

股票代號：2375

可至以下網址查詢本年報資料

網址：<http://mops.twse.com.tw>

<https://jamicon.teapo.com>



凱美電機股份有限公司

一一四年度

年報

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 三 十 一 日 刊 印

- 一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱
發言人姓名：李彥儒
職稱：銷售中心副總經理
連絡電話：(02) 2698-1010 電子郵件信箱：ir.pr@jamicon.teapo.com
代理發言人姓名：陳本記
職稱：財務部副總經理
連絡電話：(02) 2698-1010 電子郵件信箱：km.fin@jamicon.teapo.com
- 二、總公司及工廠之地址及電話：
總公司地址：新北市汐止區新台五路一段 81 號 13 樓
電話：(02) 2698-1010
高雄廠：高雄市楠梓區中二街一號
電話：(07) 366-1067
東莞廠：廣東省東莞市塘廈鎮高麗工業區高麗一路 6A2、6A3 號
電話：+86-769-87914676
蘇州廠：江蘇省蘇州市相城區望亭鎮杭橋路 2 號
電話：+86-512-65388640
崑山廠：江蘇省昆山市黃浦江中路 333 號
電話：+86-512-57709898
馬來西亞廠：PTD 37440,JALAN PERINDUSTRIAN SENAI
3,KAWASAN PERINDUSTRIAN SENAI FASA II,81400
SENAI,JOHOR D.T.MALAYSIA
電話：+60-7597-7800
- 三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話
名稱：台新綜合證券(股)公司股務代理部
地址：台北市中山區建國北路 1 段 96 號地下 1 樓
網址：<https://www.tssco.com.tw>
電話：(02) 25048125
- 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
簽證會計師：王怡文、黃更佳
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：110615 台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓
網址：<https://home.kpmg/tw/zh/home>
電話：(02) 8101-6666
- 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊方式：無。
- 六、公司網址：<https://jamicon.teapo.com/>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	3
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料	3
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金	12
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	68
五、更換會計師資訊	68
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 度內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業	68
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例 超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形	68
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內 之親屬關係之資訊	69
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資 事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	70
參、募資情形	71
一、公司資本及股份記載事項	71
二、主要股東名單	74
三、公司股利政策及執行狀況	74
四、本次股東會擬議無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	75
五、員工、董事酬勞	75
六、公司買回本公司股份情形	75
七、公司債辦理情形	75
八、特別股辦理情形	75
九、海外存託憑證辦理情形	75
十、員工認股權憑證辦理情形	75
十一、限制員工權利新股辦理情形	75
十二、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	75
十三、資金運用計畫執行情形	75
肆、營運概況	76
一、業務內容	76
二、市場及產銷概況	80
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務 年資、平均年齡及學歷分布比率	87
四、環保支出資訊	87

五、勞資關係	87
六、資通安全管理	89
七、重要契約	92
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	93
一、財務狀況	93
二、財務績效	94
三、現金流量	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	94
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來 一年投資計畫	94
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項應分析評估事項	96
七、其他重要事項	97
陸、特別記載事項	98
一、關係企業相關資料	98
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	105
三、其他必要補充說明事項	105
四、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大要影 響之事項	105

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧過去，隨著庫存去化結束並受惠於AI 應用及車用需求暢旺，公司展現穩定成長的實力。展望一一五年，全球持續面臨地緣政治衝突、關稅政策及通膨等多變局勢，公司將密切關注市場動態並靈活調整營運策略以持續打造競爭力與永續力。

一、本公司一一四年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司一一四年度合併營收為新台幣 55.45 億元，相較一一三年度合併營收為新台幣 52.64 億元，成長約 5.34%；毛利率為 20%；營業淨利為新台幣 4.9 億元；稅後歸屬於本公司業主之淨利為新台幣 4.05 億元，每股稅後盈餘(EPS)為新台幣 3.73 元。

(二)預算執行情形：

本公司一一四年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

(單位:新台幣/除特別註明者外，餘為千元)

項 目	一一四年度
營業活動淨現金流入	775,551
投資活動淨現金流出	910,353
籌資活動淨現金流入	(953,104)
資產報酬率	3.02%
股東權益報酬率	4.14%
純益率	7.31%
每股盈餘(元)	3.73

(四)研究發展狀況

1. 電容：大容量、快速充放電、耐高低溫、耐震、耐高紋波、長壽命及小型化產品。
2. 馬達風扇：高散熱效率及高信賴性、高防護耐嚴苛環境及長壽命低噪音產品。
3. 電阻：抗硫化、低 TCR 高功率、無鉛高壓、高功率抗突波、寬電極高功率低阻產品、車用品阻值範圍擴充、薄膜/超薄電阻及金屬膜/金屬箔產品開發。

二、一一五年度營業計畫

(一)經營方針：

1. 深化永續治理，落實 ESG 經營願景。
2. 強化產品與服務品質，鞏固並拓展優質客戶。
3. 蒐集市場資訊，投入新技術研發及開發產品。
4. 深耕資安治理架構，落實對合作夥伴與股東的數據承諾。

(二)產銷政策：

1. 蒐集產業資訊，優化產能配置，增強靈活的市場應變能力和機制。
2. 健全產品規格，開拓產品應用市場，滿足客戶需求。
3. 強化與關鍵供應商合作，開發及整合材料，降低成本生產。
4. 持續存貨及帳款之管理。

三、未來公司發展策略

1. 與關鍵廠商強化合作，確保料源穩定及成本控制。
2. 持續導入自動化系統，降低人為瑕疵率。
3. 優化產品結構，聚焦高附加價值產品。
4. 持續推動永續轉型並完善數位永續治理框架。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球經濟仍面臨多項潛在風險，受外部法規及總體經營環境日趨嚴格等挑戰，本公司仍持續致力於利基產品的開展，並審慎因應未來營運狀況。

敬祝各位股東女士、先生們
身體健康 萬事如意

凱美電機股份有限公司



董事長 呂紹萍



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

115 年 3 月 27 日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別及年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	台灣	震泰有限公司 代表人：呂紹萍	男 70-80	114.05.23 114.05.23	3 年	90.05.22	2,042,409	1.88%	2,042,409	1.88%	-	-	0	0.00%	交通大學管研所畢業 台灣大學電機系畢業 同欣電子工業(股)公司執行長	同欣電子工業股份有限公司總經理	無	無	無
							0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	同欣電子工業(股)公司執行長	同欣電子工業股份有限公司總經理	無	無	無
董事	澳大利亞	國巨(股)公司 代表人：鍾中	男 40-50	114.05.23 114.05.23	3 年	87.03.16	7,574,905	6.97%	7,773,905	7.15%	-	-	0	0.00%	The Wharton School, University Of Pennsylvania, MBA University Of Sydney, Master of Commerce Beijing University Of Technology Bachelor of Engineering in Industry Management 2014-2023 Volkswagen Financial Services, Head of Controlling - Europe (Germany); Back office Managing director (Australia, Korea and Taiwan). 2008-2014 Wolters Kluwer, Senior Finance Director (USA); Great China CFO; Asia Finance Controller (Australia) 2006-2008 Hill-Rom, Finance Manger (Australia) 2002-2006 Sony and BMW	國巨股份有限公司財務長	無	無	無
							0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%			無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別及年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長 總經理	台灣	震泰有限公司 代表人：劉文亮	男 50-60	114.05.23 114.05.23	3 年	90.05.22	2,042,409 0	1.88% 0.00%	2,042,409 0	1.88% 0.00%	- 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	東海大學化學工程研究所畢業 國巨(股)公司副總經理 旺詮(股)公司副總經理	(註一)	無	無	無	
董事	台灣	震泰有限公司 代表人：陳少喬	女 30-40	114.05.23 114.05.23	3 年	90.05.22	2,042,409 10,248	1.88% 0.01%	2,042,409 10,248	1.88% 0.01%	- 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	美國賓州大學經濟學系畢業 國巨(股)公司資深協理 瑞銀投資銀行分析師	(註二)	無	無	無	
獨立 董事	台灣	蔡政憲	男 50-60	114.05.23	3 年	108.06.05	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國明尼蘇達大學化工與材料學博士 台灣大學化工系學士 創源生物科技股份有限公司執行長	(註三)	無	無	無	
獨立 董事	台灣	吳火生	男 60-70	114.05.23	3 年	110.07.07	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學財務金融碩士畢業 台灣大學經濟系畢業 台新銀行資深顧問 台新投信董事長 台新投信董事長 富邦投信執行副總經理	(註四)	無	無	無	
獨立 董事	台灣	林郁昌	男 60-70	114.05.23	3 年	108.06.05	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立臺北大學法律系畢業 元富證券(股)公司副總經理 中華民國公證公司股務協會委員	(註五)	無	無	無	

註一：旺詮股份有限公司董事長兼總經理、旺詮貿易(昆山)有限公司董事、旺詮科技(昆山)有限公司執行董事、湖南旺詮電子科技有限公司執行董事。

註二：國巨股份有限公司董事、同欣電子工業股份有限公司董事、震邦科技股份有限公司董事。

註三：凱美電機股份有限公司審計委員&薪酬委員&永續發展委員、訊聯生物科技股份有限公司董事長、訊聯基因數位股份有限公司董事長、訊聯細胞智藥股份有限公司董事長、生萊股份有限公司董事、GENETICS GENERATION ASIA SDN BHD 董事、CROWN STAR ALLIANCE LIMITED 董事長、STAR FORD (SAMOA) LIMITED 董事長、瓦城泰統股份有限公司獨立董事&薪酬委員&審計委員、麗嬰房股份有限公司審計委員&薪酬委員&獨立董事、三和合成股份有限公司董事。

註四：凱美電機股份有限公司審計委員&薪酬委員&永續發展委員。

註五：凱美電機股份有限公司審計委員&薪酬委員、聯合光纖通信股份有限公司董事長、聯光通投資股份有限公司董事長、台鋼建設事業股份有限公司董事長、台鋼工程股份有限公司董事長。

註六：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，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

1. 法人股東之主要股東

115 年 3 月 29 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
國巨股份有限公司	陳氏傳承股份有限公司	6.82%
	中國信託商業銀行受託保管 D I H L 控股公司投資專戶	4.85%
	中國信託商業銀行受託保管全日有限公司投資專戶	4.83%
	兆豐國際商業銀行受託保管叁有限公司投資專戶	4.46%
	元大台灣卓越 50 基金專戶	1.43%
	中華郵政股份有限公司	1.19%
	旭泰新股份有限公司	1.12%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.09%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管富達顧問系列 V I I I : 富達顧問專注新興市場基金投資專戶	1.09%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.03%
寰泰有限公司	旭泰新股份有限公司	100%

2. 前表主要股東為法人者其主要股東

115 年 3 月 29 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
陳氏傳承(股)公司	陳泰銘	99.99%
	其他	0.01%
中華郵政(股)公司	中華民國交通部	100.00%
旭泰新(股)公司	李慧真	26.08%
	旭泰隆事業股份有限公司	24.63%
	旭昌隆事業股份有限公司	24.63%
	士亨隆事業股份有限公司	24.63%
	其它	0.03%

(二)董事專業知識、董事會多元化政策及獨立性之情形

1 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 發行公 司獨立 董事家 數
寰泰有限公司董事代表人：呂紹萍	具有半導體業及電子零阻件業公司的產業經驗，專長包含企業全方位經營管理能力，具豐富產業知識及決策能力。 經歷請參閱(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
國巨(股)公司董事代表人：鍾中	具有財務管理、企業管理的產業經驗，專長包含財務金融、產業管理及公司治理等。 經歷請參閱(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
寰泰有限公司董事代表人：劉文亮	具有電子零阻件業公司的產業經驗，專長包含公司治理及智能化生產控制規劃，具豐富產業知識及決策能力。 經歷請參閱(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
寰泰有限公司董事代表人：陳少喬	具有電子零阻件業公司的產業經驗，專長包含財務、行銷及生產管理等，具豐富產業知識及決策能力。 經歷請參閱(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
獨立董事 蔡政憲	具有生技醫療公司的產業經驗，專長包含研發、行銷、企業管理等豐富產業知識及決策能力等。 經歷請參閱(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
獨立董事 吳火生	具有銀行、投信金融產業經驗，專長商業、財務會計、營運判斷、危機處理能力。 經歷請參閱(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

獨立董事 林郁昌	具有資本市場、通信網路業的產業經驗，專長包含法律、企業管理等豐富產業知識及決策能力等。 經歷請參閱(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
-------------	--	---	---

2. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

本公司之董事會結構，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形、衡酌實務運作需要、產業精英及各領域專家組成董事會，本公司獨立董事連續任期均不超過三屆。依本公司公司治理實務守則第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就公司運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，本公司董事合計 7 席，其中獨立董事 3 席(占比 43%)、女性董事 1 席(占比 14%)，年齡 60 歲以上 3 人、60 歲以下 4 人。

因行業特性，電子工業相較於金融與非電子產業，有明顯偏低的女性董事比率，已於 114 年新納入女性董事成員一名，本公司為提升女董事比率將持續積極規劃女性董事成員。

本公司董事會成員具營運管理、財務投資、法務等專業領域，過半董事具備被動元件產業經驗，具執行職務所必須之公司治理、薪酬管理、資訊安全、風險管理、永續發展等專業領域至少 1 席董事。

為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

本公司現任董事會成員落實情形如下：

本公司呂紹萍董事長具有國際視野擅長於運用資訊營運管理，掌握產業的經營發展脈絡與判斷更具危機處理能力，領導風格開放並能廣納建言。鍾中董事具備豐投資分析、企業管理實務專長。陳少喬董事具有電子零阻件業公司的產業經驗，給予公司包含財務、行銷等專業建議。劉文亮董事有豐富的公司治理及智能化生產控制規劃能力，熟悉本公司組織與業務運作及會計、財務分析能力。

本公司三位獨立董事組成審計委員會分別具備會計及財務、法律實務、公司治理、化工與材料、生技醫療產業經營者、證券、薪酬管理及經營管理專長，對公司未來發展極有助益。

多元核心項目 董事姓名	基本組成						產業經驗					專業能力									
	國籍	性別	具有員工身份	年齡			獨立董 事任期 年資		證 券 與 金 融 業	生 技 醫 療 業	電 子 零 組 件	半 導 體 業	通 信 網 路 業	營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識 能 力	法 律	領 導 能 力	決 策 能 力
				30-50歲	51-60歲	61-80歲	3年 以下	3-6年													
董事代表人:呂紹萍	中華民國	男				V					V	V		V	V	V	V	V		V	V
董事代表人:鍾 中	中華民國	男		V					V	V	V			V	V	V	V	V		V	V
董事代表人:劉文亮	中華民國	男	V		V						V			V		V	V	V		V	V
董事代表人:陳少喬	中華民國	女		V					V		V			V	V	V	V	V		V	V
獨立董事:蔡政憲	中華民國	男			V			V		V				V	V	V	V	V		V	V
獨立董事:吳火生	中華民國	男				V		V	V					V	V	V	V	V		V	V
獨立董事:林郁昌	中華民國	男				V		V	V				V	V	V	V	V	V	V	V	V

(2)董事會獨立性：

本公司董事會設置獨立董事3席，占全體董事會3/7，無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，具有獨立性，本公司董事間未超過半數之席次具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	劉文亮	男	111.04.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學化學工程碩士	旺詮(股)公司董事長兼總經理 旺詮貿易(昆山)有限公司董事 旺詮科技(昆山)有限公司執行董事 湖南旺詮電子科技有限公司執行董事	無	無	無
銷售中心資深副總經理	中華民國	李彥儒	男	110.02.02	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中央大學高階主管企管碩士 東海大學政治系畢業 旺詮(股)公司銷售副總經理	旺詮(股)公司董事 旺詮科技(香港)有限公司董事	無	無	無
事業部總經理	馬來西亞	唐偉明	男	106.07.10	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學電機系畢業	智寶電子(東莞)有限公司董事長兼總經理 ASJ Components (M) Sdn. Bhd 董事	無	無	無
蘇州總經理	中華民國	羅際銓	男	108.09.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	新埔工專電機科畢業	蘇州凱美電子有限公司董事長兼總經理	無	無	無
行銷部副總經理	中華民國	陳颯行	女	108.10.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學企業管理所碩士 世界先進積體電路股份有限公司組織效率部資深工業工程師 華碩電腦(股)公司顯示卡部產品經理	無	無	無	無
事業部資深副總經理	中華民國	姜建華	男	108.10.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學學士 世昕企業(股)公司研發部副理	無	無	無	無
事業部副總經理	中華民國	曾加興	男	109.02.10	1,600	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	英國南安普敦大學商業管理碩士 河南焦作市中鋁新建材有限公司 東莞國瑞電子有限公司	無	無	無	無
資訊部副總經理	中華民國	高嘉濱	男	111.01.01	48	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	亞東工專電機科畢業	無	無	無	無
事業部副總經理	中華民國	陳柏甫	男	111.06.27	2,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	成功大機械研究所碩士	ASJ Components (M) Sdn. Bhd 董事代表人	無	無	無
外銷部副總經理	中華民國	葉俊良	男	114.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	香港科技大學商業管理碩士 江西瑞聲電子有限公司 VP Sales	無	無	無	無

115 年 3 月 27 日 單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經(學)歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人		
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
東莞廠 協 理	中 華 民 國	洪 文 吉	男	108.09.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	崑山科技大學電子工程系畢	無	無	無	無
財 務 主 管	中 華 民 國	陳 本 記	女	108.10.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學會計系畢 資誠聯合會計師事務所審計經理	智寶電子(香港)有限公司董事代表人 百慕達商智寶控股有限公司董事代表人 凱捷國際有限公司董事代表人 木葉文投資有限公司董事代表人 同欣電子工業股份有限公司董事代表人 旺詮科技(香港)有限公司董事代表人 旺詮貿易(昆山)有限公司監事 旺詮科技(昆山)有限公司監事 湖南旺詮電子科技有限公司監事 ASJ Holdings Pte Limited 董事代表人 ASJ Pte. Limited 董事代表人	無	無	無
會 計 主 管	中 華 民 國	陳 淑 慧	女	99.09.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	真理大學會計系畢 資誠聯合會計師事務所審計經理	智寶電子(香港)有限公司董事代表人 百慕達商智寶控股有限公司董事代表人 智寶電子(東莞)有限公司監事 凱捷國際有限公司董事代表人 蘇州凱美電子有限公司監事 東莞智寶電子科技有限公司(原東莞今美康電子有限公司)監事	無	無	無

註一：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：無此情形。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+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
低於 1,000,000 元	呂紹萍 鍾 中 劉文亮 張維祖 陳少喬 蔡政憲 吳火生 林郁昌	呂紹萍 鍾 中 劉文亮 張維祖 陳少喬 蔡政憲 吳火生 林郁昌	鍾 中 張維祖 陳少喬 蔡政憲 吳火生 林郁昌	鍾 中 張維祖 陳少喬 蔡政憲 吳火生 林郁昌
	無	無	呂紹萍	呂紹萍
	無	無	無	無
	無	無	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	呂紹萍	呂紹萍
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	國巨股份有限公司	國巨股份有限公司	國巨股份有限公司 劉文亮	國巨股份有限公司 劉文亮
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	寰泰有限公司	寰泰有限公司	寰泰有限公司	寰泰有限公司
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	10	10	10	10

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註一)		獎金及 特支費等 [◎]		員工酬勞金額(D) (註二)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後純 益之比例(%)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業或母公司 酬金
		本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報告 內所有公 司	
總經理	劉文亮													
銷售中心 資深副總經理	李彥儒													
事業部 總經理	唐偉明													
蘇州 總經理	羅際銓													
財務部 副總經理	陳本記													
資訊部 副總經理	高嘉濱	16,404	28,548	698	984	3,692	6,339	4,830	-	7,569	-	25,624	43,440	無
外銷部 副總經理	葉俊良											6.32%	10.72%	
行銷部 副總經理	陳珮行													
事業部 資深副總經理	姜建華													
事業部 副總經理	曾加興													
子公司旺詮 副總經理	陳柏甫													

註一：退職退休金係114年度員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之金額。

註二：盈餘分配員工酬勞以預估數列示。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	唐偉明 羅際銓 李彥儒 陳柏甫	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	姜建華	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳本記 陳珮行 曾加興 高嘉濱 葉俊良	羅際銓 陳本記 陳珮行 姜建華 高嘉濱 葉俊良
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	李彥儒 陳柏甫 唐偉明 曾加興
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	劉文亮	劉文亮
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	11	11

3. 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 (註三)	姓名 (註一)	股票金額	現金金額 (註二)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經理人	總經理	劉文亮	-	8,245	8,245	2.03%
	資深副總經理	李彥儒				
	總經理	唐偉明				
	總經理	羅際銓				
	副總經理	陳珮行				
	副總經理	陳本記				
	副總經理	高嘉濱				
	副總經理	姜建華				
	副總經理	曾加興				
	副總經理	陳柏甫				
	副總經理	葉俊良				
	協理	陳淑慧				
	協理	洪文吉				
	公司治理主管	高金火				

註一：揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註二：係最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞，金額以預估數列示。

註三：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，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

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

項目 職稱	酬金總額占稅後純益比例(%)			
	114 年度		113 年度	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董 事	8.56%	8.56%	7.55%	7.78%
總經理及副總經理	6.32%	10.72%	4.54%	8.16%

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

- (1) 依據公司章程第十六條規定辦理，授權董事會參酌同業通常水準議定。如公司有盈餘時，另依公司章程第二十七條之規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於 4% 董監酬勞，並參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考董事會績效評估結果、個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，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，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

(2)總經理、副總經理及經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金係考量經理人績效評估項目，其中包含財務性指標(如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率)及非財務性指標(如個人對於公司貢獻度、所轄部門在法令遵循及作業風險事項是否有重大缺失)等綜合考量後，並依據薪資報酬委員會建議分配原則，由董事長依經營績效核定，並送交薪酬委員會議定，並提請董事會通過。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

1.最近年度 114 年度董事會開會 5 次 (A)，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
董事長	宸泰有限公司 代表人：呂紹萍	5	0	100	114 年 5 月 23 日連任
董事	國巨股份有限公司 代表人：鍾中	5	0	100	114 年 5 月 23 日連任
董事兼總經理	宸泰有限公司 代表人：劉文亮	5	0	100	114 年 5 月 23 日連任
董事	宸泰有限公司 代表人：張維祖	0	1	0	114 年 5 月 23 卸任
董事	宸泰有限公司 代表人：陳少喬	2	0	67	114 年 5 月 23 日新任
獨立董事	蔡政憲	5	0	100	114 年 5 月 23 日連任
獨立董事	吳火生	5	0	100	114 年 5 月 23 日連任
獨立董事	林郁昌	5	0	100	114 年 5 月 23 日連任

