

股票代碼：8059

CASTLENET

凱碩科技股份有限公司
CastleNet Technology Inc.

2025年報

年報資料查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.castlnet.com.tw>

刊印日期：2026 年 4 月 30 日

一、 本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子信箱：

發言人姓名：吳麗美

職稱：協理

電話：(02)2267-3858 分機：28808

電子郵件信箱：CTL_shareholder@castlernet.com.tw

代理發言人姓名：待委任

二、 總公司、分公司及工廠之地址及電話：

公司：222004 新北市深坑區北深路3段141巷14號

電話：(02)2267-3858

三、 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：104 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)2504-8125 (代表號)

四、 最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：陳智忠、余倩如

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：11012 台北市基隆路一段333號9樓

網址：https://www.ey.com/zh_tw

電話：(02)2757-8888 (代表號)

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：無。

六、 公司網址：<http://www.castlernet.com.tw>

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、副總經理之酬金.....	14
三、公司治理運作情形.....	18
四、簽證會計師公費資訊.....	69
五、更換會計師資訊.....	69
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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	70
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	71
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.....	71
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.....	72
參、募資情形.....	73
一、資本及股份.....	73
二、公司債辦理情形.....	76
三、特別股辦理情形.....	76
四、海外存託憑證辦理情形.....	76
五、員工認股權憑證辦理情形.....	77
六、限制員工權利新股辦理情形.....	79
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	79
八、資金運用計畫執行情形.....	79
肆、營運概況.....	80
一、業務內容.....	80
二、市場及產銷概況.....	88
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.....	95
四、環保支出資訊.....	95
五、勞資關係.....	96
六、資通安全管理.....	98
七、重要契約.....	99
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	100

一、財務狀況.....	100
二、財務績效.....	101
三、現金流量.....	102
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	102
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.....	102
六、風險事項分析評估及因應.....	103
七、其他重要事項.....	106
陸、特別記載事項.....	107
一、關係企業相關資料.....	107
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	107
三、其他必要補充說明事項.....	107
柒、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.....	107

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們，大家好！

感謝股東女士、先生們多年來對公司的支持。回顧 2025 年公司營運受到關稅議題起伏變化紛擾，終端需求觀望，以及物料上漲造成供應鏈重組等因素影響，導致客戶加速轉向成本較低的競爭技術，致使整體固網市場規模呈現萎縮趨勢。為因應此等挑戰，本公司透過策略性整合韓國網通公司，來擴大經濟規模，增加可提供客戶更多的新技術和產品範圍，並擴展業務通路覆蓋區域，轉型為具備全球競爭力的網通領導廠商。2025 年受到外在環境變動及公司合併、整合過程的影響，整體營運表現未如預期，對此本公司向各位股東致上誠摯的歉意。感謝各位股東長期以來對公司的愛護支持，我們將持續努力改善，期許未來能創造更佳成果。謹此報告凱碩 2025 年度營運概況及 2026 年度營運展望。

2025 年營運說明

凱碩科技 2025 年合併營收為新台幣 76 億元，稅後淨損 4.6 億元，期末負債比率 83%、流動比率 101%、速動比率 73%。儘管在 2025 年的合併營收與往年相比有顯著成長，但因整併費用、存貨跌價、匯率變動及客戶延期，導致獲利受到影響。造成前期虧損，但 Q4 已開始受到管控並改善。本公司於 2025 年四月下旬正式完成海外子公司的組織併購，擴充產品線由原有寬頻纜線產品到高階光纖產品，5G FWA 固定無線接入，影音視頻產品及 AI/ML 網路管理系統。市場也由原本的中南美洲與台灣，擴展到美國，歐洲及亞洲新興國家的主要電信與網路運營商，然而由於短期市場重心轉向 AI 雲端升級，其餘產業仍然在觀望 AI 轉型的外溢效應發生，另外，通膨壓力持續存在，致使客戶與消費者均保持較為保守的態度，市場信心尚未完全恢復。未來市場的整體狀況仍需密切觀察，預期需求回升的速度將受到多重不確定因素影響。

在產品多元化及前瞻技術布局上，我們有持續的進展。產品有新規格的 Wi-Fi 8 無線網格路由系統，以及 DOCSIS 3.1+ Wi-Fi 7 纜線開道器。下一代 25G 和 50G 光纖網路寬頻開道器也與客戶共同開發中。

在傳統網通設備以外，我們亦增加了基站天線自動偵測調整設備，以及家用人員無線偵測等設備及配套軟體，目前已於多國客戶端持續進行實際應用測試中。這些創新產品與解決方案將有助於拓展我們的市場版圖，並滿足不同地區客戶多元化的需求，強化公司在智慧居家與無線應用領域的競爭力。

2026 年營運規劃

展望 2026 年經濟發展受多種因素制約。因美國關稅變動及供應鏈重整與變動，非關稅貿易壁壘衝擊，利率等政策不確定性，主要國家面臨通膨上升壓力，預計未來一年主要零組件如記憶體，有缺貨及漲價的壓力。凱碩海內外全體同仁將發揮整併後的綜效，加速回應客戶產品轉型的需求，透過調整產品組合，縮短產品開發週期，同時增加高附加價值產品的出貨比重，達到成本效益最大化，靈活調度材料與產能，以應對地緣政治風險並優化生產成本，爭取達成營收與獲利的目標。

對於現有寬頻纜線終端用戶客戶，將繼續爭取 DOCSIS 3.1+/UD4 AI/ML 纜線開道器產品導入。搭配 WiFi 7 網格無線路由產品及主動維運雲端管理功能，以賦予產品支援 AI Mesh 優化，生命週期管理，資安合法合規的能力，提升產品競爭優勢。對於規劃轉型的客戶及新客戶，凱碩加速導入新的產品線，包括光纖網路寬頻開道器以及 5G 固定無線接入相關產品，以符合市場趨勢及規劃長期穩定的訂單，達成營運成長目標。

凱碩也會充分發揮集團在全球製造上的優勢，不斷提升生產技術和品質。導入 AI 改善業務及產品開發流程。隨著雲端 AI 擴散驅動新用戶端設備升級，將提升產品附加價值及獲利成長。

願景與展望

展望 2026 年，凱碩科技將以「成為世界一流的寬頻網路完整解決方案供應商」為願景，積極迎接產業環境的挑戰。公司持續專注於網路通訊產品的研發設計與銷售，善用既有技術優勢與高品質標準，推動產品創新與技術升級。面對全球市場的不確定性與競爭，我們將保持務實積極的經營態度，靈活回應市場變化，致力於優化產品結構、加速開發高附加價值產品，並深耕全球客戶，拓展新市場版圖。經營團隊將堅持誠信經營，執行前瞻策略，追求永續成長與利潤，努力提升企業價值與股東權益。

在 ESG 方面，我們深知企業永續的重要性，並已與母公司金寶集團共同取得 ISO 14064-1 溫室氣體盤查認證，韓國子公司更榮獲 EcoVadis 永續評鑑金牌殊榮。未來，我們將秉持誠信經營的理念，持續推動綠色供應鏈與低碳產品設計，實踐對環境與社會的承諾。

誠摯感謝所有股東在公司轉型陣痛期的包容與支持。展望 2026 年全新的凱碩經營團隊將全力以赴，透過技術創新與全球市場深耕，力求營運盡速重返正常軌道，以實現永續經營的目標，為股東創造最大的價值與回報。

最後謹祝全體股東身體健康，萬事如意。

凱碩科技股份有限公司



董事長 章瑛



總經理 章瑛



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

1. 董事資料(一)

115年3月27日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期(註2)	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			備註
			年齡(歲)				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	台灣	金寶電子工業(股)公司	-	114.5.29	3	105.5.11	129,958,907	67.18%	129,958,907	66.97%	0	0%	0	0%	美國喬治華盛頓大學企業管理碩士 仁寶資深副總經理 博智電子(股)公司董事	-	無	無	無	-
	台灣	代表人：章瑛	男 60-69	114.5.29	3	109.7.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%		(註1) (註3)	無	無	無	
董事	台灣	金寶電子工業(股)公司	-	114.5.29	3	109.6.22	129,958,907	67.18%	129,958,907	66.97%	0	0%	0	0%	國立海洋大學航海系 金寶電子工業(股)公司董事	-	無	無	無	-
	台灣	代表人：許偉洋	男 60-69	114.5.29	3	111.6.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%		(註3)	無	無	無	-
董事(註2)	台灣	金寶電子工業(股)公司	-	114.5.29	3	105.5.11	129,958,907	67.18%	129,958,907	66.97%	0	0%	0	0%	美國西太平洋大學MBA 新金寶高端智能科技研發(岳陽)有限公司董事兼總經理	-	無	無	無	-
	台灣	代表人：黃玉輝	男 60-69	114.5.29	3	111.6.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%		(註3)	無	無	無	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期(註2)	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			備註
			年齡(歲)				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(註2)	台灣	金寶電子工業(股)公司	-	114.5.29	3	106.6.13	129,958,907	67.18%	129,958,907	66.97%	0	0%	0	0%	美國西太平洋大學科技管理碩士 泰金寶科技(股)公司副總經理	-	無	無	無	-
	台灣	代表人： 姜台昌	男 50-59	114.5.29	3	106.6.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	東莞凱寶電子有限公司董事兼總經理	(註3)	無	無	無	-
董事(註2)	台灣	金寶電子工業(股)公司	-	114.5.29	3	105.5.11	129,958,907	67.18%	129,958,907	66.97%	0	0%	0	0%	政治大學財政所碩士 金寶電子工業(股)公司-公司治理主管	-	無	無	無	-
	台灣	代表人： 林呈憲	男 60-69	114.5.29	3	112.11.2	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%		(註3)	無	無	無	-
董事(註2)	台灣	金寶電子工業(股)公司	男	114.5.29	3	109.6.22	129,958,907	67.18%	129,958,907	66.97%	0	0%	0	0%	醒吾商業專科學校國際貿易科 芯寶智通科技(上海)有限公司董事		無	無	無	-
	台灣	代表人： 陳培源	男 60-69	114.5.29	3	113.8.30	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%		(註3)	無	無	無	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期(註2)	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			備註
			年齡(歲)				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	
獨立董事	台灣	許勝豪	男	114.5.29	3	111.6.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	奧克拉荷馬州立大學立寶電子股份有限公司董事長	(註3)	無	無	無	-
			70-79																	
獨立董事	台灣	蔡建文	男	114.5.29	3	111.6.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中原大學工業工程系欣訊科技股份有限公司獨立董事	(註3)	無	無	無	-
			70-79																	
獨立董事	台灣	張永青	男	114.5.29	3	114.5.29	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	元智大學管理研究所博智電子(股)公司董事長	(註3)	無	無	無	-
			60-69																	
獨立董事(註1)	台灣	陳怡琳	女	114.5.29	3	112.5.30	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學韓文學系(輔修會計系)學士立本台灣聯合會計師事務所執業會計師	(註3)	無	無	無	-
			40-49																	

註1: 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:

章瑛先生係經 111.6.27 董事會決議-推舉為本公司董事長並代理總經理職務至董事會重新委任總經理之日止, 及本公司過半數董事未兼任員工或經理人身分, 本公司已於 112.5.30 股東常會增選一席獨立董事, 由陳怡琳女士當選新任之獨立董事。

註2: 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:

金寶電子工業(股)公司法人董事席次於 105.5.11 初次選任為 4 席、及於 106.6.13 增選 1 席; 其中 105.3 席及 106.1 席於 108.6.24 任期屆滿中斷; 後於 109.6.22 增選 2 席, 及於 110.8.2 續任有 105.2 席、106.1 席; 迄 111.6.24 董事任期屆滿全面改選後至今為 6 席。



註3: 目前兼任本公司及其他公司職務資料, 請參閱下表:

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務	
董事長	章瑛	董事長	法益光學(股)公司、HUMAX Networks, Inc.、Superhero Patterns, Inc.
		董事	HUMAX Networks (USA) Inc.
董事	許偉洋	董事	Power Station Holdings Ltd.、滬華五金電子(吳江)有限公司
董事	黃玉輝	董事兼總經理	昆山沛丰網絡有限公司、新金寶高端智能科技研發(岳陽)有限公司
		董事	工信智寶(北京)科技發展有限責任公司、泰金寶光電(岳陽)有限公司、泰金寶光電(蘇州)有限公司、泰金寶精密(岳陽)有限公司、泰金寶精密塑膠(東莞)有限公司
		副總經理	金寶電子(中國)有限公司
董事	姜台昌	董事	Cal-Comp Precision (Malaysia) SDN. BHD.、Cal-Comp Precision (Singapore) Limited、Cal-Comp Precision (Thailand) Limited、泰金寶光電(岳陽)有限公司、泰金寶科技(股)公司
董事	林呈憲	董事	McTec Taiwan Ltd.、台亞衛星通訊(股)公司、法益光學(股)公司、冠寶科技(股)公司、新典自動化(股)公司
		監事	工信智寶(北京)科技發展有限責任公司、泰金寶光電(岳陽)有限公司、泰金寶精密(岳陽)有限公司
		監察人	金寶電子(中國)有限公司、泰金寶光電(蘇州)有限公司、泰金寶電通股份有限公司
		公司治理 主管	金寶電子工業(股)公司
董事	陳培源	董事	富寶投資股份有限公司
獨立 董事	許勝豪	董事長	立寶電子(股)公司、瀚邦科技(股)公司
		監事	台北市電腦商業同業公會
獨立 董事	蔡建文	獨立董事	欣訊科技股份有限公司
獨立 董事	張永青	董事長	富利豐投資股份有限公司、禾豐材料股份有限公司、博智電子股份有限公司、韶陽科技股份有限公司
		董事	Allied Circuit Meiko Vietnam Co., LTD.、昆山博好智貿易有限公司、康舒科技股份有限公司、
獨立 董事	陳怡琳	董事兼 負責人	東旭耀發展科技有限公司
		執業 會計 師	立本台灣聯合會計師事務所

法人股東之主要股東

115年3月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
金寶電子工業(股)公司	仁寶電腦工業股份有限公司	8.24
	鵬寶科技股份有限公司	4.61
	博鑫開發有限公司	2.66
	合寶投資股份有限公司	1.99
	瑞信興業股份有限公司	1.86
	華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息ETF證券投資信託基金專戶	1.48
	蔡麗珠	1.44
	瑞士銀行台北分行受蔡麗珠信託財產專戶	1.33
	許勝雄	0.91
	瑞士銀行台北分行受許勝雄信託財產專戶	0.90

法人股東之主要股東屬法人股東代表者

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
仁寶電腦工業(股)公司 (基準日：115/3/31)	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶	4.45
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶	3.70
	金寶電子工業股份有限公司	3.44
	元大台灣高股息基金專戶	3.26
	新制勞工退休基金	2.51
	合作金庫銀行股份有限公司	1.31
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管里納新興市場價值基金投資專戶	1.29
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管羅貝可資本成長基金投資專戶	1.05
	渣打國際商業銀行營業部受託保管紐約市集團信託投資專戶	0.92
	美商摩根大通託管APG退休基金投資專戶	0.91
鵬寶科技(股)公司	仁寶電腦工業(股)公司	100.00
博鑫開發有限公司	蔡麗珠	95.39
	許介立	1.77
	許淳琪	1.42
	許詠絮	1.42
合寶投資(股)公司	許介立	45.76
	蔡麗珠	20.06
	許淳琪	17.09
	許詠絮	17.09
瑞信興業(股)公司	陳信仲	33.34
	陳信佐	33.33
	陳信佑	33.33

2.董事資料（二）

一、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(註1)	獨立情形 (註2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
金寶電子工業(股)公司 代表人: 章瑛	(1) 美國喬治華盛頓大學M.B.A.學位，任職於金仁寶集團逾30年，期間主要擔任仁寶電腦(股)公司資深副總經理並具兼任集團旗下電子科技產業相關公司之董事、董事長、總經理等工作經驗。 (2) 未有公司法第30條各款情事之一。	本屆董事(含獨立董事)彼此間均不具配偶或二親等內之親屬關係。	不適用
金寶電子工業(股)公司 代表人: 許偉洋	(1) 歷任金寶電子工業(股)公司董事、現兼任滬華五金電子、Power Station Holdings Ltd.董事職務，具國際世界觀及經營決策與領導統御之專業能力，並對企業永續環境相關議題有著專業學識及見解。 (2) 未有公司法第30條各款情事之一。		
金寶電子工業(股)公司 代表人: 黃玉輝	(1) 擁有美國西太平洋大學 MBA學位，目前為金寶電子資深副總經理，負責大陸地區工廠產品製造相關業務，任職金寶集團近40年，具資深的電子科技EMS專業製造廠財務業務管理能力及經營決策與領導統御之專業能力。 (2) 未有公司法第30條各款情事之一。		
金寶電子工業(股)公司 代表人: 姜台昌	(1) 曾任東莞凱寶電子有限公司董事兼總經理，擁有深厚的國際業務行銷擴展能力及工作經驗，於金寶集團任職20餘年，負責多家全球知名品牌大廠的產品營銷業務，並精於營銷相關之產製流程管控及產品技術與品質問題之風險控管與領導決策。 (2) 未有公司法第30條各款情事之一。		
金寶電子工業(股)公司 代表人: 林呈憲	(1) 金寶電子工業(股)公司之公司治理主管，具上市櫃公司治理及法遵、集團組織運作及投資管理、經企分析管理及財務會計等專業資格與經驗。 (2) 未有公司法第30條各款情事之一。		
金寶電子工業(股)公司 代表人: 陳培源	(1) 前仁寶電腦(股)公司資深副總，曾任金寶電子工業(股)公司董事，目前擔任金寶電子工業(股)公司董事長特別助理(副總級)，具豐富的經營決策、領導統御、產業專業等工作經歷。 (2) 未有公司法第30條各款情事之一。		

許勝豪	<p>(1) 1987創建立寶電子，以創新、效率、合諧為核心理念，帶領公司由初期代理商發展迄今已為專業機械式鍵盤與智慧IC讀卡機ODM廠，2003並接任瀚邦科技董事長，主營IC研發設計，應用領域由消費性電子逐步跨入物聯網與智慧健康管理等相關產品，擁有豐富的經營管理及領導決策之專業能力及實務經驗。</p> <p>(2) 未有公司法第30條各款情事之一。</p>		0
蔡建文	<p>(1) 1997-2007於金寶電子歷任製造本部副總經理、管理本部副總經理、中國區總經理、金寶發言人等職務，後於立德電子擔任華南區總經理、菲律賓董事總經理等職務，現任欣訊科技獨立董事，資深專長於集團組織營運管理及電子科技大廠跨國產製銷售管理、並具獨立董事職責範疇含財報內控作業相關分析之專業能力與審議經驗。</p> <p>(2) 未有公司法第30條各款情事之一。</p>	本屆獨立董事於選任前兩年及任職期間均無「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項所述情事。	1
張永青	<p>(1) 曾任仁寶電腦董事及執行副總，期間負責核心業務營運及全球供應鏈佈局，成功帶領團隊在競爭激烈的筆記型電腦市場中穩健成長，打下堅實的營運基礎。現為博智電子董事長，延續其在電子製造領域的深厚經驗，帶領博智積極投入高階PCB及AI技術之發展，持續優化產品結構與營運模式，強化市場競爭力，在產業供應鏈中扮演日益重要的角色。於資訊電子產業擁有豐富的領導經驗與卓越的專業能力，長期深耕於高科技製造與供應鏈管理領域，無論在大型電子製造企業營運管理，或是中高階技術領域的策略發展，皆展現出其卓越的產業洞察與經營實力。</p> <p>(2) 未有公司法第30條各款情事之一。</p>		0
陳怡琳	<p>(1) 曾任亞東聯合會計師事務所組長，現在任職於立本台灣聯合會計師事務所之執業會計師，自106年擔任上市公司台榮產業之簽證會計師，專長於財務會計準則及內部控制制度之實務應用、企業組織架構及交易流程規劃，擁有豐富之公發公司、上市櫃公司審計經驗，具獨立董事職責範疇含財報內控作業相關分析之專業能力與實務經驗。</p> <p>(2) 未有公司法第30條各款情事之一。</p>		0

二、董事會多元化及獨立性：

(一) 董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。

1. 依本公司「公司治理守則」第20條規定：本公司之董事會應向股東會負責，公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。本公司之董事會結構，應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，決定五人以上之適當董事席次。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。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。

依本公司「董事選舉辦法」第3條之一規定：董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

2. 本公司依公司章程規定採董事候選人提名制，並以本公司之公司治理守則及董事選舉辦法之規定為遴選董事候選人之目標，以確保董事成員之多元性及獨立性。

3. 本屆董事會成員共10席，該成員彼此間皆不具有配偶或二親等以內之親屬關係，及其中：兼任本公司之員工或經理人占比10%、獨立董事席次占比40%，女性董事席次占比10%（已達本公司女性董事目標席次）。獨立董事之性別比，男性獨立董事占比75%、女性獨立董事席次占比25%，獨立董事任期年資未滿3年者25%、3-6年者75%，有關本屆董事會成員已具備之專業資格與經驗及獨立董事獨立性之資訊揭露，請參閱本年報第8-9頁，董事成員之相關專業領域、產業經驗、性別年齡、國籍等分布比率統計表，請參閱本年報第12頁，已達本公司董事會成員組成多元化之目標。

4. 訂定公司董事多元化政策目標：為達成公司董事多元化政策目標，訂定女性董事席次至少1席為目標；公司業經112.3.9.董事會決議通過，提名1席女性獨立董事候選人，並於112.5.30股東常會當選，已達至少1席女性董事之目標。
5. 若上市上櫃公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：本公司於112年達成至少一席女性董事之目標，目前女性董事席次比例未達三分之一，本公司將秉持董事多元化之精神持續尋覓及邀請合適人選加入。

