114.12.16	<ol style="list-style-type: none"> 1.會計師就114年度查核規劃事項及關鍵查核事項進行溝通及討論。 2.審計品質指標及國際會計師職業道德守則之溝通。 	獨立董事無意見且無建議。

2-3-3、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(註1)		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？	✓		無重大差異
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？	✓		無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單？	✓		
(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？	✓		
			摘要說明 本公司目前尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」但已建置完整公司治理架構，各單位依功能及公司治理實務守則之規定執行業務與運作，執行重點： 1. 建置有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、發揮審計委員會功能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等。 2. 對於公司治理實務守則相關條款，如內部控制制度，子公司監理管理辦法、董事會議事規則、內部重大訊息處理暨內線交易處理程序等實務上均依照公司治理守則規範條款辦理，故與「上市上櫃公司治理實務守則」並無差異。 (一) 本公司已訂定內部重大資訊處理作業程序辦法，並設有發言人及法律人員處理股東建議與糾紛問題，均能解決股東問題。 (二) 本公司每月依法申報內部人持股異動情形，同時隨時掌握公司之董理人及持股百分之十以上之大股東持股情形，並透過歷次股東名冊掌握主要股東及最終控制者名單。股務及投資人關係專責單位能與主要股東保持良好互動關係，並注意可能引起股份變動之重要事項。 (三) 本公司與關係企業間之經營、業務及財務往來皆訂定作業管理辦法，並輔導建立內部控制制度，明確劃分本公司與關係企業之職務與權責，並依風險評估建構適當之防火牆。 (四) 本公司111年董事會通過「內部重大訊息處理暨內線交易處理程序」，將防範內線交易管理辦法及禁止內部人、經理人利用市場上未公開資訊買賣有價證券的規範納入條款，上述管理辦法已置於公司官網。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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?	✓		無重大差異
(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?	✓		無重大差異
(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?	✓		無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		無差異
			<p>(一) 本公司董事(含獨立董事)採候選人提名制。本公司董事會成員多元化，包括年齡、性別，以及具備經營管理、領導決策、產業知識及財務會計之不同專業經驗，董事會成員所具之專業知識及獨立性之情形請參閱第9~12頁)。</p> <p>(二) 本公司已建立薪酬委員會及審計委員會，其他功能性委員會，公司目前尚未規劃，將視公司營運規模及需要考量設置。</p> <p>(三) 本公司於109年11月董事會通過「績效評估辦法」，每年定期進行董事會績效評估，評估結果在115年3月提報董事會，並運用於「董事及功能性委員會薪酬給付辦法」。</p> <p>(四) 本公司會計處依會計師職業道德規範公報第十號「查核與核閱之獨立性」制定評估項目，每年一次自行評估簽證會計師之獨立性及適任性，並將評估結果提請本公司董事會討論決議，董事會於討論簽證會計師之獨立性及適任性時，須檢具所會會計師個人簡歷，會計師之獨立性聲明(未違反職業道德規範公報第十號)及依據『會計師事務所編製審計品質指標(AQI)指引』編製之AQI資訊，以供董事會評估。本公司114年5月9日董事會審議通過，簽證會計師皆符合本公司獨立性及適任性評估標準(並無與審計客戶間有直接或重大間接財務利益關係、事務所過度依賴單一客戶之酬金來源、與審計客戶間有重大密切之商業關係等)，茲列舉簽證會計師獨立性之重要評估項目如下：</p>

評估項目	運作情形(註1)		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		
	6.3	考量本公司流失之可能性。	V
	6.4	與本公司有密切之商業關係。	V
	6.5	與本公司間有潛在之僱佣關係。	V
	6.6	與本公司查核案件有關之或有公費。	V
	7	獨立性受自我評估之影響，會計師執行非審計服務案件所出具之報告或所作之判斷，於執行財務資訊之查核或核閱過程中做為查核結論之重要依據；或審計服務小組成員曾擔任本公司之董事、經理，或擔任直接並有重大影響該審計案件之職務。是否產生下列影響之情況：(如下 7.1~7.2 所示)	
	7.1	審計服務小組成員目前或最近兩年內擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V
	7.2	對本公司所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。	V
	8	獨立性受辯護之影響，係指審計服務小組成員成為審計客戶立場或意見之辯護者，導致其客觀性受到質疑。是否產生下列影響之情況：(如下 8.1~8.2 所示)	
	8.1	宣傳或中介本公司所發行之股票或其他證券。	V
	8.2	擔任本公司之辯護人，或代表審計客戶協調與其他第三人間發生之衝突。	V
	9	熟悉度對獨立性之影響，係指藉由與本公司董監事、經理人之密切關係，使得會計師或審計服務小組成員過度關注或同情審計客戶之利益。是否產生下列影響之情況：(如下 9.1~9.3 所示)	
	9.1	與本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	V
	9.2	卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <tr> <td>9.3</td> <td>收受審計客戶本公司或其董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>脅迫對獨立性之影響，係指審計服務小組成員承受或感受到來自本公司之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。是否產生下列影響之情況：(如下 10.1~10.2 所示)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>10.1</td> <td>要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>10.2</td> <td>為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。</td> <td>V</td> </tr> </table>	9.3	收受審計客戶本公司或其董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。	V	10	脅迫對獨立性之影響，係指審計服務小組成員承受或感受到來自本公司之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。是否產生下列影響之情況：(如下 10.1~10.2 所示)		10.1	要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。	V	10.2	為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。	V	
9.3	收受審計客戶本公司或其董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。	V													
10	脅迫對獨立性之影響，係指審計服務小組成員承受或感受到來自本公司之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。是否產生下列影響之情況：(如下 10.1~10.2 所示)														
10.1	要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。	V													
10.2	為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。	V													
四、上市上櫃公司是否設置適任及適當人數之公司治理，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、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	<p>四、本公司於109年11月經董事會通過選出「公司治理主管」統籌相關業務，負責公司治理相關事務，董事、獨立董事執行業務所需資料、協助董事執行業務所需資料、依法辦理董事會、製作董事會議事錄、每年定期進行績效評估。</p>	無差異												
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓	<p>(一) 本公司於公司網站已設置投資人專區，責成包括投資人關係、財務資訊、公司治理、股東專欄等與利害關係人溝通；並於網站提供發言人之連絡資訊，以妥適回應利害關係人(原廠商/上游供應商、客戶、股東/投資人/銀行、媒體、員工)所關切之議題，溝通管道順暢。</p> <p>(二) 本公司團隊內設有員工溝通管道，員工可經郵電或書面方式反映意見。</p>	無差異。												

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓	本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部辦理股務事務。	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兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓	<p>(一) 本公司已架設網站，揭露公司概况及財務資訊，並設有專人負責資料維護更新。網址：http://www.action.com.tw。</p> <p>(二) 本公司已依規定設置發言人及代理發言人，並指定專責人員進行公司資訊蒐集，並負責公司重大資訊揭露，並按時輸入公開資訊觀測站公告。(目前公司尚未架設英文網站)</p> <p>(三) 本公司因持有之海外子公司較多，為配合各子公司以完成合併報表，114年度尚無法於會計年度終了兩個月內公告並申報年度財務報告，但114年度已配合法令於年度終了75天前公告並申報年度財務報告，以後將以兩個月公告為目標。</p> <p>本公司依規定每季結束45天前公告申報第一、二、三季財務報告，每月10日前公告集團營收、資金貸與、背書保證、衍生性商品執行情形。</p>	無差異 無差異 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、供應商業關係、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	✓	<p>1. 員工權益：本公司遵守勞動法規，相關員工之任免、調動、薪資、獎懲、教育訓練均按照公司內部管理制度，以保障員工權益。依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度，並投保員工團體保險。</p> <p>2. 僱員關懷：本公司提供員工分紅、年終獎金等福利措施，並依勞基法及其他相關法規維護員工合法權益，提供員工申訴管道，訂定完善線上文管系統載明各項員工權利義務及福利項目定期檢討福利內容以維護員工權益。</p> <p>3. 投資者關係：提高營運透明度，力求資訊揭露之正確、完整及即時；重視公司治理，訂定並揭露公司治理相關守則；設有發言人制度，專責處</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
責任保險之情形等)?			<p>理股東建議並保障股東平等，並於公司網站載明投資人信箱及發言人聯絡資訊，以維護企業與股東之良性和諧關係。</p> <p>4. 供應商關係：本公司訂有供應商管理辦法以確保供應商交期、品質及價格符合公司需求，使彼此間有良好關係。</p> <p>5. 利害關係人之權利：尊重智慧財產權，重視與顧客之關係，遵守法令規範。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司對於不同風險採取不同策略，訂定各種內部規章，進行風險評估及管理。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形；保持穩定良好關係。</p> <p>8. 公司為董事購買責任保險情形；自107年5月起公司為董事全體購買責任保險USD300萬，114年董事保險額度為USD500萬。</p>
九、請就臺灣證券交易所股份有限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。	<p>(一)治理評鑑改善情形： 1.期中財務報告經審計委員會同意，並提董事會討論決議。 2.公司編製之永續報告書經提報董事會通過。</p> <p>(二)本公司對於公司治理預計加強事項與措施如下： 1.調整董事會獨立董事席次達董事席次三分之一以上。 2.本公司已有資通安全委員會，訂有資通安全政策與具體管理方案，並持續對員工進行資安之教育訓練，現朝定期檢討資安政策與量化投入資源，並揭露於公司網站或年報。 3.提昇整體董事進修時數，提升董事專業知識、促進有效溝通、強化決策過程、提升治理結構，以提高董事會在外部之信譽與利害關係人對公司之信任。</p>		

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

2-3-4、薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

身分別	條件	專業資格與經驗 (註 2)	獨立性情形 (註 3)	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	顏宗明 (召集人)	本公司薪酬委員會由三位獨立董事所組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報「2-1-4 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。	本公司獨立董事，符合獨立性情形。 ●獨立董事本人及其配偶、二等親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ●最近二年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形	1
獨立 董事	湯鵬縉			1
獨立 董事	張致遠			2

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第○○頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近二年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。

註 4：揭露方式請參閱台灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：112 年 6 月 26 日至 115 年 6 月 25 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

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	顏宗明	4	0	100	112.06.26 續任
委員	湯鵬縉	4	0	100	112.06.26 續任
委員	張致遠	4	0	100	112.06.26 新任

薪資報酬委員會其他應記載事項：

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(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)；無此情形。

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。
 三、最近年度薪資報酬委員會運作情形如下：

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
114.01.13	1. 本公司 112 年度經理人員工酬勞分配案。 2. 子公司 113 年經理人年終獎金分配案。	本案依出席委員無異議照案通過。	依薪酬委員會審議後之內容提報董事會，經全體出席董事照案通過。
114.03.14	1. 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形。		
114.05.09	1. 本公司「員工酬勞實施辦法」條文修訂案。 2. 本公司 113 年度董事酬勞分配案。 3. 子公司 112 年度使用資金報酬率超目標獎勵之經理人分配案。 4. 子公司 113 年度員工酬勞之經理人分配案。		
114.11.11	1. 華憶建設 113 年度使用資金報酬率超目標獎勵之經理人分配案。 2. 本公司「董事及功能性委員會酬金給付辦法」條文修訂案。 3. 本公司「員工酬勞實施辦法」條文修訂案。		

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
 (2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2-3-5. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司未設置提名委員會。

2-3-6-1、推動永續發展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：

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>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？</p>	✓	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>本公司為有效推展永續發展工作，已建立完善之治理架構。公司設有「永續發展委員會」，由董事長擔任主任委員，並指派執行秘書負責落實推動。委員會依業務職掌劃分為公司治理、綠色永續及社會關懷三大工作小組，共同統籌全公司永續事務。執行秘書每年至少一次向董事長報告當年度執行成果並擬定未來方針。</p> <p>在董事會督導部分，董事會授權委員會制定永續發展之方向、策略與目標，並擬定具體推動計畫與追蹤成效。114年3月董事會通過訂定「永續資訊管理法」，由稽核室每年定期向董事會報告永續資訊管理內部控制之稽核結果；同年8月，本年度永續報告書亦經董事會審議通過，確保資訊揭露之正確性與透明度。</p> <p>董事會持續針對經營團隊之報告與策略目標，依公司現況給予指導建議，管理階層亦將其納入執行目標並適時調整，以落實永續發展之推動成效。</p>	無重大差異
<p>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)</p>	✓	<p>否</p>	<p>本公司(資料邊界)依循 GRI 永續報導準則進行重大主題之選定，依據公司本身狀況並參考同業報告書，初步選定 22 項永續發展議題，同時參考利害關係人之關注議題，再透過內部 ESG 委員會及各部門主管討論並與外部專家共同評估重大議題之選定，將營運活動中可能面臨到之風險，分為環境、員工及營運三個面向並根據各個可能發生的風險提出相對應的因應措施，對於不同風險採取不同策略，期望將風險降至最低。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展情形及原因																								
	是	否																									
<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能源使用效率，及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>本公司風險管理策略請參閱本公司永續報告書，公司網址 https://www.action.com.tw/investor/?recordId=57，憶聲電子/投資人專區/公司治理。</p> <p>(一) 本公司家電產品委託物流公司配送，除配送時效外為有效預防和控制環境汙染，要求物流公司，堅持高品質 KPI 與 SOP 管理模式，注重環境整潔。</p> <p>(二) 有關再生及非再生能源使用之統計，資料範圍為憶聲電子台灣地區之營業據點，相關能源揭露數據詳如下表：</p> <table border="1" data-bbox="673 448 1018 1182"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>項目</th> <th>113 年消耗量 (GJ)</th> <th>114 年消耗量 (GJ)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>直接能源(A)</td> <td>汽油</td> <td>109.51</td> <td></td> </tr> <tr> <td>間接能源(B)</td> <td>外購電力</td> <td>413.01</td> <td></td> </tr> <tr> <td>非再生能源合計(A)+(B)</td> <td></td> <td>522.52</td> <td></td> </tr> <tr> <td>再生能源</td> <td></td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>再生能源百分比</td> <td></td> <td>0.00%</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>請參閱本公司 115 年 8 月出版之永續報告書。</p> <p>近年能源短缺、生態環境人為破壞及地球碳現化現象日益嚴重，本公司持續推動節能減碳各項措施，以因應環境變化之衝擊。</p> <p>1. 導入辦公室節能設備：採用節能高效率 LED 燈具，公共區域及事務間安裝熱感應器照明裝置以有效減少用電量。空調及照明設備每日上下班及中午休息時間關燈避免非必要之能源浪費。</p> <p>2. 資源利用與再生</p> <p>(1) 辦公室資源再利用：辦公室可回收及拆解再利用資源，</p>	類別	項目	113 年消耗量 (GJ)	114 年消耗量 (GJ)	直接能源(A)	汽油	109.51		間接能源(B)	外購電力	413.01		非再生能源合計(A)+(B)		522.52		再生能源		0		再生能源百分比		0.00%		<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
類別	項目	113 年消耗量 (GJ)	114 年消耗量 (GJ)																								
直接能源(A)	汽油	109.51																									
間接能源(B)	外購電力	413.01																									
非再生能源合計(A)+(B)		522.52																									
再生能源		0																									
再生能源百分比		0.00%																									