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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：詳見本公司年報董事會重要決議事項。

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

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

董事姓名：獨立董事林郁昌、吳火生及蔡政憲

議案內容：董事會提名獨立董事候選人案及解除新任董事競業禁止限制案

迴避原因：提名對象為自己時，為保持客觀中立，因此自律迴避表決。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，詳下表 2. 董事會評鑑執行情形。

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：

- (一)持續規劃董事進行年度專業進修，並依規定將進修情形揭露於年報及公開資訊觀測站。
- (二)秉持資訊透明、及時原則，維護股東知的權益，主動於公司網站揭露董事會主要決議相關訊息。
- (三)設置公司治理主管及功能性委員會有效協助董事會職能發揮。
- (四)每年進行功能性委員會績效評估，建立績效目標以加強董事會運作效率。
- (五)本公司於115年1月委請外部機構中華公司治理協會進行董事會績效評估，評估資料檢視期間為113.12.1~114.11.30。協會以豐富的公司治理制度評量經驗為基礎，從企業經營的計畫、執行、監督與考核功能，及董事會與經理部門的分工合作，作為董事會績效評估之檢視範圍。

以上為建立良好並有效之公司治理制度與架構，以創造永續發展之經營環境。

註一：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註二：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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

2. 董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	執行期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	起 114/01/01 迄 114/12/31	115年 3月	董事會	董事會內部自評	註一 (1)	董事會績效評估自評問卷平均得分4.8分，評估結果為「優」，整體運作良好。 未來改善計畫或行動： 一、受評年度董事進修規劃情形良好公司將持續依產業特性、法令變動及整體發展方向提供董事專業進修課程，以協助董事職能之發揮。 二、預先擬定未來一年董事會時間及安排有效的視訊會議，若發生時間異動，將提早重新安排，以提高出席率。本自評結果已提報115年3月6日董事會。
每年執行一次	起 114/01/01 迄 114/12/31	115年 3月	個別董事成員	董事成員自評	註一 (2)	自評滿分為5分，董事自評結果分數落在4.87~5分，績效評估結果皆為「優」。 未來改善計畫或行動： 一、受評年度董事進修規劃情形良好公司將持續依產業特性、法令變動及整體發展方向提供董事專業進修課程，以協助董事職能之發揮。 二、預先擬定未來一年董事會時間及安排有效的視訊會議，若發生時間異動，提早重新安排，以提高出席率。本自評結果已提報115年3月6日董事會。

每年執行一次	起 114/01/01 迄 114/12/31	115 年 3 月	審計委員會	審計委員會內部自評	註一 (3)	績效評估結果為「優」，審計委員會整體運作良好，各委員具專業性，能有效監督公司克盡督導之責並提出良好建議。 本自評結果已提報 115 年 3 月 6 日董事會。
每年執行一次	起 114/01/01 迄 114/12/31	115 年 3 月	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評	註一 (3)	績效評估結果為「優」，薪資報酬委員會整體運作良好。 本自評結果已提報 115 年 3 月 6 日董事會。
每年執行一次	起 114/01/01 迄 114/12/31	115 年 3 月	永續發展委員會	永續發展委員會內部自評	註一 (3)	績效評估結果為「優」，永續發展委員會績效，自評整體運作良好，各委員具專業性。建議未來強化獨立性，邀請獨立董事參與。本自評結果已提報 115 年 3 月 6 日董事會。

註一：評估內容依評估範圍包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

115 年委由外部專業獨立機構評估結果

為提升董事會職能及落實公司治理，依本公司所訂定之「董事會績效評估辦法」規定，公司至少每三年委由外部專業獨立機構進行評估一次，本公司已於 115 年 1 月 30 日由中華公司治理協會完成董事會績效評估，並於 115 年 3 月 6 日提報董事會。

- (1)評估週期：至少三年委外一次
- (2)評估期間：113/12/01~114/11/30
- (3)評估範圍：整體董事會
- (4)評估方式：委任外部專業機構
- (5)評估內容：
 1. 董事會之組成與分工。
 2. 董事會之指導與監督。
 3. 董事會之授權與風管。
 4. 董事會之溝通與協作。
 5. 董事會之自律與精進。

評估結果：

經社團法人中華公司治理協會於 115 年 1 月 30 日出具董事會績效評估報告，彙整提出建議事項如下：

- (1)強化永續發展與風險管理之治理層級
建議公司將風險管理工作小組及資訊安全指導委員會整合至永續發展委員會架構中，並邀請獨立董事參與。
- (2)定期檢視經理人培育情形及薪酬制度
建議公司釐訂策略性永續發展指標，並將其納入高階經理人績效考核範圍。

(3)持續完善並精進董事會運作及治理機制

建議公司可依董事會及各功能性委員會職能分工，結合公司階段性發展目標，檢視並調整問卷指標設計。此外，建議公司以證交所發佈之公司治理評鑑指標及外部評估建議為基礎，擬定精進計畫。

3.114 年度各次董事會獨立董事出席狀況：

◎親自出席 ☆:委託出席 *未出席

114 年度	3 月 3 日	4 月 30 日	5 月 23 日	8 月 13 日	11 月 12 日
蔡政憲	◎	◎	◎	◎	◎
吳火生	◎	◎	◎	◎	◎
林郁昌	◎	◎	◎	◎	◎

(二)審計委員會運作情形：

最近年度 114 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	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	蔡政憲	4	0	100	114.05.23 第二屆審計委員會由原第一屆審計委員全員續任
獨立董事	吳火生	4	0	100	
獨立董事	林郁昌	4	0	100	

其他應記載事項：

(1). 審計委會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容，審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(A)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

日期	期別、議案內容及決議結果	獨立董事反對（保留）或重大建議項目內容	公司對審計委員會意見之處理
114.3.3	第一屆第十一次審計委員會 1. 擬訂定本公司 114 年度營運計劃案 2. 通過擬具本公司 113 年度營業報告書及財務報表案 3. 通過本公司財務報告查核簽證會計師變更案 4. 通過本公司 113 年度盈餘分派案 5. 通過本公司自行評估內部控制制度設計及執行行為持續有效性之聲明 6. 通過修訂本公司「公司章程」案 7. 通過訂定本公司基層員工範圍案 8. 通過修訂本公司「永續發展實務守則」案 9. 通過永續發展委員委任案 10. 通過子公司董事派任追認案	無	不適用
114.4.30	第一屆第十二次審計委員會 1. 通過造具一一四年第一季財務報表 2. 通過修訂本公司「內部控制制度」案	無	不適用
114.8.13	第二屆第一次審計委員會 1. 推選林郁昌委員為第二屆審計委員會之召集人 2. 通過造具一一四年第二季財務報表案 3. 通過本公司資金貸與旺詮股份有限公司案 4. 通過本公司處分有價證券追認案	無	不適用
114.11.12	第二屆第二次審計委員會 1. 通過造具一一四年第三季財務報表 2. 通過本公司一一四年上半年度盈餘分派案 3. 通過修訂本公司「預先核准非確信服務政策之一般原則」 4. 通過本公司捐贈「財團法人國巨基金會」案 5. 通過本公司一一四年度內部稽核執行查核計劃表	無	不適用

(B)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經董事三分之二以上同意之議決事項：無

- (2). 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
- (3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。
 - a. 平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫、溝通情形良好。
 - b. 本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每季座談會中，單獨向獨立董事進行本公司及子公司之查核業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

c. 會計師於每季座談會中，針對財務報表查核結果及發現向獨立董事進行報告。

歷次獨立董事與內部稽核主管及會計師每季溝通會議情形如下：

日期	性質	溝通主題內容	說明	獨立董事提出建議
114.11.12	董事會 會前會	1. 114 年度稽核計劃至第 3 季之執行情形及發現缺失改善報告及討論。 2. 會計師核閱本公司 114 年第 3 季財務報告是否有發現應改進事項或建議。	1. 公司 114 年度稽核計劃共安排 32 件查核計劃，至 114 年 9 月 30 日止共完成 23 件查核計畫，於查核中無發現缺失及改善建議 2. 會計師答覆：未有發現有重大缺失或應改進事項。	本次會議 無意見
114.8.13	董事會 會前會	1. 114 度稽核計劃至第 2 季之執行情形及發現缺失改善報告及討論。 2. 會計師對本公司 114 年第 2 季財務報告是否發現重大缺失或改進建議。	1. 公司 114 年度稽核計劃查核項目共安排 32 個計劃，至 114 年 6 月 30 日止共完成 14 件查核計畫，查核中無發現缺失及改善建議。 2. 經核閱凱美 114 年第 2 季財報，本期未發現有重大缺失或應改進事項。	本次會議 無意見
114.4.30	董事會 會前會	1. 114 年度稽核計劃之執行情形及發現缺失改善報告及討論。 2. 會計師對本公司 114 年第 1 季財務報告是否發現重大缺失或改進建議。	1. 公司 114 年度稽核計劃查核項目共安排 32 個計劃，至 114 年 3 月 31 日止共完成 7 件查核計畫，查核中無發現重大缺失，無改善建議。 2. 核閱貴公司 114 年第 1 季財務報告沒有發現重大缺失或應改進之建議。	本次會議 無意見

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	是		本公司於104年參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之公司治理守則，於109年3月廢止並重新訂定本公司之公司治理實務守則，最近期於112年3月17日修訂，經董事會通過並揭露於公司網站，請詳 https://jamicon.teapo.com	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？	是		(一)依本公司「公司治理實務守則」第十三條，由發言人、代理發言人接收股東建議、疑義、糾紛及訴訟等相關事宜的電話、郵件，並聘任專業律師為顧問。此外、本公司網站亦建置利害關係人專區及股東聯絡窗口供股東及投資人提問。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	是		(二)本公司股務單位依股務代理提供之股東名冊，隨時掌握主要股東之最終控制者名單。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	是		(三)銷售予關係人之價格係由雙方議價決定；其收款條件採月結方式處理，與一般客戶無重大差異。	
(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？	是		(四)本公司已訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」並依據證券相關法令暨上市章程則等有關之證券市場規範事項每年至少一次對現任董事、監察人、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理辦法」及相關法令之教育宣導，本年度已於 114 年12月3日對現任董事、監察人、經理人及受僱人進行相關教育宣導，宣導內容”內部重大訊息之保密作業”，並將課程簡報與影音檔案置於內部員工系統，提供員工隨時查閱，宣導時數30分鐘，與參加人次30人。	
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？	是		(一)本公司於112年3月17日董事會通過修訂「公司治理實務守則」，在第三章強化董事會職能即擬訂有多元化方針。 本公司現任董事會由7位董事組成，其中獨立董事3席(占比43%)，年齡60歲以上3人、60歲以下4人，114年新納入女性董事成員一名。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			董事所具備之專業知識技能涵蓋：公共行政學、法學、化工與材料、財務學、會計學、企管學及工商管理等不同領域，產業經驗為電子科技產業經營者、生技醫療產業經營者、會計、及法律學專家，董事會成員具備產學、學術、知識多樣化背景，可從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效及管理效率有莫大助益。 本公司具員工身份之董事占比為14%，獨董佔全體董事比例43%。相關落實情形請參(二)董事資料。	
(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？	是		(二)本公司已設置薪資報酬委員會、審計委員會及永續發展委員會。未來將依法令及公司營運需要，設置其他各類功能性委員會。	
(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，並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？	是		(三)本公司已於107年2月22日訂定董事會績效評估辦法並每年定期進行績效評估，最近年度113年度董事會績效評估，評估之方式包括整體董事會自評及董事成員自評，業經薪資報酬委員會於115年3月6日審議作為評核之依循，並於115年3月6日將評鑑結果提報董事會。本公司114年董事會評核結果：整體董事會考核平均結果為優，個別董事成員自評考核結果為4.87-5分(評核滿分為5分)，績效評估皆為優。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是		(四)本公司每年皆定期評估(一年一次)簽證會計師之專業性及獨立性(簽證會計師獨立性評估表詳如下表(註一))，且簽證會計師亦已就受託查核作業出具獨立性聲明書及會計師審計品質指標(AQI)，近二年評估提報審計委員會及董事會日期分別為114年3月3日及115年3月6日，經評估後，委任簽證會計師皆符合獨立性評估項目所述情事且符合適任性之評估標準，可確認簽證會計師出具財務報告之可信賴度無虞。本公司財務及稅務簽證會計師之委任及報酬業經114年3月3日及115年3月6日董事會決議通過。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會會議事錄等)?	是		本公司於110.6.16經第十六屆董事會第十五次會議決議通過指定高金火先生兼任公司治理主管，高金火擔任本公司法務主管三年以上，符合公司治理主管應具備之資格。 公司治理主管職權範圍： (一)協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修； (二)協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜； (三)擬訂董事會議程於七日前通知董事，並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十日內完成董事會議事錄。 (四)依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 公司治理主管114年度之進修情形，如下表：(註二)	無重大差異
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？	是		公司目前各利害關係人皆有合適指派之溝通管道，如股東有股務及發言人；員工有人資；客戶有業務、供應商有採購。 公司網站設有利害關係人專區及聯絡人的電話和email，相關重大訊息已依規定公告於「公開資訊觀測站」。 本公司財務與股務等相關訊息均公佈在本公司網站與公開資訊觀測站，並有專責人員負責更新訊息與回覆相關問題。 本公司設有利害關係人專區中英文網站(https://jamicon.teapo.com)	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專任證券服務機構辦理股東會事務？	是		本公司委任元富證券股份有限公司證券代理部(因應台新證券與元富證券合併，115年4月6日起請洽詢台新綜合證券證券代理部辦理)，辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	是 是 是		(一) 本公司設有中英文網站(https://jamicon.teapo.com)，網站設有財務資訊及公司治理事項，做相關資訊揭露。 (二) 本公司設有英文網站，並指定由股務負責公司資訊之蒐集及揭露。公司設有發言人及代理發言人，聯絡方式公佈於本公司網站，為投資人及股東之對應視窗，回應其詢問和需要。本公司於114年受邀參加二場法人說明會，相關資訊揭露於公司網站。 (三) 本公司114年度財務報告雖未能於會計年度終了後兩個月內公告並申報但於115/3/6經董事會審議通過並於115年3/17公告，且已依規定期限前分別於114/5/13、114/8/13、114/11/13公告並申報第一、二、三季財務報告；各月份營運情形約於每月10日前公告。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	是		(一) 員工權益方面：本公司遵守勞基法及相關規定，創造一個和諧、快樂的工作環境，以保障員工權益。 (二) 僱員關懷：本公司強調員工在職訓練，培養多元化技能，使員工能面對環境變遷的挑戰，並開放多元管道供員工表達意見，並創造良好的雙向溝通管道。 (三) 投資者關係：本公司以保障股東權益最大為目標，依相關規定即時於公開資訊觀測站公告有關業務、財務、內部人持股異動情形等公司重大訊息，以期能達到資訊公開、透明。 (四) 供應商關係：在提升企業永續經營與競爭力的過程中，與供應商	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 已改善事項： 已將本公司永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或中文版永續報告書。 優先加強事項：			建立互惠互利的戰略合作夥伴關係，共同進行新產品的開發、共同解決製程技術與質量控制等方面的難題。雙方亦可透過經常性的會議共用有關市場上下游供需狀態、原材料成本波動、產能擴充、品質控制等方面的資訊的交流與溝通，隨時保持市場訊息的準確性，藉此能夠及時調整供應商的生產方針以滿足採購企業端的要求，也便於雙方控制各項材料的庫存成本與水位，藉此建立起合作共贏的供應商關係。 (五)利害關係人之權利：針對利害關係人(股東、投資人、員工、客戶、供應商、外包商、業務、金融保險機構...等)，本公司提供充足資訊及多種溝通管道，以維護雙方合法之權益。 (六)董事進修之情形：本公司114年董事進修之情形如下表：(註三) (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司於109年11月11日訂定「風險管理政策與程序」經董事會通過，最近期於111年11月11日修訂，作為本公司風險管理之最高指導原則，從公司整體的角度，透過對潛在風險之辨識、衡量、監控、回應及報告一連串的活動，將營運活動中可能面臨之各種風險，維持在能承受的範圍之內，並作為經營策略制定的參考依據，以期能確保公司策略目標之達成。 (八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶保持密切的聯繫，並隨時告知客戶符合其利益的產品，以確保產品達到預期的可靠性和品質。 (九)本公司已為董監事及經理人購買責任保險。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理 實務守則差異情形及 原因
	是	否	
	摘要說明		
將本公司英文版永續報告書上傳於公開資訊觀測站及公司網站。			

註一：
會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否未與本公司有直接或重大間接財務利益關係	是	是
2. 會計師是否未與本公司或本公司董事有融資或保證行為	是	是
3. 會計師是否未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	是	是
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否未在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	是	是
5. 會計師對本公司提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目	是	是
6. 會計師是否未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券	是	是
7. 會計師是否未擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突	是	是
8. 會計師未有卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務	是	是

會計師審計品質指標(AQI)評估

本公司分別於 114 年 3 月 3 日及 115 年 3 月 6 日提請審計委員會及董事會，審議會計師審計品質指標(AQI)，依金管會發布 AQI 揭露架構可比性的量化指標，包括專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等 5 大構面及 13 項指標評估，評估結果皆符合適任性之評估標準，可確認簽證會計師出具財務報告之可信賴度無虞。

註二：
本公司 114 年公司治理主管進修之情形：

姓名	進修日期 (起)	進修日期(迄)	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修總時數
高金火	114/07/09	114/07/09	台灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	15
	114/3/20	114/3/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續揭露實作研習	9	

註三：本公司 114 年董事進修之情形：

姓名	進修日期(起)	進修日期(迄)	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修 總時數
呂紹萍	114/07/09	114/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	15
	114/10/03	114/10/03	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3	
	114/10/30	114/10/30	社團法人中華公司治理協會	集團治理與績效管理	3	
	114/10/30	114/10/30	社團法人中華公司治理協會	非合意併購之攻防及公司負責人之法律責任	3	
劉文亮	114/07/09	114/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	6
陳少喬	114/07/09	114/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	12
	114/10/30	114/10/30	社團法人中華公司治理協會	集團治理與績效管理	3	
	114/10/30	114/10/30	社團法人中華公司治理協會	非合意併購之攻防及公司負責人之法律責任	3	
	114/10/30	114/10/30	社團法人中華公司治理協會	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	
鍾中	114/07/09	114/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	12
	114/10/30	114/10/30	社團法人中華公司治理協會	集團治理與績效管理	3	
	114/10/30	114/10/30	社團法人中華公司治理協會	非合意併購之攻防及公司負責人之法律責任	3	
	114/10/30	114/10/30	社團法人中華公司治理協會	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	
吳火生	114/07/09	114/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	12
	114/10/30	114/10/30	社團法人中華公司治理協會	集團治理與績效管理	3	
	114/10/30	114/10/30	社團法人中華公司治理協會	非合意併購之攻防及公司負責人之法律責任	3	
	114/10/30	114/10/30	社團法人中華公司治理協會	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	
林郁昌	114/07/09	114/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	6
	114/07/09	114/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	

(四)薪資報酬委員會：

1. 組成

薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	林郁昌		具有商務、法務、財務、會計或公司業務五年以上工作經驗。 參閱董事資料(一)	委任前二年及任職期間無「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」第六條之各項情事。	0
獨立董事	吳火生		具有商務、法務、財務、會計或公司業務五年以上工作經驗。 參閱董事資料(一)	委任前二年及任職期間無「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」第六條之各項情事。	0
獨立董事	蔡政憲		具有商務、法務、財務、會計或公司業務五年以上工作經驗。 經歷與現職 參閱董事資料(一)	委任前二年及任職期間無「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」第六條之各項情事。	2

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：114 年 5 月 23 日至 117 年 5 月 22 日，最近年度(114 年)薪報酬委員會開會 3 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】	備註
召集人 獨立董事	林郁昌	3	0	100%	114.05.23.連任
獨立董事	吳火生	3	0	100%	114.05.23.連任
獨立董事	蔡政憲	3	0	100%	114.05.23.連任
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。					

註一：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(%)則以其期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註二：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。

(3)薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬委員會 期別、日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第五次 (114.01.20)	1. 本公司 113 年度年終獎金發放案。	全體出席委員同意通過	提董事會並經全體出席董事同意通過。
	2. 本公司董事及經理人 114 年度之薪資報酬案	全體出席委員同意通過	提董事會並經全體出席董事同意通過。
第五屆第六次 (114.03.03)	1. 本公司 113 年度董事及員工酬勞分派案。	全體出席委員同意通過	提董事會並經全體出席董事同意通過。
第六屆第一次 (114.11.12)	1. 本公司外銷部資深協理葉俊良晉升副總經理案	全體出席委員同意通過	提董事會並經全體出席董事同意通過。

(4)定期檢討薪資報酬

本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

本公司薪資報酬委員會職權：

1. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估並訂定本公司董事及經理人之薪資報酬。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形 (註一)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	是	否	無重大差異
凱美集團建立以董事會為核心的永續治理架構，並設置永續發展委員會及跨部門推動小組，由高階管理階層統籌執行，定期向董事會報告並接受其督導。 1. 推動永續發展之治理架構 凱美集團遵循「永續發展實務守則」與相關內部規章，以董事會為永續發展及氣候相關議題之最高決策單位，負責核定永續發展政策、重要管理方針與中長期目標。 2. 推動單位之設置、授權及運作情形 凱美集團於民國 112 年度經董事會決議設置「永續發展委員會」，由董事長擔任召集人，本屆成員包含 2 名董事及 7 名高階管理階層，為統籌永續議題之專責治理單位，並依董事會授權就永續發展相關政策、制度及重大計畫進行審議與監督。委員會依組織規程每年至少召開 1 次會議，視議題需要得增開臨時會議，並下設公司治理小組、永續環境小組、社會公益組及永續資訊揭露組等跨部門推動小組，由相關一級主管擔任召集人。 114 年度永續發展委員會共召開一次會議，主要議案範圍包含「推舉呂紹萍委員擔任第二屆永續發展委員會之召集人及會議主席，並追認召集程序及議程」、「審查本公司 113 年度永續報告書並提報審計委員會及提請董事會決議」等，實際會議內容將依當年度議案予以更新。 依組織規程，永續發展委員會每年至少一次向董事會報告永續發展執行情形與後續工作計畫。114 年度永續發展相關事項已於同年 11 月 12 日提報董事會。 3. 董事會對永續發展之督導情形 凱美集團董事會透過永續發展委員會及其他功能性委員會（如審計委員會、薪酬委員會）履行永續發展之督導職責，內容包含： ● 審議與核定永續發展政策、管理方針及中長期策略與目標，要求經營團隊將永續議題納入整體營運與風險管理。			

