

股票代號 3024

刊印日 114年3月31日



憶聲電子股份有限公司

113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



歌林kolin



ACTION
憶聲智匯科技園區



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：桃園市桃園區正光路 423 之 7 號四樓(昭揚 CBD 經貿中心)

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、113 年度營業結果.....	1
二、114 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.....	4
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
三、公司治理運作情形.....	20
四、簽證會計師公費資訊.....	48
五、更換會計師資訊.....	48
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.....	48
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.....	48
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.....	49
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.....	51

參、募資情形

一、公司資本及股份.....	52
二、公司債辦理情形.....	56
三、特別股辦理情形.....	56
四、海外存託憑證辦理情形.....	56
五、員工認股憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	56
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
七、資金運用計劃執行情形.....	56

肆、營運概況

一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	60
三、最近二年度從業員工資料.....	63
四、環保支出資訊.....	63
五、勞資關係.....	63
六、資通安全管理.....	64
七、重要契約.....	65

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.....	66
二、財務績效分析.....	66
三、現金流量變動之分析.....	67
四、重大資本支出對財務業務之影響.....	67
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.....	67
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.....	68
七、其他重要事項.....	70

陸、特別記載事項

一、關係企業概況.....	71
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	76
三、其他必要補充說明事項.....	76
柒、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	76

壹、致股東報告書

各位股東女士/先生公鑒：

非常感謝各位股東能在百忙之中蒞臨參加本公司 114 年股東常會，以及對公司長期的支持與鼓勵。

113 年，全球經濟環境仍面臨多重挑戰，包括美中對抗升級、地緣政治緊張與戰爭的持續衝擊、高通膨壓力居高不下、高利率政策的延續，以及全球需求疲軟等不利因素，對經濟活動造成明顯抑制，進一步加劇各產業面臨的經營壓力。

面對這些挑戰，本公司堅守「專、簡、賺」的經營策略，並依靠全體同仁的努力不懈，成功實現了整體業績成長。隨著台灣子公司建案完工交屋並認列營收的帶動，集團在 113 年度營收較 112 年度大幅成長 63%，創下近 7 年來的最高紀錄。

本公司將秉持「專、簡、賺」的核心經營策略，專注拓展核心業務，提升營運效率，並聚焦高附加價值市場及產品，確保穩健盈利。面對全球經濟挑戰，本公司將以穩健應對不確定性，抓住機遇，持續為股東、客戶及員工創造價值。茲將 113 年度之經營成果及 114 年度之營運計劃報告如下：

一、113 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 113 年度營業收入淨額為新台幣 2,495,322 仟元，較民國 112 年度營業收入新台幣 1,526,678 仟元增加 63%；民國 113 年度之稅後淨利為新台幣 183,726 仟元，較民國 112 年度稅後淨利新台幣 108,993 仟元增加 69%。

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度
營業收入	2,495,322	1,526,678
營業利益	242,480	106,197
稅前淨(損)益	258,353	150,184
稅後淨(損)益	183,726	108,993

2. 財務收支分析(合併財務報告)：

113 年度營業活動之淨現金流入為 873,528 仟元，投資活動之淨現金流出為 106,893 仟元，籌資活動之淨現金流出為 615,921 仟元，現金及約當現金增加 197,580 仟元，期末現金及約當現金餘額為 950,186 仟元。

3. 獲利能力分析(合併財務報告)：

項 目		113 年度	112 年度	
獲利 能力 分析 (%)	資產報酬率	4.02%	2.41%	
	股東權益報酬率	6.28%	3.86%	
	占實收 資本比率	營業利益	8.75%	3.83%
		稅前純益	9.32%	5.42%
	純益率	7.36%	7.14%	
	稅後每股盈餘	0.66 元	0.39 元	

4. 研究發展狀況(合併財務報告)：

113 年度，公司投入研究發展經費 30,942 仟元，持續致力專注於推動智能化與創新產品的研發，展現對企業永續經營的高度重視與承諾。

二、114 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： 因應時代變化，結合產品開發與市場需求，強化團隊與夥伴合作，提升效率，拓展銷售渠道，實現銷售成長與品牌影響力。
- (2)創新： 持續優化關鍵作業以提升效率，專注創新產品技術，邁向智慧化製程，並結合市場需求推出高競爭力產品，進一步提升產品銷售表現與市場佔有率。
- (3)減碳： 透過數位化優化內部流程，降低環境影響；積極發展再生能源，推出環保產品，提升市場競爭力與銷售表現，實現綠色經營目標。
- (4)永續： 關注環境與社會，培養內部人才，推動企業 ESG 永續經營，並將其與公司長期發展策略結合，實現可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主要營業項目為各種家電用品之銷售、安裝暨服務，車用電子產品之製造暨銷售，及倉儲物流服務、不動產銷售暨出租等。

- (1)品牌經營及服務事業體系：歌林品牌家電在台灣市場深耕逾 60 年，擁有獨立的售後服務體系，並以銷售與服務一體的經營模式，成為台灣知名家電品牌之一。公司持續應用智能科技，不僅提升產品的使用便捷性與節能效果，還讓客戶的服務體驗更加即時與優質。透過優質的產品設計、精準的物流配備及完善的售後服務體系，讓消費者感受到品牌的用心，進而提升品牌價值及客戶忠誠度。
- (2)車用電子製造事業體系：現代消費者對無線連接、個人化娛樂與沉浸式體驗的需求不斷提升，促使後座影音設備朝向更高解析度、更智能化與互聯性的方向發展。隨著智慧座艙與 ADAS 技術的進步，車內設備需在娛樂與駕駛安全之間取得平衡，以確保行車安全，公司積極與客戶及科技企業合作，加速推動 ADAS 技術，擴大市場布局，提升市場

佔有率。

- (3) 資產活化事業體系：透過多角化經營策略，成功活化資產並有效提升資產價值與穩定獲利。在上海提供國際化的倉儲設備與優質環境，並以高出租率持續為集團創造穩定的獲利。憶聲集團總部舊址興建兩棟全新廠辦大樓，致力於打造智慧綠建築的知名度，並成為區域內的地標性建築，彰顯公司的創新與永續發展理念，有助於提升集團品牌形象，增強市場競爭力，並為未來業務拓展創造更多契機。

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

1. 台灣家電市場競爭激烈，不僅本土品牌競爭白熱化，還須應對來自日本、韓國、歐美及中國品牌的積極布局。此外，法規環境日趨嚴格，產品必須符合經濟部能源局持續提升的能源效率標準，以滿足國內消費者對環保與節能的高度關注。在此市場環境下，公司持續推動創新與變革，以提升競爭力並穩固市場地位。此外，公司積極發展智能化產品，順應節能減碳趨勢，確保未來競爭優勢。
2. 受惠於汽車產業技術創新與擴展，汽車資訊娛樂市場規模逐年增長，連網汽車的普及進一步推動市場需求，並帶動車載顯示器銷量提升，尤其是後座娛樂顯示器已成為多種車型的標準配備。然而，全球汽車電子市場競爭日益激烈，各大廠商積極布局 ADAS 與智慧座艙技術，推動資訊娛樂系統的創新與整合，同時，隨著各國對車載資訊娛樂系統資安與數據隱私法規要求日趨嚴格，產品開發必須兼顧安全與合規性。此外，中美貿易戰持續影響全球供應鏈布局，迫使汽車電子產業加速向東南亞轉移，本集團於馬來西亞的生產據點將有助於降低關稅風險並強化東協市場的競爭優勢。面對市場變化，本公司將透過技術創新、模組化設計及優化使用者體驗來提升產品競爭力，以抓住未來成長機會。
3. 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。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。此外，面對全球經濟波動與景氣變化的不確定性，公司將採取穩健的經營策略，確保營運穩定成長。

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)