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因													
	是	否		摘要說明												
<p>(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？</p> <p>(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。</p>	<p>✓</p>	<p>否</p>	<p>包括資訊電腦設備及零件，贈與社福團體處理利用循環再生，降低生態負荷。</p> <p>(2)包材回收再利用及採用綠色環保包材，依據包材性質進行分類管理，將進貨後之空紙箱，回收使用於出貨包裝上，減少對環境生態破壞。</p> <p>(三)本公司針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估，並採取氣候相關議題因應逐步改善降低風險。</p> <p>(四)有關溫室氣體排放量之統計，盤查範圍以憶聲電子台灣地區為盤查範圍，相關溫室氣體排放量詳如下表：</p> <table border="1" data-bbox="769 548 1018 1070"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>113 年排放量 tCO2e</th> <th>114 年排放量 tCO2e</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一</td> <td>7.91</td> <td>12.20</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>54.38</td> <td>43.28</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>62.29</td> <td>55.48</td> </tr> </tbody> </table> <p>用水量及廢棄物總重量僅為公司同仁日常服務產生，因不對公司溫室氣體排放造成影響，故目前依地方政府規定處理。惟基於企業文化、永續發展角度，持續推行資源節約、管理、回收、再利用之宣導、教育及推行，以期養成同仁習慣，落實節能減碳、環境保護於日常。</p>	類別	113 年排放量 tCO2e	114 年排放量 tCO2e	範疇一	7.91	12.20	範疇二	54.38	43.28	總計	62.29	55.48	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
類別	113 年排放量 tCO2e	114 年排放量 tCO2e														
範疇一	7.91	12.20														
範疇二	54.38	43.28														
總計	62.29	55.48														
<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> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施</p>	<p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一)本公司遵守勞動相關法規並遵循國際人權公約，訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋禁用童工、性別平等、工作權及嚴禁任何非法歧視等保障人權之規定。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>												

與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	執行情形(註1)	
	摘要說明	
	是	<p>(二)本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償、產假(陪產假)、育嬰假、生日假等，均符合勞動基準法相關規定。截至114年12月31日，本公司女性職員佔比為51%，女性主管佔比為15%。本公司設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度績效表現。</p> <p>(三)本公司提供員工安全無虞的職場環境，確實遵守相關法規，訂有「勞工安全衛生法」及「消防管理辦法」等，並制定相關工作守則，防止職業災害，本公司114年失能傷害之職災計有0件(其中，火災0件)，人數0人(占114年底員工總人數之0%)；本公司員工之作業環境無有害物的危害，故不需執行作業環境監測。執行業務僅於辦公室者，為確保員工熟知職業安全衛生相關法規，本公司配合大樓管理中心於每月安排進行機電、消防檢驗、發電機停電啟動測試，以確保設備之使用安全，以及營運據點之緊急應變(含火災)、職業安全衛生合格...等。114年1~8月共計8次。隔年辦理全體員工健康檢查、不定期舉辦身心靈健康講座和課程，並舉辦員工旅遊等；另本公司設有職工福利委員會，負責辦理員工各項福利措施及補助作業。本公司亦依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險，藉以保障員工權益，全方位支持員工身心靈均發展。</p> <p>(四)本公司以長期人才培育為要，會依組織需求、部門需求及</p>
	否	<p>(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？</p> <p>✓</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>✓</p>

無重大差異

無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展實情守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓		員工個人需求，規劃安排各項內外培訓計畫，提升與更新員工的知識技能，建立豐厚的人力資本，對於員工之職業能力發展，兼顧核心專業能力之培養與員工身心靈均衡發展。 (五)集團子公司深圳廠及馬來西亞廠從事車用電子產品的生產製造，均已取得 ISO9001、ISO14000 企業環境管理系統認證及 ISO45001 職業安全衛生管理系統認證，生產製造之產品工廠均依規定管理系統作業，有效提升設備汰舊換新及設備改善及提高節能量，提升整體改善能量。 為保護客戶權益，公司設有維修服務站連綿窗口及電子信箱，並設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議工廠之管道，公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋，以保障客戶權益，另有投保產品責任險保障消費者權益。 (六)本公司對於供應商之管理訂有「供應商管制程序」，重點包含品質及產品安全的確保，對所有有交易之供應商，品質管理及有害物管理進行定期及不定期稽核，針對重要供應商的環境保護及安全衛生管理制度及績效進行評核，運用本公司的影響力，透過供應鏈的管理，將環保及安全管理推動推展至本公司主要供應商，確保供應商符合環保、安全及衛生相關法規。
(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？	✓		本公司依據全球永續性報告協會GRI發布之永續性報導準則編製「永續報告書」，前揭報告書未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。
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？	✓		本公司依據全球永續性報告協會GRI發布之永續性報導準則編製「永續報告書」，前揭報告書未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實情守則」定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：無。			無重大差異
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無			無重大差異

註1：運作情形如勾選「是」，請具體說明所採用之重要政策、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：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

2-3-6-2、氣候相關資訊：

項目		執行情形			
1. 敘明董事會與管理層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	<p>本公司為因應氣候的高度不確定性與政策、市場的快速變化，並及時掌握和推估氣候變化造成的可能影響，不定期召集各部門高階主管辨識重大氣候風險與機會。同時也進一步評估洪水、乾旱、颶風與高溫可能對各營運據點帶來的風險，期能掌握外在環境的氣候變化與市場動態，更全面地考量整體的營運策略規劃。</p> <p>本公司董事會於114年03月通過訂定「永續資訊管理辦法」，由永續發展委員會制定企業永續發展方向、策略及目標，擬定相關管理方針及具體推動計畫，追蹤與檢視永續發展執行成效。</p>	短期(1~3年)	中、長期(3~6年)	長期(6年以上)	
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<p>(1) 風險與機會：</p> <p>風險類別與機會</p> <p>轉型風險</p> <p>著力於轉型至低碳經濟所產生之風險。轉型風險包括政策、法律、技術、市場及聲譽風險。</p> <p>實體風險</p> <p>立即性實體風險源自天氣相關事件，例如暴風雨、洪水、旱災或熱浪。</p> <p>氣候變遷所產生對個體正面影響。</p>	<ul style="list-style-type: none"> 國內法規效能的分級效率提升，部分產品或能面臨改版汰換。 政策和法規強化排放量報義務。 	<ul style="list-style-type: none"> 消費者需求和偏好轉變。 轉型至低碳技術。 氣候因應行動不足，造成品牌聲譽下降。 	<p>淨零排放趨勢。</p>	
機會	<p>極端氣候造成營運資產損害。</p> <p>極端氣候使與服務之研發創新。</p>	<ul style="list-style-type: none"> 極端氣候導致電力供應不穩，使營運狀態不安全，嚴重時可能服務中斷。 極端氣候致原物料短缺或成本上漲。 	<ul style="list-style-type: none"> 極端氣候使高性能商品必要性增加。 提升資源使用效率，強化 	<p>平均氣溫上升加重極端氣候影響。</p> <p>充分揭露排放量及減量成效，有助於提升企業聲譽。</p>	

項 目		執 行 情 形	
		<ul style="list-style-type: none"> 因應國際趨勢，企業或建築案汰舊換新高效能產品。 	<ul style="list-style-type: none"> 節能措施。
(2)可能造成財務影響之氣候相關風險與機會，以及因應策略：			
R 風險/O 機會		財務影響 - / +	
R：國內法規能源分級效率的提升，部分產品可能面臨改版或汰換。		<ul style="list-style-type: none"> 一 產品改版或汰換使銷貨成本增加。 十 客戶因應國際趨勢汰換產品，使營收上升。 	因應策略 依國際趨勢與客戶需求適度調整庫存。
R：政策和法規強化排放量報導義務。		<ul style="list-style-type: none"> 一 淨零排放及轉型低碳營運之營運成本增加。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 遵循法令揭露碳排放、水資源等資訊。
R：轉型至低碳排技術。		<ul style="list-style-type: none"> 一 氣候因應行動不足，造成品牌聲譽下降。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 研究低碳營運方式，以及強化節能措施。
R：淨零排放趨勢。		<ul style="list-style-type: none"> 十 提升品牌聲譽、增加籌資及品牌知名度，使資金成本下降及營收上升。 	
O：充分揭露排放量及減量成效，有助於提升企業聲譽。		<ul style="list-style-type: none"> 一 營運資產損害，使營運費用上升。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 評估營運資產損害位置，進行風險減緩措施。
R：氣候變遷導致電力供應不穩，使營運狀態不安全，嚴重時可能服務中斷。		<ul style="list-style-type: none"> 一 電力供應不穩，使營運狀態不安全，營收下降。 一 極端氣候致原物料短缺，成本上漲。 十 提升設備效能，可節省營運成本。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 關注氣候相關新聞，調整營運配置。 ● 了解供應商製程或運作方式，以評估氣候變化對供應商影響程度。
R：極端氣候致原物料短缺或成本上漲。			
O：提升資源使用效率，強化節能措施。			

項 目	執 行 情 形		
	R：平均氣溫上升加重極端氣候影響。 0：新低碳產品與服務之研發與創新。 0：極端氣候使高效能商品必 要性增加。	一極端氣候致能源成本上升，營運成本上升。 + 高效能商品需求上升，營收上升。	● 研究低碳營運方式，以及強化節能措施。 ● 為客戶提供高效能商品。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p><u>極端氣候事件對財務之影響</u> 強降雨或颱風會造成員工無法上班、營運據點暫時性停工，可能造成成本上升、營收下降。 氣候變遷導致電力供應不穩，使營運狀態不安全，嚴重時可能服務中斷，營收下降。 <u>轉型行動對財務之影響</u> 國內法規能源分級效率的提升，部分產品可能面臨改版或汰換，使銷貨成本增加。 淨零排放及轉型低碳營運之營運成本增加。</p>		
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理程度。	<p>董事會為風險控管的最高決策單位，透過永續發展委員會監督本公司風險治理。為有效推展永續發展工作執行，本公司於111年成立永續發展委員會，由董事長擔任主任委員並指派執行秘書負責推動公司永續發展，永續發展委員會分為公司治理小組、綠色永續組及社會關懷組，共同來統籌及推動永續相關事務(包含風險管理)，執行秘書至少一年一次向董事長報告當年度執行成果並擬定未來方針。本公司董事會於114年03月通過訂定「永續資訊管理辦法」，由永續發展委員會制定企業永續發展方向、策略及目標，擬定相關管理方針及具體推動計畫，追蹤與檢視永續發展執行成效。 本公司氣候風險之辨識、評估流程如下： 1. 氣候風險辨識：各營運單位依據其所屬單位之目標與業務執掌進行風險辨識。 2. 氣候風險分析：各營運單位針對已辨識出之風險事件，考量現有相關管措施之完整性過往經驗、同業案例等，依風險事件之發生機率與影響程度，分析風險值。 3. 氣候風險評量：依風險分析結果，評估風險等級，由各營運單位規劃後續風險回應方案。若評估為高風險事項者，需列為優先關注項目。 4. 氣候風險回應：考量公司資源配置及成本效益，將高風險之項目，執行風險防阻作業。 5. 風險監督與審查：公司治理小組針對高度風險事項，彙整執行情形予永續經營委員會。</p>		
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	<p>本公司依循TCFD的建議與產業特性，從治理、策略、風險管理、指標與目標四大面向進行氣候風險管理，鑑別潛在衝擊重大風險，同時針對各風險因子進行財務衝擊機率和衝擊規模評估，並討論因應措施。</p>		