推動項目	執行情形（註一）		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因					
	是	否						
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？（註二）			● 定期聽取經營團隊及永續發展委員會關於重要議題、溫室氣體盤查與減量、能源與資源管理、員工與社會議題及永續資訊揭露等報告，檢視策略執行進度及目標達成情形，必要時要求調整或強化相關措施。					
			透過審閱永續報告書及官網揭露資訊，監督永續資訊之完整性與透明度，確保與公司整體策略及風險管理機制一致。					
	是		1. 本揭露資料邊界涵蓋集團於 114 年 1 月至 12 月間在主要據點之永續發展績效表現及風險評估，包含臺灣(台北母公司、高雄廠)、中國大陸(東莞廠、蘇州廠、昆山廠)、馬來西亞廠等 6 個主要營運據點。					
			2. 永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與各利害關係人溝通，透過檢視國內外以及產業研究報告、整合各營運據點經營目標，據以評估具重大性之永續議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。					
			3. 依據評估後之風險，針對所辨識的重大主題訂定相關風險管理政策、策略以及追蹤成效如下：					
			<table><tr><td>重大議題</td><td>風險評估項目</td><td rowspan="2">說明</td></tr><tr><td></td><td></td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	說明		
重大議題	風險評估項目	說明						
			無重大差異					

推動項目	執行情形（註一）			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			環境 氣候變遷 （一）氣候變遷風險管理政策與策略 凱美集團參考 TCFD 四大構面（治理、策略、風險管理、指標與目標），針對氣候變遷議題建立風險管理機制，盤點極端氣候、碳費／碳稅、供應鏈中斷等轉型與實體風險，並依其發生可能性及對營運與財務指標之影響進行重大性評估，形成重大氣候風險清單。 集團以「減緩＋調適」為管理原則，透過溫室氣體盤查與碳足跡報告、氣候情境分析與內部碳定價等作法，將氣候風險納入整體風險管理架構與營運決策流程，作為擬定中長期減碳路徑與資本支出規劃之依據。 （二）114年度主要執行目標與績效 • 主要營運廠區完成 ISO 14064-1範疇1範疇2，盤查覆蓋率100% • 年度碳排放總量較基準年減量1% • 持續推動太陽能板與綠電採購 • 啟動情境分析與內部碳定價機制，建立氣候風險鑑別與應變計畫	

推動項目	執行情形（註一）		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			溫室氣體與能源管理 （一）管理政策與策略 凱美集團依據氣候變遷相關風險評估結果，將溫室氣體減量與能源效率提升列為永續發展核心策略，透過落實節能減碳、提升能源效率及推動再生能源導入，逐步邁向淨零碳排放。 （二）114 年度主要執行目標與績效 • 第一階段規劃導入 ISO 50001 能源管理系統(高雄、東莞) • 能源密集度年減1% • 再生能源使用占比提升至5%(蘇州) • 規劃購買綠電或建購太陽能板(蘇州廠租用、馬來西亞廠自建太陽能板)
			水資源管理 （一）管理政策與策略 凱美集團承諾建立完整的水資源管理體系，遵循國際標準與當地法規，持續推動節水與廢水減量措施，確保水資源之有效利用與周邊環境之保護。 （二）114 年度主要執行目標與績效 114年度主要執行目標與績效： • 用水密集度年減少 2%（未達標） • 全廠區排放濃度均符合法規

推動項目	執行情形（註一）			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			排放與污染管理 （一）管理政策與策略 凱美集團承諾逐年減少溫室氣體、廢水、空氣污染物及廢棄物排放，所有排放均符合法規標準，並積極推動再生能源與循環經濟作為，朝向淨零永續的營運模式邁進。 （二）114 年度主要執行目標與績效 - 盤查碳排、廢水、空污流程，碳排密集度年減1%、用水密集度年減2%、廢棄物集度年減1% - 全廠區排放量均符合法規，提升廢水循環利用率 - 建立污染源分類管理與即時監控系統 - 危險廢棄物處置率100%	
			勞僱 / 勞資關係 （一）管理政策與策略 凱美集團秉持「熱忱、專業、創新」的企業願景，承諾遵守勞動相關法規，保障員工工作權益，並推動多元平等、友善職場與安全健康環境，致力於營造安全健康的工作環境，預防職業災害並落實企業社會責任。 （二）114 年度主要執行目標與績效 離職率維持產業平均以下。	

推動項目	執行情形（註一）		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			供應鍊管理 （一）管理政策與策略 凱美集團秉持誠信原則，與原物料及關鍵零組件供應鏈夥伴共同承擔永續發展責任，要求供應商遵守相關法規與公司之供應商行為準則，並透過評估與輔導機制，強化供應鏈在環境、社會與公司治理面向之表現，致力提供安全可靠、品質優良且具永續性的產品。 （二）114 年度主要執行目標與績效 • AB 類供應商100% 簽署供應商行為準則承諾書 • AB 類供應商100%完成 ESG 自評問卷 • AB 類供應商 RBA 分數未達70分者，進行追蹤分析
			產品行銷發展 （一）管理政策與策略 凱美集團將品質、創新與客戶滿意視為核心價值，秉持「滿足客戶最大需求」之品質政策，並堅持誠信、透明的行銷原則，所有產品行銷活動均符合相關法規與商業倫理標準，同時重視客戶資料與隱私保護。 （二）114 年度主要執行目標與績效 • 客戶滿意度調查滿意率目標 94%以上(114年問卷回覆實際平均97.5%) • 客訴案件數目標0（本年度有因品質爭議產生的客訴，皆已協議處理完成） • 客戶隱私保護0裁罰 • 強化產品與服務品質，鞏固並拓展優質客戶 • 持續拓展產品應用市場，推動新技術導入與產品創新

推動項目	執行情形 (註一)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	是		(一)環境管理制度及所依據法規 凱美集團依各營運據點適用之環保法規 (包括空氣污染防治法、水污染防治法、廢棄物清理法及化學物質管理相關規範等)，結合電子產業製程特性，建立環境與職業安全衛生管理制度，並將環境保護與職業安全衛生納入整體企業管理與風險控管機制，以強化環境風險管理及法規遵循能力。 通過之國際相關驗證標準及涵蓋範圍 主要營運據點均已導入並維 ISO 14001 環境管理系統認證，涵蓋之據點與有效期限如下： 東莞廠：有效期限至 2026/11/12 蘇州廠：有效期限至 2027/03/04 昆山廠：有效期限至 2027/12/26 高雄廠一：有效期限至 2027/08/25 高雄廠二：有效期限至 2027/03/04 馬來西亞廠：有效期限至 2027/06/16	無重大差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	是		(二)凱美集團推動能源與資源管理，結合 ISO 14001、ISO 14064-1 等管理系統，並計畫性推動 ISO 50001 導入，建立節能協調與能源管理機制，透過汰換高能耗設備、導入高效率生產線與製程優化等措施，持續降低整體能源使用並提升單位產值之能源效率。集團依溫室氣體盤查結果與營運需求，設定以113年為基準年的中長期用電及碳排放減量目標，規劃整體用電量及碳排放量逐年降低1%，並滾動檢視各年度達成情形，以強化能源使用績效管理。 在原物料與產品之環境管理方面，凱美集團要求供應商及自有產品符合 RoHS、REACH、IATF 16949 及無鹵等有害物質限制規範，並著手研擬產品生命週期 (LCA) 評估流程，持續優化綠色製程與物料選用，以降低對環境之衝擊。	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	是		(三)凱美集團參考 TCFD 架構，透過跨部門風險盤點與財務影響分析，評估氣候變遷對企業現在及未來之潛在風險與機會，並據以規劃相關因應措施。在實體風險方面，就極端氣候事件之財務影響，評估可能造成之營運中斷、資產損失及相關費用支出；在轉型風險與機會方面，凱美集團為因應氣候政策、碳定價機制及客戶減碳要求，逐步投入節能設備、低碳製程、再生能源等措施，將轉型成本視為中長期強化營運韌性及創造氣候商機之必要投資，並透過資本預算與企業風險管理流程，持續評估其對獲利能力、資本結構及現金流量之影響。	無重大差異

推動項目	執行情形（註一）		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		
				摘要說明
	風險構面：			
	項目	具體內容	可能財務衝擊／影響	
	極端氣候事件	高溫、暴雨、洪水等極端天氣導致廠區營運中斷，設備損壞、供應鏈斷鏈。	營運中斷，營收損失，資產報廢，修復與保險費用增加。	因應措施 強化廠區防災韌性，建立緊急應變計畫，提升防護力。
	水資源短缺	低降雨、乾旱導致用水受限，影響製程穩定與產能。	購水成本上升，營運中斷，產能受限，訂單流失。	建立水資源循環系統。
	原物料價格波動	氣候異常導致原物料供應不穩，價格波動大。	生產成本增加，毛利率下降，存貨管理壓力上升。	追蹤庫存，並開發替代貨源，提高庫存，提升採購彈性，監控使用量。
	長期氣候變遷	長期氣溫上升、氣候帶變遷，影響長期營運風險。	資本支出增加，長期待運風險提升。	增加資本支出強化廠區設施。
	碳費與溫室氣體法規	國內外溫室氣體減量要求、碳稅徵收、再生能源法規定嚴格，需持續投入碳盤查、減碳與合規成本。	綠電成本、碳費成本上升，毛利率下降，資本支出增加，融資成本提升，營收減少（失去訂單風險）。	成立永續發展委員會關注法規動向，分析碳權。
	客戶永續減碳要求	客戶要求溫室氣體排放、減碳績效納入供應商評選標準，未達標可能失訂單或要求降價。	營收減少，毛利率下降，需投入更多減碳成本。	強化碳盤查，提升減碳效率，積極溝通客戶需求。
	低能耗與環保創新	必須持續投入低碳製程、節能設備、再生能源、循環經濟產品開發，否則影響競爭力。	研發與設備投資成本上升，短期毛利率受壓，資本支出增加。	推動節能與循環經濟產品開發，提升產品附加價值。

推動項目	執行情形 (註一)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明			
			市場與消費者偏好	綠色產品需求成長，愈高市場結構轉變。	非綠色產品銷成本浪費，市占與品牌形象受影響。	
			企業形象與 ESG 評比	未積極減碳或資訊揭露不透明，會影響 ESG 評比與投資人信心。	融資成本提升，股價波動，品牌形象價值受損。	擴增綠色產品線，投入新產品研發，提升品牌形象。
			未取得國際倡議認證	未取得 CDP、SBTi、RBA、Ecovadis 等國際永續倡議認證，無法滿足國際品牌／客戶要求，影響供應鏈地位與國際競爭力。	失去國際訂單，進入門檻提高，ESG 評比落後，融資與投資機會減少，品牌形象受損。	依產業趨勢規劃取得 CDP、SBTi、RBA、Ecovadis 認證，完善資料與揭露，積極參與國際倡議。
			未導入內部碳定價	未將碳排放成本內部化，缺乏以碳價做成本擴的投資決策與風險管理，難以及早因應碳稅、破邊境調整等政策或市場變化，減碳行動缺乏誘因。	難以有效管理碳風險，減碳投資動機不足，未來面臨碳成本轉嫁，被動承擔政策衝擊，失去成本競爭力與客戶訂單。	根據時程規劃導入內部碳定價機制，將碳成本內部化，提升節能減碳投資誘因，強化減碳韌性與風險管理能力。
			衝擊量化能力	需具備計量氣候變遷對公司影響的能力，能運用情境分析、壓力測試等方法，將氣候風險納入財務報表編製，資本支出決策及財務規畫。	若計量不足，將導致氣候風險揭露不完整，影響資本市場信任與評價，甚至資本配置錯誤。	建立氣候財務衝擊評估機制，強化情境、納入 TCFD 情境分析，提升財務透明度與決策品質。
			供應鏈減碳	中小型供應商減碳進度落後，碳排放數據不穩定，難以掌握供應鏈碳排放，無法滿足國際品牌與客戶及品牌商	難以達成淨零目標，失去供應鏈訂單，品牌形象受損，面臨客戶減碳壓力上升，面臨更高的合規與稽核壓力。	建立供應商碳排放資料庫，推動供應鏈盤查與減碳輔導，制定供應商減碳目標與考核

推動項目	執行情形（註一）			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																												
	是	否	摘要說明																													
			要求，恐被排除於供應鏈外或失去訂單。	機制，推動供應鏈共同行動。																												
	機會構面：																															
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	是		溫室氣體管理 最近 2 年度溫室氣體排放量(註三) <table><thead><tr><th>集團合併</th><th>113 年度</th><th>114 年度</th><th>差異%</th></tr></thead><tbody><tr><td>範疇 1(噸)</td><td>774.20</td><td>731.7</td><td>-5.49%</td></tr><tr><td>範疇 2(噸)</td><td>44774.32</td><td>44161.48</td><td>-1.37%</td></tr><tr><td>小計(噸)</td><td>45548.52</td><td>44893.18</td><td>-1.44%</td></tr><tr><td>營業收入(百萬元)</td><td>5263.97</td><td>5545.49</td><td>5.35%</td></tr><tr><td>範疇 1+範疇 2 密集度</td><td>8.65</td><td>8.10</td><td>-6.44%</td></tr><tr><td>範疇 3(噸)</td><td>14288.73</td><td>39115.41</td><td></td></tr></tbody></table>		集團合併	113 年度	114 年度	差異%	範疇 1(噸)	774.20	731.7	-5.49%	範疇 2(噸)	44774.32	44161.48	-1.37%	小計(噸)	45548.52	44893.18	-1.44%	營業收入(百萬元)	5263.97	5545.49	5.35%	範疇 1+範疇 2 密集度	8.65	8.10	-6.44%	範疇 3(噸)	14288.73	39115.41	
	集團合併	113 年度	114 年度	差異%																												
範疇 1(噸)	774.20	731.7	-5.49%																													
範疇 2(噸)	44774.32	44161.48	-1.37%																													
小計(噸)	45548.52	44893.18	-1.44%																													
營業收入(百萬元)	5263.97	5545.49	5.35%																													
範疇 1+範疇 2 密集度	8.65	8.10	-6.44%																													
範疇 3(噸)	14288.73	39115.41																														
			無重大差異																													

凱美電機已完成113及114年度溫室氣體盤查，涵蓋範疇1及範疇2，並就部分與營運相關之

推動項目	執行情形（註一）		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		範疇3排放於附註揭露。113年度範疇1及範疇2合併排放約45,548.52公噸CO₂e，114年度約44,893.18公噸CO₂e，整體減少約1.44%；其中範疇1由774.20降至731.70公噸CO₂e（約減5.49%），範疇2由44,774.32降至44,161.48公噸CO₂e（約減1.37%），顯示公司節能措施及能源管理已初具成效。 本公司以113年度為基準年，訂定「範疇1及範疇2溫室氣體排放密集度每年降低1%」之減量政策，並以營業收入作為產出指標；114年度營收成長約5.35%，範疇1及範疇2排放密集度由8.65降至8.10（約減6.44%），顯示公司透過能源效率提升、設備與製程優化、用電管理及再生能源導入等措施，有效降低單位產出之排放強度。 水資源管理(註四) 113至114年度，集團總用水量由467,899.11立方公尺增加至533,469.36立方公尺，主要係營運規模擴張及產能提升所致；同期營業收入由5,263.97百萬元成長至5,545.49百萬元，用水量與營收呈現同步成長趨勢。 在用水效率方面，「用水密集度」（立方公尺／百萬元營收）由88.89上升至96.20，顯示每單位營收所需用水量增加，用水效率較前一年度略為下降，惟整體仍維持相對穩定水準。 公司已訂定「用水密集度每年降低2%」之中期管理目標，並持續透過製程優化、節水技術導入及設備改善，逐步降低單位產出之用水需求，以減緩營運成長對水資源之影響。 在水資源循環利用方面，高雄廠已導入製程用水循環及回收系統，114年度回收水量約41,975立方公尺；回收水率（外部取水量加回收水量）約為27.82%，展現循環利用成效。 東莞廠則以「節水優先、循環利用、合規管理」為原則，自114年度起推動回收水再利用，將非製程廢水用於廠區綠化及清潔等用途，全年回收水量約11,865立方公尺，回收水率約11.84%。未來將依各廠區用水特性，持續提升水回收與再利用比例，以支持用水密集度逐年改善之管理目標。	

推動項目	執行情形（註一）		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否																			
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	是	(一) 凱美集團恪遵各營運據點適用之勞動與人權相關法規，並支持及遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《國際勞動組織公約》、《責任商業聯盟 RBA 行為準則》等國際社會公認之人權公約，制定並發布人權政策。 人權管理政策及具體措施 <table><tr><th>人權面向</th><th>具體措施</th></tr><tr><td>安全健康職場</td><td>辦理員工定期健康檢查，強化職安衛稽查與改善行動。</td></tr><tr><td>禁止歧視與騷擾</td><td>制定反歧視與反騷擾規範，對違規行為啟動調查與處置。</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動與過勞</td><td>管理加班工時與排班，確保休假權益，不得以任何形式強迫勞動。</td></tr><tr><td>心理安全與職場霸凌防治</td><td>建立關懷與通報機制，受理職場霸凌或不當對待案件並追蹤改善。</td></tr><tr><td>個資與隱私保護</td><td>訂定個人資料管理辦法，限制蒐集與使用範圍並進行權限管控。</td></tr><tr><td>言論與結社自由</td><td>提供員工意見反映與溝通管道，尊重依法加入工會或相關團體。</td></tr><tr><td>申訴與救濟</td><td>設置匿名申訴管道與處理流程，規範完成期限並禁止對申訴人報復。</td></tr><tr><td>工作與家庭平衡</td><td>育兒相關福利，視業務情形彈性調整排班或請假。</td></tr></table>	人權面向	具體措施	安全健康職場	辦理員工定期健康檢查，強化職安衛稽查與改善行動。	禁止歧視與騷擾	制定反歧視與反騷擾規範，對違規行為啟動調查與處置。	禁止強迫勞動與過勞	管理加班工時與排班，確保休假權益，不得以任何形式強迫勞動。	心理安全與職場霸凌防治	建立關懷與通報機制，受理職場霸凌或不當對待案件並追蹤改善。	個資與隱私保護	訂定個人資料管理辦法，限制蒐集與使用範圍並進行權限管控。	言論與結社自由	提供員工意見反映與溝通管道，尊重依法加入工會或相關團體。	申訴與救濟	設置匿名申訴管道與處理流程，規範完成期限並禁止對申訴人報復。	工作與家庭平衡	育兒相關福利，視業務情形彈性調整排班或請假。	無重大差異
人權面向	具體措施																				
安全健康職場	辦理員工定期健康檢查，強化職安衛稽查與改善行動。																				
禁止歧視與騷擾	制定反歧視與反騷擾規範，對違規行為啟動調查與處置。																				
禁止強迫勞動與過勞	管理加班工時與排班，確保休假權益，不得以任何形式強迫勞動。																				
心理安全與職場霸凌防治	建立關懷與通報機制，受理職場霸凌或不當對待案件並追蹤改善。																				
個資與隱私保護	訂定個人資料管理辦法，限制蒐集與使用範圍並進行權限管控。																				
言論與結社自由	提供員工意見反映與溝通管道，尊重依法加入工會或相關團體。																				
申訴與救濟	設置匿名申訴管道與處理流程，規範完成期限並禁止對申訴人報復。																				
工作與家庭平衡	育兒相關福利，視業務情形彈性調整排班或請假。																				

推動項目	執行情形 (註一)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			人權保障訓練 新進人員訓練課程規劃相關法規遵循內容，包含：防止性騷擾、道德行為準則、禁止職場不法侵害等。提供從事職業安全衛生業務人員完整的教育訓練，以利其具備充足能力、有效執行業務、保障員工安全，例如：職業安全衛生業務主管訓練、急救人員訓練及防火管理人員訓練等。新進人員辦理勞動人權數位課程約30分鐘，內容包含：勞動人權定義、發展歷程介、人權種類，以及重要勞動人權保護之規範。	
(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?	是		(二) 一、員工薪資政策 凱美集團依營運規模及市場水準訂定具競爭力之薪酬政策，每年參考外部薪資調查，並結合個人績效與組織貢獻調整薪資，以兼顧外部競爭力與內部公平性。集團並透過職務等級與績效考核制度，確保薪資調整與升遷具透明與一致性。 二、員工福利措施 集團設有職工福利委員會，依法提撥福利金辦理員工旅遊及補助、婚喪喜慶及生育津貼、子女教育補助、定期健康檢查及團體保險等多元福利，以協助員工兼顧工作與家庭照顧需求。公司亦提供完善休假制度及相關福利資源，支持員工維持身心健康與工作生活平衡。 三、多元與友善職場 為落實多元與平等，凱美集團持續關注性別薪酬差距與晉升機會，推動同工同酬與公平考核原則，並透過友善職場措施鼓勵不同背景及弱勢族群就業，營造包容且具吸引力之工作環境。114年度女性員工平均占比48.83%，女性主管平均占比為35.94%，展現公司在多元與性別平權方面具體成果。 四、經營績效與員工酬勞連結 集團員工酬勞依章程規定，於當年度獲利預先彌補累積虧損後，如仍有盈餘，提撥不低於稅前獲利0.2%作為員工酬勞，並視經營績效發放年終獎金，使營運成果適度反映於員工薪酬並與員工共享盈餘。藉此將公司長期經營績效與員工貢獻緊密連結，強化凝聚力與向心	無重大差異