114年4月22日

單位：股；%

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 /年齡 (註2)	選(就) 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		關 係
董事長	中華民國	彭亭玉	女 (51-60)	1090615	三年	880614	4,045,451	1.26	4,322,983	1.56	—	—	—	—	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 限公司之法人董事代表 6. 公信電子股份有限公 司之法人董事代表	董事	彭君平	父女	無
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 公司董事 5. 憶聲電子工業(馬)股 份有限公司董事	董事	彭亭玉	父女	無

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	關 係	
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. 英歌科技有限公司董事長	1. 英歌科技有限公司董事長 2. 瑞林科技服務股份有限公司之法人董事代表 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. 華懋科技(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. 華懋建設股份有限公司之法人董事代表 3. 亞憶電子(深圳)有限公司董事 4. 憶聲電子工業(馬)股份有限公司董事 5. Almond Garden Corp. 董事 6. 深圳市德的技術有限公司監察人	無	無	無	無
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. 第一金證券投資通路佈全省主管 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. 華懋建設股份有限公司之法人董事代表 5. 江西吉安華懋高級中學董事長	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	彭秀雲	女 (61-70)	1090615	三年	1090615	1,120,000	0.40	1,120,000	0.40	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會理事、嘉定區副主委 2. 上海市台灣同胞協理會嘉定區婦聯會會長	1. 上海馬新德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. 亞德電子(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	1. 憶聲電子股份有限公司協理 2. 亞德智能(深圳)有限公司研發主管	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	—	—	—	—					
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. 財團法人新北市市寶山關帝廟董事長	1. 華德建設股份有限公司總經理 2. 憶聲科技文教基金會董事 3. 新泉園投資股份有限公司董事長 4. 深圳市德的技術有限公司董事 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

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		現在持有股份		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、 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	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.台灣區電機電子 工業同業公會副秘 書長、大陸總監 5.臺灣科學工業園 區科學工業同業公 會秘書長	1.臺灣科學工業園區科學工業 同業公會會務總監 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	無	無	無
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

114年04月22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、華憶建設股份有限公司之法人董事代表。 	(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：英歌科技有限公司董事長、瑞林科技服務股份有限公司之法人董事代表。 	(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，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、財團法人高雄市三洋維士比集團教育基金會董事、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。 ●現任：本公司協理、亞憶智能(深圳)有限公司研發主管。 	(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；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、行政院政務顧問、工研院院友會理事、佰鴻工業股份有限公司獨立董事、逢甲科技聯誼會副會長。 	<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 	一家
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 	<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 	一家

	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。	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)經營發展組具有管理、領導決策董事：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，及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70歲以上5位、60-70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7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

114年04月22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	1,120,000	0.40	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.上海馬新德科技股份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
特助	中華民國	彭柏彰	男	105.01.26	628,000	0.23	—	—	—	—	1.Pepperdine University BMA 加州、美國。 2.上海交通大學EMBA 上海中國 3.華德科技(深圳)有限公司總經理	1.上海馬新德科技股份有限公司董事 2.華德建設股份有限公司董事兼董事長特助	無	無	無
協理	中華民國	葉禮維	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	亞憶智能(深圳)有限公司研發主管	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 4.陸林(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	瑞林科技服務股份有限公司監察人	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	憶聲電子股份有限公司董事會秘書	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) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)			本公司	財務報告內所有公司		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額					
董事長	彭亭玉	0	0	0	0	120	659	120	659	3,034	4,692	0	0	0	0	3,154	5,351	1.72%	2.91%	無
董事	彭君平	0	0	0	0	85	907	85	907	840	4,271	0	0	0	0	925	5,178	0.50%	2.82%	無
董事	趙登榜	0	0	0	0	75	584	75	584	0	1,200	0	0	0	0	75	1,784	0.04%	0.97%	無
董事	葉禮維	0	0	0	0	80	80	80	80	1,268	1,268	0	0	0	0	1,348	1,348	0.73%	0.73%	無
董事	劉秋其	0	0	0	0	80	154	80	154	0	0	0	0	0	0	80	154	0.04%	0.08%	無
董事	溫玉美	0	0	0	0	85	139	85	139	0	0	0	0	0	0	85	139	0.05%	0.08%	無
董事	彭秀雲	0	0	0	0	80	214	80	214	2,076	2,855	0	0	0	0	2,156	3,070	1.17%	1.67%	無
董事	新泉園投資股份有限公司代表人蔡金萬	0	0	0	0	85	85	85	85	0	1,781	0	0	0	0	85	1,866	0.05%	1.02%	無
董事(獨)	湯鵬鵬(獨)	400	400	0	0	80	80	480	480	0	0	0	0	0	0	480	480	0.26%	0.26%	無
董事(獨)	張致遠(獨)	400	400	0	0	80	80	480	480	0	0	0	0	0	0	480	480	0.26%	0.26%	無
董事(獨)	顏宗明(獨)	400	400	0	0	75	75	475	475	0	0	0	0	0	0	475	475	0.26%	0.26%	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：無。

註3：本公司114年3月董事會通過分派113年董事酬勞金額新台幣4,041,063元，但尚未決議個別董事發放金額。

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)	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註4)		
總經理	彭秀雲	2,885	3,945	0	0	0	0	98	0	98	0	2,983	4,093	1.62%	2.20%	無
特助	彭柏彰															

*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	彭柏彰	
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		彭柏彰
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	彭秀雲	
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		彭秀雲

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：係填列最近年度經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，併入酬金額距表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，故本表目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：

單位新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 等(C)(註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等 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 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)		
															現 金 金 額
總經理	彭秀雲	2,076	2,855	0	0	0	0	98	0	98	0	0	2,174 1.18%	2,953 1.61%	無
特助	彭柏彰	809	1,089	0	0	0	0	-	0	0	0	0	809 0.44%	1,089 0.59%	無
會計主管	黃美芳	1,621	1,621	0	0	0	0	166	0	166	0	0	1,787 0.97%	1,787 0.97%	無
協理	翁明華	1,194	1,194	0	0	0	0	109	0	109	0	0	1,303 0.71%	1,303 0.71%	無
公司治理 主管	陳寧茵	907	907	0	0	0	0	138	0	138	0	0	1,045 0.57%	1,045 0.57%	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、實際或按公平市價計算之租金、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。

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	601	601	0.33%
	特助	彭柏彰				
	會計主管	黃美芳				
	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	113 年度		112 年度	
	本公司	合併公司	本公司	合併公司
董事酬金	5.08%	11.06%	10.23%	20.97%
總經理及副總經理	1.62%	2.20%	4.84%	6.18%
稅後純益	183,726	183,726	108,993	108,993