(二) 董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

1. 本屆董事會成員人數比重請參閱上述(一) 3。
2. 截至年報刊印日止，全體董事成員(含獨立董事)彼此間均無具有配偶及二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第26條之3的第3項及第4項規定。
3. 本公司獨立董事於選任前兩年及任職期間均無「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項所述之情事，符合獨立董事獨立性資格條件。

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，如屬審計委員會成員且其備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 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；是否擔任與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、會計等服務所取得之報酬金額。

【第十屆董事會成員多元化分佈情形】

職稱 姓名	性別		任期 年資		兼任本 公司之 員工或 經理人	年齡分布				多元化主要項目								
	男性	女性	未滿 三年	三到 六年		40 至 49 歲	50 至 59 歲	60 至 69 歲	70 歲 以上	經 營 管 理	網 通 產 業	國 際 經 貿	消 費 性 電 子 產 業	生 產 製 造	財 務 會 計	資 訊 管 理	企 業 ESG	
董事長 章瑛	√			√	√			√		√	√	√	√		√	√		
董事 許偉洋	√			√				√		√		√	√				√	
董事 黃玉輝	√			√				√		√		√	√	√				
董事 姜台昌	√			√			√				√	√	√					
董事 林呈憲	√		√					√		√				√			√	
董事 陳培源	√		√					√		√	√	√	√					
獨立 董事 許勝豪	√			√					√	√	√	√	√					
獨立 董事 蔡建文	√			√					√	√		√	√	√				
獨立 董事 張永青	√		√						√		√	√	√			√	√	
獨立 董事 陳怡琳		√		√			√								√			
比例	董事	全體董事		全體董事		10%	10%	10%	60%	20%	20%	10%	15%	20%	10%	13%	5%	8%
	60%	90%	10%	30%	70%													
	獨立 董事	獨立董事		獨立董事														
	40%	75%	25%	25%	75%													

(二)總經理、副總經理、協理、各部門主管資料

115年3月27日(單位：股、%)

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
代理總經理	台灣	章瑛	男	109.8.12	0	0	0	0	0	0	美國喬治華盛頓大學 M.B.A. 仁寶電腦(股)公司資深副總 博智電子(股)公司 董事	請參閱 本年報 第6頁	無	無	無	(註)
副總經理	台灣	丁寶全	男	107.3.1	20,000	0.010	0	0	0	0	交通大學資訊工程研究所博士 候選人 智邦集團鈺登科技(股)公司總 經理 凱碩科技(股)公司 董事、副總 經理	無	無	無	無	-
副總經理	台灣	羅曉偉	男	110.3.10	250,000	0.128	0	0	0	0	淡江大學國際貿易系畢 仁寶電腦工業(股)公司副總經 理	SUPERHERO PATTERNS, INC. Director.	無	無	無	-
副總經理	台灣	吳永裕	男	114.09.01	0	0	0	0	0	0	美國西太平洋大學 MBA 泰金寶科技(股)公司資深處長	HUMAX NETWORKS, INC. Director	無	無	無	-
會計主管 財務主管 公司治理 主管	台灣	吳麗美	女	87.9.3	0	0	0	0	0	0	輔仁大學統計系畢 凱碩科技(股)公司財會部協理	沛丰網絡 有限公司 監事	無	無	無	-
稽核主管	台灣	陳天保	男	102.8.13	0	0	0	0	0	0	東吳大學會計系畢 聲寶(股)公司稽核室專案經理	無	無	無	無	-

(註)總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長代理總經理職務之相關說明，請參閱本年報第5頁(註1)。

二、最近年度給付董事、總經理、副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元、%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%)				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及占 稅後純益之比例(%)	領取來 自子公司 以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費 用(D)		薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)									
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內所 有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司				
董 事 長	章瑛(註3)	0	0	0	0	0	0	40	40	-0.009	-0.009	6,251	6,251	0	0	0	0	0	0	6,291	6,291	無	
董 事	許偉洋	0	0	0	0	0	0	30	30	-0.006	-0.006	0	0	0	0	0	0	0	0	30	30	無	
董 事	黃玉輝	0	0	0	0	0	0	40	40	-0.009	-0.009	0	0	0	0	0	0	0	0	40	40	11,583	
董 事	姜台昌	0	0	0	0	0	0	40	40	-0.009	-0.009	0	0	0	0	0	0	0	0	40	40	無	
董 事	林呈憲	0	0	0	0	0	0	35	35	-0.008	-0.008	0	0	0	0	0	0	0	0	35	35	5,883	
董 事	陳培源	0	0	0	0	0	0	40	40	-0.009	-0.009	0	0	0	0	0	0	0	0	40	40	7,706	
獨立董事	許勝豪	120	120	0	0	0	0	30	30	-0.032	-0.032	0	0	0	0	0	0	0	0	150	150	無	
獨立董事	蔡建文	120	120	0	0	0	0	40	40	-0.035	-0.035	0	0	0	0	0	0	0	0	160	160	無	
獨立董事	傅紀清	60	60	0	0	0	0	20	20	-0.017	-0.017	0	0	0	0	0	0	0	0	80	80	無	
獨立董事	張永青	60	60	0	0	0	0	15	15	-0.016	-0.016	0	0	0	0	0	0	0	0	75	75	無	
獨立董事	陳怡琳(註3)	60	60	0	0	0	0	40	40	-0.022	-0.022	0	0	0	0	0	0	0	0	100	100	無	

註1: 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構,並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性:
依本公司董事會決議通過之「董事及經理人薪資報酬管理辦法」規定,獨立董事因兼任功能性委員得受領車馬費及出席費,並得受領依公司章程規定
公司當年度如有獲利得提撥不高於2%為董事酬勞之分配;董事酬勞分配應考量公司當年度營運績效表現及董事會與個別董事成員之績效評估,並考
量與個人表現及與公司經營績效、未來風險之關連合理性,經薪資報酬委員會審議、及提董事會決議後辦理。

註2: 除上表揭露外,最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金:無。

註3: 請參閱本年報第5頁(註1)

註4: 本公司董事未以任何形式提撥退職退休金。

(二)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) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%) (註 6)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 7)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
代 理 總經理(註)	章瑛	4,521	4,521	0	0	1,730	1,730	0	0	0	0	6,251 -1.35	6,251 -1.35	無
副總經理	丁寶全	2,964	2,964	108	108	666	666	0	0	0	0	3,737 -0.81	3,737 -0.81	無
副總經理	羅曉偉	2,297	2,297	108	108	516	516	0	0	0	0	2,921 -0.63	2,921 -0.63	無
副總經理	吳永裕	2,403	2,403	99	99	217	217	0	0	0	0	2,719 -0.59	2,719 -0.59	無

註：請參閱本年報第 5 頁 (註 1)

(三)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(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅後純益 之比例(%) (註 6)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 7)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	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	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
代理 總經理	章瑛	4,521	4,521	0	0	1,730	1,730	0	0	0	0	6,251 -1.35	6,251 -1.35	無
副總經理	丁寶全	2,964	2,964	108	108	666	666	0	0	0	0	3,737 -0.81	3,737 -0.81	無
副總經理	羅曉偉	2,297	2,297	108	108	516	516	0	0	0	0	2,921 -0.63	2,921 -0.63	無
副總經理	吳永裕	2,403	2,403	99	99	217	217	0	0	0	0	2,719 -0.59	2,719 -0.59	無
會計主管 財務主管 公司治理主管	吳麗美	1,581	1,581	95	95	539	539	0	0	0	0	2,215 -0.48	2,215 -0.48	無

註1: 所稱「前五位酬金最高主管」,該主管係指公司經理人,至有關經理人之認定標準,依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則,係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等,以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額),並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2: 係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3: 係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。另依IFRS2「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,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,故本表目的像作為資訊揭露之用,不作課稅之用。

(四)配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：無。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.酬金總額占稅後純益比例

單位：%

職稱	年度酬金總額占稅後純益比例(%)			
	113 年		114 年	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事(註)	-2.36	-2.36	-1.52	-1.52
總經理及副總經理	-4.01	-4.01	-3.38	-3.38

註：請參閱本年報第 5 頁 (註 1)

2.本公司董事及經理人之酬金，依公司章程第 22 條及第 26 條規定:董事長、董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之及公司當年度如有獲利，得提撥不高於 2%為董事酬勞、不低於 2%為員工酬勞；另依本公司「董事及經理人薪資報酬管理辦法」規定，獨立董事兼任功能性委員得受領車馬費、出席費，一般董事得受領出席費；董事長及經理人之薪資報酬，係參考 104 人力銀行最新薪資調查報告之同業薪資水準及依公司人事制度規章對個人學經歷及專業職能與承擔之職務職級進行衡量計算後敘薪，另參考 104 人力銀行最新薪酬趨勢調查研究報告，依公司績效考核管理辦法先衡量公司當年度營運成果為基數、再依個人年度 KPI 成果計算個人調薪幅度及獎金基數後，提薪酬委員會審議及董事會決議之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司 114 年度共召開 7 次董事會，董事出席情形如下：

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	章瑛 金寶電子工業(股)公司代表人	7	0	100%	
董事	許偉洋 金寶電子工業(股)公司代表人	5	2	71%	
董事	黃玉輝 金寶電子工業(股)公司代表人	7	0	100%	
董事	姜台昌 金寶電子工業(股)公司代表人	6	1	86%	
董事	林呈憲 金寶電子工業(股)公司代表人	6	1	86%	
董事	陳培源 金寶電子工業(股)公司代表人	7	0	100%	
獨立董事	許勝豪	5	2	71%	
獨立董事	蔡建文	7	0	100%	
獨立董事	傅紀清	3	0	100%	114 年 5 月 29 日任期屆滿。
獨立董事	張永青	4	0	100%	114 年 5 月 29 日股東會當選。
獨立董事	陳怡琳	7	0	100%	

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。
 註 2：(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。

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)證交法第14條之3所列事項：

日期	會議屆次	議案內容	獨董持反對或保留意見	公司對獨立董事意見之處理
114.03.11	九-13	1.修訂內控制度及內稽實施細則之部分條文案。 2.擬訂員工認股權憑證轉發行新股基準日暨相關事宜案。	無此情形	依決議執行
114.04.14	九-14	解除董事競業禁止限制案。	無此情形	依決議執行
114.05.13	九-15	1.簽證會計師獨立性、適任性、AQI 資訊評估暨 114 年度委任報酬案。 2.取得或處分資產處理程序修訂案。 3.資金貸與他人作業程序修訂案。 4.向關係人取得租賃資產追認案。 5.擬訂員工認股權憑證轉發行新股基準日暨相關事宜案。	無此情形	依決議執行
114.07.08	十-2	1.更換簽證會計師暨其獨立性、適任性、AQI 資訊評估與委任報酬案。 2.本公司第六屆薪資報酬委員會委員委任案。	無此情形	依決議執行
114.08.14	十-3	1.解除董事經理人競業禁止限制案。 2.資金貸與他人作業程序修訂案。 3.擬訂員工認股權憑證轉發行新股基準日暨相關事宜案。 4.審查子公司間資金貸與申請案。	無此情形	依決議執行
114.11.11	十-4	1.審查子公司間資金貸與申請案。 2.審查子公司間背書保證申請案。 3.擬訂員工認股權憑證轉發行新股基準日暨相關事宜案。	無此情形	依決議執行

(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：

日期	會議屆次	議案內容	利益迴避董事
114.03.11	九-13	113年經理人年終獎金發放案	章瑛董事長因代理本公司總經理職務，為本案當事人，經主席指派獨立董事許勝豪先生為代理主席代為議決後，即離席利益迴避不參與討論及決議，復經代理主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
		擬訂114年經理人年度調薪	章瑛董事長因代理本公司總經理職務，為本案當事人，經主席指派獨立董事許勝豪先生為代理主席代為議決後，即離席利益迴避不參與討論及決議，復經代理主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
114.05.13	九-15	向關係人取得租賃資產追認案	因金寶電子工業(股)公司法人董事代表人為本案當事人，經主席指派獨立董事許勝豪先生為代理主席代為決議後，全體金寶電子工業(股)公司法人董事代表人離席利益迴避不參與討論及決議，復經代理主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
114.07.08	十-2	本公司第六屆薪資報酬委員會委員委任案	因許勝豪獨立董事、蔡建文獨立董事、張永青獨立董事為本案當事人，利益迴避不參與討論及決議，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
114.08.14	十-3	解除董事經理人競業禁止限制案	因章瑛董事長為本案當事人，利益迴避不參與討論及決議，經主席指派獨立董事許勝豪為代理主席代為決議後，復經代理主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
		審查子公司間資金貸與申請案	因章瑛董事長為資金貸出公司之執行董事，利益迴避不參與討論及決議，經主席指派獨立董事張永青為代理主席代為決議後，復經代理主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
114.11.11	十-4	審查子公司間資金貸與申請案	因章瑛董事長為資金貸出公司之執行董事，利益迴避不參與討論及決議，經主席指派獨立董事蔡建文為代理主席代為決議後，復經代理主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
		審查子公司間背書保證申請案	因章瑛董事長為提供背保公司之執行董事，利益迴避不參與討論及決議，經主席指派獨立董事蔡建文為代理主席代為決議後，復經代理主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
		114年度經理人年終獎金發放案	因章瑛董事長為本案當事人，利益迴避不參與討論及決議，經主席指派獨立董事蔡建文為代理主席代為決議後，復經代理主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形如下：

(一)公司董事會暨功能性委員會自我評鑑之評估週期、期間、範圍、方式及評估內容

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
每年執行一次	114.01.01 至 114.12.31	董事會、個別董事成員、功能性委員會	整體董事會內部自評「董事會績效評估問卷」	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
			董事成員內部自評「董事成員績效評估自評問卷」	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
			功能性委員會內部自評「功能性委員會績效評估自評問卷」	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

- 註1：填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。
- 註2：填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。
- 註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。
- 註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。
- 註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：
- (1)董事會績效評估：至少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、董事的選任及持續進修、內部控制等。
 - (2)個別董事成員績效評估：至少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：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。

(二)經115年3月11日分別提薪酬委員會及董事會報告評估結果。

(三)本公司整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之114年度績效評估結果如下：

整體董事會績效評估			總平均: 4.71			優					
評估項目	平均得分	等級	評估項目	平均得分	等級	評估項目	平均得分	等級			
1.對公司營運之參與程度	4.63	優	1.對公司營運之參與程度	4.53	優	1.對公司營運之參與程度	4.75	優			
2.提升董事會決策品質	4.77	優	2.功能性委員會職責認知	4.68	優	2.功能性委員會職責認知	4.94	優			
3.董事會組成與結構	4.81	優	3.提升功能性委員會決策品質	4.83	優	3.提升功能性委員會決策品質	4.88	優			
4.董事的選任及持續進修	4.55	優	4.功能性委員會組成及成員選任	4.80	優	4.功能性委員會組成及成員選任	5.00	極優			
5.內部控制	4.81	優	5.內部控制	4.67	優						
個別董事會成員績效評估			總平均: 4.55			優					
評估項目	平均得分	等級	功能性委員會績效評估-審計			總平均:4.71			優		
1.公司目標與任務之掌握	4.61	優	1.對公司營運之參與程度	4.53	優	1.對公司營運之參與程度	4.75	優	1.對公司營運之參與程度	4.75	優
2.董事職責認知	4.88	優	2.功能性委員會職責認知	4.68	優	2.功能性委員會職責認知	4.94	優	2.功能性委員會職責認知	4.94	優
3.對公司營運之參與程度	4.34	優	3.提升功能性委員會決策品質	4.83	優	3.提升功能性委員會決策品質	4.88	優	3.提升功能性委員會決策品質	4.88	優
4.內部關係經營與溝通	4.61	優	4.功能性委員會組成及成員選任	4.80	優	4.功能性委員會組成及成員選任	5.00	極優	4.功能性委員會組成及成員選任	5.00	極優
5.董事之專業及持續進修	4.55	優	5.內部控制	4.67	優						
6.內部控制	4.71	優									

(四)評估報告分析：

本公司董事會係由十位擁有豐富經營管理及產業經驗的董事所組成，專業背景涵蓋經營、行銷、製造、產業技術、公司治理、國際經貿、資管、財會...等，114年度董事親自出席率為91% (含委託出席為100%)、審計委員會委員親自出席率為95% (含委託出席為100%)、及薪酬委員會委員親自出席率為89% (含委託出席為100%)，顯示董事會成員及功能性委員會委員們均積極參與董事會及功能性委員會之運作，並貢獻個人專業於公司經營之努力，及依年度自我評鑑之結論，顯示各成員們對於董事會及功能性委員會之效率及運作均給予正向肯定之評價，咸認運作良好且能發揮功能。

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. 為符合公司治理需求，本公司分別於111.3.9修訂公司章程，擴大公司董事席次範圍，並於111.6.27股東會決議通過。
2. 為建立績效目標以強化董事會運作效率，本公司於109.11.12訂定董事會暨功能委員會績效評估辦法；並為董事會成員組成多元化考量，於110.3.30修訂董事選舉辦法；為落實公司治理，於111.5.11明訂誠信經營守則暨其作業程序及行為指南、111.8.5訂定永續發展委員會暨組織規程及風險管理辦法，並成立永續發展委員會。
3. 為提升公司永續資訊揭露品質，本公司於113.11.11由審計委員會及董事會通過修訂永續發展委員會規章及風險管理辦法，增訂永續及風險管理之專責單位為專案管理室負責永續發展及風險管理的推動及執行，以及增訂審計委員會為監督單位、董事會為最高決策治理單位，並訂定永續發展實務守則、永續報告書編製與審核作業程序；及依據證交所發布之公告，建立永續資訊管理制度，將永續資訊管理納入內部控制及內部稽核制度之中。並同時發行本公司第一本永續報告書，報告年度為112年，內容係經113.11.11審計委員會審議及董事會核議通過，已於113年底上傳公開資訊觀測站及公司網站完成112年中文版及英文版永續報告書公告。

4. 為達成公司董事多元化政策目標，訂定女性董事席次至少 1 席為目標；公司業經 112.3.9 董事會決議通過，提名 1 席女性獨立董事候選人，並於 112.5.30 股東常會當選，已達至少 1 席女性董事之目標。
5. 為獨立董事與會計師、稽核主管在無一般董事及管理階層在場之情況下，一年至少一次單獨溝通會議，近年度於 114.3.11 召開獨立董事、會計師與稽核主管的內稽內控座談會，並於 114.3.11、114.5.13、114.8.14、114.11.11 按季舉行獨立董事與會計師的單獨溝通座談會。
6. 本公司 114 年度董事會暨功能性委員會績效評估結果業於 115.3.11 提董事會報告，依 114 年整體評估結果顯示本公司董事會及各功能性委員會整體運作情形良好，符合公司治理要求。
7. 計畫提高董事進修時數：金管會自 112 年起強制規定上市櫃公司董事應於每屆就任當年度進修達 3 小時，為提高董事進修時數，已結合集團之董事教育訓練資源，鼓勵進修且加強宣導主管機管及法規規定，並不定時推介主管機關宣導會、外部合格教育訓練機構之董事課程資訊予公司董事斟酌參與。目前規劃於下半年舉辦外部講師之董事會成員內訓課程。
8. 加強內部人股權異動相關法規宣導：為使內部人熟悉持股異動的相關法令規定，於 112.10 及 113.4 轉呈櫃買中心宣導函件予內部人參閱；並於 113.3.11 呈董事會報告主管機關對內部人持股異動之相關法令及問答資訊。

(二)審計委員會運作情形：

本公司 114 年度共召開 5 次(A)審計委員會，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註(註)
獨立董事 (召集人)	許勝豪	4	1	80%	
獨立董事	蔡建文	5	0	100%	
獨立董事	傅紀清	2	0	100%	114年5月29日 任期屆滿。
獨立董事	張永青	3	0	100%	114年5月29日 當選。
獨立董事	陳怡琳	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

日期	會議 屆次	議案內容	獨董持反對 或保留意見	公司對審計委 員會意見之處 理
114.03.11	二-12	1. 113年內部控制制度聲明書承認案。 2. 113年度營業報告書及財務報表案。 3. 113年度盈虧撥補案。 4. 修訂內控制度及內稽實施細則之部分條文案。 5. 擬訂員工認股權憑證轉發行新股基準日暨相關事宜案。	無此情形 照案通過	依決議執行
114.05.13	二-13	1. 簽證會計師獨立性、適任性、AQI資訊評估暨114年度委任報酬案。 2. 114年第一季合併財務報表案。 3. 取得或處分資產處理程序修訂案。 4. 資金貸與他人作業程序修訂案。 5. 向關係人取得租賃資產追認案。 6. 擬訂員工認股權憑證轉發行新股基準日暨相關事宜案。	無此情形 照案通過	依決議執行
114.07.08	三-01	更換簽證會計師暨其獨立性、適任性、AQI資訊評估與委任報酬案。	無此情形 照案通過	依決議執行
114.08.14	三-02	1. 解除董事經理人競業禁止限制案。 2. 114年第二季合併財務報表案。 3. 資金貸與他人作業程序修訂案。 4. 擬訂員工認股權憑證轉發行新股基準日暨相關事宜案。 5. 審查子公司間資金貸與申請案。	無此情形 照案通過	依決議執行
114.11.11	三-03	1. 114年第三季合併財務報表案。 2. 審查子公司間資金貸與申請案。 3. 審查子公司間背書保證申請案。 4. 擬訂員工認股權憑證轉發行新股基準日暨相關事宜案。	無此情形 照案通過	依決議執行