項 目	執 行 情 形
財務影響。	
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>為了達成淨零排放，本公司強化能源使用效率及增進內部減碳行動力，執行內容包含：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司辦公大樓或營運據點採用高效能空調設備、燈管。 2. 董事會議資料採用電子方式閱讀，不列印紙本。 3. 持續新增建置電子表單，減少採用紙本表單。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	<p>內部碳定價係企業將溫室氣體排放設定之內部成本價，可以用以衡量碳風險以及掌握碳機會。本公司尚未執行內部碳定價，實施前會根據公司的具體情況來制定需要的策略規劃。</p>
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。	<p>本公司致力於環境保護，積極推動環境衝擊極小化之綠色營運模式。針對氣候變遷因應及溫室氣體減量目標，具體執行情形如下：</p> <p>(1) 溫室氣體盤查與目標設定：本公司已於 114 年正式啟動溫室氣體盤查作業。現階段盤查邊界以憶聲電子總公司為主，涵蓋範疇一（直接排放）及範疇二（能源間接排放）。為確保目標之科學性與全面性，公司規劃於盤查邊界擴大至全集團後，依據彙整之基礎數據，進一步訂定具體之減量路徑、規劃期程及年度達成進度。</p> <p>(2) 綠色產品與節能實績：本公司自 114 年進行經營策略調整，由品牌經營逐步轉型為品牌授權經營模式。於此轉型過渡期間，本公司仍致力落實綠色產品管理方針，確保自營與授權產品均符合環境友善標準，例如冷氣機商品中具備一級能效，洗衣機商品符合省水標章認證，並落實廢家電回收與環保法規遵行。此外，憶聲智匯科技園區相關用水設備汰換以節水設計優先。</p> <p>(3) 碳抵換與再生能源：本年度尚未運用碳抵換額度或再生能源憑證 (RECs) 作為達成減碳目標之方式。未來將視盤查結果與減量策略需求，評估採購再生能源憑證或相關抵換機制之可行性。</p>
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(另填於 I-1 及 I-2)。	<p>I-1-I 溫室氣體盤查資訊： 本公司自 114 年始進行溫室氣體盤查作業，當年度溫室氣體排放當量為 55.4813(公噸 CO2e/年)，密集度為 0.2733(公噸 CO2e/百萬元)，本次盤查範圍為「憶聲電子股份有限公司」。</p> <p>I-1-2 溫室氣體確信資訊： 目前完成 114 年溫室氣體盤查作業，尚未進行確信工作。將遵循法規時程按時導入確信工作。</p> <p>I-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫： 本公司自 114 年進行溫室氣體盤查作業，由於此次盤查邊界僅為憶聲電子總公司，故減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形將在盤查邊界擴大為全集團後再行檢視、制訂及實施。</p>

2-3-7、履行誠信經營情形及與上市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 (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)公司是否訂定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>摘要說明</p> <p>(一) 本公司尚未制定「誠信經營守則」，公司經營理念與政策：「熱誠、品格、服務、行動、創新、回報等六大精神，定義是：滿懷理念熱愛工作，自律嚴謹求真求美，對工作目標說到做到，言行一致，不做過度承諾；勇於面對問題，不作虛偽不實之解釋或推諉；遵守公司規定與社會規範，以高道德標準處理對內、對外之關係」誠信經營理念，高階管理階層及董事會負責督導，以創造公司永續經營之環境。</p> <p>(二) 本公司制定「道德行為準則」對於董事、經理人的道德行為已要求防止利益衝突，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、遵循法令規章、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為、懲戒措施等，董事、經理人帶領全員執行相關規定並定期檢視執行情形，以落實誠信經營政策。</p> <p>(三) 本公司致力於企業倫理道德及職業道德之建立，互為對方設想，以同理心營造和諧之勞資關係，就勞資意見溝通，制定管理辦法與作業準則，處理有關員工對懲戒不服，管理不當，建議及違反有關勞動法令措施之申訴。另設立員工意見箱，博採員工建議，擴大溝通，以合法、公正、及時處理原則維護勞動當事人合法權益。</p>	<p>無重大差異</p>
	<p>✓</p>		<p>無重大差異</p>
	<p>✓</p>		<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營原則差異情形及原因
	是	否	
<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、內部稽核單位，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司對外往來交易對象簽訂之契約均以誠信為原則，如有違反時，與廠商約定賠償懲罰性違約金。</p> <p>(二)本公司未設置專職單位但設有專業經理人按授權履職，並訂有員工行為準則以落實誠信經營的要求。</p> <p>(三)對於業務往來有利害關係者，必須事前告知主管及迴避，以防止利害衝突；董事會議案，與董事有利益衝突時，董事應依法迴避離席不參與討論及表決。</p> <p>(四)本公司會計制度係參照公司法、證券交易法、商業會計法、國際財務報導準則(IFRS)、證券發行人財務報告編製準則等相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，落實實行。董事會稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，定期向董事會報告。</p> <p>(五)對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反誠信行為之後果。並制定員工申訴管理辦法保障員工與公司間的溝通，建立和諧勞動關係，凝聚共識。</p>	<p>無重大差異</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</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司對內設有人資信箱 hr@action.com.tw，對外於公司網</p>	<p>無差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>站設有利害關係人專區，供公司內部及外部人員使用，人資信箱由人資單位受理，利害關係專區由公司治理小組受理。</p> <p>(二) 受理單位收受檢舉事項後，若涉及法定事項，將依政府法令規範處理，若涉及本公司之員工守則或員工誠實之項目，人資單位自知悉情形之一個月內完成查證並執行相關處分，本公司對於檢舉人身分及檢舉內容採保密機制。</p> <p>(三) 本公司對檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<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>✓</p>	<p>目前以證期局公開資訊平台進行相關訊息揭露，且依法令規定揭露相關資訊。</p>	<p>無差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未制定誠信經營守則，但經營理念與政策均依相關規定執行尚無重大差異。</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：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。</p>			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

2-3-8、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊_董事、獨立董事及會計主管進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	彭亭玉	2025/2/24 2025/9/17 2025/12/11	社團法人中華財經發展協會 社團法人中華財經發展協會 台灣董事學會	川普關稅新政與全球經濟變局 台商大陸供應鏈重組趨勢與常見問題 永續發展資訊與財務報導揭露趨勢	9
董事	彭君平	2025/12/11	台灣董事學會	永續發展資訊與財務報導揭露趨勢	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	劉秋其	2025/12/11	台灣董事學會	永續發展資訊與財務報導揭露趨勢	3
董事	葉禮維	2025/12/11	台灣董事學會	永續發展資訊與財務報導揭露趨勢	3
董事	彭秀雲	2025/12/11	台灣董事學會	永續發展資訊與財務報導揭露趨勢	3
董事	溫玉美	2025/11/30 2025/12/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會 台灣董事學會	財報編制常見缺失與永續資訊揭露相關內部控制實務 永續發展資訊與財務報導揭露趨勢	6
董事	趙登榜	2025/12/11	台灣董事學會	永續發展資訊與財務報導揭露趨勢	3
法人代表	蔡金萬	2025/12/11	台灣董事學會	永續發展資訊與財務報導揭露趨勢	3
獨立董事	顏宗明	2025/8/22 2025/12/11	台灣科學園區科學工業同業公會 台灣董事學會	以科技驅動企業的未來控制-未來控制智慧掌控未來 永續發展資訊與財務報導揭露趨勢	6
獨立董事	湯鵬縉	2025/11/7 2025/11/7 2025/12/11	台灣董事學會 台灣董事學會 台灣董事學會	全球永續趨勢下看企業治理新視角 董事會的舞弊治理戰略—防範、偵測與應對 永續發展資訊與財務報導揭露趨勢	9
獨立董事	張致遠	2025/2/11 2025/5/21 2025/8/8 2025/12/11	台灣科學園區科學工業同業公會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 台灣董事學會	非財務背景主管應如何閱讀與分析財務報表 精進董事會及功能性委員會績效評估 董事會應考量之 ESG 相關法律議題 永續發展資訊與財務報導揭露趨勢	11

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
公司治理 主管	陳寧茵	2025/10/23 2025/11/6 2025/11/7 2025/12/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 台灣董事學會	創造多元共融組織環境，從職場霸凌事件談 DEI 推動與領導力提升之必要 ESG 評鑑指標與實務因應策略 公司治理主管之職務與責任 永續發展資訊與財務報導揭露趨勢	12
會計主管	黃美芳	2026/10/28、 10/30~10/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	IFRS18 財務報表之表達與揭露 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	18

2-3-9、內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1.內部控制聲明書

憶聲電子股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：民國 115 年 3 月 12 日

本公司民國114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114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115年3月12日董事會通過，出席董事 11 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。

憶聲電子股份有限公司

董事長：彭亭玉



簽章

總經理：彭秀雲



簽章

2.委託會計師審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

2-3-10、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. 股東會之重要決議及執行情形

日期	重要決議	執行情形
114.06.20	承認 113 年度營業報告書及財務報表案。	本案已照原議案表決通過。
	承認 113 年度盈餘分配表案。	現金股利於 114 年 8 月 8 日發放。
	「公司章程」條文修訂案。	於 114 年 7 月 16 日獲經濟部准予登記。
	解除董事競業禁止之限制案。	本案已照原議案表決通過。

2. 董事會之重要決議

日期	會議名稱	重要決議
114.01.13	114 年第 1 次董事會	1. 本公司 112 年度經理人員工酬勞分配案。 2. 子公司 113 年經理人年終獎金分配案。
114.03.14	114 年第 2 次董事會	1. 本公司 113 年度營業報告書、合併財務報表暨個體財務報表承認案。 2. 本公司 113 年度盈餘分配案。 3. 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 4. 本公司「章程」條文修訂案。 5. 本公司 114 年股東常會召開相關事宜。 6. 解除董事競業禁止之限制案。 7. 本公司 114 年度營運計劃案。 8. 本公司擬向第一銀行申請新台幣三億元授信額度案。 9. 本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」。 10. 本公司「永續資訊管理辦法」條文訂定案。
114.05.09	114 年第 3 次董事會	1. 本公司 114 年度第一季合併財務報表案。 2. 本公司 114 年全集團各母子公司委任資誠會計師事務所查核財報公費暨會計師獨立性及適任性評估案。 3. 本公司向合作金庫銀行申請授信額度案。 4. 本公司向彰化銀行申請授信額度案。 5. 本公司「員工酬勞實施辦法」條文修訂案。 6. 本公司 113 年度董事酬勞分配案。 7. 子公司 112 年度使用資金報酬率超目標獎勵之經理人分配案。 8. 子公司 113 年度員工酬勞之經理人分配案。
114.08.08	114 年第 4 次董事會	1. 本公司 114 年度第二季合併財務報表案。 2. 本公司向兆豐銀行申請授信額度案。 3. 本公司 113 年度永續報告書案。
114.11.11	114 年第 5 次董事會	1. 本公司 114 年度第三季合併財務報表案。 2. 本公司向華南銀行申請授信額度案。 3. 本公司擬資金貸與子公司「華憶建設股份有限公司」。 4. 本公司 115 年度稽核計畫案。

		5. 華憶建設 113 年度使用資金報酬率超目標獎勵之經理人分配案。 6. 本公司「董事及功能性委員會酬金給付辦法」條文修訂案。 7. 本公司「員工酬勞實施辦法」條文修訂案。
115.01.22	115 年第 1 次 董事會	1. 本公司新任副總經理薪酬案。 2. 本公司經理人(稽核主管、財務主管及公司治理主管)薪酬調整案。 3. 本公司 113 年度經理人員工酬勞分派案。 4. 本集團各公司 114 年度經理人年終獎金分配案。 5. 子公司 113 年度經理人績效獎金分派案。 6. 本公司 114 年度經理人績效獎金分派案。 7. 本公司 115 年度營運計劃案。 8. 本公司全面改選董事案。 9. 本公司 115 年股東常會召開相關事宜。 10. 本公司董事會提名董事(含獨立董事)候選人案。

2-3-11、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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

2-4、簽證會計師公費資訊；

2-4-1、會計師公費

金額單位：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 (註 2)	合計	備註
資誠聯合會計師 事務所	吳仁杰 林雅慧	114.01.01~ 114.12.31	5,440	780	6,220	

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊：無。

註 2：非審計公費主要係稅務簽證 730 仟元及其它 50 仟元。

2-4-2、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，應揭露更換前後審計公費減少金額及原因：無。

2-4-3、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：無。

2-5、更換會計師資訊：無。

2-6、公司之董事長、總經理、會計主管、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。

2-7、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)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱 (註1)	姓名	114 年度		截至 115 年 2 月 28 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	彭亭玉	220,000	0	173,000	0
董事	彭君平	0	0	0	0
董事	趙登榜	0	0	0	0
董事	劉秋其	0	0	0	0
董事兼總經理	彭秀雲	10,000	0	0	0
董事	溫玉美	0	0	0	0
董事	新泉園投資股份有 限公司	0	0	0	0
	代表人蔡金萬	0	0	0	0
董事兼協理	葉禮維	0	0	0	0
董事(獨)	湯鵬縉	0	0	0	0
董事(獨)	張致遠	0	0	0	0
董事(獨)	顏宗明	0	0	0	0
特助	彭柏彰	568,000	0	0	0
副總	曾永瑞(註3)	-	-	0	0
協理	翁明華	0	0	0	0
會計主管	黃美芳	0	0	0	0
財務主管	翁林聖	0	0	0	0
治理主管	陳寧茵	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：曾永瑞副總於115年1月1日就任。

(二)股權移轉資訊

- 1.本公司、董事、監察人之股權移轉均在市場為之，無股權移轉相對人之關係。
- 2.本公司無持股比例超過10%之股東。

(三)股權質押資訊

- 1.本公司、董事、監察人股權質押情形：截至115年2月28日董事劉秋其質押股權2,100,000股質押尚未取消。
- 2.本公司持股比例超過10%之股東；無。