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、董事會運作情形運作情形

最近年度董事會開會 4 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	彭亭玉	4	0	100	112.06.26 連任
董事	彭君平	4	0	100	同上
董事	趙登榜	4	0	100	"
董事	葉禮維	4	0	100	112.06.26 新任
董事	劉秋其	3	1	75	112.06.26 連任
董事	溫玉美	3	1	75	"
董事	彭秀雲	4	0	100	"
董事	新泉園投資股份有限公司代表人蔡金萬	4	0	100	"
董事(獨)	湯鵬縉	4	0	100	"
董事(獨)	張致遠	3	1	75	112.06.26 新任
董事(獨)	顏宗明	4	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
113.08.09	彭亭玉、彭君平、趙登榜、彭秀雲、劉秋其、溫玉美、新泉園投資股份有限公司代表人蔡金萬、葉禮維	112年度董事酬勞分配案	利害關係人予以迴避,未參與表決
113.11.08	葉禮維	本公司人員晉升薪酬案	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	113/01/01至 113/12/31 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	113/01/01至 113/12/31 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。 6. 內部控制	良好
每年執行一次	113/01/01至 113/12/31 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 114 年 3 月 14 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
113.03.12 第一次審計委員會	112年營業報告書、個體暨合併及財務報表案。	✓	無此情形
	112年盈餘分配案。	✓	無此情形
	本公司為子公司「華憶建設股份有限公司」資金貸與案。	✓	無此情形
	112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：全體出席董事同意通過。 		
113.05.10 第二次審計委員會	113年度簽證會計師委任公費案、獨立性及適任性評估案。	✓	無此情形
	稽核主管任用案。	✓	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。 		
113.08.09 第三次審計委員會	本公司擬參與「華憶建設股份有限公司」現金增資案。	✓	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。 		
113.11.08 第四次審計委員會	本公司擬參與「華憶建設股份有限公司」現金增資案。	✓	無此情形
	「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」條文修訂案。	✓	無此情形
	114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
113.03.12	112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。
113.05.10	113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。
113.08.09	113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。
113.11.08	113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
113.12.02	1.會計師就113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如3-1憶聲集團組織系統圖，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114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113年5月10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)		與上市公司櫃公司 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> <p>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。</p> <p>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)</p> <p>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。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。</p> <p>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。</p>	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及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	✓	<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、股務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、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、公司是否委任專業股務代辦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。
七、資訊公開	✓		(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
	✓		(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)
(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？	✓		(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，113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113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。 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。
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	✓		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。 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。 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

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	
形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		<p>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USD300萬，113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)本公司對於公司治理預計加強事項與措施如下：</p> <p>1.期中財務報告經審計委員會同意，並提董事會討論決議。</p> <p>2.建置資通安全風險管理架構，訂定資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源，並揭露於公司網站或年報。</p> <p>3.公司網站及年報揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形。</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			1

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 113 年度其他應記載事項：

- 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
113.03.12	<ul style="list-style-type: none"> • 子公司亞憶電子總經理追認案。 • 本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形案。 	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。
113.05.10	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司「董事及功能委員會酬金給付辦法」條文修訂案。 		
113.08.09	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司 112 年董事酬勞分配案。 • 子公司經理人薪酬調整案。 		
113.11.08	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司經理人任用薪酬案。 • 本公司人員晉升薪酬案。 		

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>為有效推展永續發展工作執行，本公司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，就各部門業務職掌將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，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。</p> <p>董事會於114年03月通過訂定「永續資訊管理辦法」，董事會授權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，並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。</p> <p>董事會對於經營團隊報告及所訂之策略目標，會依公司情況適時給予建議及指導，管理階層亦將董事會建議納入執行目標並適時的調整，以達到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，選定 10~20 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> <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>	無重大差異
<p>三、環境議題</p>	✓	<p>否</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</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>推動項目</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>摘要說明</p> <p>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) 近年能源短缺、生態環境人為破壞及地球碳化現象日益嚴重，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，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) 依照上市櫃公司永續發展行動方案，本公司將於 115 年揭露 114 年母公司溫室氣體盤查資訊，116 年揭露 115 年合併公司溫室氣體盤查資訊，116 年揭露以 115 年為基準年之溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。目前針對溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，措施如下：</p> <p>1. 隨季節調整空調及設定恆溫於 26 度，以減低電力負荷，公司同仁做到隨手關閉電腦、空調與照明電源。</p>	無重大差異
<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>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>	

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>2.辦公室之照明全數LED化，降低燈源發熱量，且能達到節能目的。</p> <p>3.宣導員工勤走樓梯代替電梯。</p> <p>4.省水措施：給水裝置加裝變頻器以穩定水壓，並使用省水閥有效減少不必要的水資源浪費。</p> <p>5.其他：持續推動文件管理電子化系統，減少紙張使用量，並多加利用再生紙。</p>	
<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(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？</p> <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>✓</p> <p>✓</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>(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113年12月31日，本公司女性職員佔比為42%，女性主管佔比為9%。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113年未發生任何職災或火災案件；定期(每年二次)辦理消防法規與災害緊急應變演習；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，並舉辦員工旅遊等等；另本公司設</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展情 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?	✓	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衡發展。 (四)本公司以長期人才培育為要，會依組織需求、部門需求及員工個人需求，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，對於員工之職涯能力發展，兼顧核心專業能力之培養與員工身心靈均衡發展。	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	✓	(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，有效提高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網窗口及電子信箱，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「供應商管理程序」，重點包含品質及產品安全的確保，對所有交易之供應商，品質管理及有害物質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。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	✓	本公司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	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際情 務守則差異情形及原因
	是	否	
指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		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務守則」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。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無			

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. 敘明董事會與管理階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、颱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>													
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> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險</th> <th>風險類別與機會</th> <th>短期(1~3年)</th> <th>中、長期(3~6年)</th> <th>長期(6年以上)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>轉型風險 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。</td> <td>國內法規效能提升，部分產品面臨改版汰換。 政策和法規強化排放義務。</td> <td> <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。 </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 淨零排放趨勢。 </td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				風險	風險類別與機會	短期(1~3年)	中、長期(3~6年)	長期(6年以上)	轉型風險 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。	國內法規效能提升，部分產品面臨改版汰換。 政策和法規強化排放義務。	<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。 	<ul style="list-style-type: none"> 淨零排放趨勢。 	
風險	風險類別與機會	短期(1~3年)	中、長期(3~6年)	長期(6年以上)										
轉型風險 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。	國內法規效能提升，部分產品面臨改版汰換。 政策和法規強化排放義務。	<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。 	<ul style="list-style-type: none"> 淨零排放趨勢。 											

項 目		執 行 情 形			
	<p>實體風險 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> <p>機會</p>	<p>極端氣候造成營運資產損害。</p> <p>• 新低碳產品與服務之研發與創新。 • 因應國際趨勢，企業或建新淘汰舊換新高效能產品。</p>	<p>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。</p> <p>• 極端氣候致原物料短缺或成本上漲。</p> <p>• 極端氣候使高效能商品必要性增加。 • 提升資源使用效率，強化節能措施。</p>	<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>	
(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：					
	<p>R 風險/0 機會</p> <p>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。</p> <p>O：因應國際趨勢，企業或建新淘汰舊換新高效能產品。</p> <p>R：政策和法規強化排放量報導義務。</p> <p>R：轉型至低碳排技術。</p> <p>R：氣候因應行動不足，造成品牌聲譽下降。</p> <p>R：淨零排放趨勢。</p> <p>O：充分揭露排放量及減量成效，有助於提升企業聲譽。</p>	<p>財務影響—/+</p> <p>— 產品改版或汰換使銷貨成本增加。 + 客戶因應國際趨勢汰換產品，使營收上升。</p> <p>— 淨零排放及轉型低碳營運之營運成本增加。 — 氣候因應行動不足，無法滿足利害關係人期待使商譽損害，營收下降。 + 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。</p>	<p>因應策略</p> <p>依國際趨勢與客戶需求適度調整庫存量。</p> <p>• 遵循法令揭露碳排放、水資源等資訊。 • 研究低碳營運方式，以及強化節能措施。</p>		

項 目	執 行 情 形		
	R：極端氣候造成營運資產損害。	一 營運資產損害，使營運費用上升。	● 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。 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。	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。	● 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：平均氣溫上升加重極端氣候影響。 O：新低碳產品與服務之研發與創新。 O：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。 十 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> 強降雨或颶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。</p>		