<p>(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。</p> <p>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。</p>											
<p>三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：</p> <p>(一)獨立董事與內部稽核主管溝通政策：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.平時稽核主管得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好； 2.獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦每季向獨立董事進行本公司及子公司之重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通； 3.並安排每年至少一次於無一般董事及管理階層在場之情況下召開獨立董事與稽核主管及會計師單獨溝通之座談會議。 4.內部稽核單位除定期邀請獨立董事進行內控自檢及稽核報告座談會及按季於審計委員會列席報告稽核業務外，另依年度計劃執行稽核項目，於稽核報告呈核完成後按月交付各獨立董事核閱，獨立董事如需進一步了解稽核狀況及追蹤結果，皆隨時與稽核主管聯繫。 <p>(二)獨立董事與會計師溝通政策：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司定期安排會計師每季至少一次分別與獨立董事及治理單位會議及另與獨立董事進行單獨溝通座談會，會計師於每季座談會中，針對財務報表查核結果及發現與證管稅務法令之新頒或修訂情形向獨立董事進行報告，並對獨立董事希深入了解之事項提供專業見解及建議； 2.及每年定期至少一次於無一般董事及管理階層在場之情況下召開獨立董事與稽核主管及會計師對內稽內控事項之單獨溝通座談會； 3.另會計師及獨立董事除有可自行連繫之溝通管道外，亦有交由公司股務單位代為安排召開單獨溝通會議之機制。 <p>(三)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：</p> <p>(1)最近年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>溝通重點摘要</th> <th>建議及執行情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>114.3.11</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 113年8月~10月查核缺失改善追蹤。 2. 113年11月~114年2月稽核計劃執行情形及缺失追蹤改善。 3. 年度申報項目執行情形。 </td> <td>經向審計委員會報告後，依規定提董事會報告。</td> </tr> <tr> <td>114.5.13</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 113年11月~114年1月查核缺失改善追蹤。 2. 114年2月~114年4月稽核計劃執行情形及缺失追蹤改善。 3. 年度申報項目執行情形。 </td> <td>經向審計委員會報告後，依規定提董事會報告。</td> </tr> </tbody> </table>			日期	溝通重點摘要	建議及執行情形	114.3.11	<ol style="list-style-type: none"> 1. 113年8月~10月查核缺失改善追蹤。 2. 113年11月~114年2月稽核計劃執行情形及缺失追蹤改善。 3. 年度申報項目執行情形。 	經向審計委員會報告後，依規定提董事會報告。	114.5.13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 113年11月~114年1月查核缺失改善追蹤。 2. 114年2月~114年4月稽核計劃執行情形及缺失追蹤改善。 3. 年度申報項目執行情形。 	經向審計委員會報告後，依規定提董事會報告。
日期	溝通重點摘要	建議及執行情形									
114.3.11	<ol style="list-style-type: none"> 1. 113年8月~10月查核缺失改善追蹤。 2. 113年11月~114年2月稽核計劃執行情形及缺失追蹤改善。 3. 年度申報項目執行情形。 	經向審計委員會報告後，依規定提董事會報告。									
114.5.13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 113年11月~114年1月查核缺失改善追蹤。 2. 114年2月~114年4月稽核計劃執行情形及缺失追蹤改善。 3. 年度申報項目執行情形。 	經向審計委員會報告後，依規定提董事會報告。									

114.8.11	1. 114年2月~114年5月查核缺失改善追蹤。 2. 114年6月~114年8月稽核計劃執行情形及缺失追蹤改善。 3. 年度申報項目執行情形。	經向審計委員會報告後，依規定提董事會報告。
114.11.11	1. 114年6月~114年8月查核缺失改善追蹤。 2. 114年9月~114年11月稽核計劃執行情形及缺失追蹤改善。 3. 年度申報項目執行情形。	經向審計委員會報告後，依規定提董事會報告。

(2)最近年度獨立董事與會計師及治理單位溝通情形

日期	溝通重點摘要	建議及執行情形
114.3.11	會計師 113 年度財報查核後與治理單位溝通 -公司經營成果及財務狀況分析 -查核範圍 -查核報告及關鍵查核事項 -其他溝通事項 -審計品質指標 -獨立性	洽悉及意見交流
114.5.13	會計師 114 年第一季財報查核後與治理單位溝通 -公司經營成果及財務狀況分析 -核閱範圍及重大性 -核閱發現 -其他溝通事項 -獨立性	洽悉及意見交流
114.8.14	會計師 114 年第二季財報核閱後與治理單位溝通 -公司經營成果及財務狀況分析 -核閱範圍 -核閱發現 -其他溝通事項 -獨立性	洽悉及意見交流
114.11.11	會計師 114 年第三季財報核閱後與治理單位溝通 -公司經營成果及財務狀況分析 -核閱範圍 -核閱發現 -其他溝通事項 -獨立性	洽悉及意見交流

(3)最近年度獨立董事與會計師單獨溝通座談情形

日期	溝通重點摘要	建議及執行情形
114.3.11	會計師 114 年度財報查核暨相關議題交流	洽悉
114.7.8	新任簽證會計師溝通交流	洽悉
114.8.14	會計師 114 年第二季財報核閱暨相關議題交流	洽悉

(4)最近年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

日期/會議名稱	溝通事項	溝通結果
114.3.11 113 年度內 控自評暨稽 核報告座談 會	報告事項：113 年度內 控制度自評報告及年度 稽核計畫執行情形。 討論事項：內控自評、 年度稽核報告，以及獨 立董事建議事項之討 論。	邀請獨立董事及會計師針對內控自評 及年度稽核計畫執行情形進行討論， 獨立董事針對業務單位之營收與預期 差異確認，以及年度採購作業等，提 出相關稽核建議，會計師也針對永續 議題等進行討論，稽核室除了回覆確 認結果，並會依獨董及會計師建議事 項持續進行追蹤。

四、審計委員會年度工作重點：

本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- 一、公司財務報表之允當表達。
- 二、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- 三、公司內部控制之有效實施。
- 四、公司遵循相關法令及規則。
- 五、公司存在或潛在風險之管控。

本委員會之職權事項如下：

- 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

五、本屆審計委員會 114 年度工作重點與運作情形，請參閱本年報第 24-27 頁，審計委員專業資格與經驗，請參閱本年報第 9 頁。

註1: 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2: 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	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？	✓		本公司已訂定「公司治理守則」，除上傳公開資訊觀測站，並於本公司網站揭露。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
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？	✓		本公司設有發言人，並訂有「股務作業」辦法，及股務人員處理股東疑義等相關事宜。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
(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？	✓		本公司掌握董事、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形。	
(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？	✓		本公司與關係企業皆為獨立運作，並訂定「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」等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？	✓		本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」禁止可能涉及內線交易之行為，或獲取不當利益之情事，並於內部網站公告及透過課程訓練加強宣導。	
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？	✓		本公司依公司治理守則第二十條及董事選舉辦法第三條之一之規定，董事會成員之選任應就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，以健全公司董事會結構；本公司董事會成員共10位，其中4位為獨立董事，女性董事席次目標為至少一席。本屆董事會成員落實多元化情形，請參閱本年報第8-12頁。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。

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	
(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？	✓		目前已設置審計委員會及薪資報酬委員會，未來並視營運管理實際需要，評估設置其他功能性委員會。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
(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？	✓		本公司於109.11.12董事會通過董事會暨功能委員會績效評估辦法訂定案，績效評估方式包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評或其他適當方式進行績效評估，且每年應於次一年度第一季結束前完成，並將董事會績評估之結果，運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 本公司已於115年第一季完成114年董事會績效評估，並於115.3.11提報薪酬委員會及董事會評估結果。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性、適任性、AQI，再將評估結果提報董事會。最近一次評估業於114.7.8經提審計委員會審議並經董事會決議通過。評估機制如下： 1. 要求簽證會計師須提供超然獨立性聲明書，提供會計師專業背景經歷。 2. 確認會計師與公司無重大財務利害關係，亦無任何不適當利害關係。 3. 任一會計師任期未連續超過七年、或任一回任間隔未短於二年及簽證前兩年內不曾於公司任職。 4. 不得有兼任本公司之經常工作支領固定薪酬、收取任何與業務有關之佣金、與本公司有金錢	與上市上櫃公司治理實務守則相符。

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	
			借貸之情事、握有本公司之股份、共同投資或分享利益之關係等情形。 5. 須具備相關電子產業查核經驗、會計師及其助理人員須定期參與同業公會或其他相關組織之評鑑，確守誠實、公正及獨立性。 評估結論： 簽證會計師尚無不具獨立性及適任性之疑慮。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓		財會部為董事會議事單位，並經112.5.10董事會決議指派公司治理主管，負責公司治理及股東會與董事會運作之相關事務，包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司於公司網站設有利害關係人專區，做為對利害關係人溝通之管道，分別有：客戶、產品使用者、供應商、投資人及員工等，公司內部亦設有員工信箱，以回應關係人關切之議題。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司股東會事務委託股務代理機構台新證券股務代理部辦理。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
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？	✓		本公司網站網址： http://www.castlnet.com.tw 並於公司網頁揭露財務業務及公司治理等相關資訊。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
(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	✓		本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並已架設英文網站，同時落實發言人制度；另	與上市上櫃公司治理實務守則相符。

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	
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)？			114.11.11受邀參加元富證券舉辦之線上法人說明會，說明本公司營運相關概況，並將簡報資料及法說會影片上傳至本公司網站及公開資訊觀測站供投資人瀏覽。	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	公司依規定於會計年度終了後75日內公告年度財報，且於每季結束後45天內公告第一、二、三季財報，並於每月公告營收狀況。	公司悉於法令規定期限內完成公告申報；年度財報則尚未能提前於2個月內完成公告申報。
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)？	✓		請參閱本表項目十之說明。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
九、請就臺灣證券交易所(股)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(未列入受評公司者無須填列)			<ol style="list-style-type: none"> 為提升董事會職能並增加董事多元化，執行情形請參閱第 22-23 頁。 配合主管機關為提昇資訊揭露品質、強化英文資訊揭露與國際接軌之推動，除自 110 年第四季財報起增加英文版財報上傳，且自 111 年開始發行英文版重大訊息及開會通知書與議事手冊，並於 112 年起開始發行英文版年報；另於 112 年公司英文網站亦同步增設英文版公司治理資訊、財務資訊、股東會資訊揭露。 配合主管機關為提昇證券交易法第 25 條股權變動申報效率，已自 112 年起配合提前於每月 5 日前後完成申報資料彙編，俾交予股務代理部進行申報，確保於每月十日前完成內部人持股變動申報作業。 	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>4. 為加強永續相關資訊揭露，公司網站永續發展委員會專頁持續進行更新及新增上傳溫室氣體盤查第三方聲明書及永續報告書。</p> <p>5. 未來將持續對於企業永續發展相關作業、風險管理及資通安全管理事項，視公司整體營運考量及規劃，逐步展開作業及落實執行。</p>
<p>十、其他有助瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p> <p>1.員工權益及僱員關懷：請參閱本年報「勞資關係」說明。</p> <p>2.投資者關係：本公司有專責人員處理投資者相關事宜，除設有發言人，並於公司網站設有投資人專區，提供相關訊息。</p> <p>3.供應商關係：本公司訂有供應商管理作業程序並依循負責任商業聯盟(Responsible Business Alliance, RBA)行為準則制訂有集團供應商行為準則，要求供應商在經營公司的業務時，必須符合當地所有相關法律與規章，並要求所屬供應商必須遵循相關社會責任，以共同致力提升企業社會責任，共創雙贏的合作關係。</p> <p>4.利害關係人之權利：公司網站設有利害關係人專區，各利害關係人得藉此與公司進行溝通並提出建言。並訂有道德行為準則、內部重大資訊處理作業、誠信經營守則暨其作業程序及行為指南，做為誠信經營之依歸，以維護利害關係人應有之權益。</p> <p>5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報第48-49頁。</p> <p>6.客戶政策之執行情形：本公司通過ISO9001/TL9000之認證，以高品質產品及服務滿足客戶需求，與客戶維持良好及穩定之合作關係，以創造公司利潤。</p> <p>7.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司均按年投保全體董事責任保險。</p> <p>8.智慧財產管理計畫：本公司於110年制定「獎勵發明創作辦法」，以鼓勵員工提出專利申請，對外除與外部專利事務所聯繫合作外，對他人智慧財產權亦會進行檢索與審慎評估，以降低風險，積極維持本公司及股東之權益；並為保護機密資訊及營業秘密之目的，建立透明、實用及有效之遵循準則，訂定「機密資訊分級辦法」。</p>			

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

114年12月31日

身分別		姓名	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
獨立董事 (召集人)		許勝豪		請參閱本年報第9-12頁。		0
獨立董事		蔡建文				0
獨立董事		張永青				0

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 00 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成員之專業資格與經驗。

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 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.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期:114 年 5 月 29 日至 117 年 5 月 28 日,114 年度薪資報酬委員會開會 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)(註)	備註
召集人	許勝豪	2	1	100%	
委員	蔡建文	3	0	100%	
委員	傅紀清	1	0	100%	114 年 5 月 29 日 任期屆滿。
委員	張永青	2	0	100%	114 年 5 月 29 日 當選。

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。

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。

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。

註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。

(3) 薪酬委員會工作職責：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

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

(4) 最近年度本公司薪資報酬委員會召開之討論事項如下：

日期	會議屆次	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
114.3.11	五-7	1.113年度經理人年終獎金發放案。 2.擬訂114年度經理人年度調薪案。 3.擬訂端午節及中秋節獎金發放案。	1.經全體出席委員討論後一致決議調整發放總額為2,500,000元。 2.照案通過。 3.照案通過。	依決議執行
114.8.14	六-1	審查及訂定經理人薪酬項目案。	照案通過。	依決議執行
114.11.11	六-2	114年度經理人年終獎金發放案。	照案通過。	依決議執行

(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：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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>本公司於111年制定風險管理辦法並於同年成立永續發展委員會負責制定、推動及強化本公司(含子公司)永續發展重要政策之行動計畫，委員會轄下依據ESG議題劃分七大工作小組，其成員為各部門主管及其他經指定人員，113.11.11並經審計委員會及董事會通過由專案管理室為永續發展委員會專責單位及該單位高階主管為專責主管、審計委員會為監督單位、董事會為最高決策治理單位之決議，永續發展專責單位將負責推動及執行轄下工作小組之滾動式積極檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效，並且每年至少一次提審計委員會及董事會報告。韓國子公司亦有設立永續委員會並會定期向董事會報告永續發展執行事宜。</p> <p>本公司永續發展委員會工作小組含環境及生態保護、職業安全、產品安全、公司治理、誠信經營、風險管理、資通安全等七組，統由永續發展委員會專責單位負責推動執行，其中風險管理小組負責本公司之風險管理政策，依據本公司風險管理辦法所訂之風險辨識項目，包含環境風險(環境衝擊、氣候變遷)、社會風險(包含職安、人權風險)、公司治理風險(營運中斷、利率變動、匯率變動、資訊安全)，共三大面向，以界定各類風險在可承受的範圍內，預防可能產生的損失，為投資人及利害關係人帶來價值，並達成資源最佳配置，以確保公司永續發展目標的達成。</p> <p>本公司最近一期永續發展委員會執行情形提報董事會議日期為114.5.13，報告內容含有公司治理、誠信經營、環境及生態保護、職業安全、資通安全、產品安全、風險管理等專案推動與執行情形報告，董事會成員並於聆聽及讀取報告內容後，克盡對該等執行情形之意見表達或溝通建議等督導職責。另於114.8.14董事會提報2024年度永續報告書核議案，並經董事會通過。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否		摘要說明											
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>本公司風險管理政策及與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估：</p> <p>(一) 本公司訂定「風險管理辦法」，針對可能危及公司營運、生產及出貨、原物料供應、員工及資產安全、資訊安全等之風險，建立風險預警系統，藉由內控制度風險管控之落實，將風險發生可能的衝擊降至最低。</p> <p>(二) 本公司由各部處高階主管組成「風險管理組」，負責所屬單位之風險辨識、分析、評量與回應，確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行，並配合永續發展委員會專責單位推動與執行作業之需求，提報相關資訊供彙整評估及報告與適時修正，及由永續發展專責單位負責擬訂及建立風險管理機制、審閱並評估各業務執行單位所辨識之風險事項及因應措施與執行情形，並從公司整體角度考量各種風險所產生的效果，推動並進行跨部門風險管理之互動及溝通，及每年至少一次提報審計委員會審議及董事會報告。</p> <p>(三) 本公司風險管理流程： 公司依據風險辨識、風險評估、風險控制、風險監督及溝通管理等程序進行管理。</p> <p>1. 風險辨識：公司所面臨的風險如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境衝擊及氣候變遷</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">社會</td> <td>職業安全</td> </tr> <tr> <td>人權風險</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">公司治理</td> <td>營運中斷</td> </tr> <tr> <td>利率變動</td> </tr> <tr> <td>匯率變動</td> </tr> <tr> <td>資訊安全</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	環境	環境衝擊及氣候變遷	社會	職業安全	人權風險	公司治理	營運中斷	利率變動	匯率變動	資訊安全
重大議題	風險評估項目														
環境	環境衝擊及氣候變遷														
社會	職業安全														
	人權風險														
公司治理	營運中斷														
	利率變動														
	匯率變動														
	資訊安全														

與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>2. 風險評估：由各業務執行單位定義公司風險管理範疇內之風險，進行分析辨識及評估風險對公司的影響程度，並擬定因應措施，作為風險管理的依據。</p> <p>3. 風險控制及監督：</p> <p>(1). 屬各單位日常營運活動風險，由各負責單位進行風險控制執行。</p> <p>(2). 涉及跨部門的重要危機事件，由風險管理組進行跨部風險評估，辨識預防危機事件的可行策略，並依危機事件擬定處理程序及復原計畫。</p> <p>4. 風險溝通：</p> <p>(1). 本公司除應依主管機關規定，揭露相關資訊外，亦於年報、公司網站揭露風險管理相關資訊。</p> <p>(2). 風險管理運作情形，由永續發展委員會最高主管或其指定之人，每年定期向董事會報告運作及執行情形。</p> <p>(四) 揭露資料之涵蓋範圍為公司於114.1.至114.12.間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司（臺灣）為主，並基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度，適時將海外子公司納入範疇。</p> <p>(五) 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略，相關評估請參閱本年報第48-49頁。</p>
三、發展永續環境			
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		<p>本公司及韓國子公司皆取得ISO9001/TL9000、R6.3/R5.7(H)認證並符合RoHS、REACH、CMRT環保要求規範。銷售之產品符合能源效率，安規及電磁相容規範。韓國子公司亦有取得ISO14001和ISO45001並定期通過認證。</p> <p>本公司持續通過第三方驗證，並依據ISO14064-1規範每年進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效並公開揭露於本公司網站。透過與集團同步的</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			ISO 14064溫室氣體盤查，建立可信的數據基準，作為提交SBTi減量目標的依據。2024年跟隨母集團100%取得ISO 14064證書。本公司於2022年9月提交SBTi承諾信，並於2024年9月通過減量目標審查。除此之外，也以行動支持國際倡議與國家政策，並將氣候變遷議題納入公司風險鑑別範圍，2022年簽署成為CFD Supporter，並於同年導入TCFD架構，鑑別氣候變遷所帶來的風險與機會，並制訂因應策略，以減緩及調適氣候變遷可能帶來的衝擊。而韓國子公司也獨立取得14064-1認證並通過第三方驗證，爾後也將會一同併入母集團的SBT減量目標計畫中。	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司於產品之研發、生產及銷售，持續朝綠能減廢節能概念邁進，並提升各項資源之利用效率，以達成原物料最適運用，降低對環境之衝擊，如：生產用料符合RoHS、REACH、CMRT環保要求規範、產品設計符合最新能源效率及各國法規、機構包材導入再生回收材料及多合一包材以節省包材使用並進一步節省運輸成本、辦公用紙有效再利用等。同時導入再生能源使用以及避免過度包裝減少對於環境之衝擊影響。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關議題之因應措施？	✓		本公司意識到氣候變遷對地球環境及營運活動之影響，訂定節能減碳政策，並於日常運作中徹底執行，例如：辦公室冷氣溫度控制，及定時自動關機，午休時間定時關閉辦公室電源以減少電力消耗等；產品設計使用環境安全及導入再生材料，導入新世代設計提高能源效率及減少生產廢棄物，並導入再生能源和最小化產品包材，盡可能降低溫室氣體排放導致額外的碳價支出。本公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施。在氣候變遷減緩面向，朝綠色營運、能源管理及碳資訊揭露等項目發展。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		1. 溫室氣體管理 管理策略 本公司意識到氣候變遷對地球環境及營運活動之影響，訂定節能減碳政策，並於日常運作中徹底執行，例如：辦公室冷氣溫	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																															
	是	否	摘要說明																																	
			<p>度控制，及定時自動關機，午休時間定時關閉辦公室電源以減少電力消耗等。</p> <p>減量目標 本公司溫室氣體排放量減量目標，2022-2025年較原基準年(2021)減2%，因公司與韓國子公司正式合併，故之後的基準年將改為2025年，減量目標將更新為短期2026-2028年較基準年(2025)減2%，長期2029-2033年較基準年(2025)減7%並做滾動式檢討。</p> <p>預算與計畫 公司持續不斷的致力於環境共融的企業永續發展，本公司對於節能管理，管理方針以「降低能源使用量」以及「增進能源使用效率」為目標，在執行上則以「照明」、「空調」和「能源管理」等三大方向，進行改善相關節能改善。</p> <p>帶給客戶之減碳效果 公司產品出貨時，在產品包裝材料的減量上，持續以原廠包裝出貨（亦即完全重複使用原廠包裝），不額外多增加包裝材料使用，包括紙箱、防震材及零件盒等。 本公司併同集團完成每一年度範疇一、二之盤查與第三方查證，證書已上傳至公司網站。</p> <p>下列為本公司最近2年溫室氣體排放量：噸/CO₂e</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">年度</th> <th colspan="2">範疇一</th> <th colspan="2">範疇二</th> <th colspan="2">範疇三</th> </tr> <tr> <th>凱碩</th> <th>韓國子公司</th> <th>凱碩</th> <th>韓國子公司</th> <th>凱碩</th> <th>韓國子公司</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021 (原基準年)</td> <td>37.65</td> <td>NA</td> <td>91.01</td> <td>NA</td> <td rowspan="3">無統計數據</td> <td rowspan="3">無統計數據</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>22.97</td> <td>2.18</td> <td>104.2</td> <td>426.1</td> </tr> <tr> <td>2025</td> <td>20.28</td> <td>2.12</td> <td>93.81</td> <td>434.89</td> </tr> </tbody> </table>				年度	範疇一		範疇二		範疇三		凱碩	韓國子公司	凱碩	韓國子公司	凱碩	韓國子公司	2021 (原基準年)	37.65	NA	91.01	NA	無統計數據	無統計數據	2024	22.97	2.18	104.2	426.1	2025	20.28	2.12	93.81	434.89
年度	範疇一		範疇二		範疇三																															
	凱碩	韓國子公司	凱碩	韓國子公司	凱碩	韓國子公司																														
2021 (原基準年)	37.65	NA	91.01	NA	無統計數據	無統計數據																														
2024	22.97	2.18	104.2	426.1																																
2025	20.28	2.12	93.81	434.89																																