2-8、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

基準日 115 年 3 月 13 日；單位：股；%

姓名（註1）	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。（註3）		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	
彭君平	20,683,303	7.46	5,187,000	1.87	—	—	李 莉 彭亭玉 大柏投資有限公司代表人 彭柏彰	夫妻 父女 父子	
大柏投資有限公司 代表人：彭柏彰	15,300,000	5.52	不適用	不適用	—	—	彭君平 李 莉 彭亭玉	父子 母子 姊弟	
許金枝	6,000,000	2.16	—	—	—	—	—	—	
李 莉	5,187,000	1.87	20,683,303	7.46	—	—	彭君平 彭亭玉 大柏投資有限公司代表人 彭柏彰	夫妻 母女 母子	
劉秋其	5,101,000	1.84	—	—	—	—	劉寬柏	父子	
彭亭玉	4,715,983	1.70	—	—	—	—	彭君平 李 莉 大柏投資有限公司代表人 彭柏彰	父女 母女 姊弟	
劉寬柏	3,279,000	1.18	—	—	—	—	劉秋其	父子	
瑞智投資有限公司 代表人：彭瑞恩	2,548,718	0.92	不適用	不適用	—	—	—	—	
花旗(台灣)商業銀行受託保管柏克萊資本證券有限公司投資專戶	2,369,000	0.85	—	—	—	—	—	—	
溫玉美	2,301,000	0.83	—	—	—	—	—	—	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

2-9、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,並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

114年12月31日；單位：股

轉投資事業 (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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ACTION ASIA LIMITED	108,172,151	61.54%	67,612,835	38.46%	175,784,986	100.00%
ACTION INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	-	-	13,200,000	100.00%	13,200,000	100.00%
上海馬新憶科技有限公 司(註2)	-	-	-	100.00%	-	100.00%
上海憶歌商貿有限公司 (註2)	-	-	-	100.00%	-	100.00%
亞憶電子(深圳)有限公司 (註2)	-	-	-	100.00%	-	100.00%
深圳市德的技術有限公 司(註2)	-	-	-	40.00%	-	40.00%
亞憶智能(深圳)有限公司 (註2)	-	-	-	100.00%	-	100.00%
ASD ELECTRONICS LIMITED	-	-	1,392,962	100.00%	1,392,962	100.00%
ALMOND GARDEN CORP.	11,940,000	100.00%	-	-	11,940,000	100.00%
瑞林科技服務股份有限 公司	6,000,000	100.00%	-	-	6,000,000	100.00%
華憶建設股份有限公司	40,000,000	100.00%	-	-	40,000,000	100.00%

註：1.上表公司係採用權益法之投資公司。

2.係有限公司,故無股數。

參、募資情形

3-1、公司資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

115年2月28日

單位：新台幣元；股

年 月	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他	
	發 行 價 格	股 數	金 額	股 數				金 額
65.07	1,000	3,000	3,000,000	2,500	2,500,000	現金投資	2,500,000	無
66	1,000	8,000	8,000,000	5,000	5,000,000	現金增資	2,500,000	無
67	1,000	8,000	8,000,000	7,500	7,500,000	現金增資	2,500,000	無
68	1,000	12,000	12,000,000	12,000	12,000,000	現金增資	3,000,000	無
						盈餘轉增資	1,500,000	
69	10	2,000,000	20,000,000	1,800,000	18,000,000	現金增資	6,000,000	無
70	10	5,000,000	50,000,000	2,800,000	28,000,000	現金增資	10,000,000	無
71	10	5,000,000	50,000,000	4,500,000	45,000,000	現金增資	11,960,000	無
						資本公積轉增資	5,040,000	
73	10	8,000,000	80,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資	5,550,000	無
						盈餘轉增資	9,450,000	
75	10	10,000,000	100,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資	14,000,000	無
						盈餘轉增資	6,000,000	
76	10	20,000,000	200,000,000	13,400,000	134,000,000	現金增資	54,000,000	無
77.07	10	20,000,000	200,000,000	18,400,000	184,000,000	現金增資	33,950,000	無
						盈餘轉增資	16,050,000	
79.09	10	60,000,000	600,000,000	35,000,000	350,000,000	現金增資	116,320,000	無
						盈餘轉增資	19,890,000	證管會79.09.17 (79)台財證第02300號函核准公開發行
						資本公積轉增資	29,790,000	
81.12	10	60,000,000	600,000,000	43,950,000	439,500,000	盈餘轉增資	52,500,000	無
						資本公積轉增資	35,000,000	證管會81.12.2(81)台財證(一)第03137 號函核准增資
						員工紅利轉增資	2,000,000	
82.08	10	60,000,000	600,000,000	50,403,000	504,030,000	盈餘轉增資	43,950,000	無
						資本公積轉增資	17,580,000	證管會82.8.27(82)台財證(一)第29301 號函核准增資
						員工紅利轉增資	3,000,000	
83.09	10	60,000,000	600,000,000	58,300,000	583,000,000	盈餘轉增資	50,403,000	無
						資本公積轉增資	25,201,500	證管會83.9.17(83)台財證(一)第31357 號函核准增資
						員工紅利轉增資	3,365,500	
84.07	10	60,000,000	600,000,000	59,990,700	599,907,000	盈餘轉增資	9,911,000	無
						資本公積轉增資	6,996,000	證管會84.7.8(84)台財證(一)第39006號 函核准增資
85.07	10	70,000,000	700,000,000	62,990,235	629,902,350	盈餘轉增資	29,995,350	無
								證管會85.7.10(85)台財證(一)第41675 號函核准增資
86.07	10	73,000,000	730,000,000	70,933,027	709,330,270	盈餘轉增資	75,588,280	無
						員工紅利轉增資	3,839,640	證管會86.7.14(86)台財證(一)第53256 號函核准增資
87.10	10	150,000,000	1,500,000,000	107,000,000	1,070,000,000	現金增資	256,380,000	無
						盈餘轉增資	99,306,230	證期會87.10.19(87)台財證(一)第85804 號函核准增資
						員工紅利轉增資	4,983,500	
88.08	10	150,000,000	1,500,000,000	116,991,000	1,169,910,000	盈餘轉增資	74,900,000	無
						員工紅利轉增資	3,610,000	證期會88.08.21(88)台財證(一)第76954 號函核准增資
						資本公積	21,400,000	
89.07	10	150,000,000	1,500,000,000	135,280,950	1,352,809,500	盈餘轉增資	81,893,700	無
						員工紅利轉增	7,413,000	證期會89.07.21(89)台財證(一)第64363 號函核准增資
						資本公積	93,592,800	
90.07	10	150,000,000	1,500,000,000	146,169,350	1,461,693,500	盈餘轉增資	38,484,000	無
						員工紅利轉增資	6,259,000	證期會90.07.20(90)台財證(一)第 147293號函核准增資
						資本公積	64,141,000	
91.08	10	240,000,000	2,400,000,000	158,443,197	1,584,431,970	盈餘轉增資	78,887,665	無
						資本公積	43,850,805	證期會91.08.27(91)台財證(一)第 0910147215號函核准增資
						員工紅利	5,802,990	
92.07	10	240,000,000	2,400,000,000	193,106,403	1,931,064,030	盈餘轉增資	237,664,800	無
						資本公積	79,221,600	證期會92.07.18(92)台財證(一)第 0920132573號函核准增資
						員工紅利	29,745,660	
92.11	10	240,000,000	2,400,000,000	199,883,616	1,998,836,160	可轉換公司債 換發行新股	67,772,130	無
								經投商字第09201322730號

年 月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	以現金以外 之財產充 股款者	其 他	
		股 數	金 額	股 數	金 額				
93.02	10	240,000,000	2,400,000,000	212,169,837	2,121,698,370	可轉換公司債 換發行新股	122,862,210	無	經授商字第09301023260號
93.05	10	240,000,000	2,400,000,000	214,401,612	2,144,016,120	可轉換公司債 換發行新股	22,317,750	無	經授商字第09301087580號
93.08	10	240,000,000	2,400,000,000	215,306,154	2,153,061,540	可轉換公司債 換發行新股	9,045,750	無	經授商字第09301150170號
93.10	10	450,000,000	4,500,000,000	246,506,069	2,465,060,690	盈餘轉增資 員工紅利 資本公積	169,735,870 36,178,360 106,084,920	無	經授商字第09301188680號
93.12	10	450,000,000	4,500,000,000	246,818,568	2,468,185,680	可轉換公司債 換發行新股	3,124,990	無	經授商字第09301232030號
94.02	10	450,000,000	4,500,000,000	247,266,481	2,472,664,810	可轉換公司債 換發行新股	4,479,130	無	經授商字第09401024550號
94.05	10	450,000,000	4,500,000,000	279,870,183	2,798,701,830	可轉換公司債 換發行新股	326,037,020	無	經授商字第09401093340號
94.07	10	450,000,000	4,500,000,000	314,764,112	3,147,641,120	盈餘轉增資 員工紅利 資本公積	134,586,170 30,611,640 134,586,170	無	金管證一字第0940127485號 經授商字第09401185510號
94.08	10	450,000,000	4,500,000,000	284,785,714	2,847,857,140	可轉換公司債 換發行新股	49,155,310	無	經授商字第09401163610號
94.11	10	450,000,000	4,500,000,000	315,783,951	3,157,839,510	可轉換公司債 換發行新股	10,198,390	無	經授商字第09401235680號
95.02	10	450,000,000	4,500,000,000	334,790,867	3,347,908,670	可轉換公司債 換發行新股	19,006,916	無	經授商字第09501033510號
95.05	10	450,000,000	4,500,000,000	336,713,739	3,367,137,390	海外轉換公司債 換發新股	19,228,720	無	經授商字第09501091660號
95.08	10	450,000,000	4,500,000,000	336,861,652	3,368,616,520	海外轉換公司債 換發新股	1,479,130	無	經授商字第09501167170號
95.07	10	450,000,000	4,500,000,000	373,863,373	3,738,633,730	盈餘轉增資 員工紅利 資本公積	162,292,360 45,432,490 162,292,360	無	金管證一字第0950128209號 經授商字第09501206140號
96.05	10	450,000,000	4,500,000,000	376,244,856	3,762,448,560	海外轉換公司債 換發新股	23,814,830	無	經授商字第09601110680號
96.07	10	450,000,000	4,500,000,000	354,235,856	3,542,358,560	註銷庫藏股	220,090,000	無	金管證三字第0960027474號 經授商字第09601147670號
97.09	10	450,000,000	4,500,000,000	370,794,349	3,707,943,490	資本公積	165,584,930	無	金管證三字第0970033374號 經授商字第09701223200號
97.11	10	450,000,000	4,500,000,000	358,794,349	3,587,943,490	註銷庫藏股	120,000,000	無	金管證三字第0970048075及 0970057677號 經授商字第09701296110號
97.12	10	450,000,000	4,500,000,000	335,728,349	3,357,283,490	註銷庫藏股	230,660,000	無	金管證三字第0970007914及 0970061648號 經授商字第09701310290號
98.04	10	450,000,000	4,500,000,000	323,728,349	3,237,283,490	註銷庫藏股	120,000,000	無	金管證三字第0980004156號 經授商字第09801067790號
98.08	10	450,000,000	4,500,000,000	333,440,200	3,334,402,000	資本公積	97,118,510	無	金管證三字第0980035626號 經授商字第09801211540號
98.11	10	450,000,000	4,500,000,000	322,143,200	3,221,432,000	註銷庫藏股	112,970,000	無	金管證三字第0980040783號 經授商字第09801286480號
100.09	10	450,000,000	4,500,000,000	331,657,496	3,316,574,960	資本公積	95,142,960	無	金管證發字第1000033841號 經授商字第10001201780號
100.12	10	450,000,000	4,500,000,000	311,657,496	3,116,574,960	註銷庫藏股	200,000,000	無	金管證發字第10000394241號 經授商字第10001276070號
100.12	10	450,000,000	4,500,000,000	307,157,496	3,071,574,960	註銷庫藏股	45,000,000	無	金管證發字第10000401961號 經授商字第10001285460號
101.04	10	450,000,000	4,500,000,000	287,157,496	2,871,574,960	註銷庫藏股	200,000,000	無	臺證上一字第10100085061號 經授商字第10101061440號
101.04	10	450,000,000	4,500,000,000	282,157,496	2,821,574,960	註銷庫藏股	50,000,000	無	臺證上一字第10100263911號 經授商字第10101234430號
105.04	10	450,000,000	4,500,000,000	277,157,496	2,771,574,960	註銷庫藏股	50,000,000	無	臺證上一字第1020005406號 經授商字第1050107428021號

2. 股份種類

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	277,157,496	172,842,504	450,000,000	已上市

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(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)

基準日 115 年 3 月 13 日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
彭君平		20,683,303	7.46%
大柏投資有限公司		15,300,000	5.52%
許金枝		6,000,000	2.16%
李莉		5,187,000	1.87%
劉秋其		5,101,000	1.84%
彭亭玉		4,715,983	1.70%
劉寬柏		3,279,000	1.18%
瑞智投資有限公司		2,548,718	0.92%
花旗(台灣)商業銀行受託保管柏克萊資本證券有限公司投資專戶		2,301,000	0.83%
溫玉美		2,301,000	0.83%
合計		66,781,004	24.09%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

基於公司營運需要暨爭取股東權益最大化之考量,本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算與資金需求情形,對現金股利之比例以不低於股利總額百分之三十分派。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：本公司115年3月12日董事會通過114年度盈餘分配表

憶聲電子股份有限公司
民國 114 年度盈餘分配表



單位：新台幣元

序號	項 目	金 額
01	期初未分配盈餘	\$ 69,665,414
02	加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	489,344
	本期稅後淨利	76,229,130
03	本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	76,718,474
04	減：提列法定盈餘公積(10%)	(7,671,847)
	提列特別盈餘公積	(17,211,708)
05	可供分配盈餘總額	121,500,333
	分配項目：	
06	股東紅利-現金(每股新台幣 0.22元)	(60,974,649)
07	期末未分配盈餘	\$ 60,525,684