推動項目	執行情形 (註一)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
	是	否	摘要說明																									
			力。 五、員工意見與滿意度管理 凱美集團重視員工之溝通與回饋，除透過日常主管溝通、員工座談會及意見反映管道即時了解同仁需求外，亦定期辦理員工意見暨滿意度調查。114年度問卷涵蓋工作條件、薪酬福利、溝通協作、主管領導與職涯發展等面向，整體滿意度為3.5分（滿分5分），後續並依據調查結果擬定改善與追蹤計畫，做為調整薪酬福利及優化工作環境之重要依據。																									
(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？	是		(三) 凱美集團建置並運作環境與職業安全衛生管理體系，通過 ISO 45001 驗證，依相關法規與國際標準提供安全健康的工作條件，管理範圍涵蓋員工、非員工工作者、供應商及承攬商等工作場所成員。集團每年於外部驗證前先進行內部稽核，運用「規劃－執行－查核－改善」循環檢視制度與現場落實情形，持續精進管理並朝零災害目標邁進。 在職業災害管理方面，工傷人數與占總員工人數比率，113年度與114年度分別為6人(0.3%)、4人(0.19%)，主要發生於高雄、昆山、東莞、蘇州、馬來西亞等生產基地，兩年度均未發生死亡職災事件。公司透過事故調查與原因分析，檢討作業流程與設備防護措施，並強化高風險製程及承攬作業的進場審查、危害告知與現場監督，以降低重複事故發生機率。 <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">人數/天數/年度</th><th colspan="2">113 年度</th><th colspan="2">114 年度</th></tr> <tr> <th>工傷/失能人數</th><th>天數</th><th>工傷/失能人數</th><th>天數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總工傷人數/天數</td><td>6</td><td>341</td><td>4</td><td>237</td></tr> <tr> <td>總員工人數</td><td>2012</td><td></td><td>2076</td><td></td></tr> <tr> <td>工傷人數占比</td><td>0.30%</td><td></td><td>0.19%</td><td></td></tr> </tbody> </table> 114年度火災之件數:0件;死傷人數:0人;占員工總人數比率:0%;	人數/天數/年度	113 年度		114 年度		工傷/失能人數	天數	工傷/失能人數	天數	總工傷人數/天數	6	341	4	237	總員工人數	2012		2076		工傷人數占比	0.30%		0.19%		無重大差異
人數/天數/年度	113 年度		114 年度																									
	工傷/失能人數	天數	工傷/失能人數	天數																								
總工傷人數/天數	6	341	4	237																								
總員工人數	2012		2076																									
工傷人數占比	0.30%		0.19%																									
			職安衛教育與訓練 凱美集團依年度教育訓練計畫規劃新進人員安全衛生課程、在職人員定期宣導及高風險/特殊作業訓練，並以訓練場次、參訓人次及總訓練時數評估成效。114 年度共辦理職安衛相																									

推動項目	執行情形（註一）		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																
	是	否																																	
			關訓練，累計訓練總時數 10617 小時、4458 人次參訓，人均受訓時數約 2.38 小時，未來將擴大全集團及承攬人員覆蓋率，並依各廠區風險特性調整課程深度與內容，提升員工與非員工工作者的風險辨識及自我防護能力。																																
			<table><tr><th>營運據點</th><th>職安衛培訓總人次</th><th>職安衛培訓總時數</th><th>是否取得 ISO 45001</th></tr><tr><td>台北</td><td></td><td></td><td>非主要製程廠區</td></tr><tr><td>高雄廠</td><td>828</td><td>3112</td><td>是</td></tr><tr><td>昆山廠</td><td>808</td><td>1321</td><td>尚無計畫取得</td></tr><tr><td>東莞廠</td><td>2099</td><td>3950</td><td>是</td></tr><tr><td>蘇州廠</td><td>665</td><td>2105</td><td>是</td></tr><tr><td>馬來西亞廠</td><td>58</td><td>129</td><td>是</td></tr><tr><td>總計</td><td>4458</td><td>10617</td><td>平均每人 2.38 小時</td></tr></table>	營運據點	職安衛培訓總人次	職安衛培訓總時數	是否取得 ISO 45001	台北			非主要製程廠區	高雄廠	828	3112	是	昆山廠	808	1321	尚無計畫取得	東莞廠	2099	3950	是	蘇州廠	665	2105	是	馬來西亞廠	58	129	是	總計	4458	10617	平均每人 2.38 小時
	營運據點	職安衛培訓總人次	職安衛培訓總時數	是否取得 ISO 45001																															
	台北			非主要製程廠區																															
	高雄廠	828	3112	是																															
	昆山廠	808	1321	尚無計畫取得																															
	東莞廠	2099	3950	是																															
	蘇州廠	665	2105	是																															
	馬來西亞廠	58	129	是																															
	總計	4458	10617	平均每人 2.38 小時																															
			在消防安全方面，以台北總公司為例，依據園區規範定期參與與辦理消防演練與安全宣導，向員工說明火災通報流程、避難動線及緊急集合地點等重點，強化員工面對突發事故之應變能力，以維護員工身心健康與職場安全，呼應聯合國永續發展目標 SDG 8「合適的工作及經濟成長」與 SDG 3「健康與福祉」之精神。																																
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是		(四) 凱美電機依據公司願景與營運策略，推動一致性的人才發展方針，建構多元且完整的培育體系，支持員工長期職涯發展。公司循「新人訓練、通識訓練、專業訓練與管理訓練」四大方向進行規劃，內容涵蓋法規遵循、職場通識技能、各部門專業技術、數位轉型與永續議題等，並透過職務輪調與內部分享機制，強化跨部門合作與關鍵職能承接，打造組織永續經營所需之人才庫。 以台北母公司為例，年度培訓計畫係依不同職能面向設計課程，除策略與銷售等核心商業能力課程外，並聚焦永續治理與環境面議題的人才培育。年度內「策略、銷售」相關課程共有 135 人次參與、累積 472 小時，反映公司對強化市場與營運能力的重視；「環境主																																
			無重大差異																																

推動項目	執行情形 (註一)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																												
	是	否																													
			摘要說明 題(氣候變遷、溫室氣體、水、廢棄物)」課程有 13 人次參與、累積 34 小時，搭配「永續治理(人權、誠信、治理)」相關課程的 35 人次、210 小時，將永續議題納入職涯培訓主軸，透過制度化教育訓練，持續提升員工在永續治理與環境管理上的專業度。整體而言，台北母公司年度合計培訓人次為 183 人次，累積訓練時數 716 小時，展現公司在職涯能力發展上的基本投入。從年度課程分布與參訓情形觀察，領導與永續社會主題有待提升。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th><th>台北總公司培訓課程類別</th><th>參訓人次</th><th>參訓時數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>領導主題</td><td>0</td><td>0</td></tr> <tr> <td>2</td><td>策略、銷售主題</td><td>135</td><td>472</td></tr> <tr> <td>3</td><td>永續環境主題</td><td>13</td><td>34</td></tr> <tr> <td>4</td><td>永續社會主題</td><td>0</td><td>0</td></tr> <tr> <td>5</td><td>永續治理主題</td><td>35</td><td>210</td></tr> <tr> <td></td><td>總計</td><td>183</td><td>716</td></tr> </tbody> </table> 未來公司將依不同職等與職務別盤點能力缺口、對於關鍵領域(例如領導職能、員工多元共融)展開培訓，逐步強化主管領導力與人才接班相關課程，並擴充永續議題與供應鏈管理之教育訓練，以提升整體參訓的深度與廣度。同時，亦將階段性導入培訓成效評估與學習歷程機制，確保訓練成果能連結員工職涯發展與組織績效，以提升培訓計畫之完整性與有效性。	項目	台北總公司培訓課程類別	參訓人次	參訓時數	1	領導主題	0	0	2	策略、銷售主題	135	472	3	永續環境主題	13	34	4	永續社會主題	0	0	5	永續治理主題	35	210		總計	183	716
項目	台北總公司培訓課程類別	參訓人次	參訓時數																												
1	領導主題	0	0																												
2	策略、銷售主題	135	472																												
3	永續環境主題	13	34																												
4	永續社會主題	0	0																												
5	永續治理主題	35	210																												
	總計	183	716																												
(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標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及程序？	是		(五) 產品與行銷安全及標示 凱美電機之產品與服務皆依循相關法規及國際標準辦理，於設計、製造與銷售過程中重視顧客健康與安全，所有產品均符合歐盟 RoHS、REACH 等有害物質管制規範，並取得多國安規認證，且投保產品責任險，以減輕商品責任風險並保障客戶權益。公司並依 ISO 9001、IATF 16949 等品質管理系統建置產品標示與說明文件管理程序，確保標示與行銷資訊正確、不誇大或誤導，並依既定流程處理客戶抱怨與退貨事宜，維護消費者權益。 客戶隱私、資訊安全與申訴機制																												

推動項目	執行情形 (註一)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			在客戶隱私與資訊安全方面，公司依「永續發展實務守則」及資訊安全管理相關內規，遵守個人資料保護法等規範，並導入 ISO/IEC 27001 (台北、高雄) 資訊安全管理系統，透過專責資安組織、技術防護及教育訓練，保護客戶資料與交易資訊安全。並設有聯絡窗口與申訴管道，受理客戶對產品品質、帳務或資訊安全相關疑慮之反映與申訴，依內部作業程序調查與回覆處理結果，以確保客戶權益獲得適當維護。	
(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？	是		(六) 凱美電機訂定「供應商道德行為準則」作為供應商管理政策之依循基礎，參考責任商業聯盟 (RBA) 國際準則精神，要求供應商遵守環境保護法規、提供安全健康的工作環境並落實職業安全衛生管理，禁止童工與強迫勞動、排除歧視並尊重勞動人權，並將相關要求向其上游供應商延伸。 在實施面，凱美電機透過新供應商資格審查、既有供應商定期評選與稽核機制，並以 RBA 問卷標準將上述環境、社會與治理要求納入評估與查核項目，目前以 AB 類供應商為優先適用對象，逐年擴大永續管理涵蓋範圍。對於評估結果不符合要求之供應商，視情節要求限期改善或調整合作關係，以降低供應商在環境、職業安全衛生及勞動人權等面向之風險。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續責任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？	是		本公司已於114年8月發行第一本2024年永續報告書 (中文版本)，並預計於115年8月發行第二本永續報告書，用以揭露公司非財務資訊。其編製係參考全球報告倡議組織 (GRI)、永續會計準則委員會 (SASB) 及氣候相關財務揭露 (TCFD) 等國際通用準則與指引，說明公司在環境、社會及公司治理等面向之治理架構、管理政策與績效表現。 截至最近一期報告年度，永續報告書尚未委託第三方驗證機構出具確信或保證意見，未來將視法規要求、產業實務與公司發展情形，評估取得第三方確信之可行性，以進一步提升揭露資訊之可靠性與公信力。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定永續發展實務守則，經董事會通過並揭露於公司網站(https://jamicon.teapo.com)，實際運作與守則規定並無重大差異。				

推動項目		執行情形（註一）		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
		摘要說明		
是	否			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
具體推動計畫與實施成效：				
本公司永續發展推動由永續發展委員會向董事會提案訂定「永續發展實務守則」，並統籌全公司企業社會責任的目標及推動，執行公司相關治理規範、人事制度規劃、制定公司環保節能措施及落實執行政府相關節能減碳計畫，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中，每年定期向董事會報告，最近期於114年11月12日及115年3月6日向董事會報告。				
本公司114年永續發展推動及贊助成效：				
1. 贊助推動教育藝文活動，捐贈「財團法人國巨文教基金會」新台幣肆佰萬元整。透過贊助各種展覽活動與教育計畫，多方的推廣藝術與文化。我們深信藝術能夠跨越文化藩籬，具有深入人心、融入生活的力量，並期許基金會成為促進國際藝文交流的重要平台。				
2. 響應社區關懷活動，中秋佳節期間由永續推動小組成員協同里長深入鄰里致贈邊緣戶中秋禮品、關懷起居情況。				
114年度永續發展委員會運作情形				
日期		期別、議案內容		決議結果
114年8月13日		第二屆第一次推選第二屆永續發展委員會之召集人		委員一致推選呂紹萍董事長擔任第二屆永續發展委員會之召集人
		通過本公司2024年永續報告書（中文版本）		經全體出席委員同意通過。
114年董事會督導永續發展推動情形：				
督導日期		項目		策略與目標
2023/4/25~2024/11/12		溫室氣體盤查及查證		定設置專（兼）職單位，評估專（兼）職人員人數及其職掌範圍，以及設置內部查證單位。擬定人才培訓、策略目標、控管機制、內部查證及外部查證規劃。完成溫室氣體盤查，進行外部查證。完成 2024 年永續報告書（中文版本）

註一：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註二：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。

註三：最近兩年本公司各據點溫室氣體成效達成情形請參見1-1-1 溫室氣體盤查資訊。

註四：最近兩年本公司各據點用水量成效達成情形如下：

項目(單位)/年度		113年度	114年度
凱美電機股份有限公司(非生產單位)	取水量(m3)	1130.60	1150.36
	循環水(m3)		
	用水量(m3)	1130.6	1150.36
合併財務報告子公司-智寶電子(東莞)有限公司	取水量(m3)	91101.00	88314.00
	循環水(m3)		11865.00
	用水量(m3)	91101.00	100179.00
合併財務報告子公司-蘇州凱美電子有限公司	取水量(m3)	4052.00	2416.00
	循環水(m3)		
	用水量(m3)	4052.00	2416.00
合併財務報告子公司-旺詮股份有限公司	取水量(m3)	99457.00	108920.00
	循環水(m3)	41630.00	41975.00
	用水量(m3)	141087.00	150895.00
合併財務報告子公司-旺詮科技(昆山)有限公司	取水量(m3)	49418.00	49605.00
	循環水(m3)		
	用水量(m3)	49418.00	49605.00
合併財務報告子公司-馬來西亞(ASJ)	取水量(m3)	181110.51	229224.00
	循環水(m3)		
	用水量(m3)	181110.00	229224.00
集團總量	取水量(m3)	426269.11	479629.36
	循環水(m3)	41630.00	53840.00
	用水量(m3)	467899.11	533469.36
集團營業收入(百萬元)		5263.97	5545.49
用水密集度(m3/百萬元)		88.89	96.20

註五：最近兩年本公司各據點廢棄物統計成效達成情形如下：

項目/年度		113年度	114年度
目標：減排密集度1%			
凱美電機股份有限公司(非生產單位)	有害廢棄物	0.00	0.00
	非有害廢棄物(一般、有機)	10.30	10.48
	總量	10.30	10.48
合併財務報告子公司-智寶電子(東莞)有限公司	有害廢棄物	99.61	134.16
	非有害廢棄物(一般、有機)	232.72	84.62
	總量	332.33	218.78
合併財務報告子公司-蘇州凱美電子有限公司	有害廢棄物	6.74	7.96
	非有害廢棄物(一般、有機)	13.50	16.70
	總量	20.24	24.66
合併財務報告子公司-旺詮股份有限公司	有害廢棄物	280.64	377.37
	非有害廢棄物(一般、有機)	54.04	103.16
	總量	334.68	480.53
合併財務報告子公司-旺詮科技(昆山)有限公司	有害廢棄物	31.09	23.53
	非有害廢棄物(一般、有機)	81.04	90.82
	總量	112.13	114.35
合併財務報告子公司-馬來西亞(ASJ)	有害廢棄物	359.33	364.58
	非有害廢棄物(一般、有機)	26.82	31.11
	總量	386.15	395.69
集團總量	有害廢棄物	777.41	907.60
	非有害廢棄物(一般、有機)	418.42	336.88
	總量	1195.83	1244.48
集團營業收入(百萬元)		5263.97	5545.49
密集度		0.23	0.22

(五之一) 上市上櫃公司氣候相關資訊:

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	凱美集團為因應氣候變遷之高度不確定性與政策、技術及市場快速變化，並及時掌握與推估氣候變化對營運可能造成之影響，由董事會指派高階管理階層定期召開跨部門主管，辨識與檢視集團重大氣候相關風險與機會，涵蓋營運、供應鏈、財務及法規等面向，同時評估極端降雨、乾旱、颱風與高溫等物理風險對各營運據點之潛在衝擊，作為調整營運策略及資本支出決策之重要依據。 董事會轄下設置「永續發展委員會」，由具備相關專業背景之董事及高階管理階層組成，每年至少1次會議，負責擬訂與審議凱美集團永續發展之重要政策與行動計畫（包括氣候相關議題）、中長期目標及資源配置，並定期檢討、追蹤及修正執行情形與成效，至少每年一次向董事會報告氣候變遷管理與永續推動進展，接受董事會之監督與指導。委員會並設有跨部門工作小組，其中永續環境相關小組負責氣候變遷與環境管理制度規劃、相關法規及國際準則之遵循、能源與資源使用效率提升、溫室氣體盤查與減量策略、氣候變遷適與營運運動性建構等議題，視需要召開跨部門會議協調推動，以落實環境永續目標。 此外，凱美集團之整體風險管理机制已將氣候變遷納入企業風險管理架構，高階管理階層透過既有風險管理流程，定期檢視氣候相關政策與法規變化、產業趨勢以及客戶與供應鏈要求，更新氣候風險與機會之鑑別結果，並就重大氣候風險制定對策及控制措施，適時提報永續發展委員會及董事會討論，以提升氣候相關風險管理之有效性。審計委員會則依其職權，透過審閱財務報告及內部控制制度有效性，關注包含氣候相關風險在內之重大風險管理机制運作情形，並定期聽取內部稽核單位就環境與氣候相關法規遵循及風險管理之稽核結果報告，必要時要求管理階層提出改善計畫及追蹤執行成效，協助董事會強化對氣候相關風險與機會之監督。 在薪酬治理方面，凱美集團將配合 IFRS S1、S2 期程，透過功能性委員會與董事會評估於適當時點逐步將包含氣候目標在內的重要永續成效納入高階管理階層績效評估與獎勵架構之可行性計畫之中。

項目	執行情形
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)。	凱美集團依營運特性與氣候情境分析，評估氣候相關風險與機會對業務、策略及財務之影響，區分為短期(1-3年)、中期(3-5年)及長期(5年以上)。 短期內，極端氣候、水資源短缺與原物料價格波動，可能導致產線中斷、產能受限與採購成本上升，影響營收與毛利率；碳費與綠電成本增加及客戶減碳要求升高，將墊高營運成本並壓縮獲利空間。 中期則因持續投入節能設備、低能耗製程與再生能源等減碳措施，以及導入相關管理機制，將增加研發費用與資本支出，短期內對費用與獲利造成壓力，但有助於提升產品競爭力與融資條件。 長期而言，氣候變遷與極端氣候頻率上升，恐影響廠區韌性與資產安全，進而衝擊營運持續性與供貨能力；同時，碳費、綠電及相關投資將成為固定成本的一部分，惟若能掌握低碳產品與綠色供應鏈商機，可望改善資本成本並支持長期成長與股東價值。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	凱美集團就極端氣候事件之財務影響，著重評估營運中斷、資產受損與相關支出變動。當高溫、暴雨或淹水等事件發生時，可能造成廠區停工、設備與庫存損壞及物流受阻，短期內壓縮產能與出貨，導致營業收入下滑與存貨調整成本增加；後續修復與汰換設備、啟用備援產能及強化保險保障，亦將反映於維修費用、保險費及資本支出增加，並可能衍生資產減損。凱美集團亦會依各據點暴露程度，提前投入防災設施與水資源管理，使極端氣候造成的財務影響逐步由突發損失轉為可預期之固定支出。 在轉型行動方面，為回應氣候政策、碳定價及客戶減碳要求，凱美集團持續投入節能設備、低碳製程、再生能源與產品減碳設計，短期將推升折舊與營運成本，並增加綠電採購支出，但可強化產品溢價能力與客戶黏著度，提升授信條件與資金取得彈性。整體而言，轉型相關成本被視為中長期維持營運韌性與布局氣候商機的必要投資，集團將透過嚴謹的資本預算與財務規劃，控管其對獲利、現金流與財務結構的影響。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	凱美集團董事會為集團風險控管之最高決策單位，負責監督整體風險治理架構與重要風險管理政策，並透過永續發展委員會及各功能性委員會，掌握包含氣候風險在內之重大風險議題。凱美集團將氣候變遷納入整體風險管理制度，要求各事業單位於年度風險盤點與營運計畫編製時，同步評估氣候變遷所帶來之實體與轉型風險，並納入營運、財務及合規風險管理範疇，以確保風險控管策略一致。

項目	執行情形
	董事會轄下永續發展委員會統籌氣候與其他永續議題管理，結合既有風險管理機制，督導高階管理層建立氣候風險辨識、評估與管理流程。各營運及支援單位依其職能，定期就營運、財務、法遵及 ESG 面向進行風險鑑別與分析，將氣候相關風險（含政策與法規、技術、市場及實體風險）納入年度主要風險清單與風險矩陣，研擬減緩、轉移、承擔或控制措施，並由主管單位彙整後提報永續發展委員會及董事會，作為調整營運策略與資源配置之依據。 同時，凱美集團運用內部控制與內部稽核機制，檢視氣候風險管理流程及控制措施之設計與執行成效，將相關結果納入整體風險管理報告，定期向董事會及功能性委員會呈報，形成自辨識、評估、管理至監督之閉環管理。未來，集團將配合 IFRS S2 等永續揭露準則及主管機關指引，持續深化氣候風險、機會與企業風險管理制度之整合程度，強化風險管理之前瞻性與透明度。
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。	凱美集團運用氣候情境分析檢視在不同暖化路徑下之營運與財務韌性，情境設定參考 IPCC AR6 之 SSP 並調整為三種代表性情境：S1「加速淨零」（約 1.5-2°C，對應低排放情境），假設各國提前採取嚴格減碳與碳定價，短中期轉型壓力明顯但長期實體風險相對較低；S2「延宕／當前政策」（約 2-3°C，對應中等排放情境），假設政策漸進、減碳行動遞延，中長期實體風險與轉型風險同步升高；S3「高排放／遲滯」（高於 3°C，對應高排放情境），假設氣候行動不足，短期碳成本偏低但極端氣候與資產受損風險顯著放大。相關參數以最近年度營運與財務數據為基準，結合能源使用與排放係數、產能與據點配置、主要市場銷售結構，並引用 IPCC 與 IEA 等公開資料之碳價、電價與再生能源比例假設進行推估。 在財務影響評估上，情境分析聚焦營運成本、資本支出、營收及資產價值等因子。 S1 情境下，碳價與綠電成本快速上升，短中期能源與減碳投入增加、壓縮毛利與現金流，但加速設備汰換與低碳產品布局，降低未來碳成本暴露並強化訂單與融資條件； S2 情境短期財務壓力相對溫和，惟若減碳腳步遲緩，將在中長期面臨集中投資與一次性轉型成本，以及客戶與金融機構要求提高所帶來的訂單與資本成本風險； S3 情境雖維持較低碳成本，卻因極端氣候與水資源風險升高，造成產能中斷、修復與保險費用大幅增加，並需要調整產能與供應鏈布局，帶來較高資本支出與資產減損可能。 凱美集團將上述結果納入資本預算與風險管理決策，以在不同情境下維持財務韌性並守護股東長期利益。
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。	回應計畫 凱美集團已著手研擬能源轉型計畫，依溫室氣體盤查結果，分別就營運活動之直接排放（範疇一）及能源使用之間接排放（範疇二）規劃減量作法，以降低氣候變遷帶來的風險。