項 目	執 行 情 形
	<p>氣候風險分析：各營運單位針對已辨識出之風險事件，考量現有相關管控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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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>
<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、分析因子及主要財務影響。</p>	<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>
<p>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>	<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。
<p>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> <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>	<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> <p>設定氣候相關目標可以幫助公司策略性的降低碳排放，以因應氣候變遷。依照上市櫃公司永續發展行動方案，本公司將於115年揭露114年母公司溫室氣體個體盤查資訊，116年揭露115年合併公司溫室氣體盤查資訊，116年揭露以115年為基準年之溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。</p>
<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1-1及1-2)。</p>	<p>依照上市櫃公司永續發展行動方案，本公司將於115年揭露114年母公司溫室氣體個體盤查資訊，116年揭露115年合併公司溫室氣體盤查資訊，116年揭露以115年為基準年之溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。</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	
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層積極落實經營政策之承諾？	✓		無重大差異
(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？	✓		無重大差異
(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？	✓		無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與	✓		無重大差異

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	
往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？			
(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？	✓	✓	如有違反時，與廠商約定賠償懲罰性違約金。 (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。
(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？	✓		(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。
(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？	✓	✓	(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。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	✓	(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。
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？	✓		(一)本公司對內設有人資信箱 hr@action.com.tw，對外於公司網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。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程	✓	✓	(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

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	
序、調查完成後應採取之後續措施及及相關保密機制？			
(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？	✓		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。 (三)本公司對檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。
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？	✓		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。
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。			
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。			

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	113.03.13 113.05.08 113.10.23 113.10.29	社團法人中華財經發展協會、 工業技術研究院產業學院	數位轉型新思維 2024 下半年全球經濟情勢展望 董事會如何確保企業永續經營-從人才之發掘與培養談起 生成式 AI 應用介紹	10
董事	彭君平	113.10.04 113.10.29 113.11.28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 工業技術研究院產業學院	113 年度防範內線交易宣導會 生成式 AI 應用介紹 公司治理的績效管理系統運作與評估	7

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	113.10.04 113.11.28	台灣專案管理學會 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 台灣專案管理學會	113年度防範內線交易宣導會 公司治理的績效管理系統運作與評估	6
董事	葉禮維	113.05.30~ 113.05.31 113.10.29	財團法人商業發展研究院 工業技術研究院產業學院	定價策略與利潤管理課程 生成式AI應用介紹	13
董事	彭秀雲	113.05.30~ 113.05.31 113.10.29	財團法人商業發展研究院 工業技術研究院產業學院	定價策略與利潤管理課程 生成式AI應用介紹	13
董事	溫玉美	113.09.18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2024 ESG 高峰會：淨零全方位 永續大未來	6
董事	趙登榜	113.09.06 113.11.28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 台灣專案管理學會	113年度防範內線交易宣導會 公司治理的績效管理系統運作與評估	6
法人代表人	蔡金萬	113.09.06 113.10.29 113.11.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 工業技術研究院產業學院	113年度防範內線交易宣導會 生成式AI應用介紹 113年度內部人股權交易法律遵循宣導會	7
獨立董事	顏宗明	113.08.13 113.09.20 113.10.29	台灣科學園區科學工業同業公會 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 工業技術研究院產業學院	ESG 治理面面觀-從知道到做到 113年度防範內線交易宣導會 生成式AI應用介紹	7

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	湯鵬縉	113.09.03 113.09.06 113.10.29	中華獨立董事協會 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 工業技術研究院產業學院	從ESG轉型到影響力投資與商機掌握 113年度防範內線交易宣導會 生成式AI應用介紹	7
獨立董事	張致遠	113.09.03 113.10.17 113.10.29	中華獨立董事協會 工業技術研究院產業學院	從ESG轉型到影響力投資與商機掌握 迎向AI與永續轉型_高階薪酬管理與人才培育 生成式AI應用介紹	7
公司治理 主管	陳寧茵	113.10.18 113.11.19 113.11.21 113.11.28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 台灣專案管理學會	113年防範內線交易宣導會 上市櫃公司永續發展策略與規劃 ESG浪潮下董事會應注意之相關法令 公司治理的績效管理系統運作與評估	12
會計主管	黃美芳	113.11.25~ 113.11.26	財團法人中華民國會計研究基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

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 114 年 3 月 14 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3月14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
113.06.14	承認 112 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 112 年度盈餘分配表案。	現金股利於 113 年 8 月 6 日發放。

2. 董事會之重要決議

日期	會議名稱	重要決議
113.03.12	113 年第 1 次董事會	1. 本公司 112 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 112 年度盈餘分配案。 3. 本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 4. 本公司 113 年股東會召開相關事宜。 5. 本公司 113 年度營運計劃案。 6. 本公司對外代理發言人任免案。 7. 本公司 113 年度上半年銀行融資展期案。 8. 本公司為子公司「華憶建設股份有限公司」資金貸與案。 9. 子公司亞憶電子(深圳)總經理追認案。 10. 本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」。
113.05.10	113 年第 2 次董事會	1. 本公司 113 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。 2. 本公司「審計委員會組織規程」條文修訂案。 3. 本公司「董事及功能性委員會酬金給付辦法」條文修訂案。 4. 本公司稽核主管任用案。
113.08.09	113 年第 3 次董事會	1. 本公司 112 年度董事酬勞分配案。 2. 子公司經理人薪酬調整案。 3. 本公司 113 年度下半年銀行融資展期案。 4. 本公司擬參與「華憶建設股份有限公司」現金增資案。
113.11.08	113 年第 4 次董事會	1. 本公司擬參與「華憶建設股份有限公司」現金增資案。 2. 本公司經理人任用薪酬案。 3. 本公司人員晉升薪酬案。 4. 本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」條文修訂案。 5. 本公司 114 年度稽核計畫案。
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 113 年股東會召開相關事宜。 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。
--	--	---

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	113.01.01~ 113.12.31	5,460	790	6,250	

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 740 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	113 年度		截至 114 年 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	質押股數增 (減)數
董事長	彭亭玉	(9,000)	0	0	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	0	0	0	0

職稱 (註1)	姓名	113年度		截至114年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	質押股數增 (減)數
董事	溫玉美	45,000	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	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	460,000	0	603,000	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。

(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114年3月31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

114年4月22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	

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
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	4,322,983	1.56	—	—	—	—	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	3,125,000	1.13	—	—	—	—	劉秋其	父子	
瑞智投資有限公司 代表人:彭瑞恩	2,748,718	0.99	不適用	不適用	—	—	—	—	
溫玉美	2,301,000	0.83	—	—	—	—	—	—	
陳啟川	2,012,000	0.73	—	—	—	—	—	—	

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例。

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

113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	120,435,546	61.54%	75,278,052	38.46%	195,713,598	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	-	-	4,175,000	100.00%	4,175,000	100.00%
ALMOND GARDEN CORP.	12,705,000	100.00%	-	-	12,705,000	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