二、本公司民國 114 年度盈餘擬每股配發現金股利新台幣 0.22 元，總金額為新台幣 60,974,649 元。

三、1. 俟股東會決議後,授權董事長依相關規定另訂除息基準日及發放日等相關事宜。

2. 現金股利配發至元為止(元以下捨去),配發不足 1 元之畸零款合計數,列入公司之其他收入。

3. 嗣後如因買回本公司股份或將庫藏股轉讓或註銷等,致影響流通在外股份數額股東之配息率因此發生變動,擬提請股東會授權董事長調整相關事項。

董事長：彭亭玉



經理人：彭秀雲



會計主管：黃美芳



(四)本次股東會擬議之無償配股對公司經營績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)員工、董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：依本公司公司章程規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利系指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三董事酬勞；獨立董事不參與分配。員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之一為基層員工分派酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。
員工酬勞、董事酬勞之分派應由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。
2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派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：
年度財務報告通過發佈日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整之。
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、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：
115年3月12日董事會通過員工酬勞新台幣2,532,087元、董事酬勞新台幣2,532,087元以現金發放，實際數與估計數有差異列入次一年度損益，董事會通過之相關資訊揭露於公開資訊觀測站供查詢。
 - (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司無分派股票股利。
4. 前一年度員工、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
前一年度員工紅利新台幣4,041,063元及董事酬勞新台幣4,041,063元，實際發放金額與董事會決議一致無差異。

(六)公司買回本公司股票情形：無。

3-2、公司債辦理情形：無。

3-3、特別股辦理情形：無。

3-4、海外存託憑證之辦理情形：無。

3-5、員工認股憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

3-6、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

3-7、資金運用計劃執行情形：不適用。

肆、營運概況

4-1、業務內容：

4-1-1、業務範圍：

1. 主要業務內容：本公司及集團子公司主要營業項目各類家電用品之銷售、維護、安裝暨服務。車用電子產品之製造、加工、買賣及倉儲、物流服務，不動產銷售出租等。

2. 營業收入比重：(集團)

單位：新台幣仟元；%

產品項目	114 年度集團合併金額	
	營收淨額	營收淨額
品牌經營及服務事業體系	378,176	22.09
車用電子製造事業體系	468,888	27.39
資產活化事業體系	864,907	50.52
合計	1,711,971	100.00

3. 公司目前之商品：

憶聲集團依營運分為三大經營體系：

- (1) 品牌經營及服務事業體系：以台灣憶聲歌林品牌經營及瑞林科技服務為核心，旗下家電品牌 KOLIN (歌林) 自前一年度起推動營運模式調整，加重商品和品牌授權，「Kolin 歌林」商品涵蓋視聽家電、冰箱、洗衣機、冷氣及各種生活健康小家電。瑞林科技主要提供全家電產品售後服務及排水器銷售。
- (2) 車用電子製造事業體系：本集團車用電子製造事業體系以憶聲電子股份有限公司、憶聲電子工業(馬)股份有限公司、亞憶電子(深圳)有限公司及亞憶智能(深圳)有限公司為核心營運據點，整合研發、製造與銷售資源，形成跨區域協同運作之營運架構，專注於車載智慧影音控制系統及先進駕駛輔助系統(ADAS)相關產品之設計開發、生產製造與全球市場銷售。
- (3) 資產活化事業體系：本事業體系以華憶建設股份有限公司及上海馬新憶科技有限公司為核心，主要從事不動產開發銷售及物流倉儲租賃業務，建立「開發收益+租金收益」之雙軌營運模式。華憶建設目前推動桃園中壢總部土地開發計畫，規劃興建「憶聲智匯科技園區」及智慧綠建築。其中，一棟全新工商廠辦大樓已完工並完成已售部分之交屋，另一棟工商廠辦大樓正興建中，未來完工後預期將持續挹注集團營收與獲利。整體開發案具備區位與產品優勢，預期將成為中壢工業區具指標性之建築地標，並帶動區域產業升級與發展。上海馬新憶科技有限公司自 2011 年起投入物流倉儲資產之投資與營運，基地面積約 27,500 坪，廠房面積約 26,100 坪，具備完善之國際化倉儲設施與具競爭力之物流服務條件，長期穩定貢獻集團租金收入與營運利潤。

4. 計劃開發之新商品(服務)：

- (1) 品牌經營：歌林以「簡單的幸福」為品牌核心，營運模式持續朝「輕資產、重品牌與產品力」之授權經營架構轉型，透過與授權夥伴合作，結合經銷、量販及電商等多元通路，擴展全品項家電與小家電產品布局。在強化品牌管理與產品規劃能力下，提供符合現代消費需求之智慧家電解決方案，提升使用便利性與生活品質。瑞林科技專責產品售後服務與維修業務，目前於全台設有 18 個服務據點，建立完整且即時的服務網絡。透過標準化作業流程與專業技術團隊，持續提升服務品質與效率，提供客戶值得信賴且具成本效益的全方位售後服務體驗。
- (2) 車用電子：目前車用影音娛樂系統除提供多媒體娛樂功能外，亦逐步整合車輛資訊

顯示、安全提示與駕駛輔助等應用，產品功能由單一顯示設備朝向整合式智慧座艙發展，帶動整體市場規模持續擴大。本公司之產品開發策略，將以人機互動

(HMI) 優化與乘坐體驗提升為核心，聚焦於車載智慧影音控制系統及相關應用之研發，並配合不同車用場景需求，持續推動產品迭代與功能整合，以提升產品附加價值及市場競爭力。

- (3) 資產活化：本集團持續推動資產活化策略，透過多角化經營模式，有效提升資產使用效益與整體營運績效。在上海據點方面，提供符合國際標準之倉儲設施及優質營運環境，長期維持高出租率，穩定貢獻租賃收入，已成為集團營收與獲利結構中之重要支柱。位於憶聲集團總部舊址之開發案，規劃興建兩棟結合智慧化管理與綠建築設計之現代化廠辦大樓，定位為區域內具指標性地標建築。此項開發除展現本公司對創新及永續發展之承諾外，亦有助於強化品牌形象並提升整體資產價值；目前其中一棟廠辦大樓已完工，並完成已售部分之交屋；另一棟廠辦大樓正興建中，待未來完工後，預期將進一步挹注集團營收與獲利動能，並提供多元業務發展所需之空間與彈性，成為推動集團中長期成長之重要引擎。
- (4) 展望未來仍將致力於集團三大體系資源整合，強化營運體質及品牌競爭力提升，落實企業永續經營。在新技術不斷推陳出新、消費需求持續變化的環境下，公司持續培育專業人才，深化技術與製程創新，以應對市場挑戰與同業競爭。

4-1-2、產業概況：

1. 產業之現況與發展

- (1) 物聯網技術推動家電由傳統產品轉型為智慧生活的重要組成。隨著少子化、小宅化及高齡化趨勢，消費者對智慧化、節能及符合個人生活風格之產品需求持續提升，帶動小型化與個人化家電市場穩定成長。在此產業發展下，以品牌授權為核心，透過產品規劃與技術規範管理，引導合作夥伴發展智慧化與高附加價值產品，並結合通路與服務體系，持續強化品牌競爭力。
- (2) 隨著 5G、人工智慧 (AI) 及電動車 (EV) 技術之持續發展與普及，以及消費者對車內使用情境與乘坐體驗升級之期待，車用影音相關產品市場規模呈現穩健成長趨勢。依市場研究資料顯示，全球汽車資訊娛樂 (Infotainment) 市場規模於 2025 年約為 239.6 億美元，並預計將以約 7.7% 之複合年成長率，於 2035 年成長至約 541.6 億美元，顯示該市場具備長期發展潛力。
- (3) 2025 年台灣商用不動產交易金額達 1,900 億元，雖受地緣政治與全球貿易不確定性影響，較去年減少 3%，仍創近十年次高紀錄。整體市場以自用需求為主，投資性買盤相對保守，致交易量略為縮減，惟工業區用地及精華區商辦市場表現仍具韌性。2025 年至 2026 年中國倉儲租賃市場預計將經歷從溫和修復到平穩向好的轉型期。2025 年受內需與出口韌性帶動，倉儲需求回暖，但因供應仍多，租金持續調整。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 品牌商品及流通服務事業產業結構與供需

A. 家電產品通路方面，上游為家電產品之製造商，中游由品牌商透過授權合作模式，結合作業夥伴進行產品開發與市場推廣，下游則透過經銷商、量販直營賣場及電商平台等通路銷售予終端消費者。

B. 家電維修服務由瑞林科技以專業服務與品牌服務，承擔客戶滿意的售後服務責任，提高品牌+服務的綜合效益。

(2) 電子製造業重要原物料及相關供應商

A.車載影音產品之主要原物料包括液晶顯示面板、電路板、機構與塑膠零組件，以及通訊與電源模組等，相關原物料多為標準化或具替代性之工業零組件，供應來源以合格供應商體系為主。

B.本公司主要係依客戶需求，配合整合車載智慧影音與多媒體播放設備之設計與製造，於產業鏈中屬中游系統整合與製造角色。其上游為電子零組件及材料供應商，下游則以品牌客戶、系統整合商及通路商為主要銷售對象，並透過經銷或直接銷售方式供應市場。

(3)資產活化事業產業結構與供需

台灣市場以開發後銷售為主要模式，其產業上游為土地取得、規劃設計及營建施工，中游為不動產開發與資產管理，下游則為企業用戶及投資人，透過專案銷售可快速回收資金並實現開發利潤。中國市場則以倉儲資產持有與出租為主，透過長期租約創造穩定租金收益，服務物流及供應鏈客戶需求。整體形成「開發收益+租金收益」之雙軌營運模式，以兼顧資金回收效率與長期穩定現金流。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)在台灣家電市場方面，產業已由過去價格競爭逐步轉向商品力及售後服務品質之競爭。受到房市景氣影響114年度大型家電市場衰退但受少子化、小宅化與老齡化影響，消費者對智慧化(更方便使用)以及更能代表個人生活風格的產品需求持續提升，合適個人或小宅使用的商品需求卻穩定成長。本公司旗下歌林(Kolin)品牌深耕台灣市場逾六十年，具完整售後服務體系與品牌基礎，近年推動營運模式轉型，由傳統銷售模式調整為「輕資產、高毛利」之品牌授權與產品管理架構，聚焦具3化產品提升銷售週轉率及毛利率，也直接提升資金運用彈性。在競爭環境方面，主要競爭來自日系、韓系與中國品牌，競爭重點集中於產品設計、節能省電、複合性功能與通路整合能力。本公司將持續透過品牌授權合作、新商品企劃與售後服務網絡優勢，強化品牌價值與市場定位。

隨著車用電子技術持續演進，車載影音與智慧座艙產品正朝向高度整合化、數位化與智慧化方向發展。顯示技術由單一螢幕應用逐步擴展至多螢幕配置，並結合觸控、人機互動(HMI)、語音控制及系統整合能力，以提升整體使用體驗。同時，軟硬體整合、系統穩定性與資安防護，亦成為產品設計與客戶選擇之重要考量因素。在應用層面上，車用影音產品已不僅侷限於娛樂功能，並逐步與車輛資訊顯示、安全提示及駕駛輔助系統相互整合，帶動產品附加價值提升。

在競爭情形方面，市場參與者涵蓋國際品牌廠商、系統整合商及具規模之代工製造業者，競爭重點除價格因素外，亦包括產品品質、交付能力、客製化程度及長期服務支援能力。面對市場競爭，本公司持續強化研發投入與產品差異化，並透過穩定的供應鏈管理與跨區域製造布局，提升整體競爭力，以因應市場變化及客戶多元需求。

(2)產品競爭情形：家電產品競爭廠商有大同、聲寶、三洋等。後座娛樂顯示器競爭廠商有凱銳光電、怡利電等。

4-1-3、技術及研發概況：

1.最近二年研究發展支出(電子製造事業體系)：

單位：新台幣仟元

年 度	114 年度	113 年度
金 額	33,560	30,942

2.開發成功之產品或技術

- (1)本公司近年持續投入車用電子相關產品與技術之研發，已成功完成多項車載智慧影音與多媒體應用產品之開發，並依不同客戶與應用場景需求，逐步導入量產與市場推廣。相關產品涵蓋車載顯示系統、後座娛樂系統(RSE)及整合式影音控制模組，具備影像顯示、系統整合與人機互動等核心功能。
在技術層面，本公司已建立完整之硬體設計、系統整合與產品驗證能力，並持續優化產品穩定性與可靠度，以符合車用電子相關品質與安全規範。透過模組化設計與平台化架構，提升產品客製彈性與開發效率，有助於因應多元車型及市場需求。相關產品與技術之開發成果，已為本公司後續業務拓展及產品迭代奠定基礎。
- (2)憶聲歌林持續深化產品研發，以「健康生活」與「簡約便利」為核心理念，致力提供兼具品質、信賴與高性價比之產品與服務。應用智能科技提升產品使用體驗，亦強化售後服務之即時性與效率，全面優化消費者體驗，提升品牌競爭力。
- (3)於總部舊址推動之開發案，規劃並興建兩棟現代化廠辦大樓，打造中壢地區首座結合 5G 應用之科技園區，並導入智慧化管理系統及綠建築設計，朝雙標章認證之目標邁進。該開發案具備前瞻性與示範效益，未來將成為區域內具指標性地標建築，並展現集團在智慧建築與永續發展領域之整體實力。

4-1-4、長、短期業務發展計畫：

憶聲電子成立逾 40 年，向以 ODM、OEM 方式行銷全球，後續轉型經營歌林家電品牌、產銷車用影音娛樂系統、活化土地資產等，改變思維並轉型成功。未來將持續致力發展集團三大主要事業體系。