項目	執行情形
	於轉型風險方面，透過自主減碳與提高再生能源使用等措施，回應碳費、法規與客戶減碳需求所帶來之壓力：包括汰換及採購高能效設備、導入 IoT 智能以優化製程，提升能源使用效率、降低單位產品之碳排放密集度；並計畫性提升再生能源使用比例，(例如：透過租用或自建於廠區屋頂加裝太陽能系統建置)，以因應電價及破成本上升風險。同時，針對供應鏈端，亦著手計畫將減碳要求納入供應商評選標準，以強化整體價值鏈之減碳韌性。 在實體風險方面，依據各事業據點所在區位之極端氣候風險，強化水患、停電及其他營運中斷情境之防護與應變能力，包含檢視廠區排水與防護設施、備援電力與關鍵設備防災計畫，並依氣候情境分析結果調整廠區防災投資與維護優先順序，以降低極端氣候造成之營運中斷及資產損失風險。 指標與目標 凱美集團以民國 113 年為比較基期，訂定氣候相關風險管理之指標與目標，以作為辨識及管理實體風險與轉型風險之依據。 於轉型風險方面，以集團整體溫室氣體排放密集度（每單位產值之排放量）為核心指標，設定每年排放密集度至少降低 1%，並持續追蹤能源使用量、能源強度等指標，反映製程與能源使用效率之改善成果。 於實體風險方面，參考各廠區淹水、極端氣候與供電中斷等情境之風險評估結果，建立定期盤點與演練機制，要求關鍵營運據點持續完成氣候風險辨識與防災計畫，以維持對重大氣候風險之警戒與改善紀律，強化凱美集團在氣候變遷下之營運韌性與長期競爭力。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	為驅動低碳投資、強化能源使用效率並提升內部減碳誘因，凱美集團已導入內部碳定價制度。經永續發展委員會於 115 年度提議通過，將內部碳價暫訂為每噸二氧化碳當量新臺幣 300 元，並提報董事會作為資本投資策略及其他重大決策之參考。該碳價水準係綜合考量國內外碳費與破市場價格、未來氣候政策與碳價推估，並參照凱美集團既有節能減碳專案之平均減量成本後所訂定，並保留日後得依外部碳價變化及集團減碳目標滾動調整之彈性。 在實務運用上，凱美集團於評估設備汰換、產能擴充及節能方案等投資計畫時，將預估排放量乘以內部碳價納入經濟效益分析中，以情境模擬擬未來可能的破成本，並比較不同方案之長期財務影響，優先支持減碳效益與財務效益兼具之方案。後續亦規劃配合溫室氣體盤查與減量目標管理，逐步將內部碳價導入各事業單位年度預算及績效檢討，使破成本成為經營決策與營運管理的共同考量基準，強化低碳轉型執行力。

項目	執行情形
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。	凱美集團目前尚未以購買再生能源憑證 (RECs) 作為達成減碳目標之主要手段，現階段仍以開發或租用屋頂型太陽能為優先策略。蘇州已透過租用方式導入太陽能發電，以降低範疇二排放並分散電價波動風險；馬來西亞廠亦啟動自建太陽能發電設備，114 年度來自太陽能發電用電量約為 809,628 度(蘇州廠)，未來將視各地區法規與場域條件，持續擴增設置容量，以提高再生能源占整體用電之比重。 目前凱美集團尚未大規模使用碳抵換專案以達成減碳目標，未來若因守規性要求或策略規劃需要採用碳抵換或購買 RECs，將優先考量具備國際認證或政府核可之專案，並揭露其減碳額度來源類型（如再造林、再生能源等）及年度使用量，確保減碳效益之真實性與透明度。
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)。	凱美集團依據 ISO 14064-1 標準逐步推動溫室氣體盤查與確信作業，並設定以年度溫室氣體排放量較基準年減少 1% 為短期減量目標，作為後續中長期減碳路徑之基礎。盤查範圍優先涵蓋合併報表內具營運控制權之據點，並依據風險暴露及資料可近性，逐步納入範疇一及範疇二排放；其中，東莞、蘇州、昆山及高雄等據點已完成最近年度溫室氣體盤查並取得第三方查證報告，確保排放資訊之完整性與可靠性。凱美集團持續以年減 1% 之目標為原則，搭配節能改善、設備汰換及再生能源導入等策略與具體行動計畫，並配合 1-1 及 1-2 表所揭示之盤查與確信結果，持續檢視各據點減量成效與目標達成進度，作為調整減碳策略與投資優先順序之依據。

1.1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
1. 母公司個體自民國113年開始盤查。
2. 合併財務報告子公司自民國112年開始盤查。
凱美集團 113年、114 年完成主要據點範疇一、二之盤查與驗證，並持續完善範疇三之類別，各廠區執行情形請參閱下表：

年度		113 年度		114 年度		外部驗證證書編號以及確信程度
項目(單位)		排放量 (噸 CO2e)	排放量 (噸 CO2e)	排放量 (噸 CO2e)		
凱美電機股份有限公司(非生產單位)	範疇 1	0.99	0.99	0.99	自行盤查	
	範疇 2	96.34	96.34	105.68		
	範疇 3	25.15	25.15	76.82		
	小計	122.48	122.48	183.49		
合併財務報告子公司——智寶電子(東莞)有限公司	範疇 1	134.36	134.36	73.86	完整確信資訊將於永續報告書揭露	
	範疇 2	7873.24	7873.24	7698.43		
	範疇 3	8963.00	8963.00	25942.99		
	小計	16970.60	16970.60	33715.28		
合併財務報告子公司——蘇州凱美電子有限公司	範疇 1	31.32	31.32	27.00	杭州萬泰認證有限公司 證書號:15/WITGHC2026041 確信準則: ISO 14064-3:2019 年度:2025 保證等級:合理保證	
	範疇 2	1249.33	1249.33	306.96		
	範疇 3	2544.70	2544.70	878.49		
	小計	3825.35	3825.35	1212.45		
合併財務報告子公司——旺詮股份有限公司	範疇 1	217.70	217.70	218.98	完整確信資訊將於永續報告書揭露	
	範疇 2	6746.46	6746.46	6880.87		
	範疇 3	2609.43	2609.43	3764.67		
	小計	9573.59	9573.59	10864.52		
合併財務報告子公司——旺詮科技(昆山)有限公司	範疇 1	373.76	373.76	399.14	北京新紀源認證有限公司 No.:19826GHGB00002R0M 確信準則: ISO 14064-3:2019 年度:2025 保證等級:合理保證	
	範疇 2	7491.86	7491.86	7595.62		
	範疇 3	146.45	146.45	5541.94		
	小計	8012.07	8012.07	13536.70		
合併財務報告子公司——馬來西亞(ASJ)	範疇 1	16.07	16.07	11.73	MY CO2 Certification Sdn. Bhd.	
	範疇 2	21317.09	21317.09	21573.92		

	範疇 3 小計	-	21333.16	2910.50 24496.15	No.:GHG-ISO 14064(1)-260018 確信準則: ISO 14064:2019 年度:2025 確信意見:有限確信	
集團總排放量	範疇 1		774.20	731.7		
	範疇 2		44774.32	44161.48		
	範疇 1+2 小計		45548.52	44893.18		
	範疇 3		14288.73	39115.41		
	範疇 1+2+3 合計		59837.24	84008.59		
集團營業收入(百萬元)			5263.97	5263.97		
密集度(範疇 1+2)			8.65	8.10		

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查標準 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

如表 1-1-1

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1.2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

1. 溫室氣體減量基準年為 113 年度

2. 減量目標為密集度年減 1%

3. 策略及具體行動計畫：

- 投資高能效設備、導入節能改善、設備汰換
- 透過自建或租用方式導入太陽能發電設備，提升再生能源使用比例

4. 114 年度達成情形：營收成長 5%，範疇 1+2 密集度從 113 年度 8.65%到 114 年度 8.1%，已達成預期減量目標。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基標準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	是		(一) 本公司董事會已通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並已於公司網站揭露，請詳 https://jamiicon.teapo.com 。 (二) 本公司於誠信經營守則明定嚴格禁止董事、經理人及受僱人等進行下列行為，並透過內部稽核程序查核及監控，藉以建立誠信之營業行為： 一、行賄及收賄。 二、提供非法政治獻金。 三、不當慈善捐贈或贊助。 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 六、從事不公平競爭之行為。 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。 (三) 本公司不定時指派高階主管人員參加主管機關舉辦之企業誠信經營相關研討會，以加強公司經營管理者之誠信經營及道德觀念。	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	是		(一) 本公司以公平與透明之方式進行商業活動，皆會考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象，是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 (二) 本公司設置永續發展推動小組，負責推動本集	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			團誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜，並每年向本公司董事會報告其執行情形，最近一次報告日期為114年11月12日。此外本公司「誠信經營守則」係由人事及行政單位為專責單位訂定，修訂或廢止應經董事會同意。本公司董事會係盡善良管理人之注意義務，監督公司防止不誠信行為，以確保誠信經營政策之落實。再者，為建全本公司誠信經營，稽核單位應將本守則之遵循情形納入查核範圍，並定期向董事會報告缺失改善辦理情形。 公司之內部稽核部門就確保從業道德與法規遵循上亦扮演重要的角色。為達成確保財務、管理、營運資訊之正確、可靠與及時，以及員工行為遵循相關之規章、準則、程序與法規等目標，內部稽核依照董事會核准的年度稽核計劃進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層相關之稽核結果與後續改善方案，俾落實稽核成效。 公司鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，利用檢舉信箱呈報。	
(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？	是		(三)本公司董事對於董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不加入討論及表決，並將董事會利益迴避運作情形載明於年報中。	
(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	是		(四)為落實誠信經營所建立之有效會計與內部控制方面，公司對具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並列入風險評估項目定期檢視，以確保該制度之設計	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 提報董事會日期為114年11月12日，具體內容詳參公司網站 重要內規及社會責任&誠信經營情形專區。 (https://jamicon.teapo.com)
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：本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並揭露於公司網站(https://jamicon.teapo.com)，實際運作與守則規定並無重大差異。			
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) (一)本公司誠信經營作業程序及行為指南已於民國109年3月13日董事會通過，最近期修訂於民國111年8月12日，以符實際運作需要。 (二)本公司於109年11月11日訂定「風險管理政策與程序」，最近期修訂於民國111年11月11日以作為本公司風險管理之最高指導原則。			

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司於公司網站不定期維護更新關於公司治理運作情形報告，並持續編製年度永續報告書供利害關係查閱。

(八) 內部控制制度執行情況：

1. 內部控制聲明書：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告

<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，會計師審查報告：無此情形。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：
股東會之重要決議

時 間	股東常會之重要決議	執行情形
114.05.23	承認事項 1. 本公司一一三年度營業報告書及財務報表案。	逐案投票表決，照原案通過。
	2. 本公司一一三年度盈餘分派案。	逐案投票表決，照原案通過。分配現金股利每股 1.5 元，已於 114 年 08 月 29 日完成發放。
	討論事項 1. 修訂本公司「公司章程」案。	逐案投票表決，照原案通過。已於 114/6/25 獲經濟部准予登記，新訂章程已置於公司網站。
	選舉事項 1. 本公司董事全面改選案	新任董事 寰泰有限公司-法人代表人： 呂紹萍，當選權數 69,880,338 權； 劉文亮，當選權數 68,238,911 權； 陳少喬，當選權數 68,217,915 權； 國巨(股)公司-法人代表人： 鍾 中，當選權數 67,200,193 權； 獨立董事吳火生，當選總權數 58,329,658 權； 獨立董事林郁昌，當選總權數 52,602,356 權； 獨立董事蔡政憲，當選總權數 46,656,220 權。 已於 114/6/25 獲經濟部准予登記。
	其它議案 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案	已於 114 年 5 月 23 日公告於公開資訊觀測站。

董事會之重要決議

日期	董事會之期別、重要決議	屬證交法 §14-3 所列事項	獨立董事意見	意見處理
114.03.03	第十七屆第十三次董事會 通過本公司 114 年度營運計劃案			
	通過本公司 113 年度員工及董事酬勞分派案	V	無意見	不適用
	通過本公司 113 年度營業報告書及財務報表案			
	通過本公司財務報告查核簽證會計師變更案	V	無意見	不適用
	通過本公司 113 年度盈餘分派案			
	通過本公司自行評估內部控制制度設計及執行為持續有效性之聲明	V	無意見	不適用
	通過修訂本公司「公司章程」案	V	無意見	不適用
	通過訂定本公司基層員工範圍案	V	無意見	不適用
	通過修訂本公司「永續發展實務守則」案	V	無意見	不適用
	通過本公司董事全面改選案			
	通過提名董事(含獨立董事)候選人案			
	通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案			

日期	董事會之期別、重要決議	屬證交法 §14-3 所 列事項	獨立董 事意見	意見 處理
	通過訂定召開本公司 114 年股東常會日期、地點及召集事由等內容			
	通過訂定受理股東提案期間暨受理處所案			
	通過永續發展委員委任案			
	通過子公司董事派任追認案			
	通過本公司與金融機構之授信案			
114. 04. 30	第十七屆第十四次董事會			
	通過造具一一四年第一季財務報表案			
	通過修訂本公司「內部控制制度」案	V	無意見	不適用
	通過本公司與金融機構之授信案			
114. 05. 23	第十七屆第十五次董事會			
	第十八屆第一次董事會			
	選任呂紹萍續任董事長案			
	通過聘任第六屆薪資報酬委員案			
	通過永續發展委員委任案			
114. 08. 13	過取得新產品代理權案			
	第十八屆第二次董事會			
	通過造具一一四年第二季財務報表案			
	通過公司資金貸與旺詮股份有限公司案	V	無意見	不適用
	通過本公司處分有價證券追認案	V	無意見	不適用
114. 11. 12	通過本公司 2024 年永續報告書案			
	通過本公司與金融機構之授信案			
	第十八屆第三次董事會			
	通過造具一一四年第三季財務報表案			
	通過本公司一一四年度上半年度盈餘分派案			
	通過修訂本公司「預先核准非確信服務政策之一般原則」案	V	無意見	不適用
	通過本公司一一五年度內部稽核執行查核計劃表案	V	無意見	不適用
	通過本公司與金融機構之授信案			
	通過本公司擬捐贈「財團法人國巨基金會」案	V	無意見	不適用

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無此情形。

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	王怡文 黃更佳	114.01.01~114.12.31	2,280	264	2,544	營所稅簽證
勤美聯合會計師事務所	許博渝	114.01.01~114.12.31	-	23	23	營業稅查核

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：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。非審計公費並應附註說明其服務內容。

1. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
2. 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：無此情形。

五、更換會計師資訊：無

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：

股權移轉：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表
https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

股權質押變動情形：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告
https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊
115 年 3 月 27 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
國巨股份有限公司	7,773,905	7.15%	0	0.00%	0	0.00%	國新投資(股)公司	關係企業企業負責人相同	
國巨股份有限公司 代表人:陳泰銘	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	陳少威	一親等	
國新投資(股)公司	5,428,440	4.99%	0	0.00%	0	0.00%	國巨(股)公司	關係企業企業負責人相同	
國新投資(股)公司 代表人:陳泰銘	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	陳少威	一親等	
震泰有限公司	2,042,409	1.88%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
震泰有限公司 代表人:陳少威	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	陳泰銘	一親等	
花旗託管柏克萊資本 SBL/PB投資專戶	1,420,000	1.30%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
德商德意志銀行台北 分行受託保管高盛基 金所屬高盛新興市場 核心股票組合投資專戶	1,341,000	1.23%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
美商摩根大通銀行台 北分行受託保管先進 星光基金公司之系列 基金先進總合國際股 票指數基金投資專戶	1,283,200	1.18%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
李惠玲	1,188,395	1.09%	124,453	0.11%	0	0.00%	無	無	
美商摩根大通銀行台 北分行受託保管梵加 德集團公司經理之梵 加德新興市場股票指 數基金投資專戶	1,092,000	1.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
德商德意志銀行台北 分行受託保管太平洋 精選基金受託人共五 人投資專戶	1,065,000	0.97%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
匯豐(台灣)商業銀 行股份有限公司受託 保管摩根士丹利國際 有限公司投資專戶	836,385	0.76%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

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

115 年 3 月 31 日 單位：股 %

轉投資事業 (註一)	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
百慕達商智寶控股有限公司	22,042,484	100.00	0	0.00	22,042,484	100.00
智寶電子(香港)有限公司	10,000	100.00	0	0.00	10,000	100.00
Formosa Prosonic Elec. SDN. BHD	13,245,440	100.00	0	0.00	13,245,440	100.00
凱捷國際有限公司	90,000,000	100.00	0	0.00	90,000,000	100.00
旺詮股份有限公司	82,666,764	100.00	0	0.00	82,666,764	100.00
木葉文投資有限公司	註二	100.00	0	0.00	註二	100.00
同欣電子工業股份有限公司	9,764,774	4.67	4,419,767	2.11	14,184,541	6.78

註一：係公司採用權益法之投資。

註二：係屬有限公司，無發行股數。

註三：截至 115 年 3 月 31 日同欣電子工業(股)公司已發行股份總數 209,058,024。

參、募資情形

一、公司資本及股份記載事項：

1. 股本來源

日期：115 年 3 月 31 日

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
67.09	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	創立	無	註 1
70.08	10	8,800,000	88,000,000	8,800,000	88,000,000	盈轉 8,000,000	無	註 2
74.07	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	盈轉 12,000,000	無	註 3
76.06	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	盈轉 50,000,000	無	註 4
78.06	10	19,500,000	195,000,000	19,500,000	195,000,000	盈轉 45,000,000	無	註 5
79.06	10	24,500,000	245,000,000	24,500,000	245,000,000	現增 50,000,000	無	註 6
79.11	10	28,400,000	284,000,000	28,400,000	284,000,000	盈轉 39,000,000	無	註 7
80.07	10	31,240,000	312,400,000	31,240,000	312,400,000	盈轉 28,400,000	無	註 8
80.11	15	41,240,000	412,400,000	41,240,000	412,400,000	現增 100,000,000	無	註 9
82.07	13	50,000,000	500,000,000	49,000,000	490,000,000	現增 44,608,000 盈轉 12,372,000 資轉 20,620,000	無	註 10
83.07	10	57,000,000	570,000,000	51,940,000	519,400,000	資轉 29,400,000	無	註 11
84.06	10	57,000,000	570,000,000	56,940,000	569,400,000	現增 50,000,000	無	註 12
85.06	16	80,000,000	800,000,000	80,000,000	800,000,000	現增 167,966,000 盈轉 62,634,000	無	註 13
86.03	16	93,000,000	930,000,000	92,000,000	920,000,000	現增 80,000,000 盈轉 40,000,000	無	註 14
87.04	10	165,000,000	1,650,000,000	111,000,000	1,110,000,000	盈轉 138,000,000 資轉 46,000,000 紅利 6,000,000	無	註 15
88.04	25	165,000,000	1,650,000,000	165,000,000	1,650,000,000	現增 540,000,000	無	註 16

88.07	10	300,000,000	3,000,000,000	190,091,000	1,900,910,000	盈轉 134,310,000 資轉 109,890,000 紅利 6,710,000	無	註 17
91.06	10	300,000,000	3,000,000,000	191,687,300	1,916,873,000	紅利 15,963,000	無	註 18
92.07	10	300,000,000	3,000,000,000	193,644,300	1,936,443,000	紅利 19,570,000	無	註 19
93.10	10	300,000,000	3,000,000,000	199,013,186	1,990,131,860	盈轉 38,728,860 紅利 14,960,000	無	註 20
94.10	10	300,000,000	3,000,000,000	194,013,186	1,940,131,860	減資 50,000,000	無	註 21
94.12	10	570,000,000	5,700,000,000	369,594,504	3,695,945,040	合併增資 1,755,813,180	無	註 22
95.02	10	570,000,000	5,700,000,000	379,045,163	3,790,451,630	資轉 94,506,590	無	註 23
96.01	10	570,000,000	5,700,000,000	375,388,784	3,753,887,840	註銷庫藏股 36,563,790	無	註 24
97.01	10	570,000,000	5,700,000,000	369,454,066	3,694,540,660	註銷庫藏股 59,347,180	無	註 25
97.10	10	570,000,000	5,700,000,000	364,454,066	3,644,540,660	註銷庫藏股 50,000,000	無	註 26
99.09	10	570,000,000	5,700,000,000	192,296,003	1,922,960,030	減資彌補虧損 1,721,580,630	無	註 27
102.08	10	570,000,000	5,700,000,000	135,736,277	1,357,362,770	減資彌補虧損 565,597,260	無	註 28
103.08	10	570,000,000	5,700,000,000	95,015,393	950,153,930	減資退還股款 407,208,840	無	註 29
104.03	10	570,000,000	5,700,000,000	94,735,393	947,353,930	註銷庫藏股 2,800,000	無	註 30
104.08	10	570,000,000	5,700,000,000	64,735,393	647,353,930	減資退還股款 300,000,000	無	註 31
104.12	10	570,000,000	5,700,000,000	63,147,338	631,473,380	註銷庫藏股 15,880,550	無	註 32

104.12	10	570,000,000	5,700,000,000	61,518,283	615,182,830	註銷庫藏股 16,290,550	無	註 33
105.09	10	570,000,000	5,700,000,000	91,518,283	915,182,830	現金增資 300,000,000	無	註 34
108.10	10	570,000,000	5,700,000,000	194,063,097	1,940,630,970	吸收合併新 股 102,544,814	無	註 35
109.07	10	570,000,000	5,700,000,000	135,844,168	1,358,441,680	現金減資 582,189,290	無	註 36
111.08	10	570,000,000	5,700,000,000	108,675,334	1,086,753,340	現金減資 271,688,340	無	註 37