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否		摘要說明															
			<table border="1"> <tr> <td>(現基準年)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> <p>2025年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計為114.09噸，較2021年度(基準年)減少11.32%，主係2025年各辦公室樓層實施午休及下班關燈，並調整空調關閉時間，及加班時間減少開空調。之後公司仍會持續推動相關節能方案提高能源使用效率。另外，跟隨集團腳步，我們已於2024年9月通過SBT目標審核並開始執行減碳目標。</p> <p>2. 水資源管理 本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起。 本公司最近2年用水量(噸)：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>凱碩總用水量(噸)</th> <th>韓國子公司總用水量(噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2024</td> <td>1,840</td> <td>3,060</td> </tr> <tr> <td>2025</td> <td>1,900</td> <td>2,274</td> </tr> </tbody> </table> <p>管理政策及減量目標 公司主要用水使用量為基礎設施，例如：員工生活用水。用水來源均來自台北自來水事業處，並無單獨取自河川湖泊或地下水源，對水源及社區用水可能的衝擊並無顯著影響。我們為持續推動節約用水，加強廠區節水設施管理及汰換，並對於用水管路及消防管道查漏并維修，亦進行宣導員工經由用水行為改變以達成提升節約用水效率之目標，2025較2024總用水量新增60噸，主係2025年度高溫月份延長，10~12月間仍有27度以上之氣溫，為增加空調散熱率，連帶冷卻水塔用水量增加。</p> <p>訂定節約用水政策： (1) 張貼節約用水標語，使員工養成隨時關水習慣。 (2) 發現漏水應立即通報，避免浪費水源。</p>	(現基準年)							年度	凱碩總用水量(噸)	韓國子公司總用水量(噸)	2024	1,840	3,060	2025	1,900	2,274
(現基準年)																			
年度	凱碩總用水量(噸)	韓國子公司總用水量(噸)																	
2024	1,840	3,060																	
2025	1,900	2,274																	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否		摘要說明								
			<p>(3) 調整公區用水量減量，如茶水間、廁所減少水量流速。 (4) 洗手臺更換氣泡型節水器、女廁馬通2段式沖水開關。</p> <p>3. 廢棄物管理</p> <p>本公司只產生一般生活廢棄物，及事業廢棄物等。</p> <p>本公司最近2年廢棄物量(噸)：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>凱碩總廢棄物量(噸)</th> <th>韓國子公司總廢棄物量(噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2024</td> <td>6.58</td> <td>10.87</td> </tr> <tr> <td>2025</td> <td>4.05</td> <td>4.56</td> </tr> </tbody> </table> <p>廢棄物管理政策及減量目標</p> <p>公司對於廢棄物減量作業，著重於來源管理，當中員工生活廢棄物管理，針對午餐提升其品質，以減少廚餘產生，以及推動減量及分類管理提高資源利用性及其資源化價值；目前公司並無製程廢棄物。事業廢棄物集中處理係以分類及安全性為目的，由合法的廢棄物處理業者清運，同時也與資源再利用業者進行合作，提高資源利用價值，並以減少廢棄物為目標。</p> <p>執行情形：</p> <p>(1) 廢電池、碳粉匣、紙類等資源回收分類。 (2) 公司所產生之廢棄物，法令規定執行清運及處理機制，符合零污染與無罰款。 (3) 公司產生的廢棄物多為生活垃圾、廚餘、及少部分廢電池，而2025年之廢棄物全由聯城辦公大樓管理中心委託合法的清潔公司進行處理作業。</p> <p>4. 能源管理</p>	年度	凱碩總廢棄物量(噸)	韓國子公司總廢棄物量(噸)	2024	6.58	10.87	2025	4.05	4.56
年度	凱碩總廢棄物量(噸)	韓國子公司總廢棄物量(噸)										
2024	6.58	10.87										
2025	4.05	4.56										

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>提升能源使用效率</p> <p>公司持續不斷的致力於環境共融的企業永續發展，本公司對於節能管理，管理方針以「降低能源使用量」以及「增進能源使用效率」為目標，在執行上則以「照明」、「空調」和「能源管理」等三大方向，進行改善相關節能改善。</p> <p>執行情形：</p> <p>汰換設備選用節能型設備：</p> <p>(1) LED照明替換。</p> <p>(2) 提高空調效率。</p> <p>(3) 室內隔熱降溫。</p> <p>使用再生物料政策</p> <p>本公司為網通產品之跨國企業，秉持著對社會之關懷，致力於環境保護，並在產品之設計、生產、包裝、販售與服務，持續不斷的朝綠色理念前進，並遵循符合法規、滿足客戶；節省能源、綠色設計；污染預防、資源回收等政策。</p> <p>本公司產品設計使用環境安全及導入再生材料，導入新世代設計提高能源效率及減少生產廢棄物。</p>
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？	✓		<p>本公司及韓國子公司皆遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇。</p> <p>本公司遵守集團頒定之人權政策，恪守相關勞動法規，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇，並參考《聯合國世界人權宣言》、《聯合國工商企業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《國際勞工公約》等國際人權公約所揭露之人權保護精神與基本原則，並落實《責</p> <p>與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			任商業聯盟行為準則》，維護包括正職員工、契約及臨時人員、實習生在內的所有人員的人權。	
(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>1.本公司定期舉辦各項員工教育訓練及績效考核,並與調薪、晉升及獎懲辦法結合,除維持工作紀律,並使員工產生工作誘因,進而形成良性循環,提高營運績效。</p> <p>2.本公司設有員工意見箱、網站之利害關係人專區,亦有員工信箱,做為申訴之管道,以維護員工基本權益。</p> <p>3.定期召開勞資會議,達成勞資雙方良好溝通的目的外,本公司設有職安室兼顧員工身心健康之照顧及安全之維護,並以「員工照顧」為最高原則。</p> <p>4.本公司員工福利項目及員工酬勞相關說明,請參閱本年報第75-76及96-97頁。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。
(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?	✓		請參閱本年報第45-49頁說明。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		<p>本公司視所有同仁為公司最重要的資產,除提供專業知識及技能訓練外,亦鼓勵員工自我進修,及終身學習,以因應市場及環境未來多變之挑戰。</p> <p>114年員工進修、訓練及實施狀況請參閱本年報第63-65頁及96-97頁。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。
(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?	✓		<p>1.本公司及韓國子公司皆對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,皆依循有關法規規定辦理,並公平交易為原則。</p> <p>2.公司產品符合RoHS、REACH、CMRT環保規範,網站之利害關係人專區,提供客戶、消費者及供應商申訴及溝通管道,以維護客戶之權益。</p> <p>3.本公司於業務部門外設立客戶服務部門,隸屬品保處,服務協助客戶使用本公司產品及服務,並接受客戶申訴及維護客戶權益。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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？	✓		<p>1. 本公司及韓國子公司皆訂有供應商管理作業程序並依循負責任商業聯盟(Responsible Business Alliance, RBA)行為準則制訂有集團供應商行為準則，要求供應商在經營公司的業務時，必須符合當地所有相關法律與規章，並要求所屬供應商必須遵循相關社會責任，以共同致力提升企業社會責任，共創雙贏的合作關係。</p> <p>2. 本公司於篩選新供應商時，悉依供應商管理作業程序辦理，除一般性的採購合約及保密合約外，並要求簽署以下文件：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.有害物質限用保證書（包含在採購合約之中） 2.社會責任聲明與承諾：有關勞動權益、健康與安全、環保標準、道德規範、管理體系和社會衝擊之承諾。 3.供應商行為準則承諾：商務道德及廉潔要求。 4.責任礦產承諾聲明書：要求供應商承諾遵守RBA行為準則並按照OECD的規範，透明公開包含產品以及零組件中的礦產來源。 <p>3. 本公司每季依據內控供應商管理作業，進行供應商之績效及獎懲考核，評鑑內容包含品質價格、交期、配合度等，並針對考核分數未達標之供應商進行教育訓練，輔導廠商改善各項未達標項目，進以確保供貨品質。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		2024年度永續報告書已於2025年底完成發行，並經審計委員會及董事會通過後於公開資訊觀測站公告上傳，自2025年起將在每年8月完成後上傳公開資訊觀測站。韓國子公司也於2024年開始發行永續報告書，每年更新並通過第三方查證。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司訂有企業社會責任政策，登載於公司網站，做為公司及全體員工履行社會責任之準則，亦視企業社會責任為體現企業文化之核心價值，111年成立永續發展委員會，以加強推動及落實執行各項永續發展目標作業。韓國子公司也訂有企業社會責任政策並登載於公司網站以及揭露於其永續報告書中。</p>				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
<p>1. 工作環境與安全</p> <p>本公司職業安全衛生政策係遵循職業安全衛生法，公司透過每年不定期舉辦職業安全訓練、舉辦實際演練等方式，增加員工對職業安全的認知，強化其職業安全意識，以建構健康幸福職場。</p> <p>為促進員工身心健康及防止職業災害或意外事件，本公司已成立「職業安全衛生室」，以營造安全、舒適的工作環境為目的，其維護工作包含但不限於以下項目：</p> <p>(1) 消防與設施及設備安全管理</p> <p>A. 辦公室內設置有火災滅火器、煙霧探測器和緊急出口指示。員工每半年或一年接受一次消防訓練，包括如何使用滅火器和疏散程序。</p> <p>B. 本公司以災害預防及災害防止為核心理念，每年進行消防檢查，並檢點更換包括火災警報器、滅火器等安全設施，加強職場職業安全環境。</p> <p>C. 本公司每年舉辦消防安全講習，並依據內政部消防署防火管理人專業機構設立及管理須知規定，每二年至少接受講習複訓一次。</p> <p>D. 本公司114年度火災之件數0件，死傷人數0人，死傷人數占員工總人數比率為0。公司經111年災損事件檢討後，已針對所有廠區進行以下三項管控措施：</p> <p>01. 巡檢各廠區重點加裝監視設備，安裝偵煙探測器連線保全及警衛，以防止異常與因應處理。</p> <p>02. 請警衛人員定時定點巡邏廠區有無異常狀況，訂定並執行異常發生時之因應處理SOP。</p> <p>03. 檢視設備電源插座更換老舊及規格不符之延長線，避免發熱設備引起火源起火，對需24 Hrs運作實驗之設備，設定安控檢核機制。</p> <p>(2) 門禁安全</p> <p>A. 本公司營業處所，設有24小時保全，亦投保公共意外責任險，以維護及保障勞工及營業設備安全。</p> <p>B. 為維護全體員工安全，嚴守公司智慧財產資料安全及工作場域安寧，本公司訂有門禁管理辦法，除設有24小時保全外，辦公處所更設有門禁卡機，員工須以識別證過卡才能開啟門禁進出，外部人士則須透過作業程序申請、登記始可進入，以管控出入公司之人員。</p> <p>(3) 用電安全</p> <p>A. 本公司每季實施總電箱(盤)定期巡查。</p> <p>(4) 環境安全</p> <p>A. 本公司為保障並提供勞工健康舒適的工作環境，每年均執行2次CO2作業環境監測，以確保工作場域通風良好，並進行必要的維護，符合勞動部勞工作業環境監測實施辦法。</p> <p>B. 本公司每日清潔辦公室、公共區域和共享設施的清潔維護。</p> <p>C. 本公司不定期消毒辦公區域及場區外圍。</p>			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(5) 飲用水安全</p> <p>A. 本公司依據飲用水連續供水固定設備使用及維護管理辦法，於2年內進行飲水機水質檢測乙次。</p> <p>(6) 職安教育宣導</p> <p>A. 本公司每年實施職業安全衛生教育宣導。</p> <p>B. 辦公室配備了急救箱並定期進行更新，辦公室員工接受急救人員訓練，並取得證照，以應對可能的意外傷害。</p> <p>(7) 失能傷害統計：113年發生人員上下班途中事故計有1件，人數1人，損失工時之天數為1天，114年發生人員上下班途中事故計有1件，人數1人，損失工時之天數為1天，發生人數及損失工時之天數都極低。</p> <p>2. 身心健康與權益保障</p> <p>(1) 福利保障</p> <p>A. 職工福利委員會提供各項教育、傷病、災害慰問、旅遊等各項補助及福利措施。</p> <p>B. 鼓勵員工於工作餘暇，參加公司之各社團活動，促進同仁交流並舒緩身心。</p> <p>C. 每年檢視並優化員工健檢項目，加強對員工身心健康的保護。</p> <p>D. 依法為全體員工投保勞工保險及全民健康保險，並依相關法令規定提撥退休金，以保障員工基本勞動權益。</p> <p>E. 除法定保障外，另提供員工團體保險及醫療補助，提升員工整體保障。</p> <p>F. 提供哺/集乳室及相關設備，營造友善環境供女性同仁使用。</p> <p>G. 提供每周員工一次由身障人士按摩，以舒解工作壓力。</p> <p>(2) 工作保障</p> <p>A. 依「勞動基準法」及「性別平等工作法」訂定生理假、產假、陪產假及母性保護之規定，並有育嬰留停、哺乳期間及家庭照顧休假等親職假之規定，並設置完善的哺集乳室提供育嬰期的女性同仁使用。</p> <p>B. 公司依「性別平等法」及勞動部頒布之「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法訂定準則」，訂定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」以維護性別工作平等及人格尊嚴並防治工作場所之性騷擾行為。</p> <p>(3) 學習保障</p> <p>A. 不定期邀請專業人士，舉辦身心健康及養生保健之講座。</p> <p>B. 公司教育訓練計畫提供新人教育訓練、通識教育、內部講座、外部進修、線上教育課程等等，內容涵蓋管理、人事、勞安、行銷、研發、財務、稽核、法務、智權、ESG等，以培養員工自我發展及工作技能強化。</p> <p>(4) 溝通保障</p> <p>A. 本公司網站利害關係人專區，設有員工專屬電子郵件信箱，企業內部亦設置員工意見箱，做為同仁直接快速之申訴及溝通管道，並維護員工基本權益。</p> <p>B. 公司定期召開勞資會議，建立暢通之勞資溝通管道，確保員工意見得以充分表達，促進勞資關係和諧。</p> <p>C. 公司定期召開內部會議，促進跨部門溝通與協作，強化資訊透明，並提升決策品質。</p>			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(5) 健康保障：我們重視且關切同仁身心健康，每年提供所有在職同仁免費的個人健康檢查，追蹤健康狀況。2025年除法令規定的健檢項目之外，主動為同仁增加多項癌症篩選項目檢查，如：肝癌、口腔癌及男女癌篩，並讓同仁可以選擇4項超音波檢查，讓同仁了解自身健康狀況。2025年共84位同仁參加健檢。</p> <p>3. 本公司同仁114年參與「許潮英慈善基金會」的各項慈善活動，包含捐款及義工服務活動計有：</p> <p>(1) 「年終送愛心，自由樂捐」集合大家的力量，照顧弱勢兒童，為學童創造更多可能性。</p> <p>(2) 「圓夢飛翔計畫」支持弱勢學童在各項領域上接受專業師長教導，培養專長，逐步邁向夢想。</p> <p>4. 本公司同仁持續參與集團定期舉辦「景美溪河堤美化」活動，捲起袖子、彎下腰，為社區盡一份力！景美溪河堤常為集團同仁們散步舒壓的地方，為落實回饋社會的經營理念，透過撿拾垃圾、維護花草等方式，為社區盡一分棉薄之力。合計本公司114年度參與社區志工服務人次共3人。</p> <p>5. 本公司重視永續發展議題，並積極進行內部宣導，同時結合集團教育訓練資源，除了實體課程外，集團設立之線上學院，供員工隨時隨地進行線上學習，課程內容豐富並涵蓋各項ESG議題，統計114年已開立教育訓練課程內容含有：性別平等、風險評估與管理、品質管理、誠信經營、永續發展、DEI多元共融、法務智權、綠色講座、電腦資安作業宣導、反盜版軟體宣導、職業安全、保密廉潔、營業秘密保護、防範內線交易、機密資料分級辦法等計約53堂課程、上課總人次約757人次。韓國子公司也有設立教育訓練並涵蓋各項ESG議題從職業安全、誠信經營、減碳講座等等，上課總人次約958人次。</p> <p>6. 本公司重視國內藝文活動之發展，更鼓勵員工攜帶親眷在閒暇之餘積極參與藝文活動、展覽、電影欣賞，114年參與集團活動計有：</p> <p>(1) 「藝韻饗宴-兩廳院夏日爵士」藝文活動：支持本土爵士能量的傳承與在地化創作，並提供員工優質的休閒體驗，提升心理福祉。</p> <p>(2) 「台灣超人」電影包場活動：以「超越自我、幫助別人」為主題，傳達「超人」並非擁有超能力，而是「當你願意為某件事付出，或者在逆境中依然堅持」時，每個人都能成為超人，透過電影傳遞正向能量。</p> <p>7. 本公司遵守法令規定，對攸關股東權益之訊息，即時發佈重大訊息，並於公司網站提供相關訊息或連結，以增進投資人對公司之了解。</p>			

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

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

重大議題	風險評估項目	說明	風險管理政策或策略
環境	環境衝擊	當風險發生時，導致公司生產中斷，無法正常營運，造成人員及財產的損失。	本公司以環境永續為目標，產品設計符合最新能源效率及各國法規、機構包材導入再生回收材料、辦公用紙有效再利用等。同時導入再生能源使用以及減少包裝對於環境之衝擊影響。產品設計時不使用有害物質並建立綠色產品流程管理，定期盤查有害物質(Hazardous Substance, HS)並發布限用物質清單，宣導品質及有害物質減免政策及要求，以確保供應商持續符合集團的行為準則。 此外為提升能資源使用的效率，減少溫室氣體的排放，本公司也實施辦公室冷氣溫度控制，及定時自動關機，以減少電力消耗等。
	氣候變遷		<ol style="list-style-type: none"> 以行動支持國際倡議與國家政策，並將氣候變遷議題納入公司風險鑑別範圍，2022年簽署成為CFD Supporter，並於同年導入TCFD架構，鑑別氣候變遷所帶來的風險與機會，並制訂因應策略，以減緩及調適氣候變遷可能帶來的衝擊。 透過與集團同步的ISO 14064溫室氣體盤查，建立可信的數據基準，作為提交SBTi減量目標的依據。2024年跟隨母集團100%取得ISO 14064證書。本公司於2022年9月提交SBTi承諾信，並於2024年9月通過減量目標審查。
社會	職業安全	因違反法規而導致風險發生，嚴重時造成人員受傷，可能使社會大眾及供應鏈夥伴，對公司產生負面觀感及評價。	<ol style="list-style-type: none"> 本公司職業安全衛生政策係遵循職業安全衛生法，公司透過每年不定期舉辦職業安全訓練、舉辦實際演練等方式，增加員工對職業安全的認知，強化其職業安全意識，以建構健康幸福職場。 為促進員工身心健康及防止職業災害或意外事件，本公司已成立「職業安全衛生室」，以營造安全、舒適的工作環境為目的，其維護工作包含消防與設施安全、門禁/用電/環境/飲用水安全、職安宣導等等。

重大議題	風險評估項目	說明	風險管理政策或策略
	人權風險		<ol style="list-style-type: none"> 1. 針對法規面，確保勞工政策符合國內外人權公約及當地政府之法規要求。 2. 針對勞資關係，定期召開勞資會議，雙方針對人權政策落實情形、勞動環境與條件、政策與薪酬福利相關議題進行溝通並取得共識，確保勞資間資訊透明並溝通順暢。
公司治理	營運中斷	影響到員工及設備安全，導致營運中斷。	評估可能影響員工、設備環境等影響營運進行的緊急事件(如疫情危害、火災或風災等)，先行制定防範措施，減少其發生頻率。
	利率變動	放款及應收款的浮動利率投資、固定利率及浮動利率借款。	針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/ 下降十個基本點，分析對凱碩的損益影響程度。
	匯率變動	與營業活動(收入或費用所使用的貨幣與本公司功能性貨幣不同)及國外營運機構淨投資有關。	定期檢視非功能性貨幣計價的資產及負債的差異，以遠期外匯合約管理匯率風險，遠期外匯合約金額係依據凱碩各幣別資金需求部位為準。
	資訊安全	導致公司重要資產流失，甚至營運中斷、財物受損，影響永續根基。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推動『資訊架構虛擬化整合專案』，縮短系統復原時間(RPT)，實質強化企業營運韌性與持續運作能力(BCP)。 2. 加強員工資安意識培訓，提升員工對資安風險辨識與應對能力，降低內部安全隱患。