114年3月31日

單位：新台幣元；股

年月	核定股本		實收股本		備註	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
	價格	股數	金額	股數				
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 盈餘轉增資	3,000,000 1,500,000	無
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 資本公積轉增資	11,960,000 5,040,000	無
73	10	8,000,000	80,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 盈餘轉增資	5,550,000 9,450,000	無
75	10	10,000,000	100,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 盈餘轉增資	14,000,000 6,000,000	無
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 盈餘轉增資	33,950,000 16,050,000	無
79.09	10	60,000,000	600,000,000	35,000,000	350,000,000	現金增資 盈餘轉增資 資本公積轉增資	116,320,000 19,890,000 29,790,000	無 證管會79.09.17 (79)台財證第02300號函核准公開發行
81.12	10	60,000,000	600,000,000	43,950,000	439,500,000	盈餘轉增資 資本公積轉增資 員工紅利轉增資	52,500,000 35,000,000 2,000,000	無 證管會81.12.2(81)台財證(一)第03137號函核准增資
82.08	10	60,000,000	600,000,000	50,403,000	504,030,000	盈餘轉增資 資本公積轉增資 員工紅利轉增資	43,950,000 17,580,000 3,000,000	無 證管會82.8.27(82)台財證(一)第29301號函核准增資
83.09	10	60,000,000	600,000,000	58,300,000	583,000,000	盈餘轉增資 資本公積轉增資 員工紅利轉增資	50,403,000 25,201,500 3,365,500	無 證管會83.9.17(83)台財證(一)第31357號函核准增資
84.07	10	60,000,000	600,000,000	59,990,700	599,907,000	盈餘轉增資 資本公積轉增資	9,911,000 6,996,000	無 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 員工紅利轉增資	75,588,280 3,839,640	無 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 盈餘轉增資 員工紅利轉增資	256,380,000 99,306,230 4,983,500	無 證期會87.10.19(87)台財證(一)第85804號函核准增資
88.08	10	150,000,000	1,500,000,000	116,991,000	1,169,910,000	盈餘轉增資 員工紅利轉增資 資本公積	74,900,000 3,610,000 21,400,000	無 證期會88.08.21(88)台財證(一)第76954號函核准增資
89.07	10	150,000,000	1,500,000,000	135,280,950	1,352,809,500	盈餘轉增資 員工紅利轉增 資本公積	81,893,700 7,413,000 93,592,800	無 證期會89.07.21(89)台財證(一)第64363號函核准增資
90.07	10	150,000,000	1,500,000,000	146,169,350	1,461,693,500	盈餘轉增資 員工紅利轉增資 資本公積	38,484,000 6,259,000 64,141,000	無 證期會90.07.20(90)台財證(一)第147293號函核准增資
91.08	10	240,000,000	2,400,000,000	158,443,197	1,584,431,970	盈餘轉增資 資本公積 員工紅利	78,887,665 43,850,805 5,802,990	無 證期會91.08.27(91)台財證(一)第0910147215號函核准增資
92.07	10	240,000,000	2,400,000,000	193,106,403	1,931,064,030	盈餘轉增資 資本公積 員工紅利	237,664,800 79,221,600 29,745,660	無 證期會92.07.18(92)台財證(一)第0920132573號函核准增資
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

114年3月31日

單位：新台幣元；股

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(股權比例達百之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

114年4月22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		4,322,983	1.56%
劉寬柏		3,125,000	1.13%
瑞智投資有限公司		2,748,718	0.99%
溫玉美		2,301,000	0.83%
陳啟川		2,012,000	0.73%
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114年3月14日董事會通過113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	\$ 3,845,440
02	加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	1,488,174
	本期稅後淨利	183,726,078
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	185,214,252
04	減：提列法定盈餘公積	(18,521,425)
05	加：迴轉特別盈餘公積	9,990,145
06	可供分配盈餘總額	180,528,412
	分配項目：	
07	股東紅利-現金(每股新台幣 0.4元)	(110,862,998)
08	期末未分配盈餘	\$ 69,665,414

二、本公司民國 113 年度盈餘擬每股配發現金股利新台幣 0.4 元,總金額為新台幣 110,862,998 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，本公司當年度如有獲利(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，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：
114年3月14日董事會通過員工酬勞新台幣4,041,063元、董事酬勞新台幣4,041,063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3,295,449元及董事酬勞新台幣3,295,449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	113 年度集團合併金額	
	營收淨額	營收比重(%)
品牌經營及服務事業體系	711,236	28.50
車用電子製造事業體系	535,750	21.47
資產活化事業體系	1,248,336	50.03
合計	2,495,322	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，「Kolin 歌林」品牌經營以家電商品買賣業為主，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。瑞林科技主要負責 kolin 歌林品牌商品維修/客服及排水器銷售。

(2)車用電子製造事業體系：以憶聲電子工業(馬)股份有限公司的馬檳廠及亞憶電子(深圳)有限公司的深圳廠為營運重心，研發、製造及銷售車用影音多媒體產品。

(3)資產活化事業體系：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，以不動產買賣及物流倉儲為主，華憶建設目前進行桃園中壢總部土地開發，規劃建設「憶聲智匯科技園區」及「智慧綠建築」，預計完成兩棟全新工商廠辦大樓，開發案將成為中壢工業區的地標與建築指標，為中壢帶來跳躍性的發展，加速工業區的升級與成長。113 年一棟大樓已完工並陸續交屋，挹注集團營收及利潤。

上海馬新憶科技有限公司，自 2011 年開始投資興建物流倉儲租賃業務，土地面積約 27,500 坪、廠房面積約 26,100 坪，提供國際化之倉儲設備及優質具競爭力的物流環境，引進國際品牌客戶，每年為集團創造穩定營收與利潤。

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訴求，透過經銷商、量販通路、網購平台的多元行銷管道，規劃全品項家電、小家電產品，提供消費者更省事的智慧家電，滿足現代人使用需求，讓生活更方便簡單。瑞林科技則是負責產品服務及維修，目前全台 18 個服務站、4 個修理廠；不斷提供值得客戶信賴和實惠的商品與服務。

(2)車用電子：隨著汽車資訊娛樂市場持續擴張，連網車輛的普及顯著帶動車載系統需求成長。其中，後座娛樂顯示器 (RSE) 已逐漸成為中高階車型的標準配備，市場滲透率穩定提升，展現高度成長潛力。

面對智慧座艙與先進駕駛輔助系統 (ADAS) 技術的快速演進，車內設備設計需兼顧行車安全與乘坐體驗，實現功能整合與人機互動優化。本公司順應趨勢，積極與客戶及科技夥伴合作，推動 ADAS 功能與資訊娛樂系統的深度整合。

(3)資產活化：持續推動資產活化策略，透過多角化經營成功提升資產使用效益與整體營運績效。在上海據點，我們提供符合國際標準的倉儲設施與優質營運環境，長期維持高出租率，持續為集團帶來穩定且可預期的租賃收入，成為營收結構中

的重要支柱。

位於憶聲集團總部舊址的新開發案，預計興建兩棟結合智慧化管理與綠建築設計的現代化廠辦大樓，定位為區域內指標性地標。此舉不僅彰顯本公司對創新與永續發展的承諾，也有助於強化集團品牌形象，提升不動產資產價值。新建案完成後，將進一步挹注營收與利潤動能，並為未來多元業務布局提供更多發展空間與彈性，成為集團成長的新驅動力。

- (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) 物聯網技術的應用，讓家電不再僅僅是傳統的電器產品，而是智慧生活的重要組成部分，在此趨勢下，憶聲持續應用智能科技，提升產品操作便利性與節能表現，同時強化使用者即時互動與整體服務體驗。透過優質的產品設計、精準的物流配備及完善的售後服務體系，讓消費者感受到品牌的用心，進而提升品牌價值及客戶忠誠度。
- (2) 現代消費者對無線連接、個人化娛樂與沉浸式體驗的需求不斷提升，促使後座影音設備朝向更高解析度、更智能化與互聯性的方向發展。隨著智慧座艙與 ADAS 技術的進步，車內設備需在娛樂與駕駛安全之間取得平衡，以確保行車安全，公司積極與客戶及科技企業合作，加速推動 ADAS 技術，擴大市場布局，提升市場佔有率。
- (3) 台灣商用不動產近年隨著中美貿易、台商回流多方因素，不僅空置率降低、商辦租金行情逐步上升，觀察 2024 年商用不動產市場表現，交易達 2,764 億元，年成長 46%，創下近年新高，其中商辦與廠辦合計交易達到 1,003 億元，市場需求強勁。

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，上游為家電商品之製造商，下游則為量販直營賣場及電商等，銷售產品給消費者。
- 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+通路+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. 車用娛樂顯示器主要原料為液晶面板、電路板、鐵件與塑膠件、通訊與電源模組等。
- B. 本公司主要係以配合互聯網+移動式多媒體播放器設備之搭售，屬該行業之中游。其上游為相關零組件及材料，為因應市場需求，下游銷售對象多為客戶、通路或進口商。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