註 1：67 年 9 月 11 日經(67)商第 30658 號核准
 註 3：74 年 7 月 15 日經新字第 27110 號核准
 註 5：78 年 6 月 3 日經(78)商第 123512 號核准
 註 7：79 年 11 月 24 日(79)台財證(一)第 03281 號核准
 註 9：80 年 11 月 7 日(80)台財證(一)第 13145 號核准
 註 11：83 年 7 月 18 日(83)台財證(一)第 31200 號核准
 註 13：85 年 6 月 27 日(85)台財證(一)第 39889 號核准
 註 15：87 年 4 月 27 日(87)台財證(一)第 35669 號核准
 註 17：88 年 6 月 16 日(88)台財證(一)第 55819 號核准
 註 19：92 年 7 月 10 日台財證(一)第 0920130902 號核准
 註 21：94 年 2 月 25 日金管證三字第 0940106912 號核准
 註 23：94 年 12 月 13 日金管證一字第 0940156953 號核准
 註 25：97 年 01 月 07 日經授商字第 09701000130 號核准
 註 27：99 年 09 月 29 日經授商字第 09901219430 號核准
 註 29：103 年 09 月 10 日經授商字第 10301189640 號核准
 註 31：104 年 07 月 31 日經授商字第 10401160740 號核准
 註 33：104 年 12 月 24 日經授商字第 10401272660 號核准
 註 35：108 年 10 月 28 日經授商字第 10801138880 號核准
 註 37：111 年 08 月 04 日經授商字第 11101138900 號核准

註 2：70 年 8 月 9 日經新字第 19277 號核准
 註 4：76 年 6 月 12 日經(76)商第 28787 號核准
 註 6：79 年 6 月 11 日(79)台財證(一)第 01200 號核准
 註 8：80 年 7 月 19 日(80)台財證(一)第 01603 號核准
 註 10：82 年 7 月 27 日(82)台財證(一)第 30234 號核准
 註 12：84 年 6 月 28 日(84)台財證(一)第 37564 號核准
 註 14：86 年 3 月 26 日(86)台財證(一)第 26143 號核准
 註 16：88 年 3 月 31 日(88)台財證(一)第 30779 號核准
 註 18：91 年 6 月 26 日台財證(一)第 0910134754 號核准
 註 20：93 年 10 月 14 日台財證(一)第 09301196440 號核准
 註 22：94 年 10 月 3 日金管證一字第 0940140952 號核准
 註 24：96 年 01 月 22 日經授商字第 09601010790 號核准
 註 26：97 年 10 月 03 日經授商字第 09701236980 號核准
 註 28：102 年 08 月 26 日經授商字第 10201172520 號核准
 註 30：104 年 03 月 13 日經授商字第 10401042710 號核准
 註 32：104 年 12 月 04 日經授商字第 10401249250 號核准
 註 34：105 年 09 月 29 日經授商字第 10501234900 號核准
 註 36：109 年 07 月 17 日經授商字第 10901133350 號核准

2. 股份種類

115 年 3 月 31 日單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(已上市)	未發行股份	合計	
普通股	108,675,334	461,324,666	570,000,000	

3. 總括申報制度相關資訊：無。

二、主要股東名單

115 年 3 月 27 日單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
國巨股份有限公司		7,773,905	7.15%
國新投資股份有限公司		5,428,440	4.99%
震泰有限公司		2,042,409	1.88%
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶		1,420,000	1.30%
德商德意志銀行台北分行受託保管高盛基金所屬高盛新興市場核心股票組合投資專戶		1,341,000	1.23%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		1,283,200	1.18%
李惠玲		1,188,395	1.09%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		1,092,000	1.00%
德商德意志銀行台北分行受託保管太平洋精選基金受託人共五人投資專戶		1,065,000	0.97%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶		836,385	0.76%

三、公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

依本公司章程第 27 條所定之股利政策。

(1) 分派條件及時機

公司年度如有獲利（所謂獲利係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 0.2% 為員工酬勞及不高於 4% 為董事酬勞。

前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 0.2% 為基層員工分派酬勞。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞之分配以股票或現金發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。有關員工酬勞分配辦法，由董事會決議行之。

本公司年度結算後如有當期淨利，應先彌補虧損，如尚有盈餘，就其餘額依下列各款分派之：

一、提列百分之十為法定盈餘公積。

二、依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

三、如尚有餘額，由董事會擬具不低於百分之十之盈餘分派議案，惟董事會認為盈餘偏低時，董事會得決議不予分配；董事會擬具盈餘分派議案時得加計以前年度未分配盈餘提撥部份盈餘參與分派。盈餘分派議案應提請股東會決議後分派，但盈餘分配議案擬將應分派股息及紅利之全部或一部以發行現金方式為之時，得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議後分派之，並報告股東會。

(2)分派之金額與種類

本公司分配股利之政策，應以股東權益為最大考量，並參酌公司目前及未來之國內外產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，授權董事會就現金及股票股利妥善擬定配發比例，其中現金股利不低於股利總額百分之五，惟公司如有重大投資計劃或其他特殊考量時，經董事會擬具及股東會決議得不發放現金股利。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

股東股利計配發 1.2 元		
現金股利(元/股)	股票股利(元/股)	資本公積(元/股)
1.2	0	0

3. 預期股利政策有重大變動之說明：無此情形。

四、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用

五、員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

公司章程第二十七條：公司年度如有獲利（所謂獲利係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 0.2% 為員工酬勞及不高於 4% 為董事酬勞。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 0.2% 為基層員工分派酬勞。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞之分配以股票或現金發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。有關員工酬勞分配辦法，由董事會決議行之。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(3.1) 員工酬勞新台幣 11,450,004 元(擬以現金發放)。

(3.2) 董事酬勞新台幣 21,455,796 元(擬以現金發放)。

(3.3) 實際分派金額若與估列數有差異時，依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

本公司 113 年度員工酬勞新台幣 18,182,324 元及董事酬勞新台幣 25,246,322 元。

(4.1) 差異數：本公司 114 年度經股東會決議配發之帳載估列員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 18,182,324 元及新台幣 25,246,322 元，與董事會通過之擬議配發金額並無差異。

(4.2) 原因：無。

(4.3) 處理情形：無。

六、公司買回本公司股份情形：無

七、公司債辦理情形：無。

八、特別股辦理情形：無。

九、海外存託憑證辦理情形：無。

十、員工認股權憑證辦理情形：無。

十一、限制員工權利新股辦理情形：無。

十二、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十三、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1) 鋁質電解電容器之製造、加工、裝配與買賣。
- (2) 馬達風扇之製造、加工、裝配與買賣。
- (3) 電阻器之製造加工與買賣。

2. 營收比重

項目	114 年度產品比重		
	合計	內銷	外銷
電解電容器	39.31%	1.03%	38.28%
馬達風扇	10.29%	0.68%	9.61%
電阻	50.31%	6.13%	44.18%
其他	0.09%	0.00%	0.09%
合計	100.00%	7.84%	92.16%

3. 目前之商品項目及計劃開發之新商品(請分別參閱第 82 頁主要產品之重要用途及參閱第 80 頁未來研究發展計劃)。

(二)產業概況

一、產業及現況與發展趨勢

被動元件作為電子工業之基石，其景氣深受全球供應鏈重組與終端應用更迭影響。2024 年產業雖面臨地緣政治挑戰，但隨庫存去化進入尾聲，需求已緩步回升；展望 2025 至 2026 年，隨 AI 算力大幅提升帶動電力規格升級，以及全球能源轉型趨勢，被動元件與散熱部件預期將迎來結構性的增長動能。

(1) 鋁質電解電容器：算力革命驅動規格躍升

- **AI 基礎設施動能**：2026 年 AI 伺服器將朝向高效能運算（HPC）演進，對於電源模組的耐壓、長壽命及高容量需求將顯著提升。
- **高端利基市佔提升**：隨日系大廠產能向車用高階市場移動，本公司憑藉 JAMICON 品牌優質形象，成功填補高階工業與專業電源市場之需求缺口。

(2) 馬達風扇：能源轉型下的散熱戰略

- **儲能與系統興起**：2026 年全球對於光伏逆變器、儲能系統及充電樁的部署進入加速期，對於高品質、低噪音且具備極端環境防護（IP55/68）之風扇需求日益增加。
- **技術差異化護城河**：透過節能（EC）款式開發，有效滿足雲端儲存與自動化設備對能源效率的嚴苛要求，穩固高毛利出貨比重。

(3) 電阻器：精密電源管理之核心應用

- **AI 與車用感測需求：**金屬電流檢測電阻 (CSR) 朝小型化與大功率發展，以因應 2026 年 AI 伺服器與電動車對於能源精準管理的嚴苛要求。
- **規格升級與永續目標：**透過耐硫化、耐突波及「完全無鉛」產品的導入，提升利基型特殊品在一般工業與高端伺服器市場之銷售比重。

二、品牌協同效應：凱美與旺詮之戰略整合

本公司透過 JAMICON 與 RALEC 兩大品牌的資源整合，發揮「1+1>2」的協同效應，建構全方位的電子零組件平台：

- **一站式購足方案 (One-Stop Service)：**整合電容、電阻與散熱風扇三大產品線，提供客戶完整的電路設計解決方案，簡化客戶供應鏈管理流程，強化客戶黏著度。
- **通路與市場共享：**利用雙品牌在通訊、工業、車用及 AI 領域深耕多年的通路優勢，進行交叉銷售 (Cross-selling)，加速利基型產品在新客戶與新市場的滲透率。
- **研發與技術互補：**結合 JAMICON 在電力電子與 RALEC 在精密感測的研發能量，協同開發高效能電源管理模組，以應對 2026 年更趨複雜的系統整合挑戰。

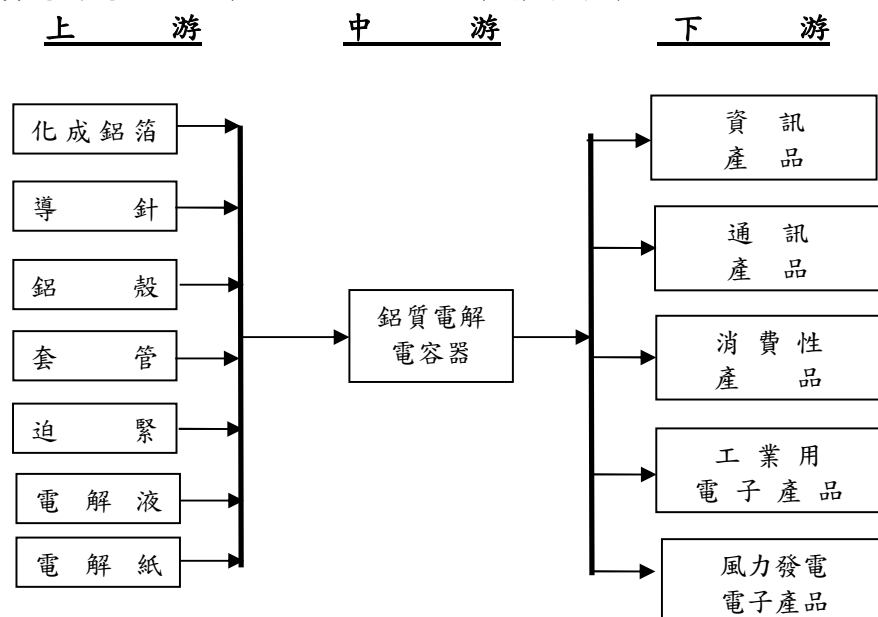
三、ESG 與環境永續：綠色供應鏈戰略

- **環境友善產品：**積極響應歐盟 RoHS 規範，電阻器產品導入無鉛油墨製程，達成歐盟「完全無鉛」之永續目標。
- **國際體系認證：**旗下工廠均獲得 ISO 14001 及 IECQ QC 080000 認證，確保產品開發符合未來國際綠色貿易與低碳經濟趨勢。

2. 產業上、中、下游之關聯性

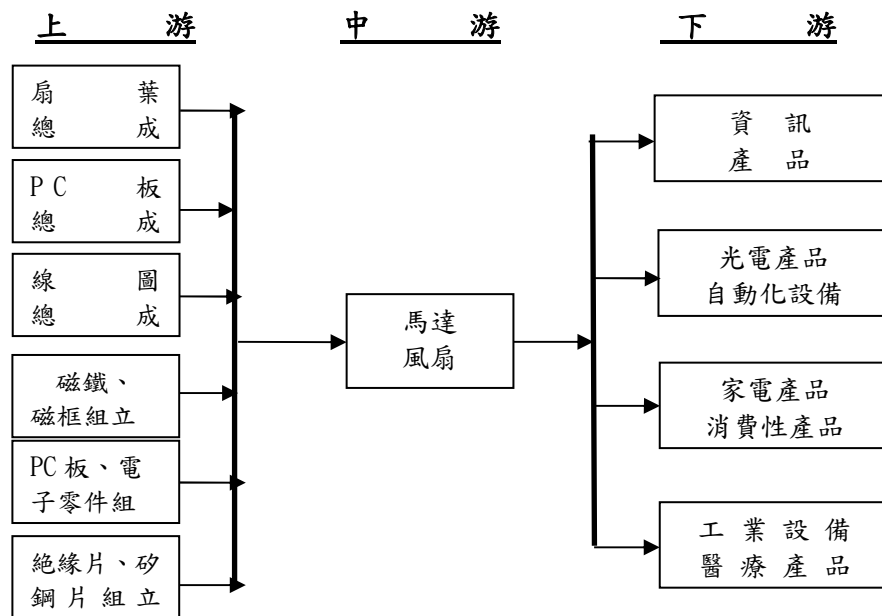
(1) 鋁質電解電容器

鋁質電解電容器產業上、中、下游產業關聯圖列示如下：



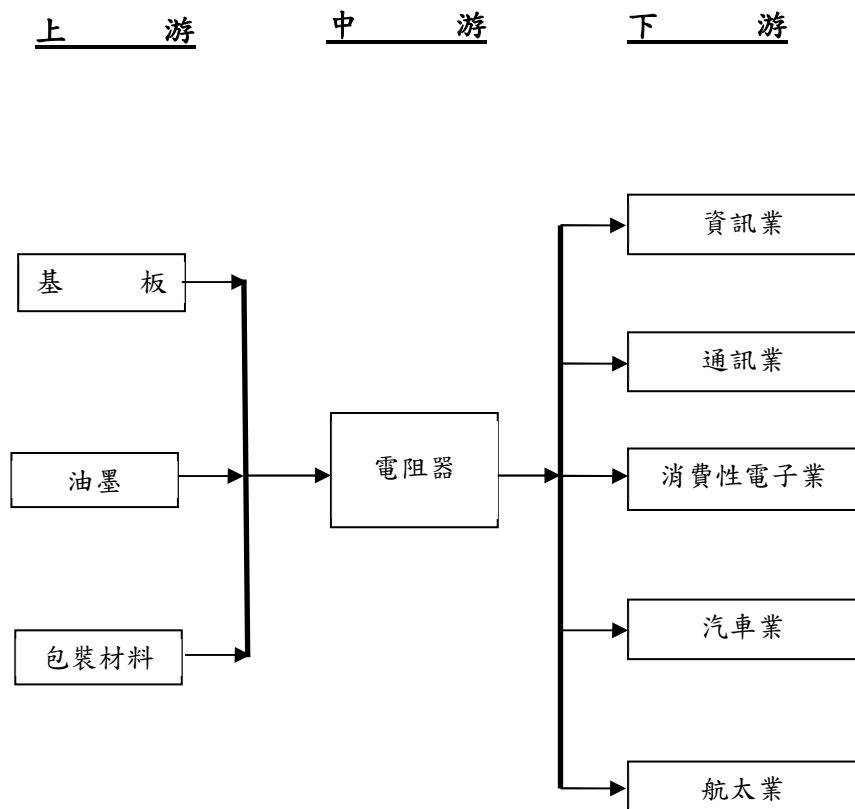
● 馬達風扇

馬達風扇主要上、中、下游產業關聯圖列示如下：



● 電阻器

電阻器產業上、中、下游產業關聯圖列示如下：



3. 競爭情形

在鋁質電解電容器市場中，日系大廠雖具領導地位，但隨其重心轉移、淡出中低階市場，產業結構正發生質變。面對中國廠商以產能規模進入中低階領域，本公司採取差異化策略，鎖定利基型應用。我們持續發揮 JAMICON 的品牌綜效，透過資源整合與生產效率優化，將技術研發轉化為高品質的產品產出。同時，藉由全球服務鏈的建構，在激烈的價格競爭中建立韌性，確保客戶滿意度與市場地位。

針對電阻產品，面對通用型產品的供需挑戰與中國國產化趨勢，本公司專注於規格升級與高階技術突破。因應物聯網、AI 及車用電子等新興應用，我們正加速高階電阻的產品佈局，以卓越的研發能量化競爭壓力為成長動力。

(三)、技術及研發概況

1. 本年度及截至年報刊印日止之研究與發展支出

單位：新台幣仟元

年度	114 年度	截至 115 年 3 月 31 日
金額	54,411	12,783

2. 本年度及截至年報刊印日止之研究成果

鋁質電解電容器：

大容量、快速充放電、耐高低溫、耐震、耐高紋波、長壽命及小型化產品。

馬達風扇產品：

高散熱效率及高信賴性、高防護耐嚴苛環境及長壽命低噪音產品。

電阻器：

抗硫化、低 TCR 高功率、無鉛高壓、高功率抗突波、寬電極高功率低阻產品、車用品阻值範圍擴充、薄膜/超薄電阻及金屬膜/金屬箔產品開發。

3. 未來研究發展計劃

未來研發計劃及預計投入之研發費用：

為提升本公司的市場競爭力和技術水準，本公司持續不斷投入開發新產品，開發方向主要為長壽命、低阻抗、小型化、耐高溫濕、耐高紋波、高功率及抗硫化等，聚焦並發展高附加價值產品。

（四）長、短期業務發展計劃：2026 全球佈局與精實策略

1. 短期計劃：強化韌性與效能整合

- **產能彈性配置：**動態調整台灣、中國及馬來西亞生產基地產能，建構彈性物流機制，分散地緣政治風險，確保全球供貨無虞。
- **供應鏈價值協作：**與關鍵原料供應商達成深度合作，確保物料供給穩定並優化成本結構。

2. 長期計劃：利基深耕與精實管理

- **聚焦利基型特殊品：**強化與終端高階客戶協同開發，致力於提升 CSR 電阻、高端電容與節能風扇之市場份額。
- **精實生產與技術門檻：**持續投入智慧化自動生產設備，優化產出效率與品質穩定度，確保穩健經營。

二、市場及產銷概況：

（一）、市場分析

1. 本公司主要商品之銷售地區比率表：

114 年度主要商品銷售地區之比重				
內銷	外 銷			
	美洲	歐洲	亞洲	其他
7.84%	1.86%	8.30%	81.99%	0.01%

2. 市場佔有率

產業佈局與品牌優勢：

全球鋁質電解電容及固態電容產值仍由日系大廠（如 Nippon Chemi-con、Nichicon 等）主導。面對高度集中的市場競爭，本公司積極推動 JAMICON 與 RALEC（旺詮）兩大品牌之資源整合，透過產品線的互補優勢，發揮強大的品牌綜效。此戰略不僅深化了客戶經營，更提升了本公司在整體被動元件市場的滲透率。

應用領域轉型與深耕：本公司目前在影音家電、電腦資訊及手機等 3C 市場已具備穩定市佔。近年來，更將研發與業務重心轉向車載應用、智能儀表、變頻空調及太陽能綠能產業。受惠於日系廠商戰略調整，將產能優先支應特定高階需求，帶動高端應用（如醫療呼吸器）之轉單效應。本公司憑藉優異的品質控管與穩定交期，成功切入全球知名大廠供應鏈，帶動市佔率顯著增長。

成長展望：結合 JAMICON 的電容技術實力與 RALEC 的電阻市場地位，本公司能提供客戶更完整的解決方案。在未來「產品數位化」與「AI 運算硬體需求」持續攀升的趨勢下，本公司將透過全球佈局與雙品牌協作，預期市場佔有率將持續穩健擴張，開創成長新局。

3. 市場未來供需狀況與成長性

回顧與挑戰：2025 年全球被動元件產業受地緣政治衝突、供應鏈重組及大選等不確定因素影響，市場觀望氣氛濃厚。雖終端需求較前載回溫，但產業呈現「急單、短單」常態化，對企業的交期彈性與供應鏈調度能力構成嚴峻挑戰。

前景展望：展望 2026 年，AI 應用之算力大幅躍升，連帶驅動電源規格升級，將推升伺服器、高效能運算（HPC）及新一代 AI PC 對被動元件與散熱風扇之需求量能。面對全球經濟潛在風險，本公司秉持審慎樂觀態度，持續深耕利基型產品開發，透過技術優化與規格領先，確保營運之穩健成長。

4. 競爭利基

A. 卓越品質與國際品牌認證：本公司嚴守品質防線，深植 JAMICON 與 RALEC 品牌價值。海外生產基地均已取得 ISO 45001/14001、IATF 16949 及 IECQ QC 080000 等多項國際標準認證，建構符合車用及高階工業規格的技术能量，確保產品在全球市場的競爭優勢。

B. 垂直整合與關鍵物料掌控：本公司對上游核心材料具備極高掌控度，透過穩定的供應體系確保物料品質與供貨穩定。藉由垂直整合優勢，本公司得以迅速擴大生產規模，在高彈性調度下滿足客戶需求，並藉此優化成本結構，厚植永續經營之利基。

C. 多元生產基地與全球備援機制：本公司於台灣、中國及馬來西亞設有完善的生產基地。此佈局不僅能落實就近供貨（Local-for-Local）服務，更能發揮跨區域相互備援功能，有效規避單一地區風險，確保全球交貨不中斷。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- 彈性產能調度：具備快速調整產線之能力，即時響應市場急單需求。
- 在地化供應鏈：積極導入優質在地原物料，在確保品質的前提下，有效達成成本結構優化。
- 研發驅動增長：持續投入前瞻技術研發，引領產品規格升級。
- 動態價格對策：建立成本評估機制，適時調整策略性價格以反映原物料變動，確保利潤穩定。

(2) 不利因素與因應對策

地緣政治風險與關稅壁壘：

- 產能戰略化佈局：動態評估全球各地區人工與管理效益，滾動式調整各生產據點產能比重，降低單一產地風險。

- 彈性物流體系： 建構跨國物流彈性機制，精準配合客戶區域性交貨需求。
- 數位化供應鏈對接： 強化與客戶系統之「智能對接」，提升需求預測精準度，靈活對應客戶全球產能調控。
- 多元供應源策略： 推動原物料多角化採購，除要求現有供應商分散產地外，同步引進新來源，確保供應鏈之高度韌性。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