8. 上市上櫃公司氣候相關資訊

● 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>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>	<p>本公司為因應氣候變遷帶來的不確定性及國際市場、政策的快速變化，於 111 年制定風險管理辦法並於同年成立永續發展委員會負責制定、推動及強化本公司（含子公司）永續發展重要政策之行動計畫，委員會轄下依據 ESG 議題劃分七大工作小組，其成員為各部門主管及其他經指定人員，113.11.11 並經審計委員會及董事會通過由專案管理室為永續發展委員會專責單位及該單位高階主管為專責主管、審計委員會為監督單位、董事會為最高決策治理單位之決議，永續發展專責單位將負責推動及執行轄下工作小組之滾動式積極檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效，含氣候相關風險與機會之監督及治理，並且每年至少一次提審計委員會及董事會報告。</p> <p>本公司永續發展委員會工作小組含環境及生態保護、職業安全、產品安全、公司治理、誠信經營、風險管理、資通安全等七組，統由永續發展委員會專責單位負責推動執行，其中風險管理小組負責本公司之風險管理政策，依據本公司風險管理辦法所訂之風險辨識項目，包含環境風險(環境衝擊、氣候變遷)、社會風險(包含職安、人權風險)、公司治理風險(營運中斷、利率變動、匯率變動、資訊安全)，共三大面向，以界定各類風險在可承受的範圍內，預防可能產生的損失，為投資人及利害關係人帶來價值，並達成資源最佳配置，以確保公司永續發展目標的達成。</p> <p>本公司規劃將氣候相關內部控制制度納入未來的年度稽核計畫之中，以利推行並確保氣候相關管理的運作。</p>
<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>	<p>本公司（含子公司）積極研擬應對方案，以期降低氣候變遷對企業帶來的營運與財務衝擊，進而提升本公司的氣候韌性。並以短、中、長期別評估相關氣候風險與機會，以擬訂應對計畫，將氣候風險降低、並把握氣候變遷所帶來的機會。</p> <p>註：本公司期別長度之定義係短期為 3 年以內，中期為 3 至 5 年，長期為 5 年以上。</p>

風險類型	期別	潛在風險項目
轉型風險 於本公司轉型成低碳經濟所產生之風險，包括政策、法律、技術、市場及聲譽風險。	短期	● 溫室氣體總量管制與碳稅、碳費
	中期	● 客戶需求和偏好轉變 ● 轉型至低碳技術 ● 新增再生能源法令規範 ● 氣候因應行動不足，造成品牌聲譽下降
	長期	● 淨零排放成為主流趨勢
實體風險 本公司因事件驅動（立即性實體風險）或來自氣候長期轉變（長期性實體風險）下的氣候變遷所導致之風險。 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，其嚴重性及頻率日趨增加。 長期性實體風險源自氣候模式之長期轉變，包括降水量、氣溫之轉變，可能導致海平面上升、水資源可得性降低、生物多樣性喪失與土壤生產力之變化。	短期	● 氣候出現極端變化造成水災、洪害增加，海外代工廠如受創，公司營運可能受影響
	中期	● 自然災害增加造成供應鏈中斷 ● 地殼板塊運動日趨活躍，大型規模的地震發生頻率增加，公司若受損害將影響營運
	長期	● 平均氣溫下降
相應之機會	期別	潛在機會項目
氣候變遷所產生對個體之前在正面影響。氣候變遷減緩及調適之努力，可為個體創造氣候相關機會。	短期	● 新低碳產品與服務之研發與創新
	中期	● 提升資源使用效率
	長期	● 提升企業聲譽

本公司（含子公司）對上述風險進行評估，提出可能造成重大財務影響之氣候相關風險與機會，以及因應策略如下：

轉型風險 / 氣候機會		
R 風險 / O 機會	財務影響 - / +	因應策略
R：溫室氣體總量管制與碳稅、碳費 R：新增再生能源法令規範	－繳納碳費使營運成本增加 －再生能源電力憑證採購，營運成本增加 －違反法規要求須繳納罰款，造成營業費用增加	● 強化綠色研發與創新 ● 提高能源使用效率，並尋找投資綠色能源設備之機會 ● 尋找合適之再生能源使用解決方案
R：客戶需求偏好轉變 O：新低碳產品與服務之研發與創新	－市場銷售降低，造成營收下降 ＋提升低碳產品銷售比率，進而提升營收	● 持續投入研發低碳產品 ● 找尋低碳足跡之原物料，重新配置產品成分 ● 綠色產品之研發創新
R：轉型至低碳技術	－開發低碳新製程，會提高研發成本，若開發失敗將造成財務損失	● 成立專案研發團隊，並研發最適化、低碳且利於管理之低碳技術
R：氣候因應行動不足，造成品牌聲譽下降	－無法滿足利害關係人期待，造成企業聲譽損害，導致市場銷售降低	● 積極關注並因應氣候相關議題，強化企業公益形象，增加客戶認同感
R：淨零排放成為主流趨勢	－減碳設備設置與運轉成本增加	● 持續執行溫室氣體減量行動 ● 鼓勵供應商採取氣候減緩和調適行動
O：提升企業聲譽	＋提高籌資可得性並降低資金成本	● 透過透明揭露提升企業綠色形象 ● 強化公司治理，建立公司重視氣候相關議題且投入行動之文化 ● 提升永續評比成績，建立良好形象

實體風險 / 氣候機會		
R 風險 / O 機會	財務影響 - / +	因應策略
R：自然災害增加造成供應鏈中斷，如氣候出現極端變化造成水災、洪害、熱浪增加，海外代工廠如受創，公司營運可能受影響	<ul style="list-style-type: none"> - 營運據點停工造成營收下降 - 機器設備受損造成財產損失 - 原物料價格上漲，導致營運成本增加 - 產品產量減少導致營收下降 	<ul style="list-style-type: none"> ● 新設營運據點之地點考量水災風險 ● 評估生產據點水災風險，並執行風險減緩措施 ● 開發替代原物料 ● 尋找其他地區供應商
R：地殼板塊運動日趨活躍，大型規模的地震發生頻率增加，公司若受損害將影響營運	<ul style="list-style-type: none"> - 廠房傾倒、材料與存貨受損、機器設備損壞、員工受傷等，造成財產損失、營收下降、復原費用導致營運成本增加 	<ul style="list-style-type: none"> ● 除了投保地震險以防萬一，另積極尋找非地震帶地區適合建廠地點，分散供應鏈風險，防止供應鏈斷裂 ● 密切注意建物安全度，如有損害應立即評估危險程度並
R：平均氣溫下降 O：提升資源使用效率	<ul style="list-style-type: none"> - 用電量上升造成營運費用增加 - 原物料缺少造成價格上漲 - 成本增加，或是產量下降造成營收減少 <p style="margin-left: 20px;">+ 用電成本下降</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 興建綠色建築 ● 使用再生能源 ● 開發替代原物料 ● 採購節能設備 ● 採用環境管理系統，追蹤能源使用狀況 ● 制定相關節能減碳政策並在公司內部推廣
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司參與集團對氣候變遷風險與機會之重大性排序，對氣候變遷潛在風險與機會梳理如下：	

	<p>極端天氣事件增強—淹水</p> <p>台灣氣候變化劇烈，颱風或梅雨季節時易氾濫成災，因此參與集團採用「國家災害防救科技中心—氣候變遷災害風險調適平台」資訊，考量淹水危害度、脆弱度及暴露度，推估本世紀中(2036~2065年)氣候情形，進行公司廠區淹水災害風險分析，估算若未來發生淹水災害，公司廠區設備損壞之修繕金額約不低於新台幣 1,900,000 元。因此為了預防未來極端氣候事件導致廠區淹水，產生修繕成本及中斷營運，未來將持續跟進集團針對此分析結果規劃應變政策，並審慎評估潛在的危害性，產出管理與行動方針。</p> <p>碳成本</p> <p>未來可能的碳相關費用及排放管制，都將對本公司造成財務上的影響，經集團參考 IEA Stated Policies Scenario(STEPS)、IEA Sustainable Development Scenario (SDS)以及 IEA Net Zero Emissions by 2050 Scenario (NZE)三種氣候變遷情境，搭配臺灣環保署、EU Emissions Trading System、NGFS 2050 Net Zero、NGFS Nationally Determined Contribution 四種碳費情境進行成本分析，最後評估採用 IEA Sustainable Development Scenario (SDS)做為減碳路徑規劃，本公司將依循集團政策目標，訂定本公司的行動計畫與目標。</p> <p>本公司係於民國 111 年下半年度成立「永續發展委員會」，轄下依職能區分各工作小組，負責辨識和管理企業營運之風險，包含氣候變遷可能帶來之實體與轉型風險，並主導相關因應措施之規劃。短期目標希參與集團制定永續發展政策方針、推動永續發展政策執行、並編製本公司永續報告書、及每年至少一次向董事會提出執行情形與成果報告，以期強化企業體質，並達成公司治理 3.0-永續發展藍圖里程碑。</p>
<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制度。</p>	<p>永續發展委員會為本公司（含子公司）風險管理的最高機構，而總經理為風險管理小組之最高主管，其成員由總經理自各部處遴選出不同專業職能之人員所組成。為健全風險評估及強化管理機能，董事會於 111 年決議通過風險管理辦法，由風險管理小組負責本公司之風險管理政策，並依據本公司風險管理辦法所訂之風險辨識項目，包含環境風險(環境衝擊、氣候變遷)、社會風險(包含職安、人權風險)、公司治理風險(營運中斷、利率變動、匯率變動、資訊安全)，共三大面向，以界定各類風險在可承受的範圍內，預防可能產生的損失，為投資人及利害關係人帶來價值，並達成資源最佳配置，且每年定期向董事會報告運作及執行情形，以強健企業體質並確保公司永續發展目標的達成。</p>
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌</p>	<p>不適用。</p>

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。	
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。	不適用。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	不適用。
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。	不適用。
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)。	不適用。

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 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。					
公司別	2024 排放量 (公噸 CO ₂ e)	2024 密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	2025 排放量 (公噸 CO ₂ e)	2025 密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	資料涵蓋範圍
凱碩	127.17	0.309	114.09	0.165	北投大業辦公室
韓國子公司	428.3	0.038	437.01	0.046	韓國子公司總部

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：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standardization, 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。
<p>本公司每年與金寶集團共同查證溫室氣體 14064-1， 2024 年查證報告之查證範圍：Kinpo Electronics, Inc. / Cal-Comp Electronics & Communications Company Limited / CastleNet Technology Inc. / XYZprinting, Inc. / Cal-Comp Precision (Singapore) Limited Taiwan Branch 查證單位：DNV 確信準則：ISO 14064-1:2018 確信意見：範疇一與範疇二皆為合理確信，其他間接排放為有限確信。</p>

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。

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。

由金寶集團共同提交並通過 SBTi 審核的目標建立明確的減碳路徑，以 2022 年為基礎年，承諾 2033 年減少 55% 的範疇一與範疇二排放量，及每百萬新台幣營業毛利排放強度減少 62% 的範疇三採購商品與服務與售出產品之使用。而凱碩的基準由原先設定的 2021 年改至 2025 年，係因 2025 年韓國子公司為本公司之合併個體。

年度	範疇一		範疇二		範疇三	
	凱碩	韓國子公司	凱碩	韓國子公司	凱碩	韓國子公司
2021(原基準年)	37.65	NA	91.01	NA	無統計數據	
2023	15.70	NA	132.72	NA	無統計數據	
2024	22.97	2.18	104.20	426.1	無統計數據	
2025(現基準年)	20.28	2.12	93.81	434.89	無統計數據	

減量目標達成情形：

	2033 年目標	2023 年績效	2024 年績效
範疇 1&2	<ul style="list-style-type: none"> 減少絕對排放量 55%。 每年減量目標 5%。 	✓ 達成 SBT 年度目標相較於基準年，排放量下降 27%。	✓ 達成 SBT 年度目標相較於基準年，排放量下降 23%。
範疇 3	<ul style="list-style-type: none"> 採購商品與服務與售出產品之使用，每百萬新台幣營業毛利排放強度減少 62%。 每年減量目標 5.64%。 	✓ 達成 SBT 年度目標每百萬新台幣營業毛利排放強度下降 54%。	✓ 達成 SBT 年度目標每百萬新台幣營業毛利排放強度下降 79%。

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。

(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階層積極落實經營政策之承諾？	✓		<p>本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，秉持「誠信忠實」的理念，除落實於公司治理，並強化風險控管機制於日常業務活動中，以期永續經營發展。</p> <p>韓國子公司訂有「道德行為準則」，並揭露在其永續報告書中。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		<p>本公司依據「誠信經營守則」建立不誠信行為風險之評估機制及訂定防範不誠信行為方案含「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，並於內部規章、年報、公司網站或其他文宣揭露本公司之誠信經營政策，及透過員工須簽署員工廉潔聲明書，與廠商須簽署禁賄聲明書之相關處置，加強宣導與規範。韓國子公司定期進行貪腐風險評估（內部廉潔評估），以監控和管理廉潔風險。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		<p>本公司由永續發展委員會組織相關部門成員成立「誠信經營組」，負責推動本公司誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜，並於每年至少一次向董事會報告執行情形。韓國子公司實施內部控制流程，以防止腐敗，並在發生任何違規行為時執行嚴格的紀律程式。</p> <p>本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」與「道德行為準則」及「工作規則」中均載明相關人員若有任何違法行為，除負法律責任外，公司將視實際情形予以懲處，最重將受免職處分。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。

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	
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訂誠信行為條款？	✓		<p>本公司於篩選新供應商時，除一般性的採購合約及保密合約外，並需簽署載有明訂誠信行為條款之承諾書。韓國子公司在選擇新供應商時，會要求簽署“供應商ESG行為準則”，其中包括道德和誠信條款，以及一般採購契約和保密協定。</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p>
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		<p>本公司於113.11.11由審計委員會及董事會通過修訂永續發展委員會規章及風險管理辦法，增訂永續發展及風險管理之專責單位為專案管理室負責永續發展及風險管理的推動及執行，以及增訂審計委員會為監督單位、董事會為最高決策治理單位。並由永續發展專責單位領導轄下之「誠信經營組」負責推動並落實執行及定期檢討修正與誠信經營相關之管理政策與程序，並每年至少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。最近一期向董事會報告執行情形日期為114.5.13。</p> <p>本公司落實執行誠信經營政策，相關執行情形如下：</p> <p>(1) 檢舉制度及檢舉人保護：</p> <p>本公司訂有公司治理實務守則、道德行為準則及檢舉制度、誠信經營守則與作業程序及行為指南。依規章受理同仁涉有不誠信行為之檢舉，並於公司網站之利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將陳報至獨立董事，並建立檢舉人保護制度，對於檢舉人身分及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p>

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
			<p>置，統計114年尚無內外部檢舉案件之投函。</p> <p>(2) 法遵宣達及教育訓練： 行政管理單位為推動全體同仁之宣導教育，除舉辦線上課程教育訓練，以「誠信正直、邁向卓越」為主題，涵蓋「誠信價值」、「誠信態度」與「誠信行為」三大面向課綱外，並與集團一起外聘專業講師或實體課程、或於金寶集團線上學院建置課程，透過人力資源部門採email宣導或規範新進人員及人員晉升必要之課程訊息，使員工們得獲專業知識授課、互動反思、實務案例等多元教學方式，達成公司建立誠信價值觀及文化建立；統計114年已開立教育訓練課程內容含有：性別平等、風險評估與管理、品質管理、誠信經營、永續發展、DEI多元共融、法務智權、綠色講座、電腦資安作業宣導、反盜版軟體宣導、職業安全、保密廉潔、營業秘密保護、防範內線交易、機密資料分級辦法等一系列教育訓練計約53堂課程、上課總人次約757人次。 韓國子公司透過永續報告書定期接露道德管理政策和反腐敗計畫的績效。</p>	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		<p>本公司「道德行為準則」中，訂有利益迴避條款，並載明陳述說明之管道，以避免圖利情事發生。韓國子公司通過《道德行為準則》的“對利益相關者的責任和義務”部分製定了預防利益衝突的標準，並持續監控相關風險。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(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	✓		<p>本公司確實遵守為落實誠信經營所建立之有效會計制度及內部控制制度，並依其設計，定期審視各項之運作情形及有效性，稽核人員亦定期查</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。

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	
結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之遵循情形，或委託會計師執行查核？			核，並向董事會及審計委員會報告。韓國子公司嚴格遵守有效的會計和內部控制系統，並定期接受年度外部審計，以驗證其運營充分性。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司董監事每年皆持續參與內部或外部相關教育訓練課程；本公司並安排於新人教育訓練時，進行誠信經營相關守則之宣導與教育，及置放於公司內部網站中，供每位員工自行登入下載與查閱。並與集團共同設有線上學院提供線上教育訓練影片，供每位員工登入進行線上學習。韓國子公司每年為所有員工提供反腐敗培訓，2025年完成率達到99%。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
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？	✓		本公司已訂定檢舉制度，並於公司網站利害關係人專區，揭露相關作業辦法及檢舉管道，並將由專責人員負責受理及調查。韓國子公司通過網站、電話和電子郵件運營各種內部報告通路，並設有專門的部門調查報告的案件。	與上市上櫃公司誠信經營守則原則相符。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		若有通報或檢舉案件，本公司以嚴謹的態度，由專責人員或小組，依作業程序並採取保密的方式，進行後續之調查，以保護檢舉人遭受不當之處置。韓國子公司實行從報告接收到紀律處分的5步標準操作程式。在整個調查過程中，舉報人的身份和報告細節都嚴格保密，並製定了保護計畫，禁止不利或報復。	與上市上櫃公司誠信經營守則原則相符。
(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？	✓			
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於公司網站揭露「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」之內容與推動成效，以「誠信正直、邁向卓越」為主題，涵蓋「誠信價值」、「誠信態度」與「誠	與上市上櫃公司誠信經營守則原則相符。

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	
			信行為」三大面向課綱，外聘專業講師，透過專業知識授課、互動反思、實務案例等多元教學方式，達成建立誠信價值觀與執行力認知。統計114年已開立教育訓練課程內容含有：性別平等、風險評估與管理、品質管理、誠信經營、永續發展、DEI多元共融、法務智權、綠色講座、電腦資安作業宣導、反盜版軟體宣導、職業安全、保密廉潔、營業秘密保護、防範內線交易、機密資料分級辦法等計約53堂課程、上課總人次約757人次。韓國子公司的道德管理政策和實施結果每年透過網站公布在永續報告書中。
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：無差異。			
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) 本公司本著誠信、透明及負責之理念，制定以誠信為基礎的管理政策，除作為經營的基本精神，亦落實於內部管理及對外商業活動中，以達成永續經營的目標。			

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊：

1.本公司董事及監察人參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	姓名	受訓機構	課程名稱	進修時數
法人董事代表人	章 瑛	台北進出口商業同業公會	展望 2025 全球產經趨勢與台灣產業轉型之道	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【川普 2.0 下美中經濟與台灣產業展望】	3
法人董事代表人	許偉洋	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【川普 2.0 下美中經濟與台灣產業展望】	3
		社團法人中華公司治理協會	永續發展績效與高階主管薪酬 ESG Performance and Management Remuneration	3
法人董事代表人	黃玉輝	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【川普 2.0 下美中經濟與台灣產業展望】	3
		社團法人中華公司治理協會	永續發展績效與高階主管薪酬 ESG Performance and Management Remuneration	3
法人董事代表人	姜台昌	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【川普 2.0 下美中經濟與台灣產業展望】	3
		台北市進出口商業同業公會	全球經貿新變局的挑戰與因應	3
		社團法人中華公司治理協會	永續發展績效與高階主管薪酬 ESG Performance and Management Remuneration	3
法人董事代表人	林呈憲	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【川普 2.0 下美中經濟與台灣產業展望】	3
		社團法人中華公司治理協會	永續發展績效與高階主管薪酬 ESG Performance and Management Remuneration	3
法人董事代表人	陳培源	台北進出口商業同業公會	展望 2025 全球產經趨勢與台灣產業轉型之道	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【川普 2.0 下美中經濟與台灣產業展望】	3
		社團法人中華公司治理協會	永續發展績效與高階主管薪酬 ESG Performance and Management Remuneration	3

職稱	姓名	受訓機構	課程名稱	進修時數
獨立董事	許勝豪	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【川普 2.0 下美中經濟與台灣產業展望】	3
		社團法人中華公司治理協會	永續發展績效與高階主管薪酬 ESG Performance and Management Remuneration	3
獨立董事	蔡建文	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【川普 2.0 下美中經濟與台灣產業展望】	3
		台北市進出口商業同業公會	全球經貿新變局的挑戰與因應	3
		社團法人中華公司治理協會	永續發展績效與高階主管薪酬 ESG Performance and Management Remuneration	3
獨立董事	張永青	台北市進出口商業同業公會	全球經貿新變局的挑戰與因應	3
		社團法人中華公司治理協會	永續發展績效與高階主管薪酬 ESG Performance and Management Remuneration	3
獨立董事	陳怡琳	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【川普 2.0 下美中經濟與台灣產業展望】	3
		社團法人中華公司治理協會	永續發展績效與高階主管薪酬 ESG Performance and Management Remuneration	3
		中華民國會計師公會全國聯合會	12/11(台北)公司法規暨公司登記實務解析	3

2.本公司經理人參與公司治理有關及專業課程進修與訓練：

職稱	姓名	受訓機構	課程名稱	進修時數
會計主管 財務主管	吳麗美	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持 續進修班	12
公司治 理主 管		財團法人中華民國會計 研究發展基金會	從年報 ESG 申報到永續揭露法令遵循 之整合實務解析	6
		財團法人中華民國會計 研究發展基金會	永續資訊編製與申報實務研習班	6

3.本公司稽核人員參與專業課程進修與訓練：

職稱	姓名	受訓機構	課程名稱	進修時數
稽核主管	陳天保	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	內稽人員「永續資訊之管理」相關內 控實務解析	6
			企業「溫室氣體盤查」內控管理實務 解析	6
稽核人員	陳明玉	財團法人證券暨期 貨發展基金會	「企業初任內部稽核人員職前訓練研 習班」	18