短期業務發展計畫：

- (1)車用電子事業體系：短期內，本公司將持續聚焦既有車用電子產品線之優化與推廣，強化車載智慧影音與後座娛樂系統(RSE)等核心產品之市場競爭力，並依客戶需求推進產品迭代與客製化設計。同時，透過穩定既有客戶合作關係與積極開發具成長潛力之新客戶，擴大訂單基礎。於營運面，本公司將持續優化供應鏈管理與跨區域製造配置，提升交付彈性與成本控制能力，以因應市場需求變化並確保營運穩定。
- (2)品牌經營事業體系：由台灣憶聲歌林與瑞林科技為主軸，旗下家電品牌 KOLIN(歌林)自前一年度起推動營運模式調整後，重新定位市場，迎合少子化、小宅化及年輕化消費趨勢，加重商品和品牌授權，轉向輕資產、高毛利架構。旗下另有負責提供全家電產品售後服務體系，據點遍布全台灣服務對象除了歌林品牌外，還有其他十數家國內外品牌之產品。
- (3)資產活化事業體系：在上海地區提供具國際水準之物流園區倉儲，以維持高出租率為集團創造穩定獲利。在台灣憶聲集團總部舊址成立憶聲智匯園區：已落成一棟 13 層廠辦大樓和興建中第二棟 21 層廠辦大樓，均以智慧化與綠建築為主題，除了自用發展業務外更替資產活化蓄積後續價值。

長期業務發展計畫：

- (1)車用電子事業體系：長期而言，本公司將配合車用電子產業朝向智慧化、整合化與

平台化之發展趨勢，持續投入研發資源，深化車載智慧影音控制系統及相關應用之技術能力，逐步擴展產品應用場景。並透過平台化與模組化設計，提升產品延展性與開發效率，以因應不同市場與車型需求。同時，本公司將持續拓展全球市場布局，強化國際客戶合作關係，並在兼顧風險控管與資源配置效率之前提下，穩健推動事業成長，提升整體營運規模與長期競爭力。

- (2) 品牌經營事業體系：將持續深化歌林 (KOLIN) 品牌轉型，朝「輕資產、重品牌與產品力」方向發展，聚焦健康生活與智慧家電產品，強化節能、便利及智能應用之產品競爭力，並持續優化產品組合以提升毛利結構。同時，透過品牌授權與策略合作擴大市場覆蓋，降低營運風險，並結合完善之售後服務體系，提升客戶體驗與品牌價值，打造穩定且具成長性的品牌經營模式。
- (3) 資產活化事業體系：採「開發收益+租金收益」雙軌模式，於台灣持續推動中壢「憶聲智匯科技園區」開發，以智慧綠建築提升資產價值並挹注銷售收益，並將持續評估及取得適當土地資源，進行開發與銷售，以擴大開發規模與收益來源；於中國則強化倉儲資產營運效率，維持穩定租金收入。透過雙引擎布局，兼顧成長動能與現金流穩定，提升整體營運韌性與長期價值。

展望未來，憶聲集團將持續秉持創新與轉型精神，結合完善的策略規劃、優質商品與多元品牌服務，推動企業永續經營。透過強化核心競爭力與靈活應變能力，持續開拓成長動能，邁向穩健獲利與國際化發展的新階段。

4-2、市場及產銷概況：

4-2-1、市場分析：

1. 公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

年度 銷售地區		114 年度		113 年度	
		金額	比例	金額	比例
外 銷	亞洲	123,354	7.21	138,003	5.53
	美洲	336,458	19.65	333,438	13.36
	其他	93,707	5.47	194,051	7.78
內銷		1,158,452	67.67	1,829,830	73.33
合計		1,711,971	100.00	2,495,322	100.00

- (1) 本公司三大營業體系(品牌經營、車用電子製造、資產活化)分別佔 114 年度營業收入的比率為 22.09%、27.39%及 50.52%。
- (2) 品牌經營事業體系的產品主要以內銷為主，車用電子主要以外銷為主，資產活化 114 年度以內銷為主。

2. 市場占有率及未來之供需狀況與成長性、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策。

品牌經營事業體系：

(1) 經營方針：

- A. 持續提升歌林 (KOLIN) 品牌價值，轉型以品牌授權為核心之經營模式，透過產品設計優化與功能升級，結合作夥伴之製造與開發能力，推出符合現代家庭需求之高品質家電產品，強化品牌影響力與市場競爭力。
- B. 整合品牌及售後服務資源，建立完善之服務體系，透過授權夥伴與服務網絡分工合作，提升營運效率與消費者體驗。

(2)行銷布局：

- A. 以台灣市場為主要發展基礎，透過 KOLIN、KOLIN PLUS 及 AXION 等品牌之授權經營模式，拓展多元產品線，滿足不同消費族群需求。
- B. 通路策略採多元布局，結合授權夥伴資源，透過經銷商體系、電商平台及量販通路等多元銷售管道，提升市場覆蓋率與銷售動能。
- C. 因應市場趨勢，持續發展智能化、節能化及健康導向產品，液晶顯示器朝大尺寸與高解析度發展，小家電則朝個性化及健康應用延伸，以掌握市場成長契機。

(3)營業利基及發展遠景有利、不利因素與回應對策

A. 有利因素：

歌林品牌深耕台灣逾六十年，具備高度品牌知名度與市場基礎，透過授權模式可有效降低資本投入與營運風險，並結合專業合作夥伴資源，提升產品開發效率與市場反應速度，形成品牌及合作夥伴之雙贏局面。

B. 不利因素：

展望未來，國內家電產業面臨多重挑戰，包括市場競爭日益激烈，品牌與價格壓力持續擴大，壓縮企業獲利空間。同時，實體與電商通路成本持續攀升，加上通路商對行銷資源的要求增加，進一步墊高銷售費用。另一方面，智能化與節能化趨勢快速演進，若企業無法及時投入研發、升級產品或因應更嚴格之能源與環保法規，恐將面臨產品競爭力下滑與合規成本上升的壓力，對未來營運發展構成潛在挑戰。

C. 對策：

持續深化授權經營模式，強化品牌管理與產品定位，透過策略合作夥伴提升開發效率與成本控管能力，並結合數位通路與新興消費模式，拓展新客群與市場機會，同時提升產品差異化與價格彈性，以強化整體競爭優勢。

車用電子事業體系：

本公司所屬之車用電子產品市場具備高度客製化及應用多元之特性，整體市場結構分散，單一業者市場占有率普遍有限。本公司目前市場占有率仍屬穩健成長階段，主要係依既有客戶合作關係及特定應用領域逐步拓展，尚未形成高度集中之市場結構。隨著車用電子及智慧座艙相關應用需求持續提升，整體市場供需狀況呈現穩定發展趨勢，具備長期成長潛力。

在競爭利基方面，本公司具備跨區域研發與製造配置、系統整合能力及彈性客製化服務等優勢，能依不同客戶需求提供差異化產品與解決方案，有助於提升客戶黏著度及長期合作關係，對公司中長期業務發展形成有利基礎。

惟市場競爭加劇、產品價格壓力、技術更新速度加快及供應鏈波動，均可能對營運帶來不利影響。為因應相關挑戰，本公司將持續投入研發資源、優化產品組合，並透過供應鏈管理與營運效率提升，以降低成本與營運風險。同時，透過深化既有客戶合作及拓展新應用場景，分散市場集中度風險，並強化整體競爭力，以支撐公司未來之穩健成長與發展。

資產活化事業體系：

本公司持續推動資產活化策略，聚焦上海倉儲物流服務及台灣總部廠辦大樓之銷售與租賃業務，透過「開發收益+租金收益」雙軌模式，有效提升資產價值並創造穩定收益。

(1)主要營業項目：倉儲物流服務、廠辦銷售與租賃服務。

(2)經營策略：

A.與園區客戶建立長期合作與互動機制，提升服務品質及客戶黏著度。

- B. 建立並持續優化園區物業管理制度，營造高效且優質之營運環境。
- C. 積極開發結合環保效益與創新科技之廠辦產品，導入綠建築標準與智慧節能系統，提供兼具生產與研發功能之高品質空間，並強化企業 ESG 形象。

(3) 長短期業務發展計劃：

- A. 強化客戶服務機制及設施維護，提升租戶滿意度與續租率。
- B. 優化租戶結構，維持園區出租率於 90% 以上，確保穩定租金收入。
- C. 持續評估具發展潛力之區域與市場，取得適當土地資源，開發具差異化競爭力之新建案，以擴大營運規模與收益來源。

(4) 市場概況與分析

上海馬新憶深耕物流倉儲服務多年，營運表現獲地方政府支持與肯定，並與客戶維持長期穩定之合作關係，出租率長期維持於 90% 以上，展現穩定經營基礎與優質資產價值。受中國整體經濟環境變動影響，市場需求略趨審慎，本公司將持續優化客戶結構與服務品質，以維持穩定營運表現。

依 PwC 普華國際不動產分析，廠房、廠辦及物流倉儲需求將維持高檔水準，隨企業持續擴張與產業升級，高品質廠辦及企業總部需求亦同步成長。整體而言，產業結構轉型與升級將驅動市場朝高品質與專業化發展，並成為未來台灣商用不動產市場之關鍵成長動能。

4-2-2、主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要商品之重要用途：

產品	用途
家電商品	用於家庭或商用場所的消費性電子產品，透過高能源效率、智慧化設計及健康導向功能，有效提升生活便利性與產品附加價值。
車用影音商品	應用於車載系統的影音產品，整合後座娛樂、資訊顯示及通訊功能，提升乘車體驗與行車便利性。
廠辦不動產	提供自用或出租之廠房與辦公空間，以支援生產製造、研發、行政管理與企業營運之需要，並兼具資產配置與資本報酬功能。

2. 主要商品之產製過程：

產品	產製過程
家電商品	以品牌授權模式為主，由授權合作夥伴負責產品設計與製造，本公司專注品牌與市場經營。
車用影音商品	產品設計與開發、關鍵零組件採購、製造與組裝、品質驗證與交貨。
廠辦不動產	選址與開發規劃、建設與施工管理、驗收與啟用／租賃。

4-2-3、主要原料供應狀況：

本公司產品關鍵零組件與供應商具有長期合作關係，並透過詢比議之採購制度，以確保交期、成本及品質的穩定。

4-2-4、最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)貨金額與比例,並說明增減變動原因。

(1) 主要進貨廠商：增減變動主要係銷售產品組合變化。

單位：新台幣仟元

項目	114 年度				113 年度			
	名稱	金額	與發行人之關係	比率 %	名稱	金額	與發行人之關係	比率 %
1	廠商甲	\$96,075	無	20	廠商甲	\$94,485	無	14
2	廠商乙	72,586	無	15	廠商乙	56,693	無	8
3	廠商丙	23,070	無	5	廠商丙	49,526	無	7
4	其他	286,969	無	60	其他	489,284	無	71
	銷貨淨額	\$478,700		100	銷貨淨額	\$689,988		100

(2) 主要銷售客戶：本公司 114 年及 113 年主要銷售客戶皆無來自單一客戶銷貨金額逾銷貨總額 10%。

單位：新台幣仟元

項目	114 年度				113 年度			
	名稱	金額	與發行人之關係	比率 %	名稱	金額	與發行人之關係	比率 %
1	客戶甲	\$67,420	無	4	客戶甲	\$179,228	無	7
2	其他	1,644,551	無	96	其他	2,316,094	無	93
	銷貨淨額	\$1,711,971		100	銷貨淨額	\$2,495,322		100

4-3、最近二年度從業員工資料

年度		113 年	114 年	截至 115 年 2 月 28 日
員工人數	職員	57	41	42
	作業員	0	0	0
	合計	57	41	42
平均年齡		47.7	48.2	48.2
平均服務年資		6.8	8.1	8.1
學歷分佈 比率	博士	0	0	0
	碩士	8	10	11
	大專	33	25	25
	高中	15	5	5
	高中以下	1	1	1

4-4、環保支出資訊

- 最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，有污染糾紛者，其處理經過：無。
- 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能支出：無。
- 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響：無。
- 最近年度及截至年報刊印日止，預計重大環境保護資本支出：無。

4-5、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1.員工各項福利措施：

本公司與員工雙方均深切體認勞資和諧之重要，重視上、下意見之溝通，公司政策及各項重要措施亦能讓員工充分瞭解，進而獲得其支持與合作，福利措施如下：

(1)休假：依勞基法規定年資假(特休)，優於法規設福利假(員工生日假)，截至114年12月31日，已有逾43%員工申請。

(2)員工之教育訓練，114年共計訓練時數約627小時。

(3)教育獎助學金：員工及子女教育獎勵金，114年共發出6仟元。

(4)禮金：114年節慶禮金發出309仟元、婚喪喜慶禮金(券)發出約15仟元、父親節/母親節贈禮發放率超過90%、生日禮金發出43仟元。

(5)員工保險：享有勞工保險、全民健康保險、員工團體醫療保險及意外險。

(6)獎金：績優員工獎勵(據114年工作表現，於114年共發出約25仟元之獎品或獎金)、員工年終獎金、資深員工獎勵、員工紅利。

(7)補助金申請：住院慰問金及喪葬慰問金等，114年共發出約29仟元。

(8)員工懷孕生產提供產假及陪產假，育兒提供庭照顧假、育嬰留職停薪制度、產後復職措施，視需求給予合宜工作安排。

(9)其他：年終旺年會、年度員工旅遊(114年辦理國內二日遊，員工與眷屬共計47人次，公司支付約337仟元)。

2.退休制度：

本公司之退休制度依據勞基法及勞工退休金條例規定制定，每月由公司依當月員工薪資之6%提撥退休金至勞工退休金專戶(截至114年12月31日共提撥約2,094仟元)；另對於選擇退休舊制之員工，並設有勞工退休基金監督委員會，負責退休基金之保管、運用事宜，每月依退休精算評估報告，精算估計確定福利費用由公司依當月員工薪資提撥退休金基金，並專戶儲存於台灣銀行信託部之專戶內，作為退休金支付來源，目前按月提撥4仟元。退休金之給付計算方式，悉依勞基法之規定辦理。另依《勞工退休金條例》提繳之勞工退休金於勞工退休金專戶儲存。