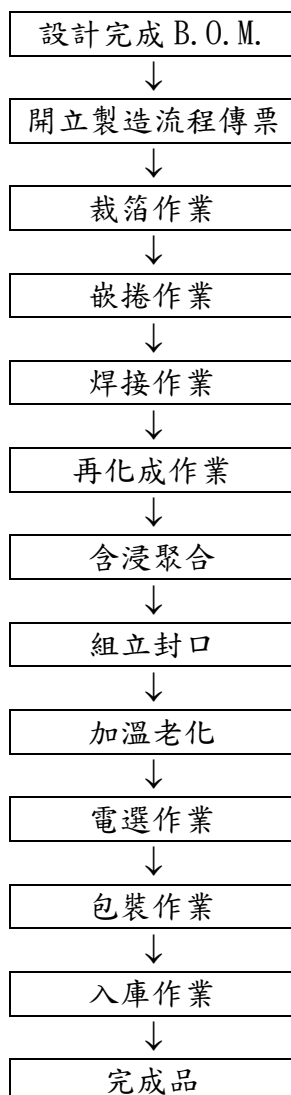
1. 主要產品之用途

主要產品	2026 戰略核心用途	品牌協同與競爭利基
鋁質電解電容器	AI 伺服器、自動化設備、太陽能逆變器	利用日商產能轉移契機，關鍵材料掌控提升品牌滲透率
馬達風扇	儲能系統、充電樁、資料中心散熱	整合性熱管理方案，具備極端環境防護技術
電阻器	精密電流感測（CSR）、AI 算力模組	朝大功率、小型化發展，協同領先之完全無鉛技術與高規格開發，推升特殊品銷售比重。

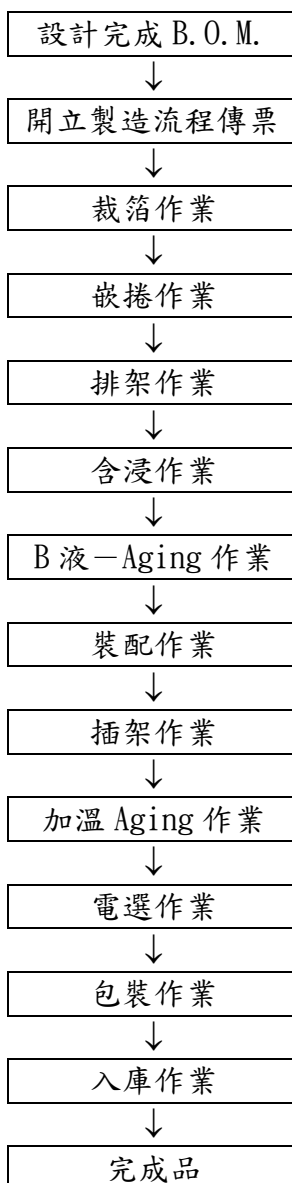
2. 產製過程

(1) 鋁質電解電容器

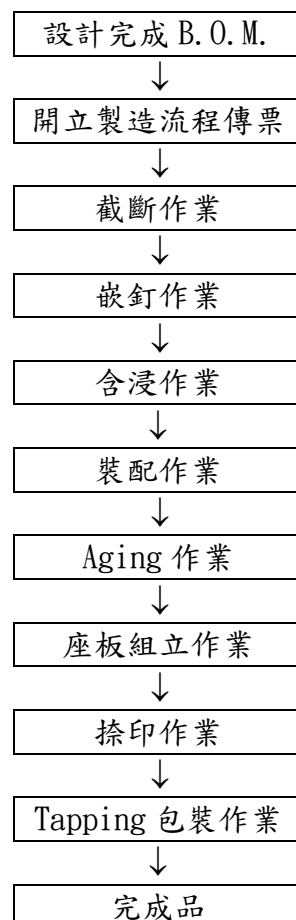
固態電容器
製造程序流程圖



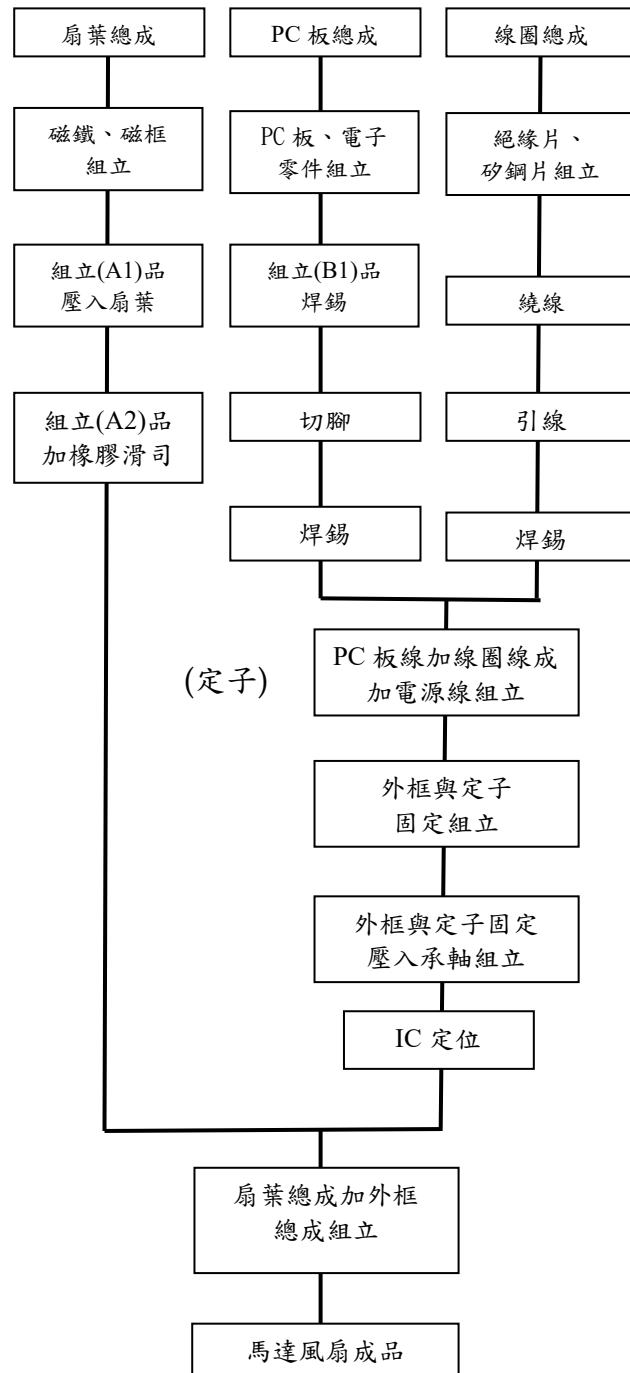
電解電容器
製造程序流程圖



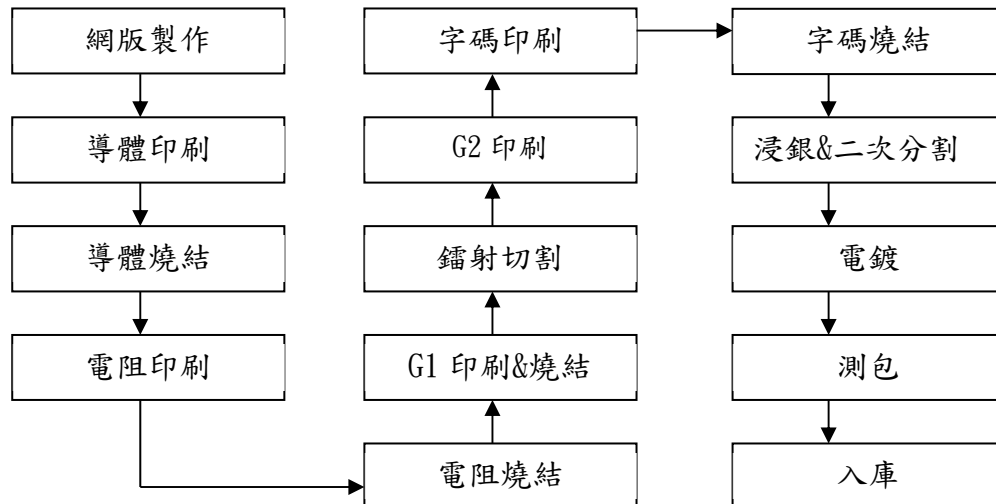
晶片電容器
製造程序流程圖



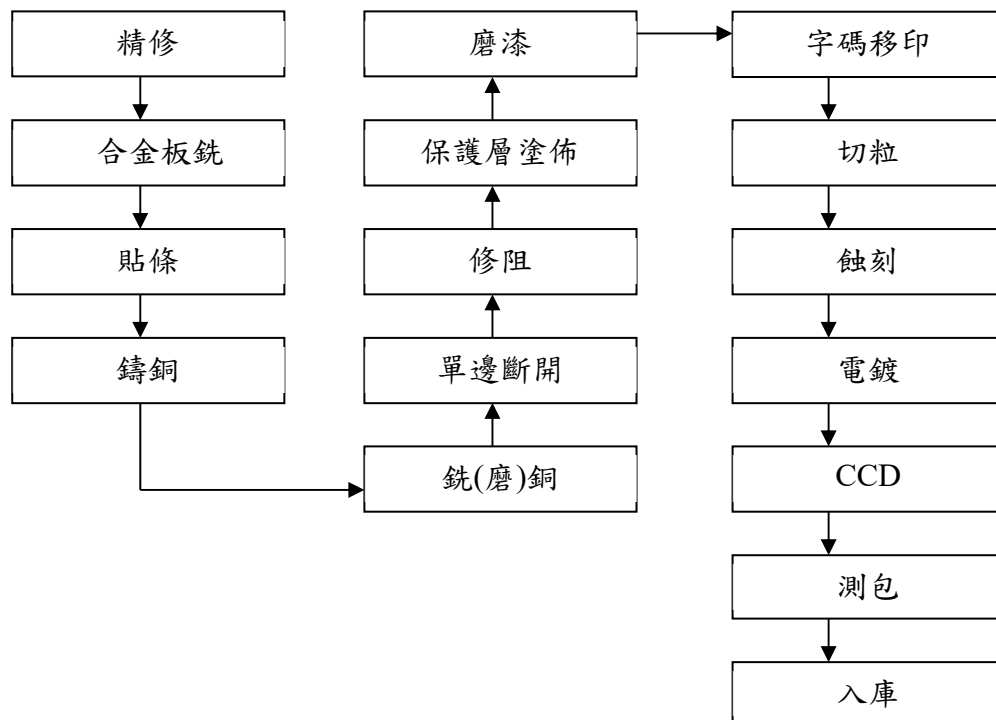
(2)馬達風扇



(3) 電阻器-厚膜



(4) 電阻器-金屬板



(三) 主要原料之供應狀況

本公司之主要原料為鋁箔、電解紙、導針、鋁殼、電解液(液態電容)、導電高分子材料 PEDT(固態電容)、包材、基板及油墨，主要原料供應商有日本、台灣、大陸、馬來西亞。基於成本管控及交期穩定，本公司原料採購政策一直以來均維持 2 家或以上之供應商，以達品質優良及價格穩定合理，目前對於較易短缺或交期較長之原料均有備置較高之庫存，以防斷料之風險。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之廠商(客戶)名單

1. 最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之主要進貨客戶資料：無。
2. 最近二年度任一年度曾占銷售總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料：

年 度	113 年				114 年			
項 目	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔 %〕	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔 %〕	與發行人 之關係
1	國益興業科技(深圳)有限公司	546,711	10.39	對合併公司具重大影響力者之子公司	國益興業科技(深圳)有限公司	548,567	9.89	對合併公司具重大影響力者之子公司
	其他	4,717,257	89.61		其他	4,996,924	90.11	
	銷貨淨額	5,263,968	100.00		銷貨淨額	5,545,491	100.00	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

單位：人

年 度		113 年度	114 年度	當 年 度 截 至 115 年 3 月 31 日
員 工 人 數	間 接 人 工	847	888	891
	直 接 人 工	1,165	1,207	1,207
	合 計	2,012	2,095	2,098
平 均 年 歲		37	37	37
平 均 服 務 年 資		6.61	6.98	7.28
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	1.24%	1.38%	1.34%
	大 專	23.81%	23.58%	23.59%
	高 中	44.63%	44.49%	44.71%
	高中以下	30.32%	30.55%	30.36%
	合 計	100.00%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊

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)及處分總額、未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係：

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

1. 員工福利措施

- (1) 本公司已依法成立職工福利委員會，並依法提撥相關之經費，充實福利金之來源，由同仁推舉組成，定期開會，每年訂定年度計劃，辦理包括年節贈禮、婚喪喜慶、急難救助補助、員工慶生及旅遊聯誼活動、員工退(離)職慰問金。
- (2) 本公司依法辦理員工勞工保險、全民健康保險、提撥員工酬勞及勞工退休金準備。
- (3) 本公司特別提供年節獎金、員工健康檢查、員工在職進修、一般訓練課程、員工團險，提供員工完善的保障。

2. 員工培育及訓練實施情形

本公司著重各階層管理職能之強化，以及部門自辦專業職能之訓練、工作教導之執行，以培養組織所需人才，達成企業永續經營之目標。

- (1) 新進人員教育訓練：協助新進人員認識工作環境、瞭解公司管理規章、組織、各部門業務運作、勞工安全衛生的訓練等，訓練合乎公司需要之人才。
- (2) 在職人員教育訓練：各部門教育訓練(內部訓練及外派受訓)。
- (3) 本公司為提升稽核專業度，稽核人員除參加內稽實務研習課程外，亦派員參加相關研討會；財務人員也參加主管機關或相關單位舉辦之訓練課程。

3. 退休制度及實施情形

本公司依勞工退休金條例及勞動基準法規定，訂有員工退休辦法，並設立勞工退休準備金監督委員會，按月提撥百分之8退休準備金於勞工退休準備金專戶儲存，勞工退休時按其勞動基準法第五十五條申請退休金給付。此外，於民國94年7月1日起實施新制退休金制度，本公司按選擇新制員工之投保金額提撥6%存於員工退休金專戶中，以安定員工退休後之生活。

4. 勞資間之協議情形及各項員工權益維護措施情形

為使員工能在無後顧之憂下為本公司盡心工作，本公司透過以下方式努力建立和諧的勞資關係：

- (1) 著重主管與員工間之正式與非正式的溝通管道，以達雙向溝通的效果。
- (2) 規劃完善之福利措施，以充分照顧員工，保障其生活。
- (3) 在各項薪資、獎金、福利、訓練政策上，均以績效鼓勵與職場成長規劃設計。
- (4) 彈性的工時機制及請假制度，讓員工在生活與工作上取得平衡。

5. 對於工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司銷售產品主係委託大陸子公司生產製造，台灣地區並無生產線之設置，故公司員工性質均屬後勤間接人員，無相關因生產導致之工作環境安全衛生問題。然本公司為掌握員工健康情況，維護員工權益，分配適性之工作，除依據「勞工安全衛生法」、「勞工健康保護規則」、「勞動基準法」等相關法規訂定「安全衛生管理辦法」及「災害調查管理辦法」外，依消防法規定，每年進行消防安全檢查申報；配合建築物公共安全法規定，每兩年辦理建築物公共安全檢查，並每年積極配合本大樓管理委員會舉辦之消防演練。

本辦公大樓設有24小時全天候保安全管理，進出辦公室皆需通過門禁系統始得進入，以確保本公司員工工作環境安全無虞。

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

六、資通安全管理：

(一)資通安全管理策略與架構：

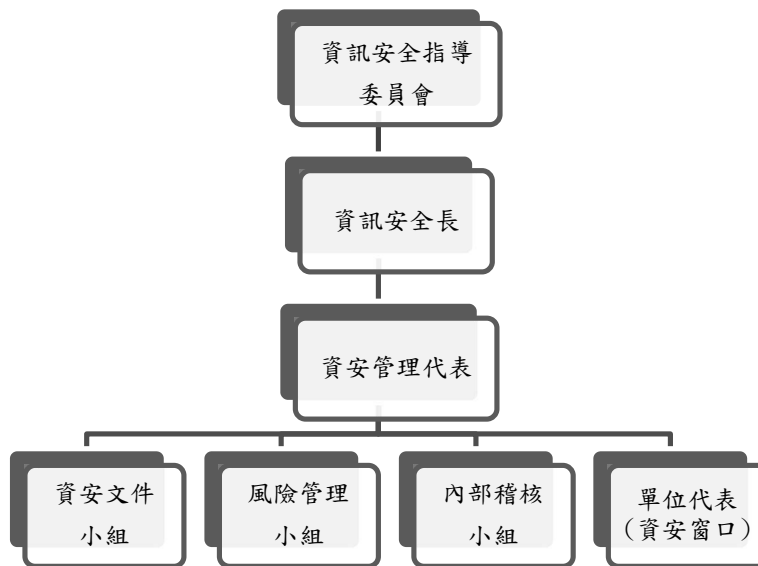
1. 資通安全風險管理架構

(1). 企業資訊安全治理組織

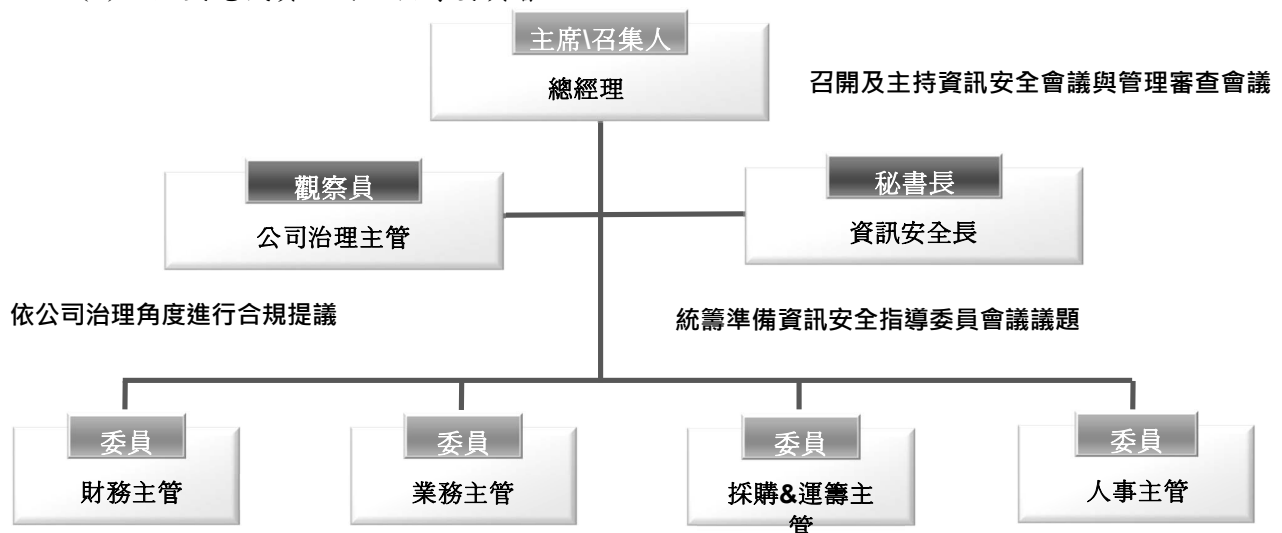
本公司民國 110 年設立「企業資訊安全組織」，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，由企業資訊安全組織最高主管資安長每年向董事會彙報說明資安管理成效、資安相關議題及方向。

本公司為執行資安策略，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規，特別成立「資訊安全指導委員會」，由總經理擔任主席，由各單位最高主管擔任委員會委員，並設置企業資訊安全組織最高主管資安長為秘書長、公司治理主管為觀察員，每半年召開會議，檢視及決議資訊安全與資訊保護方針及政策，落實資訊安全管理措施的有效性。

(2). 凱美電機資訊安全組織架構



(3). 凱美電機資訊安全指導委員會



整體資訊安全措施之審訂，資訊安全事件之檢討及監督與每年審核資安年度稽核計畫

2. 資通安全政策

(1) 企業資訊安全管理策略與架構

企業資訊安全組織為有效落實資安管理，透過涵蓋台灣廠區與海外子公司各單位的「資訊保護工作推動團隊」，定期召開例行會議，依據規畫、執行、查核與行動（Plan-Do-Check-Act, PDCA）的管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，並定期與專屬資訊保護委員會回報執行成效。

「規畫階段」著重資安風險管理，建立完整的資訊安全管理系統（Information Security Management System, ISMS），各廠區就國際資安管理系統認證規範導入與推動（ISO/IEC 27001、ISO/IEC 15408），從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求、最高規格的機密資訊保護服務。「執行階段」則建構多層資安防護，持續導入將資安防禦創新技術，將資安控管機制整合內化於軟硬體維運、供應商資安管理等平日作業流程，系統化監控資訊安全，維護凱美電機重要資產的機密性、完整性及可用性。「查核階段」積極監控資安管理成效，依據查核結果進行資安指標衡量及量化分析。「行動階段」則以檢討與持續改善為本，落實監督、稽核確保資安規範持續有效；當員工違反相關規範及程序時，依據資安違規處理流程進行處置，並視違規情節進行人事處分（包括員工當年度考績或採取必要的法律行動）；此外，亦依據績效指標及成熟度評鑑結果，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為，確保凱美電機重要機密資訊不外洩。

(2) 企業資訊安全風險管理與持續改善架構

依據 PDCA 循環進行企業資訊安全風險管理與持續改善架構

i. 規畫(資安風險管理)

企業資訊安全風險評估
資訊安全風險管理與對策制定
遵循資安國際標準（ISO/IEC 27001）
客戶資訊安全保護機制

ii. 執行(多層資安防護)

人員實體安全
帳號與權限管理
資安監控與維運
資料安全保護技術強化
網路與裝置安全

iii. 查核(監控資安管理成效)

資訊安全持續監控
資訊安全量化評估
資訊安全攻擊模擬演練
資安成熟度評鑑
通過資安國際稽核評鑑

iv. 行動(檢討與持續改善)

資訊安全措施檢討改善
資安威脅及技術掌握
資訊安全違規及處置

(3) 民國 114 年資訊安全具體管理方案與推動執行成果

A. ISO27001 企業資安認證取得

已於113年9月成功通過ISO 27001資訊安全管理系統認證，展現企業對資安治理的承諾。

B. 全方位資安防護系統建置與運作

即時威脅與端點防護整合：

建置自動化資安監控系統並整合 Teams T5 端點資訊安全系統，導入 EDR（端點偵測與回應）技術提升即時識別與回應安全威脅的能力，有效降低潛在風險，實現全面性的資安防護管理。