- (1) 隨著科技進步、智慧家電、ESG 及數位轉型是未來發展最主要趨勢，建構高能效、智慧化、更健康的產品，提供消費者更方便使用、更消費得起的產品及體驗是我們持續努力方向。為增強競爭優勢，憶聲投入諸多資源，針對家電產品「升級」，用戶可透過手機、平板等 APP，就能輕鬆遠端遙控，朝向消費者更便利的生活。隨著智慧座艙技術發展加速，後座娛樂顯示器與先進駕駛輔助系統 (ADAS) 成為車

用電子市場的重點成長領域。後座娛樂顯示器正朝向多功能整合、高解析觸控與無線連接發展，並強化與車內資訊娛樂系統的互通性，提升整體乘車體驗。此領域競爭激烈，國際大廠具備技術與品牌優勢，而具備快速客製化與系統整合能力的亞洲供應商亦逐漸嶄露頭角。另一方面，ADAS 產品則由基礎輔助功能朝向 L2/L3 級自動駕駛演進，並結合多元感測技術與 AI 演算法，以提升行車安全與駕駛輔助精度。市場主要由歐洲與以色列科技企業領導，但亞洲地區的自主研發能量逐步提升，特別在影像辨識、系統整合與成本控制方面具備競爭潛力。兩大產品領域皆受益於汽車智能化趨勢，為業者提供持續成長與差異化發展的新契機。

- (2)產品競爭情形：家電產品競爭廠商有大同、聲寶、東元、奇美、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	113 年度	112 年度
金 額	30,942	29,980

2.開發成功之產品或技術

- (1)憶聲馬檳廠生產專注車用影音娛樂系統產品為主，產品研發製造以活用外部技術資源，提升自我實力，爭取質與量的突破，現有產品深耕，價值創新。
- (2)亞憶電子深圳廠產品研發製造以活用外部技術資源，提升自我實力，爭取質與量的突破，現有產品深耕，價值創新。
- (3)憶聲歌林產品開發為消費者的健康生活和簡單生活提供值得信賴和實惠的商品及服務，應用智能科技讓商品更好用和讓客戶服務更即時。
- (4)憶聲集團總部舊址興建兩棟全新廠辦大樓，為中壢第一座創新 5G 的科技園區，致力於打造智慧綠建築雙標章認證的工商辦大樓，並成為區域內的地標性建築。

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：以馬來西亞馬檳廠為發展據點，積極推動車用電子產品業務，聚焦於車載與行動資訊娛樂產品的行銷與開發。透過「同一機種、多點行銷」策略與「專機專用」的產品定位，整合後座娛樂、資訊顯示與通訊功能，進一步打造具延展性的 In-Car Platform 車用系統平台，提升市場滲透率與客戶黏著度。深圳亞憶電子與台灣憶聲已組建專責研發團隊，配合集團中長期策略方向，全面投入車用電子產品的設計與創新，提升產品競爭力與差異化能力，強化供應鏈反應速度。
- (2) 品牌經營事業體系：由台灣憶聲歌林與瑞林科技為主軸，持續強化品牌經營，透過多元化操作模式提升「歌林」品牌知名度與市占率。靈活運用多通路策略，積極開發利基型產品與區隔市場，發掘具成長潛力的特色通路，擴大品牌影響力。
- (3) 資產活化事業體系：於中壢、上海與深圳等地積極推動土地資產活化，注入企業經營新動能。上海馬新憶倉儲物流中心營運穩定成長，成為集團穩定收益來源。台灣

總部土地再開發案「憶聲智匯科技園區」進度順利，一棟已於 113 年完工，另一棟預計於三年內完工。園區將結合研發、展銷與製造功能，打造符合工業 4.0 的新型態科技產業聚落。

長期業務發展計畫：

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	113 年度		112 年度		
	金額	比例	金額	比例	
外銷	亞洲	138,003	5.53	155,150	10.16
	美洲	333,438	13.36	499,909	32.74
	其他	194,051	7.78	346,634	22.71
內銷	1,829,830	73.33	524,985	34.39	
合計	2,495,322	100.00	1,526,678	100.00	

- (1) 本公司三大營業體系(品牌經營及服務、車用電子製造、資產活化)分別佔 113 年度營業收入的比率為 28.50%、21.47%及 50.03%。
- (2) 流通服務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 113 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. 持續提升歌林品牌的品牌價值，透過增加商品的外觀、強化產品功能，創造出更適合現代家庭的家電，讓消費者體驗家電產品並不是只是家電，更是居家生活的幸福。
- B. 結合完善的售後服務及物流優勢，讓消費者不再為了配送流程、產品保固而煩惱，以最快的時效給予消費者最完善的保障。

(2)行銷布局：

- A. 商品主要銷售地區以內銷為主，透過多品牌的銷售策略(Kolin、AXION)，以提供不同消費族群的需求。
- B. 通路佔比：國內銷售除了傳統經銷商通路外、目前也針對新生代網路購物群的電商通路及中大型的批發量販通路持續開發，提供消費者多種購買管道。
- C. 市場未來的供需狀況與成長性
家電產品目前智能、節能仍是消費者的主要訴求，其中液晶顯示器部分消費者以大尺寸、高解析度為主要發展方向，小家電部分則是以個性化、健康養身為整體發展趨勢。

(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：

Kolin 品牌在台灣紮根 60 年，建立起深厚的品牌形象，並透過強化售後服務團隊的專業技能及物流策略夥伴的相互扶持，創造出消費者、經銷商及本公司三贏的局面。

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：

透過了解掌握消費者需求，結合外部合作廠商，加強成本控制與具價格彈性之創新商品，並透過導入新世代的消費模式，開拓出新的消費族群。

車用電子事業體系：

(1) 經營方針：

秉持專、簡、賺的經營理念，將團隊進行適當的進行專業職能分工，再以流程整合方式，完整串接上下游，以達到各司其職，術業專攻，進而達成年度目標。

(2) 行銷布局：

現有客戶穩定發展，持續開拓其他新客戶，並加強對主要客戶服務、交期及成品品質控管。

(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：ODM、EMS 業務，在業界獲得高品質水準、最佳生產夥伴的獎狀，另工廠位於東南亞，對於中美貿易戰具有地理上的競爭優勢。

B.不利因素：原物料價格及運輸成本，雖有逐步趨緩趨勢，在成本價格上仍呈漲勢。

C.因應對策：本公司與主要客戶及供應商維持長期穩定合作關係，並已建立多元化的供應商資料庫，強化採購彈性與成本控制能力，以有效降低風險並維持供應穩定。

資產活化事業體系：本公司持續推動資產活化策略，聚焦於上海地區的倉儲物流服務與台灣總部廠辦大樓之銷售與租賃業務，有效提升資產價值與穩定創收。

(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.與園區內客戶建立緊密聯動機制，提升服務滿意度與客戶黏著度。

B.建立並持續優化園區物業管理制度，營造高效、優質的營運環境。

C.積極開發兼具環保效益與創新科技的廠辦空間，導入綠建築標準與智慧節能系統，提供企業高品質、生產與研發兼具的辦公環境，並強化企業 ESG 形象。

(3)長短期業務發展計劃：

A. 強化客服機制，完善設施維護與物業管理，提升租戶續租意願與滿意度。

B. 穩定園區租戶結構，維持出租率 90%以上。

C. 找出有潛力的市場和區域，開發具有差異化競爭力之新建案。

(4)市場概況與分析

上海馬新憶經營物流倉儲服務深得地方政府讚揚給予大力支持，雖然受大陸疫情因

素影響，仍與客戶保持良好關係，給予適度關懷協助，也深受客戶喜愛，出租率穩定，一直保持 90% 以上。

台灣工業區廠辦租售市場呈現區域差異，桃園、新竹的高價值地區需求旺盛，主要來自高科技產業，平均價格較高。台中則以精密機械業為主，租金中等。高雄和台南的租賃需求增長，因為租金較低，適合中小型企業。隨著綠能與高科技產業的發展，未來市場將受益於這些領域的需求。