3.其他重要協議情形：

(1)本公司屬勞基法適用行業，一切運作皆以勞基法為遵循基準。

(2)本公司設有職工福利委員會，公司透過職工福利委員會讓員工瞭解公司之營運狀況，員工亦經由福委會表達心聲，相互間獲得充分之了解與溝通。

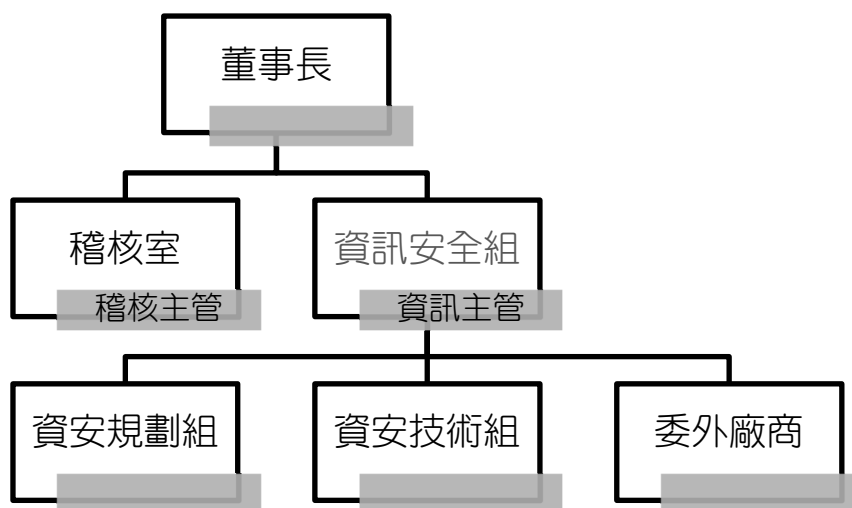
(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛遭受之損失：無。

4-6、資通安全管理

為使憶聲電子(股)公司(以下簡稱本公司)各項業務順利運作，確保資訊作業相關人員、資料、資訊系統、設備及網路可安全運行，特製訂定資訊安全政策(以下簡稱本政策)，以供全體同仁共同遵循。

一、資通安全風險管理架構：

為推動本公司資訊安全管理，確保資料、系統、設備及網路安全，及保障消費者權益，公司設置資訊安全管理組織，如下圖：



二、資通安全政策：

1. 範圍

- (1) 適用於本公司資訊資產之安全管理，涵蓋其機密性、完整性及可用性。
- (2) 涉及本公司資訊作業或資料使用之全體員工、承包商、顧問、臨時雇員、客戶、第三方人員，皆應遵守本政策。

2. 管理原則

- (1) 防止資訊或資通系統受到未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他之侵害。
- (2) 建立資訊安全推動小組並定訂權責，以推動及維持資安管理、執行與查核等工作。
- (3) 召開資安管理會議，檢視內外部風險、重大資安事件、主管機關資通安全指引及業務需求，以採取因應之措施。
- (4) 辦理各項資訊安全檢測、稽核及人員教育訓練，以評估資訊環境之風險並進行改善。
- (5) 建置資安防護系統或設備監控，持續提升整體資訊環境之安全性，降低各項風險發生率。
- (6) 系統及資料之使用須經授權，並依其業務所需授予最小範圍之存取權限為原則。
- (7) 資訊系統建置適當之備援及復原機制，並安排進行應變演練，強化資訊服務在面對威脅時之應對、處理能力。
- (8) 安排員工資安教育訓練，持續提升同仁資安意識。

3. 審查

- (1) 本政策每年審查一次，必要時可增加審查次數，以反映相關，法令、技術及本公司業務發展，予以適當修訂。
- (2) 本政策經核定後，以公告、書面、電子郵件或其他方式告知利害關係人。
- (3) 利害關係人為：第二條、第二款所訂定的範圍。

三、具體管理方案：

1. 因應資安風險管理，公司提升備份系統，並於發生資安異常時能應變時間，縮減還原時間，且同時將雲端主機擴增至國際私有雲。
2. 不定期透過月會或郵件方式，佈達員工資訊安全防護知識，並隨時提供最新資訊詐騙預防訊息，藉此降低資安風險並同時防止員工個人權益受損。

3. 增設防火牆策略,預防員工連結或下載具有風險性的網頁或檔案,並透過端點防護軟體即時監控並記錄網路活動。

四、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,如無法合理估計者,應說明其無法合理估計之事實:無。

4-7、重要契約:

契約性質	公司別	簽約相對人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程合約書	華憶建設	三民營造股份有限公司	自 111.11.23 簽約起至工程完工日止	憶聲智匯科學園區 A 區土木工程委託開發契約	無
授信合約書	華憶建設	彰化銀行	112.4.28-116.4.28	開發「憶聲智匯科技園區」A 區之建築融資額度	無

伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

5-1、財務狀況分析

單位:新台幣仟元

項目	年度	114 年度	113 年度	差異		
				金額	%	備註
流動資產		2,435,801	2,506,050	(70,249)	(3)	
不動產、廠房及設備		207,778	174,604	33,174	19	
無形資產		198,646	204,534	(5,888)	(3)	
其他資產		1,906,204	1,758,645	147,559	8	
資產總額		4,748,429	4,643,833	104,596	2	
流動負債		1,656,786	1,313,576	343,210	26	1
非流動負債		104,551	291,809	(187,258)	(64)	2
負債總額		1,761,337	1,605,385	155,952	10	
歸屬母公司業主權益		2,987,092	3,038,448	(51,356)	(2)	
股本		2,771,575	2,771,575	0	0	
資本公積		1,602	1,602	0	0	
保留盈餘		661,516	695,660	(34,144)	(5)	
其他權益		(447,601)	(430,389)	(17,212)	4	
非控制權益		0	0	0	0	
權益總額		2,987,092	3,038,448	(51,356)	(2)	

差異分析說明:前後期增減變動達百分之二十以上者且變動金額達一仟萬元者主要原因及影響說明:

1. 流動負債增加:主係長期借款轉列一年內到期所致。
2. 非流動負債減少:主係長期借款轉列一年內到期所致。

5-2、財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	114 年度	113 年度	差異		
				金額	%	備註
營業收入		1,711,971	2,495,322	(783,351)	(31)	1
營業毛利		419,479	585,163	(165,684)	(28)	2
營業費用		289,082	342,683	(53,601)	(16)	
營業利益		130,397	242,480	(112,083)	(46)	2
營業外收入及支出		(10,287)	15,873	(26,160)	(165)	3
稅前淨利		120,110	258,353	(138,243)	(54)	2
所得稅費用		43,880	74,627	(30,747)	(41)	4
本期淨利		76,230	183,726	(107,496)	(59)	

(一)各科目變動之主要原因如下：

- 1.營業收入：主要係「憶聲智匯科技園區」第一期建案交屋主要集中於113年度及家電產品營運模式調整，使營業收入減少。
- 2.營業毛利、營業利益及稅前淨利：主要係「憶聲智匯科技園區」第一期建案交屋較113年度減少，使營業毛利、營業利益及稅前淨利減少。
- 3.營業外收入及支出：主要係兌換損失增加及採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額減少所致。
- 4.所得稅費用：主係稅前淨利減少所致。

(二) 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：

本集團主要營業項目包括家電產品之品牌授權、安裝暨售後服務，車用電子產品之製造與銷售，以及倉儲物流服務與不動產之銷售暨出租等。在品牌經營方面，家電業務以授權模式為主，透過整合產品設計、品牌管理及市場行銷資源，並結合合作夥伴之製造能力與通路布局，持續推出符合市場需求之產品。同時，藉由完善之售後服務體系，提升消費者體驗與品牌忠誠度，進而帶動銷售穩定成長及毛利結構優化。在車用電子事業方面，隨著汽車資訊娛樂及智慧化應用需求持續成長，帶動車載顯示器及相關產品市場規模擴大。本集團持續深化與主要客戶及科技廠商之合作，積極投入ADAS等應用領域，拓展產品線與市場布局，以提升整體競爭力與市占率。在資產活化方面，透過提供國際化倉儲設施與優質物流環境，並持續推動智慧綠建築開發，建立穩定租金收入及開發收益來源，兼顧現金流穩定與資產增值，強化整體營運韌性。整體而言，本集團將持續依市場需求調整產品與業務策略，強化品牌授權經營模式、深化車用電子技術布局，並穩健推動資產活化，以提升營運績效並因應外部環境變動。

5-3、現金流量

(一)最近年度流量現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年度來自營業活動 淨現金流量	全年來自投資、籌資活 動之淨現金流出	現金剩餘 數額	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計劃	理財計劃
950,186	(174,900)	377,029	809,256	不適用	不適用

現金流量變動情形分析：

營業活動：主要係因「憶聲智匯科技園區」第一期建案完工銷售減少且第二期工程興建投入增加，致使本期產生現金流出。

投資活動：主要係因按攤銷後成本衡量之金融資產(三個月以上定存)增加及「憶聲智匯科技園區」之第二期興建投資性不動產增加所致。

籌資活動：主要係因長期之建案融資借款增加所致。

(二)流動性不足之改善計畫

無流動性不足之情形。

(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	預計全年度來自營業活 動淨現金流量	預計全年來自 投資、融資活動之淨 現金流入	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救 措失	
				投資計劃	理財計劃
809,256	(621,977)	621,087	808,366	不適用	不適用

現金流量變動情形分析：

營業活動：主要係「憶聲智匯科技園區」第二期興建計畫之投入成本。

投資與融資活動：主要係動撥建案融資借款。

5-4、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

5-5、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃

(一)本年度認列採權益法子公司及關聯企業損益之份額為利益 156,777 仟元，較 113 年損失 271,913 仟元，利益增加 428,690 仟元，主要本公司 113 年因合建分屋具商業實質而認列處分不動產利益，惟因合建分屋交易對象係本公司之子公司，依規定銷除順流交易產生之未實現處分不動產利益，故 113 年度認列採用權益法認列之子公司投資損失 506,558 仟元，今年則無此情形所致。

(二)為因應未來市場變化與集團發展需求，各子公司在持續穩定獲利的基礎上，將推動組織優化與資源整合，進一步強化營運綜效，提升整體競爭優勢。

(三)未來一年之預計投資情形：「憶聲智匯科技園區」經董事會 109 年決議通過投資興建，第一期建物已於 113 年度完工，未來一年仍持續進行第二期興建計劃。

5-6、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估管理

(一)最近年度利率、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.利率變動之影響：本公司及子公司借款，以新台幣為主、美元次之。屬固定利率之債務，受市場利率變動對未來現金流量影響力小，惟仍承受公允價值利率風險。屬浮動利率之債務，市場利率變動將使債務的有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，部分風險可按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。

2.匯率變動之影響：車用電子事業體系公司主要進銷貨係以美元為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，因該些公司持有外幣資產及負債之收付期間相當，採取動態外幣淨部位控制，可將市場風險相互抵銷以降低匯率影響。

3.通貨膨脹之影響：未因通貨膨脹造成財務面重大影響。會密切注意市場價格波動，與供應商及客戶保持良好互動關係。

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

- 1.本公司並無從事高風險、高槓桿之投資活動。
- 2.資金貸與他人及背書保證背書保證：係依本公司及子公司之營運需求，均遵循「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理。
- 3.本公司 114 年未簽訂衍生性商品。
- 4.因應措施：本公司及子公司所從事之財務風險管理政策，受到產業特性所影響。合併公司所面臨的財務風險包括營運資金變動、信用風險及金融商品投資。為達最佳風險部位，本公司擬針對不同風險採取不同策略：
 - (1)營運資金變動之避險策略：本公司備有適當長短期銀行借款額度，可充分掌握現金流入流出時間，讓資金配置上維持高流動性。
 - (2)信用風險：本公司訂有嚴格徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易。
 - (3)金融商品投資：本公司短期投資的金融商品中，屬於公平價值變動列為損益之金融資產，具有活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致發生流動風險。
 - (4)風險控管：由財務部門定期評估，以隨時監督交易與損益情形，若發現有異常情事或未實現損失逾限額時，應採取必要因應措施並向董事會報告。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- 1.未來研發計畫：

車用電子事業群與客戶建立長久合作關係，以開發、生產及銷售車用電子影音娛樂產品為主，未來將持續注入AI智能及互聯網之高附加值新產品。
- 2.預計投入之研發費用：集團 115 年約 35,000 仟元。

(四)最近年度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：無。

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

隨著消費性電子產業持續演進，產品更新速度加快，汰換週期縮短，市場亦呈現普及化與價格競爭加劇之趨勢。近年科技發展除既有硬體升級外，亦朝向AI應用、軟體定義產品（Software-defined）、雲端連網及數據整合等方向快速推進。在車用電子領域，後座娛樂顯示器（RSE）持續朝高解析、多功能整合及無線連接發展，並逐步結合內容平台與系統服務；ADAS產品則透過多元感測融合與AI演算法應用，提升行車安全與智慧駕駛輔助能力。同時，不動產市場亦導入智慧建築管理系統（BMS）、節能控制及綠建築設計，以回應永續發展與淨零碳排趨勢。

在上述科技變化帶動下，產業競爭由單一硬體規格競爭，逐步轉向軟硬體整合能力、系統解決方案及服務價值之競爭模式，對產品開發、供應鏈管理及資金運用均產生影響。另全球地緣政治風險及國際經貿環境變動，亦對原物料成本、供應鏈穩定性及市場需求帶來不確定性，進而影響企業營運。

為因應上述變化，本公司持續強化市場趨勢研判與技術發展掌握能力，積極投入系統整合能力之提升，並優化產品組合，以提高附加價值與差異化競爭力。同時，透過精進存貨管理機制、動態調整備料策略及強化供應鏈彈性配置，有效降低庫存跌價與資金占用風險。