網路安全強化：

完成台灣總部網路防火牆高可用性(HA)架構建置，年度已成功阻擋近 5,000 次重大網路攻擊，大幅提升網路防禦能力

自動化監控機制：

- 導入集團各區資訊單位的機房網路系統自動化監控機制
- 每日自動產出資訊維運報表，涵蓋機房、系統、網路、資安等核心項目
- 透過全面性的安全威脅監控與分析視野，提升資安團隊事件管理效率，有效降低人力資源負擔

C. 訓練\宣導

114 年已舉辦 5 場資訊安全教育訓練，總計 300 人次參與培訓內容全面涵蓋：

社交工程防護宣導

電子郵件社交工程演練

2025 年資安制度宣導與資安新

2025 資安威脅趨勢與集團應對方案

CEH 企業資安防護-新型態攻擊手法因應策略

(二)資通安全風險與因應措施

資訊技術安全之風險及管理措施

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。

本公司強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散；依電腦類型建置端點防毒措施；導入先進的解決方案以偵測與處理惡意軟體；設計開發資安強化個人電腦供員工使用；設計開發雲端應用安全政策；導入新技術加強資料保護；加強釣魚郵件偵測；建立一個整合的自動化資安維運平台，並定期執行員工警覺性測試及委託外部專家執行資安評鑑。雖然凱美電機持續加強資訊安全防護措施，但仍無法保證公司免於惡意軟體及駭客攻擊。

此外，本公司需要分享高度敏感及機密的資訊給提供本公司及關係企業服務的第三

方廠商，以使其能提供相關服務。儘管凱美電機在和第三方服務廠商簽訂之服務合約中，要求其遵守保密及／或網路安全規定，但不能保證每個第三方服務廠商都將嚴守這些義務。由上述服務廠商及／或其承攬商所維護的內部網路系統及外部雲端運算網路（例如 AWS、Azure），亦會有遭受網路攻擊的風險。

- （三）列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無

七、重要契約：無

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：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

(一)、財務狀況比較分析表

項 目 \ 年 度	一 一 四 年 度	一 一 三 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	6,530,483	7,160,057	(629,574)	(8.79)
非流動資產	8,024,809	7,696,297	328,512	4.27
資產總額	14,555,292	14,856,354	(301,062)	(2.30)
流動負債	4,063,675	4,553,246	(489,571)	(10.75)
非流動負債	620,381	610,029	10,352	1.70
負債總額	4,684,056	5,163,275	(479,219)	(9.28)
股 本	1,086,753	1,086,753	-	-
資本公積	4,732,931	4,732,931	-	-
保留盈餘	4,221,778	3,894,931	326,847	8.39
其他權益	(170,226)	(21,536)	(148,690)	(690.43)
股東權益總額	9,871,236	9,693,079	178,157	1.84
說 明：				
1. 流動負債減少，主係因短期借款減少所致。				
2. 其他權益減少，主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失增加所致。				

二、財務績效：最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

(一)、財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	一一四年度	一一三年度	增(減)金額	變動比例 (%)
	金額	金額		
營業收入	5,545,491	5,263,968	281,523	5.35
營業成本	(4,435,636)	(4,275,856)	159,780	3.74
營業毛利	1,109,855	988,112	121,743	12.32
營業費用	(620,427)	(576,951)	43,476	7.54
營業利益	489,428	411,161	78,267	19.04
營業外收入及支出	148,913	268,845	(119,932)	(44.61)
稅前淨利	638,341	680,006	(41,665)	(6.13)
所得稅費用	(233,083)	(185,299)	47,784	25.79
本期淨利(損)	405,258	494,707	(89,449)	(18.08)
增減比例變動分析說明：				
1. 營業外收入減少主係因本期外幣兌換損失增加所致。				

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

1. 最近二年度流動性分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一一四年度	一一三年度	增(減)比例 (%)
現金流量比率(%)	19.08	22.14	(13.80)
現金流量允當比率(%)	162.28	148.69	9.14
現金再投資比率(%)	5.20	7.83	(33.56)
增減比例變動分析說明：			
現金流量比率及現金再投資比率下降，主係因營業活動之淨現金流入減少所致。			

2. 流動性不足之改善計畫：不適用

3. 未來一年現金流動性分析

本公司預計 115 年帳上現金及營業活動現金流入足以支應資本支出及各項現金支出，未來一年現金流動性良好。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

1. 轉投資分析表

單位：新台幣仟元

投資公司	被投資公司	本年度認列之投資(損)益	政策	獲利或虧損之主要原因	改善及未來投資計畫
凱美電機股份有限公司	百慕達商智寶控股有限公司	129,637	轉投資大陸子公司	東莞智寶營運利益	-
	智寶電子(香港)有限公司	5,261	電子產品進出口業務	營運獲利	-
	FORMOSA PROSONIC ELECTRONICS SDN. BHD	-	鋁質電解電容器之產銷	辦理清算中	-
	凱捷國際有限公司	31,346	鋁質電解電容器之進銷	營運獲利	-
	旺詮股份有限公司	51,353	生產經營配套元件及其他電子器件	營運獲利	-
	木葉文投資有限公司	33,808	轉投資業務	轉投資獲利	-
	同欣電子工業股份有限公司	74,725	電子產品之產銷	營運獲利	-

註：上表僅列示直接轉投資之事業，間接轉投資事業之個別公司獲利或虧損情形，請參閱本公司經會計師查核簽證之財務報告「附表八」。各轉投資事業經營項目、資本額及本公司投資比例等相關資料，請參閱本年報特別記載事項之「關係企業相關資料」。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項應分析評估事項：

(一) 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) 利率變動影響：

本公司為營運所需產生的借款，因公司財務穩固，在借款時向銀行爭取較優之借款利率，未來持續透過營運活動及投資收益創造現金流量降低銀行負債。

(2) 匯率變動影響：

本公司會使用衍生性金融商品合約，包括遠期外匯合約或外匯交換合約等，來規避外幣資產及負債以及一些預期交易所可能產生之匯率風險。這些避險可減少資產及負債受匯率變動的影響，但無法完全消除。

(3) 通貨膨脹影響：

過去一年通貨膨脹，對本公司營運成本影響有限，且本公司持續致力於利基產品的開展、適時調整產品售價並強化與關鍵供應商合作，開發及整合材料，降低成本生產，這些經營策略能有效降低通貨膨脹相關風險。

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

本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易係依經董事會及股東會決議通過之處理程序辦理，且本公司專注於本業發展，並無從事高風險、高槓桿投資而影響損益的情形。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：本公司 115 年預計再投入研發支出約新台幣 8,300 萬元，未來將視產業趨勢及發展策略調整，最近年度之研發計畫請參閱本年報「伍、營運概況」之業務內容說明。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

政策及法規的任何不利變動都會增加本公司的成本，並對經營成果產生不利影響，例如環境及氣候相關法令與要求，可能使本公司必須購買防治設備及執行防治計劃、修改產品設計與製程，導致花費更高成本，對本公司營運產生影響或延遲。為了控管風險，本公司一直密切注意任何可能影響公司財務及業務的國內外政策與法令，依風險管理程序，蒐集資訊、分析潛在的不利影響，並研擬因應對策。民國 114 年及截至年報刊印日止並無政策及法令的變動對本公司的財務業務造成重大影響。

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

(1) 科技改變(包括資通安全風險)之影響及因應措施：

本公司持續投資先進的資訊安全設備並建置完整的資安防護與資料保護機制，確保公司資料妥善保存避免網路攻擊及竊取，因應措施請參閱本年報「伍、營運概況」之資通安全管理說明。

(2) 產業變化之影響及因應措施：

本公司隨時關注市場變化，適時開展利基產品以保持公司的競爭力，在全球追求碳中和目標不變的驅動下，持續聚焦於 AI、電動汽車、充電樁與儲能等利基市場為公司創造營運成長動能。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司制定風險管理政策與程序執行，危機發生，各部門除能於第一時間啟動緊急應變措施，降低公司財產及營運業務之影響，並同時一致地進行外部溝通。民國114年及截至年報刊印日止並無重大危及企業形象之情事發生。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司並無任何併購計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，無此情形。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 本公司積極分散進貨來源，以避免貨源受單一供應商所操縱，故應無進貨集中之風險。

(2) 本公司主要客戶皆為長期合作之國際大廠，客源尚屬分散，應無銷貨集中之風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：截至年報刊印日止，無此情形。

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

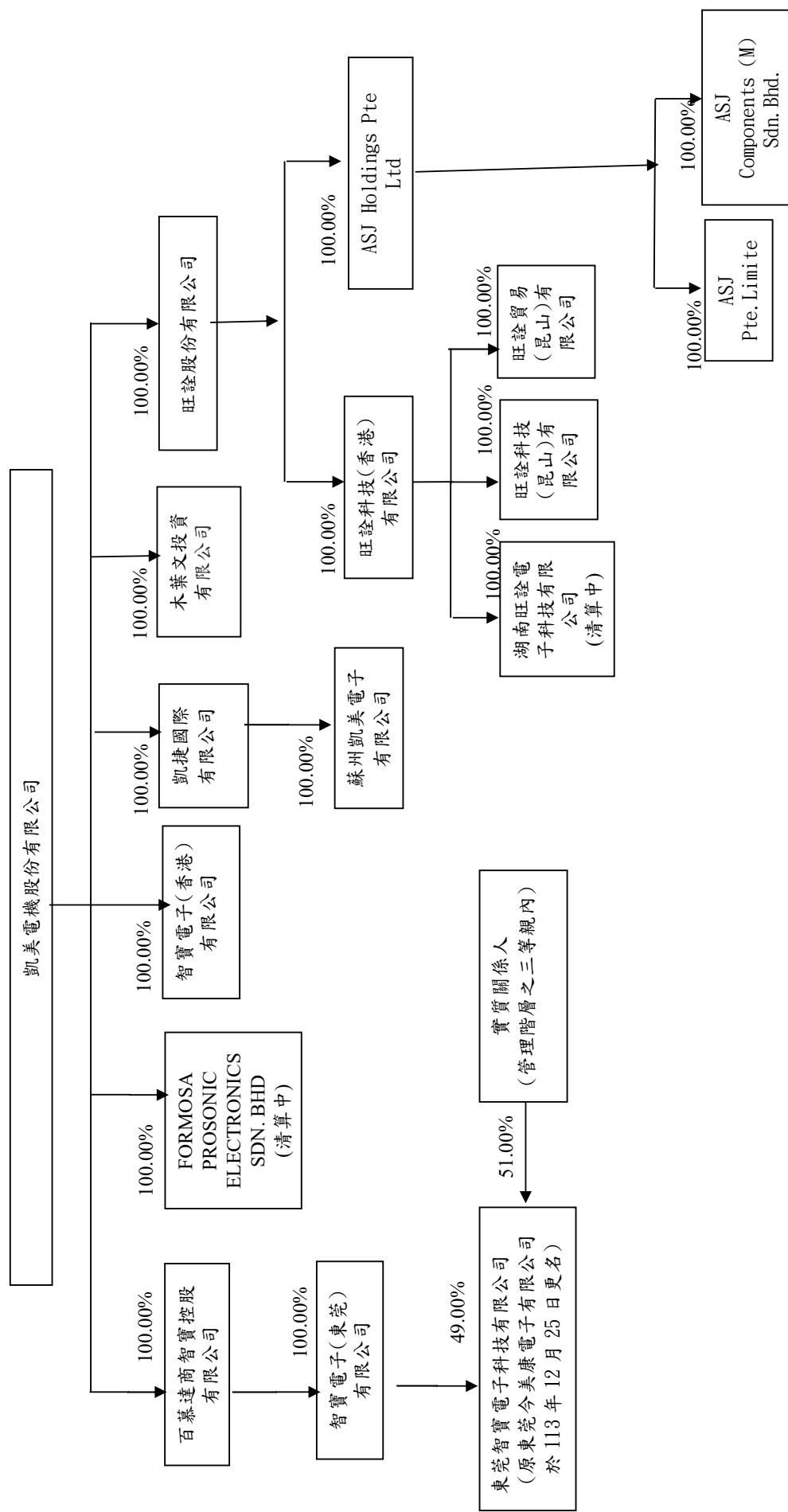
(十三) 其他重要風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料 (一) 關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

單位:仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
凱美電機股份有限公司	1978/09/11	新北市汐止區新台五路一段81號13樓	TWD 1,086,753	電容器及馬達風扇之進銷
智寶電子(香港)有限公司	1998/04/24	UNIT 7 1/F SOUTH SEAS CENTRE 75 MODY ROAD TSIMSHATSUI EAST KL	HKD10	電子產品進出口業務
百慕達商智寶控股有限公司	1998/04/21	c/o Ocorian Services(Bermuda) Limited, Victoria Place, 5 th Floor, 31 Victoria Street, Hamilton HM 10, Bermuda	USD22,042	轉投資海外業務
智寶電子(東莞)有限公司	1998/11/20	廣東省東莞市塘廈鎮高麗工業區高麗一路6A2號	USD18,500	電容器及馬達風扇之進銷
FORMOSA PROSONIC(E) SDN. BHD. (清算中)	1989/5/22	No. 3, Lebu 2, Bandar Sultan Suleiman, Taiwanese Industrial Park, 42000 Port Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	MYR13,245	電容器之進銷
凱捷國際有限公司	1994/9/15	香港上環干諾道西88號粵財大廈22號	HKD90,000	鉅質電解電容器之進銷
木葉文投資有限公司	2018/02/01	新北市汐止區新台五路一段81號13樓之5	TWD574,070	轉投資業務
蘇州凱美電子有限公司	1995/11/16	江蘇省蘇州市相城區望亭鎮杭橋路2號	USD15,180	電容器之進銷
東莞智寶電子科技有限公司	2018/3/16	廣東省塘廈鎮高麗工業區6號A2棟1樓102室、103室	RMB500	電容器及馬達風扇之進銷
旺詮股份有限公司	1994/12/02	高雄市楠梓區中二街1號	TWD826,668	電阻器、電子零件、電子材料及機器設備等進銷
旺詮科技(香港)有限公司	2000/09/15	香港中環德輔道中272-284號興業商業中心5樓501室	HKD10	轉投資海外業務
ASJ Holdings Pte Limited	1996/03/13	514Chai Chee Lane#05-05/06 Bedok Industrial Estate Singapore 469029	SGD28,274	轉投資海外業務
旺詮貿易(昆山)有限公司	2010/05/25	中國江蘇省昆山市黃浦江中路333號	USD100	電子零件之製造及銷售
旺詮科技(昆山)有限公司	2000/12/26	中國江蘇省昆山市黃浦江中路333號	USD10,000	電子零件之製造及銷售
湖南旺詮電子科技有限公司 (2025/11/4)完成註銷登記	2018/06/07	湖南省懷化市沅陵縣凉水井鎮沙子坳村8號	-	電子零件之製造及銷售
ASJ Pte. Limited	1980/01/14	514Chai Chee Lane#05-05/06 Bedok Industrial Estate Singapore 469029	SGD 6,210	電阻之銷售
ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	1997/03/21	PTD 37440, JALAN PERINDUSTRIAN SENAI 3, KAWASAN PERINDUSTRIAN SENAI FASA II, 81400 SENAI, JOHOR D. T. MALAYSIA	MYR8,000	電阻之進銷、電子零組件之銷售

註一：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註二：各關係企業設有工廠，且該工廠產品之銷售值超過控制公司營業收入百分之十者，應加列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生產產品項目。

註三：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(但應加註報表日之兌換率)。

2025/12/31 兌換率：USD/NTD=41.43 HKD/NTD=4.038 MYR/NTD=7.4805 RMB/HKD=1.1134 USD/RMB=6.9907

註四：東莞今美康電子有限公司於民國 2024/12/25 更名為東莞智寶電子科技有限公司。

註五：旺詮貿易(昆山)有限公司於民國 2025/08/26 完成減資登記(由原 USD1,000 仟元變更為 USD100 仟元)。

註六：旺詮科技(昆山)有限公司於民國 2025/12/12 完成減資登記(由原 USD37,000 仟元變更為 USD10,000 仟元)。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四)關係企業經營以生產及銷售鋁質電解電容器、馬達風扇、電阻器及其他電子元件為主。

(五)各關係企業董事及總經理資料

民國 115 年 3 月 31 日

單位:仟元;股;%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例(%)
凱美電機股份有限公司	董事長	寰泰代表人：呂紹萍	2,042,409	1.88
	董 事 兼 總經理	寰泰代表人：劉文亮	2,042,409	1.88
	董 事	寰泰代表人：陳少喬	2,042,409	1.88
	董 事	國巨公司代表人：鍾中	7,773,905	7.15
	獨立董事	吳火生	0	0.00
	獨立董事	蔡政憲	0	0.00
	獨立董事	林郁昌	0	0.00
智寶電子(香港)有限公司	董 事	凱美電機代表人：陳本記	HKD10	100.00
	董 事	凱美電機代表人：陳淑慧		
百慕達商智寶控股有限公司	董 事	凱美電機代表人：陳本記	USD22,042	100.00
	董 事	凱美電機代表人：陳淑慧		
智寶電子(東莞)有限公司	董 事 兼 總經理	百慕達商智寶代表人：唐偉明	USD18,500	100.00
	監 事	百慕達商智寶代表人：陳淑慧		
FORMOSA PROSONIC (E) SDN. BHD.		清算中	MYR13,245	100.00
凱捷國際有限公司	董 事	凱美電機代表人：陳本記	HKD90,000	100.00
	董 事	凱美電機代表人：陳淑慧		
蘇州凱美電子有限公司	董 事 兼 總經理	凱捷國際代表人：羅際銓	USD15,180	100.00
	監 事	陳淑慧		
木葉文投資有限公司	董 事	凱美電機代表人：陳本記	TWD574,070	100.00
東莞智寶電子科技有限公司(原東莞 今美康電子有限公司)(註一)	董 事	黃娟	RMB500	100.00
	監 事	陳淑慧		
旺詮股份有限公司	董事長兼 總經理	凱美電機代表人：劉文亮	TWD826,668	100.00
	董 事	凱美電機代表人：李彥儒		
旺詮科技(香港)有限公司	董 事	旺詮代表人：李彥儒	HKD10	100.00
	董 事	旺詮代表人：陳本記		
旺詮貿易(昆山)有限公司	董 事	旺詮科技(香港)代表人：劉文亮	USD100	100.00
	監 事	陳本記		
旺詮科技(昆山)有限公司	董 事	旺詮科技(香港)代表人：劉文亮	USD10,000	100.00
	監 事	陳本記		
ASJ Holdings Pte Limited	董 事	旺詮代表人：Tan Kee Sin	SGD28,274	100.00
	董 事	旺詮代表人：陳本記		
ASJ Pte. Limited	董 事	ASJ Holdings 代表人：Tan Kee Sin	SGD6,210	100.00
	董 事	ASJ Holdings 代表人：陳本記		
ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	董 事 兼 總經理	ASJ Holdings 代表人：Lee Sai Fong	MYR8,000	100.00
	董 事	ASJ Holdings 代表人：陳柏甫		
	董 事	ASJ Holdings 代表人：唐偉明		

註一：本公司於民國 114 年 1 月進行組織重組將孫公司東莞智寶電子科技有限公司股權自蘇州凱美電子有限公司移轉予孫公司智寶電子(東莞)有限公司。

(六) 各關係企業營運概況：

凱美電機股份有限公司及其從屬公司
各關係企業營運概況
民國一一年四年度

單位：新台幣仟元/每股(虧損)盈餘(元)

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘(損失) (元)(稅後)
凱美電機股份有限公司	1,086,753	11,225,844	1,354,608	9,871,236	981,441	152,027	405,258	3.73
智寶電子(香港)有限公司	40	59,433	52,750	6,683	-	(88)	5,261	0.53
百慕達商智寶控股有限公司	766,010	2,365,010	-	2,365,010	-	(153)	129,637	5.88
智寶電子(東莞)有限公司	594,706	3,108,114	744,231	2,363,883	2,356,742	195,827	130,402	註三
凱捷國際有限公司	392,437	1,147,978	571,730	576,248	667,483	(3,583)	31,346	0.35
FORMOSA PROSONIC(E) SDN. BHD.(清算中)	114,229	120,755	503	120,252	-	-	-	-
木葉文投資有限公司	574,070	947,095	200,550	746,545	-	(37)	33,808	註三
蘇州凱美電子有限公司	462,990	646,422	107,425	538,997	352,655	39,096	30,651	註三
東莞智寶電子科技有限公司	2,331	1,087	124	963	-	(283)	(1,098)	註三及註四
旺詮股份有限公司	826,667	7,545,614	3,313,954	4,231,660	2,068,322	113,408	51,353	0.62
旺詮科技(香港)有限公司	1,222,735	4,899,312	101	4,899,211	-	(100)	15,857	註三
旺詮科技(昆山)有限公司	1,438,409	4,893,299	1,603,348	3,289,951	2,291,232	(45,544)	20,041	註三
旺詮貿易(昆山)有限公司	31,164	273,099	40,195	232,904	66,258	(3,121)	2,432	註三
湖南旺詮電子科技有限公司(註五)	430,580	337,938	-	337,938	-	(7,088)	(6,483)	註三
ASJ Holdings Pte. Limited	676,036	383,615	3,420	380,195	-	(370)	(473)	註三
ASJ Pte. Limited	148,484	515,463	23,568	491,895	37,834	(19,306)	(708)	註三
ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	90,308	1,458,276	939,755	518,521	1,259,055	29,645	12,370	註三

114.12.31兌換率：USD/NTD=41.43 HKD/NTD=4.038 MYR/NTD=7.4805 RMB/HKD=1.1134 USD/RMB=6.9907
114年平均匯率：USD/NTD=31.1797 HKD/NTD=3.9998 MYR/NTD=7.0131 RMB/HKD=1.0834 USD/RMB=7.1952

註一：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註二：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

註三：轉投資公司登記係資本額(無股數)者，不適用計算每股盈餘(虧損)。

註四：東莞今美康電子有限公司於113.12.25更名為東莞智實電子科技有限公司。

註五：湖南旺詮電子科技有限公司於114.11.4完成註銷登記

凱美電機股份有限公司

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國一一四年度（自民國一一四年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：凱美電機股份有限公司



負責人：呂紹萍



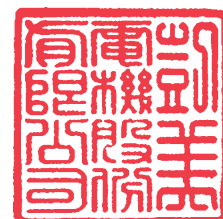
日期：民國一一五年三月六日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，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：

凱美電機股份有限公司



董事長：呂紹萍