4.本公司編製財務報表人員參與專業課程進修與訓練：

職稱	姓名	受訓機構	課程名稱	進修時數
會計人員	陳思卉	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持 續進修班	12

(八)內部控制制度執行狀況

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，應揭露會計師審查報告：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議及執行情形

開會時間	重要決議事項	執行情形
114.5.29	1. 通過 113 年度營業報告書及財務報表承認案	已於 114 年 5 月 29 日股東會後依法完成公告申報。
	2. 通過 113 年度盈虧撥補承認案	已於 114 年 5 月 29 日股東會後於公開資訊觀測站發布重大訊息。
	3. 通過公司章程修訂案	已於 114 年 5 月 29 日股東會後更新公司網站內部規章及完成公司章程變更登記。
	4. 通過本公司董事全面改選案	董事當選名單： 法人董事 金寶電子(股)公司代表人：章瑛、許偉洋、林呈憲、黃玉輝、姜台昌、陳培源。 獨立董事 許勝豪、蔡建文、張永青、陳怡琳。 已於 114 年 9 月 1 日完成公司變更登記並更新公司網站董事會成員資料。
	5. 通過解除董事競業禁止限制案	解除競業禁止限制之董事名單： 法人董事及法人董事金寶電子(股)公司代表人：章瑛、許偉洋、林呈憲、黃玉輝、姜台昌、陳培源、許勝豪、蔡建文、張永青、陳怡琳。 已於 114 年 5 月 29 日股東會後於公開資訊觀測站發布重大訊息並以決議內容為解除董事競業禁止限制之依據。

2.董事會重要決議

開會時間	重要決議事項
114.3.11	1.通過 113 年內部控制制度聲明書承認案。 2.通過 113 年度營業報告書及財務報表案。 3.通過 113 年度盈虧撥補案。 4.通過 114 年營運計畫案。 5.通過公司章程修訂案。 6.通過擬訂「基層員工」範圍案。 7.通過修訂內控制度及內稽實施細則之部分條文案。 8.通過 113 年經理人年終獎金發放案。 9.通過擬訂 114 年經理人年度調薪。 10.通過擬訂端午節及中秋節獎金發放案。 11.通過擬訂員工認股權憑證轉發行新股基準日暨相關事宜案。

開會時間	重要決議事項
	12.通過本公司董事全面改選案。 13.通過召開 114 年股東常會相關事宜案。 14.通過銀行授信額度申請案。
114.4.14	1.通過提名董事候選人名單審查案。 2.通過解除董事競業禁止限制案。 3.通過董事會議事規則修訂案。
114.5.13	1.通過簽證會計師獨立性、適任性、AQI 資訊評估暨 114 年度委任報酬案。 2.通過 114 年第一季合併財務報表案。 3.通過對子公司監理辦法修訂案。 4.通過關係人交易管理內控作業及相關辦法修訂案。 5.通過取得或處分資產處理程序修訂案。 6.通過資金貸與他人作業程序修訂案。 7.通過審計委員會組織規程修訂案。 8.通過向關係人取得租賃資產追認案。 9.通過擬訂員工認股權憑證轉發行新股基準日暨相關事宜案。 10.通過銀行授信額度申請案。
114.5.29	1.通過本公司第十屆董事長推選案。
114.7.8	1.通過更換簽證會計師暨其獨立性、適任性、AQI 資訊評估與委任報酬案。 2.通過本公司第六屆薪資報酬委員會委員委任案。 3.通過銀行授信額度申請案。
114.8.14	1.通過 113 年度永續報告書核議案。 2.通過審查及訂定經理人薪酬項目案。 3.通過解除董事經理人競業禁止限制案。 4.通過 114 年第二季合併財務報表案。 5.通過資金貸與他人作業程序修訂案。 6.通過擬訂員工認股權憑證轉發行新股基準日暨相關事宜案。 7.通過銀行授信額度申請案。 8.通過審查子公司間資金貸與申請案。
114.11.11	1.通過 115 年度稽核計畫案。 2.通過 114 年第三季合併財務報表案。 3.通過審查子公司間資金貸與申請案。 4.通過審查子公司間背書保證申請案。 5.通過公司章程修訂案。 6.通過 114 年度經理人年終獎金發放案。 7.通過擬訂員工認股權憑證轉發行新股基準日暨相關事宜案。 8.通過銀行授信額度申請案。
115.3.11	1.通過 114 年度內部控制有效性聲明書承認案。 2.通過 114 年度營業報告書暨財務報表案。 3.通過 114 年度盈虧撥補案。 4.通過減資彌補虧損案。 5.通過 115 年度營運計畫案。 6.通過子公司增資計畫案。 7.通過修訂本公司「基層員工」範圍案。

開會時間	重要決議事項
	8.通過向關係人取得租賃資產追認案。 9.通過營業地址變更案。 10.通過擬訂 115 年經理人年度調薪案。 11.通過擬訂端午節及中秋節獎金發放案。 12.通過擬訂員工認股權憑證轉發行新股基準日暨相關事宜案。 13.通過解除董事競業禁止限制案。 14.通過召開 115 年股東常會相關事宜案。 15.通過銀行授信額度申請案。
115.4.14	1.通過健全營運計畫案。 2.通過公司章程修訂案。 3.通過簽證會計師獨立性、適任性、AQI 資訊評估暨 115 年委任報酬案。 4.通過擬訂預先核准簽證會計師及其事務所(暨關係企業)得向本公司(暨子公司)提供非認證服務政策案，謹提請審議。 5.通過解除董事競業禁止限制案。

(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，其主要內容：無。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	吳仁杰 張淑瓊	114.1.1 ~114.3.31	300	-	300	非審計公費含：稅務簽證相關服務 400 仟元、境外公司維持申報及名冊歸檔等服務 77 仟元、員工認股權憑證轉換發行新股資本額查核服務 120 仟元、移轉訂價服務公費 281 仟元、SPI 價格合理性意見書 50 仟元。
安永聯合會計師事務所	陳智忠 余倩如	114.4.1 ~114.12.31	3,100	400	3,500	
勤業眾信聯合會計師事務所	王瑞鴻 張宗銘 李惠先 徐曉婷	-	0	478	478	
勤信聯合會計師事務所	黃勝平	-	0	50	50	

- 1.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- 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：不適用。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：

更換日期	114 年度第二季起		
更換原因及說明	因應內部管理之需求，自 114 年第二季起財務報表之查核簽證會計師由資誠聯合會計師事務所吳仁杰會計師及張淑瓊會計師變更為安永聯合會計師事務所陳智忠會計師及余倩如會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		

最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形。		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
	說明：無此情形。		
其他揭露事項（本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者）	無。		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	陳智忠、余倩如
委任之日期	114年7月8日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	114 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
副總經理	丁寶全	(207,500)(註1)	0	0	0
副總經理	羅曉偉	62,500(註2)	0	0	0

註 1：114 年執行員工認股權憑證換購新股 12.5 仟股、贈與配偶 120 仟股、贈與子女計 100 仟股。

註 2：114 年執行員工認股權憑證換購新股 62.5 仟股。

(二)股權移轉資訊：

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)

(三)股權質押資訊：無。

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 單位：股,%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱	關係	
金寶電子工業(股)公司 負責人：許勝雄	129,958,907 0	66.97 0	0 0	0 0	0 0	0 0	無 無	無 無	
張境在	1,240,000	0.63	0	0	0	0	無	無	
黃榮安	1,116,000	0.57	0	0	0	0	無	無	
楊子儀	1,086,000	0.55	0	0	0	0	無	無	
陳盛偉	1,082,552	0.55	0	0	0	0	無	無	
群益金鼎受託保管六福證券(香港)有限公司 投資專戶	945,000	0.48	0	0	0	0	無	無	
黃宏茂	910,000	0.46	0	0	0	0	無	無	
鄒積業	730,000	0.37	0	0	0	0	無	無	
黃伯祐	649,000	0.33	0	0	0	0	無	無	
黃上驊	597,000	0.30	0	0	0	0	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：

114年12月31日 單位：股

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
CastleNet Technology (BVI) Inc.	8,708	100%	-	-	8,708	100%
昆山沛丰網絡有限公司(註2)	-	-	-	100%	-	100%
Superhero Patterns, Inc.	54,990,000			99.79%	54,990,000	99.79%
HUMAX Networks, Inc. (註3)			5,355,000	80.62%	5,355,000	80.62%
HUMAX Networks (USA) Inc. (註3)			700,000	100%	700,000	100%
HUMAX Networks (Japan) Inc. (註3)			110,000	100%	110,000	100%
HUMAX Networks (Thailand) Co., Ltd. (註3)			50,000	49%	50,000	49%
HUMAX Networks GmbH (註3)			25,000	100%	25,000	100%
HUMAX Networks India Private Limited (註3)			1,000,000	100%	1,000,000	100%

註1：係本公司採用權益法之投資。

註2：為 CastleNet Technology (BVI) Inc. 持股100%之子公司。

註3：為 Superhero Patterns, Inc. 持股之子公司。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

115年4月30日

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他(註1)
87.6	10	200,000	2,000,000	50,000	500,000	設立	-	-
88.7	12	200,000	2,000,000	75,000	750,000	現金增資 250,000 仟元	-	88.6.30(八八)台財證 (一)第五七六三八號
89.6	10	200,000	2,000,000	79,500	795,000	盈轉增資 45,000 仟元	-	89.6.8(八九)台財證 (一)第四九五七四號
90.6	10	200,000	2,000,000	82,290	822,900	盈轉增資 12,000 仟元 資本公積轉增資 15,900 仟元	-	90.6.26(九十)台財證 (一)第一四〇五三五號
91.7	10	200,000	2,000,000	83,890	838,900	盈轉增資 16,000 仟元	-	91.7.18 台財證一字 第〇九一〇一四〇〇九〇號
99.3	15	200,000	2,000,000	92,600	926,000	上櫃現金增資發行 87,100 仟元	-	99.3.1 金管證發字 第 0990006803 號
103.11	10	200,000	2,000,000	91,118	911,180	註銷庫藏股辦理 減資 14,820 仟元	-	103.11.27 證櫃監字 第 10300326601 號
107.10	10	200,000	2,000,000	86,118	861,180	註銷庫藏股辦理 減資 50,000 仟元	-	107.10.05 經授商字 第 10701121850 號
108.12	10	300,000	3,000,000	188,618	1,886,180	私募普通股增資 1,025,000 仟元	-	108.11.25 經授商字 第 10801166410 號
112.9	10	300,000	3,000,000	190,500	1,904,995	員工認股權憑證 轉換發行新股增 資 18,815 仟元	-	112.9.8 經授商字 第 11230169110 號
113.1	10	300,000	3,000,000	190,891	1,908,905	員工認股權憑證 轉換發行新股增 資 3,910 仟元	-	113.1.3 經授商字 第 11230229200 號
113.4	10	300,000	3,000,000	192,547	1,925,468	員工認股權憑證 轉換發行新股增 資 16,563 仟元	-	113.4.8 經授商字 第 11330050480 號
113.5	10	300,000	3,000,000	192,631	1,926,305	員工認股權憑證 轉換發行普通股 838 仟元	-	113.5.28 經授商字 第 11330087650 號
113.9	10	300,000	3,000,000	192,807	1,928,065	員工認股權憑證 轉換發行普通股 1,760 仟元	-	113.9.24 經授商字 第 11330160390 號

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他(註1)
113.12	10	300,000	3,000,000	193,119	1,931,190	員工認股權憑證轉換發行普通股3,125 仟元	-	113.12.2 經授商字第11330209330 號
114.4	10	300,000	3,000,000	193,442	1,934,418	員工認股權憑證轉換發行普通股3,228 仟元	-	114.4.1 經授商字第11430042470 號
114.6	10	300,000	3,000,300	193,446	1,934,458	員工認股權憑證轉換發行普通股40 仟元	-	114.6.9 經授商字第11430075520 號
114.10	10	300,000	3,000,000	193,822	1,938,218	員工認股權憑證轉換發行普通股3,760 仟元	-	114.10.29 經授商字第11430142380 號
114.11	10	300,000	3,000,000	193,850	1,938,498	員工認股權憑證轉換發行普通股280 仟元	-	114.12.08 經授商字第11430189840 號
115.4	10	300,000	3,000,000	194,036	1,940,355	員工認股權憑證轉換發行普通股1,858 仟元	-	115.4.16 經授商字第11530042240 號

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：截至年報刊印截止日，尚有員工認股權憑證轉換發行新股計 10,000 股，待本公司最近一期董事會決議通過員工認股權憑證轉換發行新股基準日暨相關事宜案後，依法進行公司變更登記，完成變更後之實收股本股數合計為 194,045,500 股，實收股本金額為 1,940,455,000 元。

1. 股份種類

115 年 4 月 30 日 單位：股

股 種	份 類	核 定 股 本			備 註	
		流通在外股份 (註)		未發行股份		合 計
		已上市(櫃)	未上市(櫃)			
普通	股	91,545,500	102,500,000	105,954,500	300,000,000	(註)請參閱本年報第 74 頁註 6 說明

2. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單：股權比例占前 10 名之股東

115 年 3 月 27 日

主要股東名稱	股份 持有股數 (股)	持股比例 (%)
金寶電子工業股份有限公司	129,958,907	66.97
張境在	1,240,000	0.63
黃榮安	1,116,000	0.57
楊子儀	1,086,000	0.55
陳盛偉	1,082,552	0.55
群益金鼎受託保管六福證券(香港)有限公司投資專戶	945,000	0.48
黃宏茂	910,000	0.46
鄒積業	730,000	0.37
黃伯祐	649,000	0.33
黃上驊	597,000	0.30

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策：

本公司章程第廿六條：

本公司當年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞（含不低於百分之〇.五做為基層員工酬勞）及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補累積虧損數額。

前項所稱之當年度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。

員工、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之者，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

員工酬勞以股票或現金發放之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司章程第廿六-1 條：

公司年度總決算如有盈餘應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，暨依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額併同期初未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會依實際需要提盈餘分配議案，盈餘分派以發行新股為之時，應經股東會決議通過後分派之。

本公司將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之時，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通過後分派之，並報告股東會。

前述分配股利，得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。其現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數的百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：114 年度結算未有獲利，依公司章程規定不配發股利。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(五) 員工、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：請參閱上述公司章程第廿六條。

2. 本期估列員工、董事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：

本公司係依公司章程所定成數範圍內按一定比率估列員工及董事酬勞金額；員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價為計算基礎，計算不足一股之員工股票酬勞以現金發放；

實際配發金額若與估列數有差異時，依會計估計變動處理，於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：本公司 114 年度結算未有獲利，依公司章程規定不提撥員工酬勞及董事酬勞。

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：無。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)截至年報刊印日止，本公司尚未屆期員工認股權憑證辦理情形

115年4月30日

員工認股權憑證種類 (註2)	108年第一次員工認股權憑證 (註5)	109年第一次員工認股權憑證 (註5)	
申報生效日期及 單位總數	108年08月22日 8,508單位	109年12月02日 3,000單位	
發行(辦理)日期 (註4)	108年08月30日	109年12月25日	110年11月24日
已發行單位數	8,508單位	1,663單位	1,337單位
尚可發行單位數	0單位	0單位	0單位
發行得認購股數占已 發行股份總數比率	4.51070%	0.88168%	0.70884%
認股存續期間	7年(108.8.30-115.8.29)	7年(109.12.25-116.12.24)	7年(110.11.24-117.11.23)
履約方式(註3)	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	自員工被授予員工認股權憑證屆滿二年，可行使認股50%之權力，屆滿三年，可行使認股75%之權力， 屆滿四年，得全部行使認股之權力。(認股權比率採累計計算)		
已執行取得股數	3,589,000股	1,135,250股	703,250股
已執行認股金額	新台幣45,221,400元	新台幣12,998,615元	新台幣7,595,100元
未執行認股數量 (註6)	1,373,000股	154,000股	108,000股
未執行認股者其每股 認購價格(註7)	12.60元	11.45元	10.80元
未執行認股數量占已 發行股份總數比率(%)	0.70760%	0.07937%	0.05566%
對股東權益影響	本公司員工認股權憑證於發行屆滿二年後，分五年執行，預計認股數量占已發行股份總數比率對股東權益 為逐年稀釋，應不致造成重大影響，且可激勵員工長期服務意願並提升向心力，共創公司及股東之利益， 對股東權益將有助益。		

- 註1: 員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。
- 註2: 欄位多寡視實際辦理次數調整。
- 註3: 應註明交付已發行股份或發行新股。
- 註4: 發行（辦理）日期不同者，應分別填列。
- 註5: 屬私募者，應以顯著方式標示。
- 註6: 已/未執行認股權數量合計數與發行單位數可認股數量差額為已失效認股權憑證數。
- 註7: 原始認股價格為 13.60 元/股，依員工認股權憑證發行辦法第七條規定，調整認股價格。
- 註8: 截至年報刊日止，已發行股份總數為 194,045,500 股，其中尚有員工認股權憑證轉換發行新股計 10,000 股，待本公司最近一期董事會決議通過員工認股權憑證轉發行新股基準日暨相關事宜案後，依法進行公司變更登記，完成變更後之實收股本股數合計為 194,045,500 股，實收股本金額為 1,940,455,000 元。

(二)截至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人與取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

115年4月30日 單位：新台幣

	職稱 (註1)	姓名	取得認股 數量 (仟股) (註2)	取得認股 數量占已 發行股份 總數比率	已執行				未執行			
					認股 數量 (仟股)	認股 價格 (元)	認股 金額 (仟元)	認股數量 占已發行 股份總數 比率	認股 數量 (仟股)	最高 (低) 認股 價格 (元)	認股 金額 (仟元)	認股數量 占已發行 股份總數 比率
經理人與部門主管	副總經理	丁寶全	875	0.45093%	875	10.80 至 12.60	10,443	0.45093%	0	0	0	0.00000%
	副總經理	羅曉偉										
	會計主管	吳麗美										
	財務主管											
	公司治理 主管											
稽核主管	陳天保											
前十大員工	副理	湯永如	3,050	1.57180%	1,892	10.80 至 12.60	23,166	0.97503%	1,158	11.45 至 12.60	14,459	0.59677%
	母公司 資深處長	徐華美										
	處長	黃啟賢										
	資深經理	蔡素玉										
	經理	葉日璋										
	副理	蔡秋遠										
	資深經理	張文川										
	處長	江海瑜										
	母公司 處長	周業棟										
	母公司 處長	郝芷筠										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。註2：扣除失效憑證，調整為實際有效發行數量。註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。註5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。註6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

註7：截至年報刊印日止，已發行股份總數為194,045,500股，其中尚有員工認股權憑證轉換發行新股計10,000股，待本公司最近一期董事會決議通過員工認股權憑證轉發行新股基準日暨相關事宜案後，依法進行公司變更登記，完成變更後之實收股本股數合計為194,045,500股，實收股本金額為1,940,455,000元。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：不適用。

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：

公司長期深耕網路通訊設備領域，定位為專業之網通產品 OBM/ODM 設計與製造服務供應商，主要客戶涵蓋國際電信營運商、纜線系統業者（MSO）及一線品牌設備商。公司核心能力聚焦於寬頻接取設備、家庭與企業網路設備，以及高階通訊系統相關之關鍵模組與自動化設備。

為強化全球營運布局與產品技術深度，本公司於 2025 年 4 月下旬，透過韓國子公司 SPI 完成對韓國 Humax Networks 之併購，進一步擴充在寬頻接取設備、無線通訊與系統整合領域之研發能量、製造資源及國際客戶基礎，有助於提升整體競爭力與市場滲透率。

目前本公司主要營運內容涵蓋下列產品之設計、研發、生產與銷售：

- 寬頻纜線終端用戶設備（Broadband Cable CPE）
- 光纖到戶終端用戶設備（Broadband Fiber CPE）
- 網格無線路由系統（Mesh Wi-Fi System）
- 5G 固定無線接取終端設備（5G FWA CPE）
- 智慧天線校準系統與設備（Optical Campus & Robot Arm, OCRA）

在技術層面，本公司具備深厚之 DOCSIS 系統設計、整合與量產經驗，長期服務於北美與國際主要纜線系統營運商，於相關市場維持穩定之出貨基礎。因應全球寬頻接取技術朝向「多技術並行（Cable、Fiber、Wireless）」之趨勢發展，公司近年積極延伸布局 5G FWA 與 PON（GPON/XGS-PON）等新世代網路通訊技術。

同時，為優化產品組合與提升整體毛利結構，本公司持續投入具技術門檻與附加價值之利基型產品，包括應用於 AI-RAN 與高頻通訊系統的智慧天線校準設備，以及資料中心相關之電源與機架交換設備，以降低單一產品類型波動對營運之影響。

2.各項產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

產 品	114 年度	
	營業金額	營業比重(%)
消費性電子產品	7,647,300	99.97
其他產品	2,615	0.03
合計	7,649,915	100.00

3.目前之商品項目：

- (1) 寬頻纜線終端用戶設備：包含纜線數據機 (Cable Modem)、纜線路由器 (Cable Router)、語音閘道器 (EMTA Gateway) 及纜線數據機模組 (Cable Modem Module)，主要應用於纜線寬頻接取與整合型家庭網路服務。
- (2) 光纖到戶終端設備：包含 GPON 與 XGS-PON 光纖閘道器 (HGU/ONT)，支援高速光纖接取與整合型 Wi-Fi 服務，應用於新世代光纖寬頻建設。
- (3) 網格無線路由系統：包含網格無線路由控制器 (Mesh Wi-Fi Controller)、網格無線延伸器 (Mesh Wi-Fi Extender)，以及遠端裝置管理與雲端網管軟體系統，以提升家庭與中小型商用網路之覆蓋率、穩定性與管理效率。
- (4) 5G 固定無線接取終端設備 (5G FWA CPE)：支援以行動通訊網路作為固網之替代或補充方案，協助電信營運商快速佈建寬頻服務。
- (5) 智慧天線校準設備：包含應用於 AI-RAN 與高頻通訊系統之智慧天線校準設備 (OCRA)，提供高精度與自動化校準能力，以提升通訊系統效能與生產效率。