本集團財務結構穩健、資金充裕，未來將持續深化車用電子、品牌經營及資產活化三

大事業布局，並結合智慧應用與永續發展趨勢，穩健拓展國際市場。透過持續創新與營運優化，提升營收品質與獲利結構，以因應科技快速變革所帶來之挑戰，並掌握長期成長契機，邁向永續經營之目標。。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司對於企業形象遵守法令規定，截至目前未發生足以影響企業形象之情形。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨：本公司產品之關鍵性零組件的採購是透過與原廠直接洽談的方式，以確保供貨正常並保持價格上之優勢，各項原物料的供應亦保持兩家以上之供應商，以避免貨源遭受到控制，並保持議價之彈性。至目前為止本公司與供應商皆能保持良好的互動。

銷貨：本公司依據業務特性將事業體系區分為三大領域，並採分工整合策略，發揮專業分工效益，持續維持整體營運穩定獲利：

(1) 車用電子製造事業體系：以台灣憶聲、憶聲馬來西亞（馬檳）廠及亞憶電子（深圳）廠為核心據點，專注於車用多媒體影音產品之開發與製造，透過平台化與模組化設計提升客製彈性與研發效率，並落實車用品質規範。同時利用跨區域佈局與供應鏈管理優化成本，在鞏固既有客戶外，積極開發新客戶與多元車型應用，以分散市場風險並確保長期競爭力。

(2) 品牌服務事業體系：由台灣憶聲與瑞林科技主導，負責歌林（KOLIN）品牌之授權經營與售服，透過品牌授權模式結合合作夥伴資源，推動產品開發與銷售。並運用多元通路策略，整合實體與電商平台，擴大品牌市場滲透率與曝光度，在提升品牌價值之同時，優化營收結構與獲利能力。

(3) 資產活化事業體系：上海馬新憶透過倉儲物流資源之活化與管理，維持高出租率，為集團帶來穩定租賃收益；同時，華憶建設亦積極推動「憶聲智匯科技園區」開發案，藉由實績累積與經驗延伸，持續拓展後續建案開發，挹注未來營運成長動能與獲利能力。

(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)訴訟或非訴訟事件，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、非訴訟或行政爭訟事件，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。

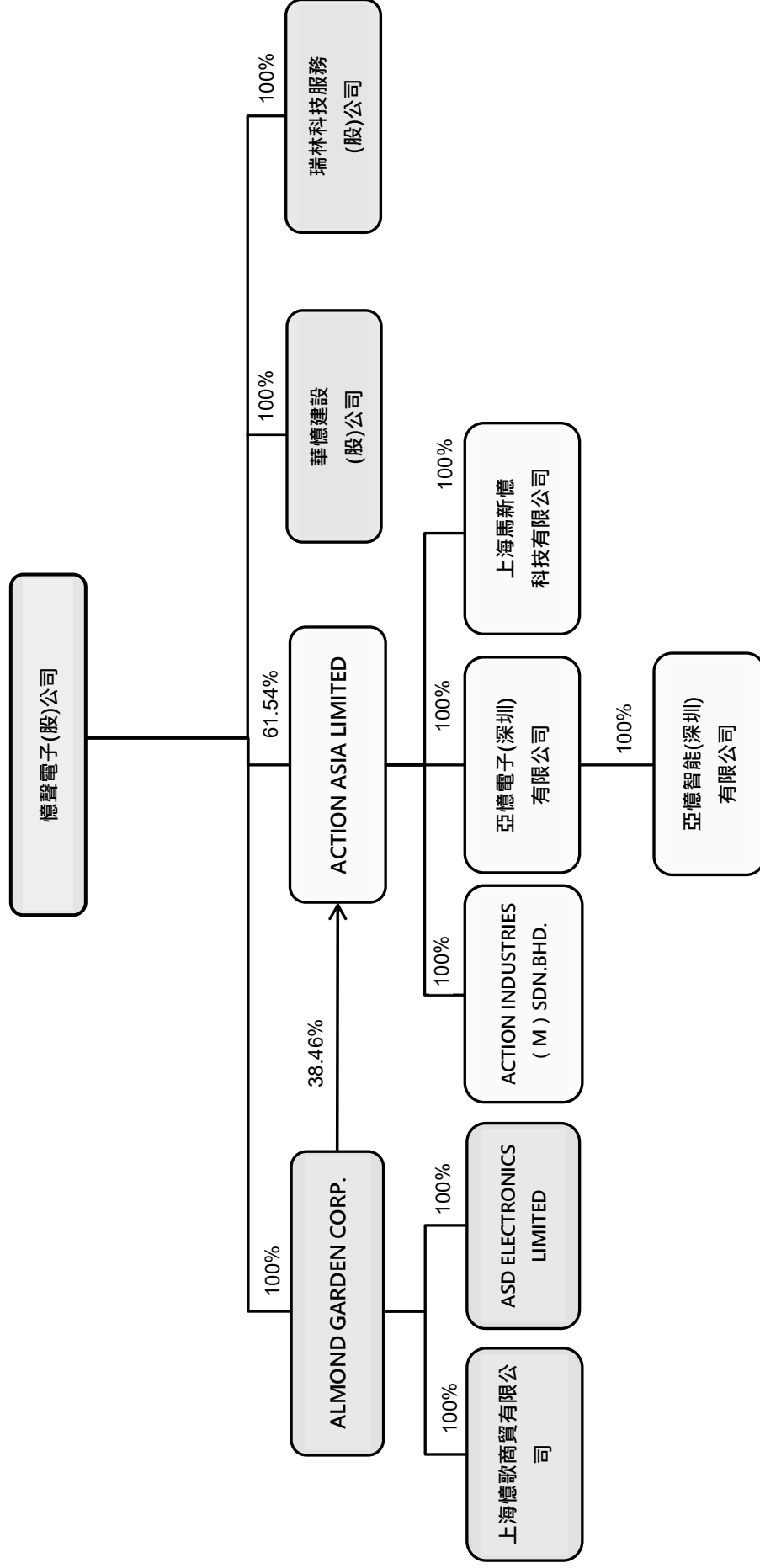
5-7、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項
6-1、關係企業相關資料

(一) 關係企業概況

1. 關係企業組織圖

114 年 12 月 31 日



(1) 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

(2) 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

2. 關係企業基本資料

114年12月31日；單位：元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
ACTION ASIA LIMITED	August 2, 2002	77 Robinson Road, #13-00 Robinson 77, Singapore 068896.	SGD 24,068,808	從事控股及轉投資事業
ACTION INDUSTRIES (M) SDN.BHD.	December 8, 1987	2480, Tingkat Perusahaan Enam, Prai Free Trade Zone, 13600 Peral, Penang, Malaysia.	RM 13,200,000	車用 LCD TV 之製造及銷售
上海馬新憶科技有限公司	February 3, 2004	中國上海市嘉定工業區興邦路 333 號	RMB 97,062,981	倉儲服務
上海憶歌商貿有限公司	November 22, 1994	中國上海市嘉定工業區興邦路 333 號 202~203 室	RMB 129,994,400	銷售電子產品
亞憶電子(深圳)有限公司	February 4, 2005	深圳市宝安区福海街道展城社區建安路金星工业园廠 201	RMB 28,100,004	研發銷售電子產品及配件
亞憶智能(深圳)有限公司	September 7, 2016	深圳市宝安区福海街道展城社區建安路金星工业园廠 201	RMB 400,000	研發智能電子產品
ALMOND GARDEN CORP.	July 29, 1994	P.O.BOX 662, WICKHAMS CAY, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS.	HKD 87,004,235	從事控股及轉投資事業
ASD ELECTRONICS LIMITED	July 9, 2004	Unit 903,9/F, Tower 2 Enterprise square, No.9	HKD 1,392,962	研發銷售電子產品
瑞林科技服務股份有限公司	87年11月24日	新北市三重區重新路五段 609 巷 4 號 8F 之 9	NTD 60,000,000	電子資訊產品之維護服務
華憶建設股份有限公司	108年7月11日	桃園市中壢區中園路 200 之 6 號 3 樓	NTD 400,000,000	住宅大樓及工業廠房開發租賃業、不動產租賃及買賣業

註 1：關係企業如為外國公司，企業名稱及地址得以英文表示，設立日期得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣表示。

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

本公司及公司之關係企業所經營之業務包括：

- (1) 電子零組件製造業
- (2) 家用電器買賣業
- (3) 一般投資業
- (4) 進出口貿易業
- (5) 租賃倉儲業
- (6) 不動產租賃及買賣業

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

114年12月31日；單位：股（除特別註明者外）

企業名稱	職稱	姓名或代表人	直接及間接持有股份及比例	
			股數	持股比率
ALMOND GARDEN CORP.(註1)	董事	彭君平	11,940,000	100.00%
	董事	趙登榜		
	董事	彭亭玉		
ACTION ASIA LIMITED(註1)	董事	趙登榜	108,172,151	61.54%
	董事	彭亭玉	67,612,835	38.46%
	董事	CHOW HONG LUEN IRWIN		
瑞林科技服務股份有限公司(註1)	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人 總經理	憶聲電子股份有限公司 代表人：趙登榜 代表人：彭亭玉 代表人：劉秋其 代表人：郭建利 代表人：高世祥 代表人：翁明華 郭建利	6,000,000	100.00%
華憶建設股份有限公司(註1)	董事長 董事 董事 董事 董事 總經理	憶聲電子股份有限公司 代表人：彭君平 代表人：黃美芳 代表人：蔡金萬 代表人：彭柏彰 代表人：溫玉美 蔡金萬	40,000,000	100.00%
ASD ELECTRONICS LIMITED(註2)	董事長 董事 董事	彭亭玉 趙登榜 羅萬華	1,392,962	100.00%
ACTION INDUSTRIES (M) SDN.BHD.(註3)	董事長 董事 董事 董事 總經理	彭亭玉 彭君平 趙登榜 彭慶順 鄒雅智 鄒雅智	13,200,000	100.00%

114年12月31日；單位：股（除特別註明者外）

企業名稱	職稱	姓名或代表人	直接及間接持有股份及比例	
			股數	持股比例
上海馬新憶科技有 限公司(註3)	董 事 長 董 事 董 事 董 事 董 事 監 察 人 總 經 理	彭君平 吳文淵 彭柏彰 彭秀雲 彭亭玉 趙登榜 彭秀雲	出資額 USD14,000,000	100.00%
上海憶歌商貿有限 公司(註2)	董 事 長 董 事 董 事 監 察 人 總 經 理	彭秀雲 彭柏彰 連鴻源 趙登榜 彭秀雲	出資額 USD16,000,000	100.00%
亞憶電子(深圳)有限 公司(註3)	董 事 長 副 董 事 長 董 事 董 事 董 事 董 事 監 察 人 總 經 理	彭亭玉 彭君平 趙登榜 彭君田 彭秀雲 溫玉美 羅萬華 劉秋其 羅萬華	出資額 HKD30,000,000	100.00%
亞憶智能(深圳) 有限公司(註4)	董 事 長 董 事 董 事 董 事 監 察 人 總 經 理	彭亭玉 趙登榜 鄒雅智 羅萬華 謝咏莉 羅萬華	出資額 RMB400,000	100.00%

註1：係本公司之轉投資公司：ALMOND GARDEN CORP.、ACTION ASIA LIMITED、瑞林科技服務股份有限公司、華憶建設股份有限公司。

註2：係本公司間接轉投資公司，由 ALMOND GARDEN CORP 轉投資之公司：上海憶歌商貿有限公司、ASD ELECTRONICS LIMITED。

註3：係本公司之間接轉投資公司，由 ACTION ASIA LIMITED 轉投資之公司：ACTION INDUSTRIES (M) SDN.BHD.、亞憶電子(深圳)有限公司、上海馬新憶科技有限公司。

註4：係本公司之間接轉投資公司，由亞憶電子(深圳)有限公司轉投資之公司：亞憶智能(深圳)有限公司。

(二)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (虧損)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘
								(元)
憶聲電子股份有限公司	2,771,575	3,690,038	702,946	2,987,092	203,109	(74,984)	76,230	0.28
ACTION ASIA LIMITED	582,301	1,848,920	17,551	1,831,369	0	(1,309)	65,857	0.37
上海馬新憶科技有限公司	436,395	918,110	33,875	884,235	109,217	40,344	32,085	0.76
ACTION INDUSTRIES (M) SDN.BHD.	102,161	333,227	174,369	158,858	252,133	36,131	30,871	3.2
亞憶電子(深圳)有限公司	126,338	850,365	49,068	801,297	279,319	13,592	17,988	1.47
亞憶智能(深圳)有限公司	1,798	9,459	3,528	5,931	19,801	184	40	0.23
ALMOND GARDEN CORP.	351,323	761,454	173	761,281	0	(1,006)	23,816	1.99
ASD ELECTRONICS LIMITED	5,625	983	0	983	0	(85)	54	0.04
瑞林科技服務股份有限公司	60,000	97,356	45,035	52,321	217,409	207	353	0.06
華憶建設股份有限公司	400,000	1,280,926	796,913	484,013	752,087	77,332	65,362	1.63
上海憶歌商貿有限公司	584,455	33,847	1,016	32,831	0	(52)	(56)	0

(三)關係企業合併財務報表

本公司 114 年度（自 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 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國際財務報導準則第十號應納入編製母公司合併財務報表之公司均相同，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。相關資料請詳公開資訊觀測站 / 單一公司 / 電子文件下載 / 關係企業三書表專區，網址為：
https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10。

6-2、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

6-3、其他必要補充說明事項：無。

柒、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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。

憶聲電子股份有限公司



董事長：彭亭玉



歌林 kolin



歌林官網



歌林FB粉絲團



憶聲電子官網