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	以外購（委外製造／OEM／ODM）方式為主，非自行生產。
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	113 年度				112 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	\$94,485	無	14	廠商甲	\$125,389	無	20
2	廠商乙	56,693	無	8	廠商乙	85,513	無	14
3	廠商丙	49,526	無	7	廠商丙	65,829	無	10
4	其他	489,284	無	71	其他	352,974	無	56
	銷貨淨額	\$689,988		100	銷貨淨額	\$629,705		100

(2) 主要銷售客戶：增減變動主要係銷售產品組合變化。

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				112 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	\$179,228	無	7	客戶甲	\$333,098	無	22
2	其他	2,316,094	無	93	其他	1,193,580	無	78
	銷貨淨額	\$2,495,322		100	銷貨淨額	\$1,526,678		100

4-3、最近二年度從業員工資料

年度		112 年	113 年	截至 114 年 3 月 31 日
員工人數	職員	72	57	52
	作業員	2	0	0
	合計	74	57	52
平均年齡		47.9	47.7	48.3
平均服務年資		6.95	6.8	7.0
學歷分佈 比率	博士	0	0	0
	碩士	10	8	8
	大專	47	33	32
	高中	16	15	11
	高中以下	1	1	1

4-4、環保支出資訊

- 1.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。
- 2.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。
- 3.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。
- 4.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 113 年 12 月 31 日，已有逾 40% 員工申請。
- (2) 員工之教育訓練，113 年共計訓練時數約 205 小時。
- (3) 教育獎助學金：員工及子女教育獎勵金，113 年共發出 14 仟元。

- (4)禮金：113年節慶禮金發出451仟元、婚喪喜慶禮金(券)發出約50仟元、父親節/母親節贈禮發放率超過90%、生日禮金發出58仟元。
- (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113年工作表現，於114年共發出約20仟元之獎品或獎金）、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，113年共發出約4仟元。
- (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（113年辦理國內二日遊，員工與眷屬共計70人次，公司支付約675仟元）。

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113年12月31日共提撥約2,654仟元)；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。

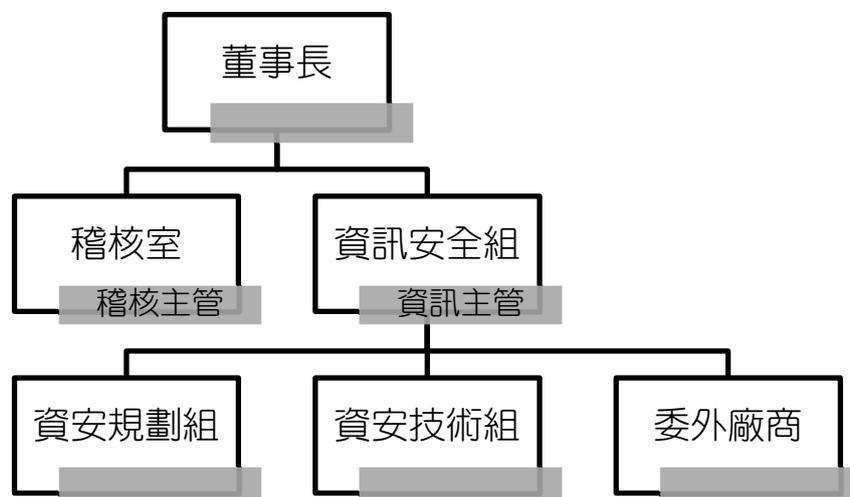
(二)最近年度及截至年報刊印日止,因勞資糾紛遭受之損失：無。

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. 本公司已加入【台灣電腦網路危機處理暨協調中心】。
2. 113年定期於月會公開佈達及宣導教育員工資訊安全防護相關知識,113年共計12次;以及不定期的測試,以提升資安意識,113年第四季實施全公司內部【社交工程演練】共計70人次。
3. 資安防禦能力盤查、提升測現行資訊系統包含網路、設備、應用系統等之防禦能力,並加以補強、修護,以降低資安風險。
4. 完善資訊系統備份及還原機制,因應可能的資安危害。

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	113 年度	112 年度	差異		
				金額	%	備註
流動資產		2,506,050	2,922,247	(416,197)	(14)	
不動產、廠房及設備		174,604	111,538	63,066	57	1
無形資產		204,534	210,097	(5,563)	(3)	
其他資產		1,758,645	1,911,227	(180,582)	(9)	
資產總額		4,643,833	5,155,109	(511,276)	(10)	
流動負債		1,313,576	2,029,336	(715,760)	(35)	2
非流動負債		291,809	314,077	(22,268)	(7)	
負債總額		1,605,385	2,343,413	(738,028)	(31)	3
歸屬母公司業主權益		3,038,448	2,811,696	226,752	8	
股本		2,771,575	2,771,575	0	0	
資本公積		1,602	1,602	0	0	
保留盈餘		695,660	538,161	157,499	29	4
其他權益		(430,389)	(499,642)	69,253	(14)	
非控制權益		0	0	0	0	
權益總額		3,038,448	2,811,696	226,752	8	

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. 不動產、廠房及設備增加：主係因本期新增部分不動產所致。
2. 流動負債減少：主係因本期一年內到期借款減少所致。
3. 負債總額減少：主係因本期借款減少所致。
4. 保留盈餘增加：主係因本期利益增加所致。

5-2、財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	112 年度	差異		
				金額	%	備註
營業收入		2,495,322	1,526,678	968,644	63	1
營業毛利		585,163	422,943	162,220	38	
營業費用		342,683	316,746	25,937	8	
營業利益		242,480	106,197	136,283	128	1
營業外收入及支出		15,873	43,987	(28,114)	(64)	2
稅前淨利		258,353	150,184	108,169	72	1
所得稅費用		74,627	41,191	33,436	81	3
本期淨利		183,726	108,993	74,733	69	

(一)各科目變動之主要原因如下：

1. 營業利益及稅前淨利：主要係「憶聲智匯科技園區」其中一棟已完工且部分交屋，使營

業收入、營業利益及稅前淨利增加。

2.營業外收入及支出：主要係外幣兌換損失 113 年較 112 年增加、及股利收入 113 年較 112 年減少所致。

3.所得稅費用：主要係因利益增加而依法應納當期所得稅費用增加。

(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為各種家電用品之銷售、安裝暨服務，車用電子產品之製造暨銷售，及倉儲物流服務、不動產銷售暨出租等。在品牌經營方面，透過優質的產品設計、精準的物流配備及完善的售後服務體系，讓消費者感受到品牌的用心，進而提升品牌價值及客戶忠誠度。在車用電子產品之製造方面，汽車資訊娛樂市場規模逐年增長，連網汽車的普及進一步推動市場需求，並帶動車載顯示器銷量提升，且公司積極與客戶及科技企業合作，加速推動 ADAS 技術，擴大市場布局，提升市場佔有率。在資產活化方面，提供國際化的倉儲設備與優質環境，致力於打造智慧綠建築，彰顯公司的創新與永續發展理念，為未來業務拓展創造更多契機。

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失	
				投資計劃	理財計劃
752,606	873,528	(675,948)	950,186	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」其中一棟完工銷售使存貨減少所致。

投資活動：主要係因「憶聲智匯科技園區」之投資性不動產增加所致。

籌資活動：主要係因借款減少所致。

(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
950,186	(522,539)	236,108	663,755	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」另一棟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畫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損失 271,913 仟元，較 112 年利益 185,186 仟元，損失增加 457,099 仟元，主要本公司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，故認列採用權益法認列之子公司投資損失 506,558 仟元所致。