4.計劃開發之新商品：

- (1) 支援 Wi-Fi 8 之 10G DOCSIS 3.1+ 雙頻纜線閘道器及 Unified DOCSIS 4.0 (UD4) 三頻纜線閘道器。
- (2) 支援 Wi-Fi 8 的三頻無線路由器。
- (3) 支援 Wi-Fi 8 的三頻網格無線延伸器。
- (4) 相容 DOCSIS 3.1/DOCSIS 4.0/Unified DOCSIS 4.0 之網路通訊模組。
- (5) 新世代無源光纖網路終端設備 (25G PON ONT 與 50G PON ONT)
- (6) 應用於資料中心 (Data Center) 之電源機架交換機。

上述新產品將配合全球寬頻升級趨勢及電信營運商投資時程，採分階段導入策略，以持續強化公司於寬頻接取設備及高附加價值通訊設備市場之競爭地位。

(二) 產業概況

1. 產業現況及發展：

(1) Cable CPE

2025 年全球 Cable CPE 市場整體仍處於調整期。受成熟市場固網寬頻滲透率趨於飽和、北美固定無線接取（FWA）成長動能放緩，以及光纖與低軌衛星等替代技術競爭加劇影響，傳統 Cable Modem 需求回落至接近 2024 年水準。另一方面，原先 DOCSIS 4.0 規格路線分歧，已於產業共識下整合為 Unified DOCSIS 4.0 標準，使既有客戶新產品導入時程延後。整體而言，Unified DOCSIS 4.0 預期將於 2026 年下半年至 2028 年間逐步於北美市場商用化，有助於中長期市場結構回歸穩定。

2025 年北美主要 MSO 寬頻用戶合計流失約 137 萬戶，主因包括政府補貼政策結束、FCC 開放低軌衛星作為替代接取方案，以及電信業者於光纖、FWA 與行動寬頻市場之競爭加劇。整體趨勢顯示，固網電信業者以光纖取代銅線的轉型進程持續推進，短期內 FWA 被視為加速淘汰 DSL 與部分 Cable 網路的過渡性方案，而中長期仍以 10G 以上 PON 架構作為固網寬頻建設主軸，25G 與 50G PON 設備預期自 2027 年起逐步於北美市場導入。

在高利率環境、關稅政策不確定性及勞動力短缺導致供應鏈成本波動的背景，既有固網營運商傾向於既有服務區域內，透過升級 Cable CPE 與整合 HFC 網路資產，以降低資本支出並提升營運韌性。2024 至 2025 年間，營運商與設備供應商普遍面臨高庫存去化緩慢、需求疲弱及財務結構調整壓力，市場出現策略性整併或有序退出現象。因應人力與營運成本上升，業界逐步導入 AI 與雲端化管理工具，以延緩傳統網路全面汰換時程，並透過網綁式服務及長約方案提升用戶留存率。

隨著 2025 年晶片供應狀況改善，短期內客戶仍以庫存調整為優先，訂單動能相對保守。待庫存水位回歸健康後，市場將逐步導入高效能 DOCSIS 3.1+ 與 DOCSIS 4.0 產品，有助於支撐產品平均售價（ASP）及整體產值表現

(2) Wi-Fi Router

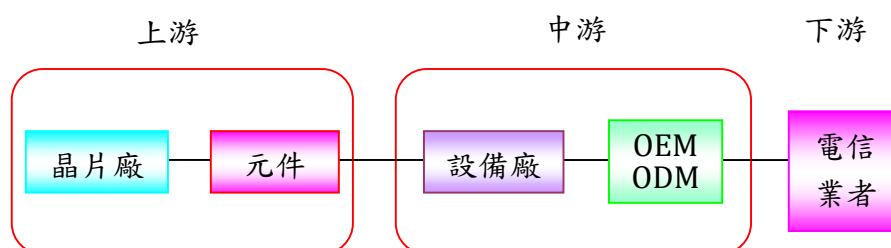
2024 至 2025 年全球經濟成長動能偏弱，無線路由器市場需求仍顯保守。雖上游 Wi-Fi 晶片供應已趨穩定，主要晶片廠商積極推出 Wi-Fi 7 與 Wi-Fi 8 解決方案以刺激市場升級，惟實際出貨仍以雙頻 Wi-Fi 6 產品為主流。預期於 2026 年前，已開發國家 Wi-Fi 7 生態系將逐步成熟並開始取代前代產品；新興市場則基於成本考量，Wi-Fi 6 市占率預期將持續成長至 2028 年。

供應鏈正積極布局 Wi-Fi 7 相關商機，惟三頻產品成本偏高，市場接受度仍待觀察。整體而言，三頻 Wi-Fi 7 路由器之顯著放量時點可能落於 2026 年下半年以後。在此之前，雙頻 Wi-Fi 6 與 Wi-Fi 7 在實際應用

體驗上的差異有限，亦影響新產品導入速度。Wi-Fi 7 是否能成為新一波消費升級動能，將取決於 6GHz 頻譜成本下降、法規開放進度、整體經濟環境改善，以及新一代終端應用（如 AI 裝置、XR 與沉浸式娛樂）的普及速度。

Wi-Fi 8 技術重點由追求極致傳輸速率轉向強化高穩定度、低延遲與高可靠性，針對 Wi-Fi 7 在高密度與複雜環境下的實務限制提出改善方案。主要晶片供應商已展開前瞻布局，預期於 2026 年展示首代晶片，應用場域涵蓋 AI 與邊緣運算、工業自動化、智慧醫療及沉浸式娛樂等，相關產品導入節奏可望加快。

2. 產業上、中、下游之關聯性：



本公司於寬頻通訊設備產業鏈中定位為中游接取端設備製造商。上游由晶片供應商提供核心晶片與關鍵元件，中游由本公司進行產品規劃、系統設計、整合測試及量產製造，下游則透過設備品牌商或電信營運商銷售至終端用戶。公司以 ODM/OBM 為主要營運模式，提供營運商客製化設計與製造服務，涵蓋方案規劃、系統設計、測試驗證、認證承認、試產與量產等完整流程，藉此有效縮短客戶產品上市時程並降低整體開發成本。

3. 產業發展趨勢：

在網路速度與頻寬不斷提升的大趨勢下，營運商仍積極投入網路的建置、維護及升級工作。他們透過導入固移融合、虛擬化、AI 輔助等先進技術，期望能實現提升網路效能、整合資源以及降低成本的多重目標。

根據國際電信聯盟（ITU）及市調結果截至 2025 年第二季的統計數據顯示，全球固網寬頻用戶數量已達到 15.9 億。在各種接取技術中，PON 的規模已經躍居領先地位。然而受 5G 移動技術過度建設的影響，未來固網用戶的增長勢頭將逐漸趨於飽和。因此除了持續提升固網速度以及 Wi-Fi 接取頻寬之外，向以服務為導向的網路轉型，將成為未來發展的重中之重。

面對全球固網通信設備陸續升級為 PON 和 FWA 的趨勢，在固網用戶增長放緩的情況下，全球營運商主要依靠政府補助，逐步擴大寬頻用戶規模。截至 2025 年第二季，全球 Cable Modem 寬頻用戶大約有 16.7 億。其中，北美依舊是最大的市場，佔全球份額約 54.8%；其次是歐洲地區，佔比 22%；中南美洲佔比 13.5% 為第三大市場。

由於 PON 終端設備提供的寬頻速度、低的網路建構費用、以及終端設備價格甜美，中南美洲對於 DOCSIS 3.1 CPE 的需求逐漸降低，因此光纖到戶設備與服務便被極力導入。另一方面，在整體市場中，搭配纜線寬頻閘道器與光纖到戶終端設備，無線網路產品仍佔據超過一半的比例，而支援 mesh 功能的 Wi-Fi extender 則能使整體網路佈建更加完善。

自 2019 年起，歐美大型纜線運營商開始採用 DOCSIS 3.1 規格的終端產品，但如今正面臨電信業者陸續升級至 10G PON 設備的局面。從 2022 年下半年起，纜線運營商陸續推出 Gbps 等級的網路傳輸服務，並開始啟用 DOCSIS 3.1 的兩組上下行信號。自 2026 年，北美市場的電信業者已經對 25G PON 與 50G PON 發出產品需求，預期北美對超寬頻的光纖到戶終端設備需求會越來越大。

儘管運營商積極推動用戶升級到新一代技術，但用戶在成本與連網需求之間的權衡考量，將會影響新規格終端產品的普及速度。目前 DOCSIS 4.0 的主要發展動力在於應對 10G/25G PON 的競爭，運營商正處於 10G/25G PON 和 FWA 的雙重擠壓之下。與 10G PON 相比，DOCSIS 4.0 具有每戶升級成本較低的優勢；相對於 FWA，它則擁有更大的容量、更快的速度以及更高的穩定性。

展望 2026 年上半年，由於新技術的推進時程延遲以及北美貿易的不確定性，可能對新產品的出貨造成不利影響。如 DOCSIS 3.1+ WI-FI 7 以及 2-BOX WI-FI 7 等機型，甚至降級產品，仍然是市場上的主流出貨產品。DOCSIS 4.0 初期的主要出貨型號可能以不具備 Wi-Fi 功能的產品為主，2025 年只有少量出貨。待 Unified 4.0 的生產和技術成熟後，才會導入一體機型。預計 Cable Modem 的出貨量雖可能緩慢下降，但產值仍有希望持續增長。

無線網路技術正邁向全新的 Wi-Fi 7 標準，國際晶片業者包括高通、博通、聯發科已推出 Wi-Fi 7 晶片，而相關的網通廠和產業鏈也已準備就緒，2026 年將成為出貨的主要焦點。

目前，Wi-Fi 市場的設備多元，主要涵蓋網格無線路由器、無線存取點、家庭網關和網格無線延伸器。其中，無線存取點市場目前在 Wi-Fi 接入端市場中佔據最大份額。究其原因，Wi-Fi 7 技術不僅能將 Wi-Fi 覆蓋範圍擴展至企業和家庭，以容納更多接入點，更重要的是，越來越多的智能設備紛紛選擇 Wi-Fi 7，用以支援多頻 Wi-Fi，實現多設備的高效連接。網格無線路由器市場預計將以最高的複合年增長率增長。這得益於其能夠為用戶打造更強大、更穩定的家庭和小型辦公室網路環境，尤其在 AIoT（人工智慧物聯網）設備日益普及的背景下，其可連接性和網路管理能力得到充分發揮，借助 AI 智能算法，能自動優化網路配置，保障每個連接設備都能獲得最佳的網路體驗。

展望下一代 Wi-Fi 8，目前聯發科（MediaTek）、高通（Qualcomm）、博通（Broadcom）等業者已前瞻性地展開戰略佈局。在 2025 年 NetworkX 展會上，主要廠商更是宣布了 WI-FI 8 產品，Wi-Fi 8 初期產品有望在 2026 年下

半年推出，初期主要以高階零售機種為主。目前內建 Wi-Fi 7 的 10G PON/DOCSIS 4.0 產品已經成熟，成為營運商的 2025 新標案主流，預計 2026 年間將迎來出貨量的大幅增長。屆時，AI 技術也將深度融入這些產品中，例如通過 AI 實現更智能的網路流量管理，根據不同應用場景和用戶需求，自動分配網路資源，保障視頻會議、線上遊戲等對網路時延敏感的應用能夠流暢運行。

總的來說，伴隨著 Wi-Fi 7/8 的強勢引入，無線網路技術將躍升至一個全新的發展階段。各方業者都在積極推動，以契合未來數位化和智能化的需求。2026 年將成為 Wi-Fi 7 產品大規模出貨的關鍵時刻，為整個無線通訊領域帶來更高效能和更廣泛應用的可能性。

4. 產品競爭情形：

(1) Cable CPE

在各國積極推動寬頻普及建設的大環境下，到 2025 年，全球固網寬頻用戶將達到約 15 億戶。在這其中，光纖用戶預計將持續增長，而 Cable 終端設備需求則將繼續衰退。區域分布來看，亞太地區目前佔據全球固定寬帶家庭的一半以上份額；而 Cable 在北美、歐洲德語區以及阿根廷處於相對領先地位，中東和非洲則依然支持使用 LTE/5G，中國大陸為首的亞太地區及東歐的固網寬頻用戶主要以光纖為主。

在東歐，固定寬帶連接速度近年來穩步上升，特別是匈牙利、拉脫維亞、立陶宛和愛沙尼亞，這些國家在光纖網絡方面普及程度較高，然而在偏遠地區，仍有不少家庭依賴傳統 Cable 支持相對較低的互聯網速度。

在美國，Cable 在寬頻用戶數中佔據整體的 60.3%，光纖用戶數總合約佔 32.1%。而在拉丁美洲，包括巴西、墨西哥、阿根廷、哥倫比亞和智利等五大固網寬頻市場，超高速固定寬帶的增長正在加速，頂級產品的增長速度甚至高達每個國家整體市場的 10 倍。然而，這些頂級服務在這些市場的總用戶中仍然只佔很小的比例。截至 2024 第三季，拉丁美洲的光纖用戶數約為 87.8 百萬，然而 Cable 寬頻用戶仍然超過 30.58 百萬，約佔整體寬頻用戶的 24.4%。

凱碩下一代 DOCSIS 3.1+ 及 UD4 產品導入 NPU 並且使用市場最主流方案，在相容性及未來功能性上有巨大優勢。

(2) Wi-Fi Router

隨著 Wi-Fi 6 設備逐漸在市場中佔據主導地位，Wi-Fi 6E 設備也積極展開全面佈署。然三頻機種成本高昂，6 GHz 的 Wi-Fi 6E 被市場視為一個過渡技術，直到 2026 年前市場主流仍會以 2.4/5G 的 Wi-Fi 6 雙頻機種為主，而三頻的 Wi-Fi 6E 則由於市場接受度未達預期水平，仍在觀望中。

此外，雲端管理 Wi-Fi 將從品牌廠商專屬管理規格轉向開放的業界規格，包括 TR369USP、EasyMesh、Prplmesh、Opensync 和 TIP OpenWi-Fi 等。面對複雜的網路管理和頻譜干擾處理的挑戰，將促使對人工智慧/機器學習功能的需求增長。凱碩公司多年來一直致力於應用

主流方案和跟隨廠商最新人工智慧雲端平台的研發，並於 2023~2025 年取得多次 WFA EasyMesh、Wi-Fi Garden 和 Plume Opensync 認證，這有助於凱碩公司在競爭激烈的市場中保持領先地位。

(3) GPON CPE & X-GS PON CPE

中南美洲運營商的當前市場戰略緊扣 GPON 轉型與 Wi-Fi 7/8 卡位兩大核心；其中 GPON 成長穩健與顯著，快速佈建 2.5G PON 終端設備，並導入 10G XGS-PON 產品需求。當地運營商看中光纖接口與高性能 Wi-Fi 的 All-in-One 整合型產品，提供內建 Wi-Fi 7/8 晶片的 PON HGU 會是未來兩年的利潤重心。因應客戶轉型策略與需求，凱碩已陸續開發光纖到戶終端設備，採用多種晶片方案給客戶，提供多元彈性與性價比選擇，持續服務客戶與穩定市場份額。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展

本公司主要產品為 Cable CPE，結合 VoIP 與無線網路技術，提供運營商在固網寬頻網路系統整合的服務。搭配 Cable CPE 去建構完善的家庭網路，凱碩公司也開發並提供給客戶 Mesh Wi-Fi 6/7 Router，亦是主要產品之一。

在新一代 DOCSIS 3.1+產品上，本公司已取得成熟發展技術，以超高速頻寬搭備有線及無線介面，支援雲端服務與家庭網路裝置連結，讓運營商客戶得以提供極具競爭力的高品質服務給終端消費者，並以此多元化拓展產品線如 Wi-Fi 6/7 網格無線路由器與延伸器，使運營商客戶更能依據不同的家用網路，靈活地提供不同介面的解決方案，讓客戶能夠更有效地管理與維護用戶端的網路設備，提升用戶對網路環境的滿意度。

2.最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	110 年	111 年	112 年	113 年	114 年
研發支出	93,665	117,989	131,876	128,086	292,381
營業收入淨額	1,692,313	1,145,661	556,439	411,280	7,649,915
佔營業收入淨額比率	5.53%	10.30%	23.70%	31.14%	3.822%
115 年度預估投入研發費用 892,175 仟元(未來研發計劃請參考本年報第 81 頁)					

3.最近年度開發成功之技術或產品

- (1) DOCSIS 3.1 寬頻纜線數據機。
- (2) 雲端管理 Wi-Fi 7 之 DOCSIS 3.1 寬頻纜線開道器。
- (3) 應用在 CATV/HFC 能源管理的 DOCSIS 3.0 和 3.1 狀態監控轉發器 (transponder)。
- (4) Wi-Fi7 網格無線路由器。
- (5) Wi-Fi7 網格無線延伸器。
- (6) GPON HGU 光纖到戶整合型開道器。

- (7) XGS-PON ONT 終端設備。
- (8) OCRA (Optical Campus & Robot Arm), 智慧天線校準設備，優化 AI-RAN 系統。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫：

- (1) 行銷策略：持續開拓新客戶和市場，提供高品質產品以滿足客戶需求。及時提供符合客戶需求的定制產品，使產品設計更貼近營運商的盈利和服務需求。
- (2) 生產品質提升與成本降低：積極提升產品品質，引入自動化技術以減少人力需求，增加單位產能，有效控制生產成本，提高獲利空間。
- (3) 調整產品業務比重：優化客戶與產品組合，減少開發週期較長的產品業務，增加高附加價值產品的出貨比重。

2.長期發展計畫：

- (1) 持續拓展基於纜線數據機及系統整合業務的產品，依賴自有開發技術，積極投入高度整合且附加價值高的利基型產品，以深化產品差異化。
- (2) 開發新產品線，包括光纖到戶終端設備 25G & 50G、Wi-Fi 8 無線接取設備、5G 固定無線接入設備、網管型 PoE 交換機、支援資料中心用之電源機架型交換機相關產品，並開拓新的市場客戶，主動檢視並優化客戶，有效分散客戶與區域風險，取得長期穩定的訂單，以實現每年的成長目標。
- (3) 持續強化產銷能力，擴充營運規模，降低營運成本，以鞏固市場地位，提升品牌知名度與市場佔有率。
- (4) 與集團子公司合作，積極投入高產值、高毛利新產品的布局，包括智慧天線校準系統以優化 AI-RAN 系統、以及支援資料中心用之電源機架交換機等產品。
- (5) 結合集團的全球製造優勢，提升生產技術與品質，並以人工智能自動化取代人力，增加產能，控制生產成本，以提高獲利空間。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 市場佔有率

凱碩目前在全球 Cable 市場的佔有率約為 1%，主要業務集中在台灣、日本、東南亞和中南美洲等地。儘管市場環境變動，凱碩仍堅持以 OBM（原廠品牌製造）作為主要經營模式。公司憑藉著自身高度的研發實力和多年的市場行銷經驗，積極與各地的系統整合商合作夥伴攜手合作。同時，凱碩致力於開拓新興市場，以擴大商機並提升產品競爭力，進一步提高公司的價值。

目前凱碩出貨的產品中有超過 80% 的產品具備無線網路功能，主要是高階家用路由器。這種一體化的研發、製造、銷售和系統整合業務，相對於其他僅從事代工的競爭廠商，使得凱碩能夠直接與最終用戶接觸，實現直接銷售。

展望未來，凱碩將持續致力於新技術與產品研發，如光纖到戶終端設備 10G/25G/50G XGS-PON、智慧天線校準系統以優化 AI-RAN 系統、以及支援資料中心用之電源機架行交換機等，並與客戶緊密合作，以靈活應對市場需求。公司將不斷提升創新能力，為客戶提供更有價值的服務，同時追求更高品質的產品。預期在未來，凱碩將取得更大的成長。

2. 市場未來之供需狀況與成長性

面對全球數位轉型的浪潮，對於高階多功能整合型終端設備的需求依舊顯著。隨著 AI 的興起，網路穩定性的需求大幅增加，唯有具備更高頻寬更穩定的技術，方有足夠操作空間以滿足使用者的日益複雜需求。

隨著營運商積極推動光纖服務，光纖已成為固網寬頻技術的主流，2022 年已占整體寬頻用戶約 47% 的市場份額，相對地，Cable 則面臨著成長空間的壓縮。在各國光進銅退的趨勢下，Cable Modem 用戶數在未來幾年預計仍將呈現衰退。據 IHS 市場報告顯示，Cable CPE 年產值約 32.3 億美金，年出貨量為 3800 萬台，產值年複合成長率約維持在 0.5%~ 2%。市場的成長動能來自於 Cable CPE 市場中 MSO 營運商和電信商不斷推出各種高端產品與加值服務，持續帶動高速上網需求，進而驅動 Cable CPE 產值持續穩定成長。

然而，近幾年北美、歐洲、以及中南美洲陸續有營運商合併，以降低營運成本與費用、提升其營運效應、擴大市場佔有率，反映市場趨於飽和。同時這也代表著客戶將開放更多市場份額給大型台灣廠商，以避免市場壟斷。在板塊重整的情況下，中小型 MSO 選擇減少，這正好契合本公司提供客製化服務以滿足其傳統客製化現場需求的方針。

根據 Dell'Oro Group 最近的報告，無線區域網在 2024 年收縮態勢終於結束

後，2025 Q2 起年無線區域網收入均達成雙位數成長。2025 年，Wi-Fi 7 價格溢價降低，Wi-Fi 7 的採用率大幅上升，收入估計佔室內無線接入點收入的三分之一以上。到 2028 年，Wi-Fi 7 AP 的銷售額將占 AP 總銷售額的近四分之三。2028 年下半 Wi-Fi 8 將成熟投入主流市場，2029 年開始顯著成長。