- (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，一棟建物已於 113 年度完工，未來一年仍持續進行另一棟興建計劃。

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：本公司主要進貨及子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，因本公司及子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：本公司未因通貨膨脹造成財務面重大影響。本公司亦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 113 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，受到電子及家電業產業特性所影響。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，且適時運用債權保全措施以降低信用風險。
 - (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 114 年約 33,000 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：

隨著消費性電子產品市場快速演進，產品推陳出新加速，汰換週期顯著縮短，科技產品趨於普及化與低價化。後座娛樂顯示器朝向多功能整合、高解析觸控及無線連接等方向發展；ADAS產品則結合多元感測技術與AI演算法，進一步提升行車安全與駕駛輔助精度。不動產租售市場亦逐步導入綠建築標準與智慧節能系統，以回應永續發展趨勢。同時，地緣政治風險與國際經貿環境的不確定性持續升高，對整體營運與獲利空間造成壓力。

為因應上述挑戰，本公司除積極掌握產業動態與市場需求外，亦強化對終端銷售趨勢之預測能力，並持續檢視存貨結構與跌價風險，降低資金流動性之排擠效應，確保營運彈性與資源配置效率。

本集團財務結構穩健、資金充裕，未來將持續深化既有產品優勢，穩健拓展市場版圖，並積極推出具高附加價值與競爭力之創新產品，以因應科技變革所帶來之營運挑戰與成長契機。

(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，採同一機種多點銷售策略，並積極投入 In-Car Platform 新產品之研發，拓展智慧車載領域布局。

(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）品牌之經營與推廣，透過多元化經營策略提升品牌知名度，靈活運用實體與線上通路資源，積極拓展市場，提升整體營收規模。

(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。

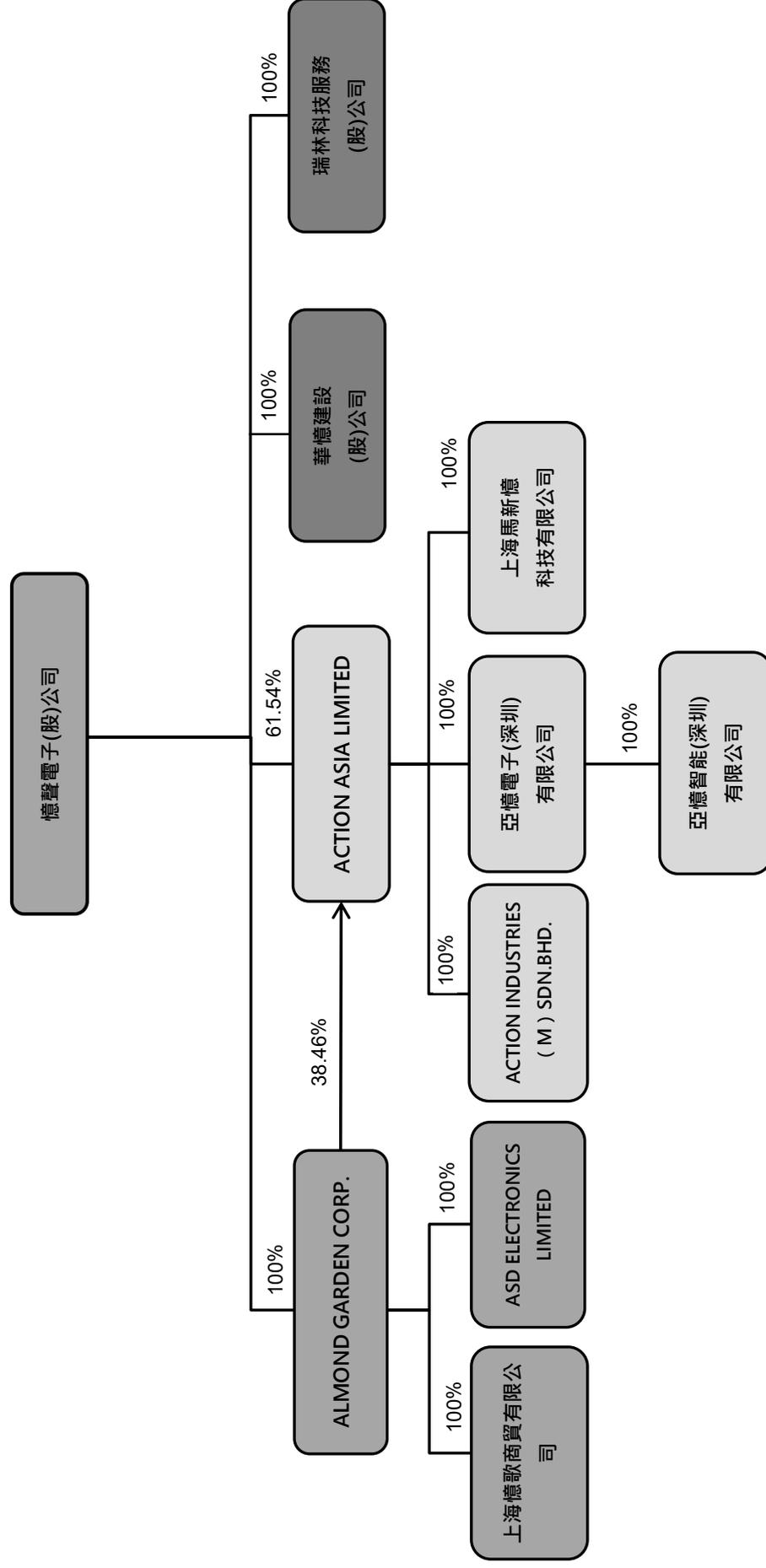
5-7、其他重要事項：無。

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

113 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

113 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 26,768,808	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	LCD TV 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	研產銷電子產品及配件
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	研產銷電子產品及配件
ALMOND GARDEN CORP.	July 29, 1994	P.O.BOX 662, WICKHAMS CAY, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS.	HKD 92,578,627	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 4,175,000	研發生產銷售電子產品及配件
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 198 號	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

113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 董事 董事	彭君平 趙登榜 彭亭玉	12,705,000	100.00%
ACTION ASIA LIMITED(註1)	董事 董事 董事	趙登榜 彭亭玉 CHOW HONG LUEN IRWIN	120,435,546 75,278,052	61.54% 38.46%
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：翁林聖 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：趙登榜 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	4,175,000	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%

113 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	3,745,432	706,984	3,038,448	518,817	(68,183)	183,726	0.66
ACTION ASIA LIMITED	645,931	2,014,670	17,350	1,997,320	0	(1,930)	135,154	0.69
上海馬新憶科技有限公司	434,648	957,645	42,974	914,671	129,745	64,479	56,758	0.58
ACTION INDUSTRIES (M) SDN.BHD.	96,695	368,951	187,864	181,087	303,571	32,824	33,995	2.58
亞憶電子(深圳)有限公司	127,229	912,896	65,511	847,385	380,832	41,534	60,160	2.14
亞憶智能(深圳)有限公司	1,791	9,377	3,511	5,866	24,052	1,249	1,333	3.33
ALMOND GARDEN CORP.	390,867	826,873	180	826,693	0	(838)	50,572	3.98
ASD ELECTRONICS LIMITED	17,627	13,179	462	12,717	6,445	(1,346)	513	0.12
瑞林科技服務股份有限公司	60,000	104,827	53,171	51,656	227,198	3,818	4,113	0.69
華憶建設股份有限公司	400,000	1,275,453	786,802	488,651	1,137,349	139,553	113,579	4.59
上海憶歌商貿有限公司	582,115	33,769	1,012	32,757	0	(74)	(76)	0

(三)關係企業合併財務報表

本公司 113 年度（自 113 年 1 月 1 日至 113 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