3. 競爭利基

本公司以貼近客戶需求提出市場行銷策略，進行快速產品設計開發，並進行供應鏈管理以有效管控成本，因此能在競爭激烈的通訊及寬頻電信市場逐步成長且市場佔有率亦能維持一定之比率，分析其競爭利基可概分為下列幾點：

(1) 專業人才，創造高生產力

公司持續吸收具有網路通訊領域之豐富經驗的研發人員，優化研發人員以強化研發能力，因此成為國際晶片大廠 Early Access Partner 之一，本公司能領先同業取得未來產品最新訊息，提早投入產品開發，搶得推出新產品之先機。

(2) 持續降低成本，提升獲利空間

持續改善生產自動化技術以降低勞力需求與生產成本，並尋求新的替代元件以提高單位獲利。

(3) 強化產銷研垂直整合

藉由生產銷售與研發的整合，主動檢視並優化客戶與產品組合，強化研發能量與效率，即時反應客戶需求，並改善品質與提升生產效率，進而縮短出貨的延遲，大幅提升客戶的滿意度。同時積極投入高產值、高毛利新產品的布局、持續創造價值與利潤。

4. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1) 有利因素

A. 通過各國認證

公司的寬頻纜線數據機產品已陸續通過 CableLabs DOCSIS 3.0 & 3.1 認證、WFA EasyMesh、Wi-Fi Garden 和 Plume Opensync 認證，這不僅有助於拓展市場，更使公司持續保有技術上的領先優勢。

B. 行銷管道暢通

公司提供產品技術支援，為客戶及經銷商提供方便且完善的服務。未來，公司計畫建立區域辦事處，以擴大行銷網絡並在當地設立支援諮詢中心。

C. 關鍵技術掌握

本公司專注於 Cable Modem 產品之開發與資源投入，累積多年來的產品設計、研發、整合及製造經驗。這使得公司能有效掌握市場脈動及技術趨勢，卓越的創新設計能力使其能夠迅速提供滿足客戶需求之產品，為客戶帶來更高的附加價值。積累多年的網通技術與產品研發，積極迅速跨入光纖到戶終端產品研發，掌握無線網路新技術的推進與開發，跨入智慧天線校準系統的開發以優化 AI-RAN 系統，並參與集團合作開發資料中心用之電源機架型交換機，優化產品組合，投入高產值高毛利新產品的布局。

D. 良好的上游晶片廠商合作關係

公司與目前合作的上游晶片廠商建立了長期的戰略夥伴關係。這些上游晶片廠商不僅提供公司競爭力十足的晶片價格，還提供優質的技術支援服務，使得公司的產品長期具有競爭力，並不遜於一線品牌大廠。

E. 專業而穩定的經營團隊

公司之經營管理團隊由業界資深之專業人士組成，擁有多年的技術及經驗累積，對於產品相關技術及產業發展的脈動均能有效掌握，隨時因應市場變化，維持良好的競爭力。

F. 供應商重組釋放更多商機

隨著產業內北美、歐洲、中南美洲陸續發生的合併，供應商發生了重組，釋放出更多的商機。公司憑藉多年的產業資歷，積極爭取適應供應商變革的商機。

(2) 不利因素及其相關因應措施

A. 多重因素導致歐美營運商市場受景氣衰退衝擊，整體需求近幾年明顯衰退。

因應對策：

- (a) 與終端客戶們維持良好的長期關係，密切追蹤客戶庫存去化情形，以爭取在需求回升時快速提升營運動能。
- (b) 採用多元且多樣化的產品設計，避免過度依賴單一產品，同時積極開發新客戶及新應用領域。
- (c) 持續關注全球電信業者的投入，並謹慎處理帳款及庫存管理，以有效降低營運風險。
- (d) 積極拓展在中東、東協等高成長市場的業務。

B. 通貨膨脹、供應鏈重組成本上升及人工成本上漲

因應對策：

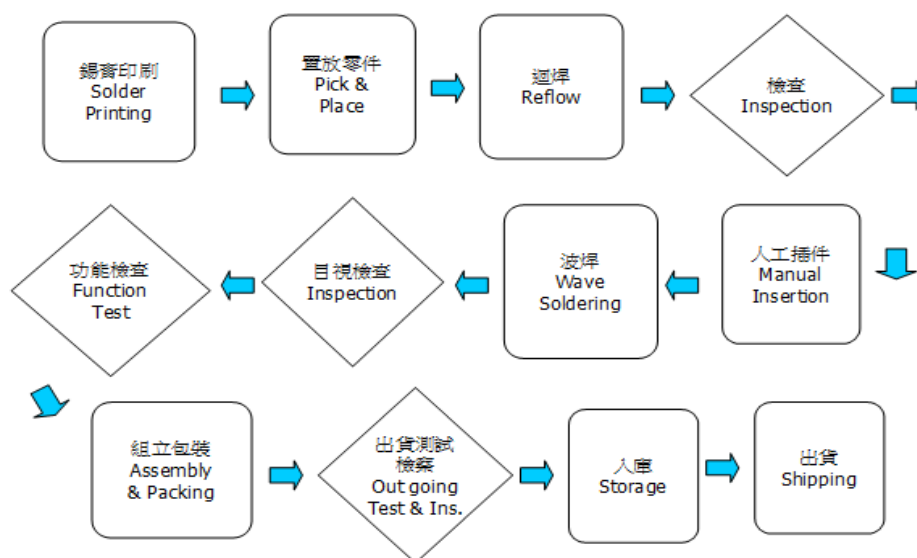
- (a) 針對特定高風險材料，實施謹慎備料，建立安全庫存以應對不確定性。
 - (b) 加深自動化，以機器替代人工，降低勞動成本。
 - (c) 擴大市場規模，累積更多議價籌碼以緩解原料和成本上升的影響。
 - (d) 導入更多替代用料與供應商，以多元化降低供應風險。
- C. 當地生產法令及專利戰，各國保護主義及補貼要求一定在地生產比率。中美兩方進入市場有障礙時常規使用 SEP 專利干擾商業行為。地緣政治干擾租稅等風險。
- 因應對策:
- (a) 進行專業評估，獲取合理的專利授權成本以降低法律風險。
 - (b) 遵循集團合規，提高生產合規性，降低法令風險。
 - (c) 使用合規外部 ODM 產品進行銷售，以降低生產地限制風險。
 - (d) 通過生產獨立模組產品降低無法整機出貨風險。
- D. 企業社會責任提高經營成本
- 因應對策:
- (a) 與集團合作通過 CSR 認證，並發布 ESG 報告以展現企業社會責任。
 - (b) 推動企業社會責任，關心員工福祉，實現長期的永續經營。
- E. 網通業吸引力不如資訊業，難以吸引 AI 轉型所需人才開發及行銷新世代產品
- 因應對策:
- (a) 招聘多元、國際化的人才以提升創新力。
 - (b) 投注多元資源，發掘及培養更多潛力人才。
 - (c) 進行併購與聯盟，以補足技術和通路上的缺口，實現長期發展目標。
- F. 市場競爭激烈，低階網路產品面臨競爭壓力
- 因應對策:
- (a) 積極轉型為高階、高效率、高附加價值的產品。
 - (b) 開發日、美接取端網通資訊安全利基產品。
 - (c) 擴大與外廠 ODM 廠商合作，利用公司行銷通路及軟體優勢，以外包方式加強合作以彌補成本競爭不足。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品用途

產品別	產品用途	應用說明
寬頻纜線終端用戶設備	處理調變與解調變，類比/數位轉換，同時具有數據機、收音調諧器、解碼/編碼器、橋接器、路由器、網路界面卡，並具有SNMP和乙太網路連結功能的設備。	利用有線電視雙向同軸電纜提供實際網路相關應用服務。
網格無線路由系統	支援網格無線網路功能的路由器、延伸器及遠端裝置管理軟體以構成網格無線路由系統。	各個基地台之間可使用相同的SSID直接連線溝通，並自動選用封包傳輸的最佳路徑，不需依賴實體網路線互連，大幅提升無線網路的部署彈性與連線品質，並可透過遠端裝置管理軟體系統，提供運營商更多的加值服務。

2.產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

主要商品	主要供應商	供應狀況
Chipset 晶片組	Broadcom	2025 網通產業處於從傳統電信基礎架構轉向人工智慧 (AI) 驅動之智慧運算架構的關鍵轉捩點，資源集中資料中心轉向「需求重構」，故用戶端需求些許萎縮。 Broadcom 網通晶片市佔率降低，但因 TSMC 產能滿載，交期仍維持官方 52 周。
利基型 DDR3 及 Flash 記憶體	Samsung, Hynix ESMT、Nanya、 MXIC、GD、 Winbond	2025 年因主力製造商 EOL 利基型 Dram，將產能配置於 HBM&DDR5，造成結構性缺貨，order fulfillment 只有 30% 整，年度價格漲幅達 3~5 倍。受到國際 NAND 大廠相繼退出 SLC NAND 及 MLC NAND 的連鎖效應，以及保守的資本支出影響，導致市場搶購需求更為瘋狂，華邦電及旺宏以及 GD，分別接棒成為主要供應商。Order fulfillment 40%，整年度價格漲幅達 1.5 倍。 預計利基型 Dram & Flash 結構性缺貨會持續到 2027。
主動 IC	MPS、Diodes、 M3TEK、Richwave	市場供需平衡，交期穩定。風險在於 2026 原物料的漲價與通膨，成本控制稍有衝擊。
R.C.L 被動元件	Samsung、國巨、 厚聲、華科、 Murata	2025 不論是價格或是交期，皆是平順的一年，惟原物料金屬價格漲幅過大，已醞釀 2026 年初將啟動價格調漲。
Adaptor 電源供應器	Moso(茂碩)、呈威	標準品供貨穩定，除了特急單，皆可滿足製造時間 4~6 周。特殊規格與用料需提早提供 forecast，以免急單而無法出貨。
PCB 基板	瀚宇博多、依利安達	銅價上漲 25%~30%，黃金價格上漲 50%~60%，已超過廠商為填補產能而搶單的運用空間，且 AI 資源搶奪。原物料備貨時間拉長。廠商於 Q4'25 開始調漲價格 20%~70% 不等。
Housing(機殼)	PMG(台光國際)、 上華	2025 年 ABS 供過於求，原物料價格與 2023 年持平，除通膨因素的上漲外，尚需注意短期國際形勢動盪所造成的短期因素。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	CCET	333,156	40.75	兄弟公司	CCET	4,864,609	52.23	兄弟公司
2	全科	314,747	38.50	-	艾睿	2,130,273	22.87	-
3	艾睿	142,186	17.39	-	GONGJIN	1,165,552	12.51	-
4	其他	27,412	3.36	-	其他	1,154,246	12.39	-
	進貨淨額	817,501	100.00	-	進貨淨額	9,314,680	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。

增減變動說明：114年因新增SPI Group為合併個體，及其年度進貨金額占合併總額過半以上，故主要進貨廠商名單與進貨比重均受其影響而變動。

2.主要銷貨客戶名單

單位：新臺幣仟元

項目	113年度				114 年度			
	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	卯	140,230	34.10	無	A	4,885,789	63.87	無
2	辛	75,238	18.29	無	B	1,425,005	18.63	無
3	癸	63,379	15.41	無				
	其他	132,433	32.20	-	其他	1,339,121	17.50	-
	銷貨淨額	411,280	100.00	-	銷貨淨額	7,649,915	100.00	-

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶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。

增減變動說明：114年因新增SPI Group為合併個體，及其年度營收金額占合併總額過半以上，故主要銷售客戶名單及營收比重均受其影響而變動。

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

年 度		113 年	114 年	當年度截至 115 年 4 月 30 日
員 工 人 數	間 接 人 員	87	83	81
	直 接 人 員	0	0	0
	合 計	87	83	81
平 均 年 歲		45.53	48.05	48.17
平 均 服 務 年 資		9.38	11.05	11.03
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	0	0
	碩 士	23	23	23
	大 專	59	56	54
	高 中	4	4	4
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

- 1.本公司主要生產功能已委外於集團海外專業加工廠，於台灣據點主為營運總部功能，一般而言不會產生環境污染，最近年度及截至年報刊印日止，亦無因環保問題而產生重大支出。
- 2.本公司銷售區域遍及世界各地，所生產之產品符合環保要求：
 - (1)本公司外銷產品都已遵照歐盟 RoHS 與 WEEE 等相關最新規範。
 - (2)本公司依遵照歐盟的 WEEE 規範定時申報。
 - (3)本公司系採用供應商自我宣告方式，因此同樣符合 RoHS 環保指令要求。
- 3.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(一)福利措施及實施狀況

1. 員工分紅
2. 獎金類：年節獎金、年終獎金、營運績效獎金、專案獎金等
3. 禮金類：三節.五一禮券(金)、生日禮券(金)、節日禮品
4. 保險類：勞保、健保、退休金提撥、團保、員工及眷屬醫療補助
5. 休閒類：旅遊假、部門聚餐、家庭日、旺年會
6. 活動類：多元社團活動、節日慶祝活動、競賽活動
7. 補助類：喜慶祝賀禮金、員工/子女教育獎助學金、災害救助補助、傷病慰問金
8. 設施類：健身房、休閒中心、哺/集乳室
9. 其他：生育補助、汽車停車費補助、年度員工健康檢查、研磨咖啡及茶包供應
10. 訓練發展：完整的教育訓練，新進員工訓練、通識訓練、專業訓練、研討會、講座等
11. 人才發展：投入成本、長期培育人才，提供安心學習、快樂工作的園地，加上順暢的升遷管道，使所有員工都能有所成長與發展

(二)員工進修、訓練及實施狀況

人才是策略的第一步，而教育訓練是累積優秀人才資本的最重要工作。企業提供教育訓練之前，更需要透過教育訓練需求分析，釐清組織、工作本身與工作者個人之需求，將資源投入到對的地方。

為了讓員工個人的職涯規畫與工作績效能夠持續成長與發展，是透過有系統的教育訓練方式來提供並發揮員工的最大綜效。

114 年度	內訓 總時數	外訓 總時數	E-Learning 總時數	時數合計	平均在職 人數	平均每人 訓練時數
第一季	340	9	773.5	1122.5	88	12.8
第二季	244	0	440.5	684.5	86	8.0
第三季	264	12	528.5	804.5	84	9.6
第四季	102	0	436.5	538.5	83	6.5
全年	950	21	2179	3150	85	37

114 年度(2025)教育訓練計畫類別涵蓋稽核、財會、人事、勞安、行銷、研發、專案管理。集團數位線上課程多元，包含核心職能、管理職能、工具技能、品質課程、法務智權、趨勢講座、綠色講座、永續管理、職業安全、資訊安全等，本年度更強化在誠信經營管理相關課程的廣度。

實際執行成果檢討如下：

- 1.年度目標達成率以及課程執行達成率：依各部門需求協助辦理內訓，並依各單位需求派員參加外訓，因數位課程的便利性使達成率穩定達標；本年度課程執行達成率僅有 52%，主要是因為外訓課程規劃因業務需求調整未執行或延後至次年度執行。
- 2.未來將持續規劃符合策略發展方向及員工職涯發展方向之教育訓練課程。

115 年度(2026)凱碩公司對於員工的教育訓練相關規劃：

1. 依據公司未來發展方向及各單位需求及同仁技能缺口展開教育訓練，除了內訓傳承經驗技術外，亦參與外訓後再轉訓給內部相關同仁亦或是邀請外部講師至公司分享及教授，以擴展不同技術層面發展，鼓勵同仁持續學習，共同打造學習型組織文化。
2. 結合集團資源，共同規劃同質性高的訓練課程，並讓跨事業單位同仁有交流的機會，以期達到教學相長的目的。

(三)退休制度及實施狀況

- 1.本公司配合法令規定，自民國 94 年 7 月 1 日起按月為新進員工及選擇適用新制退休金條例之原有員工，提繳每月工資 6%至勞保局退休金個人帳戶；同時繼續為選擇舊制退休金辦法之原有員工及選擇適用新制退休金辦法之原有員工的舊制保留年資，按原員工退休辦法之退休金給付標準計算提撥適額之退休準備金至台灣銀行專戶。
- 2.針對由組織指派轉調至關係企業之同仁，其年資續計，提供同仁更多保障，以達到集團人才流通之目的。
- 3.員工退休時，由服務單位舉辦溫馨的退休歡送餐會，邀請同事、主管齊聚一堂，給予無限的退休祝福。

(四)勞資間協議與各項員工權益維護情形

公司的營運目標須靠勞資雙方的共同努力才能達成，本公司一向本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資雙方之問題，對員工之意見極為重視，員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，充份表達其生活上與工作上所遭遇之問題，並定期召開勞資會議，以維持勞資溝通管道之暢通。

(五)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、資通安全管理：

(一) 組織架構

本公司為強化資訊安全管理，由永續發展委員會負責組織跨部門專業團隊成立「資訊安全組」，分別負責資安系統之企劃執行、規章制訂、定期檢討及內控稽核等作業，並每年至少一次向董事會報告。

(二) 資訊安全管理政策

本公司為確保資訊的機密性、完整性與可用性、資訊設備與網路系統之可靠性及同仁對資訊安全之認知，並確保上述資源免受任何因素之干擾、破壞、入侵、或任何不利之行為與企圖，特制定資訊安全管理政策，範圍涵蓋：

1. 資訊安全政策
2. 資訊安全組織
3. 人員安全管理及教育訓練
4. 資訊資產管理
5. 系統存取管制
6. 密碼學
7. 實體及環境安全
8. 運作安全
9. 網路安全
10. 應用系統開發維護安全
11. 資訊安全事件之反應及處理
12. 委外作業管理
13. 業務持續營運管理
14. 資通安全遵循性稽核

(三) 具體管理方案

1. 執行資訊架構虛擬化整合專案。
2. 郵件進階持續性滲透攻擊(Advanced Persistent Threat, APT)防護
3. 資訊安全宣導與訓練。
4. 電子郵件社交工程演練。
5. 同步運用集團新一代電子郵件社交工程演練平台上線，結合線上資安教育訓練課程，全面強化人員資安意識。
6. 與「台灣電腦網路危機處理暨協調中心」(TWCERT/CC)合作資訊安全情資聯防。

(四) 資訊安全執行成果

1. 本公司重視資訊安全，除了提升資訊設備和網路系統之可靠性，對新進員工予以教育訓練，資訊部門平日亦不定期實施安全意識宣導與防範惡意電子郵件社交工程宣導，並實施員工資訊安全教育訓練推廣作業，由「資訊安全組」負責追蹤並強化各部門資訊安全作業，提醒全體員工注意有關資訊安全與營業秘密保護的認知。實施情形如下：
 - (1) 實施未預告電子郵件社交工程演練，以驗證實際防護成效，2025 年通過率為 95.98%。同仁整體通報意識良好，但結合內部訊息之釣魚郵件誤判率偏高，顯示內部情境型社交工程仍為主要的風險。
 - (2) 郵件進階防護結果顯示，2025 年可疑郵件數量占比 14.43% 比 2024 年 3.47% 明顯提高。
 - (3) 重要主機弱點掃描與不定期重大威脅漏洞掃描，並及時修補與強化防護措施。
 - (4) 新進員工皆完成資訊安全與資訊機密分機教育訓練，為了提昇整體資訊安全意識，集團舉辦活動成果包括 13 次 資安宣導，6 次機敏專案宣導，5 次資安講座，44 集資安 Podcast (5 種語言共 244 則)。
 - (5) 本年度推動『資訊架構虛擬化整合專案』，藉由汰換多台高耗能老舊伺服器，有效達成機房節能減碳目標。此舉不僅優化資源利用率，更核心的價值在於顯著縮短系統復原時間(RPT)，實質強化企業營運韌性與持續運作能力(BCP)。
 2. 為使公司資訊系統正常運作，除建立異地資料備份機制，並將備份媒體於異地保管存放，同時加強機房模擬測試與緊急應變等演練，以降低無預警天災和人為疏失可能造成的系統中斷風險。另針對軟硬體設備，根據實際使用情形及需求，進行風險評鑑，評估改善或有效提升，以確保整體資訊系統維持公司營運之正常運作。
 3. 2021 制定資訊安全管理政策。
 4. 2022 成立永續發展委員會之「資訊安全組」並每年至少一次向董事會報告運作情形。
 5. 2021-2022 因應 COVID-19 疫情，於採居家上班機制時，使用高安全 SSL-VPN 連線與連線確認機制，強化員工遠距辦公的資訊系統服務與網路連線安全管理。
 6. 2023 加入「台灣電腦網路危機處理暨協調中心」(TWCERT/CC) 並合作資訊安全情資聯防。
 7. 2024 提升官網安全防護，改採安全加密連線方式及應用程式防火牆(WAF)系統防護。另外也強化 SSL-VPN 連線，實施來源國家限制及多因子驗證(MFA)機制，並每日監控異常 IP，持續擴充黑名單。
- (五) 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：
2025 年全年度無影響公司營運之重大資通安全事件發生。

七、重要契約：無。

伍、財務狀況及財務績效檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	114年12月31日		113年12月31日		比上年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產	\$6,482,666	82	\$1,524,166	51	\$4,958,500	325
透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	0	0	1,388,084	47	(1,388,084)	(100)
不動產、廠房及設備	89,843	1	12,704	0	77,139	607
使用權資產	85,884	1	2,095	0	83,789	3,999
其他非流動資產	1,268,768	16	44,366	2	1,224,402	2,760
資產總計	\$7,927,161	100	\$2,971,415	100	\$4,955,746	167
負債及股東權益						
流動負債	6,434,191	82	1,357,218	46	5,076,973	374
長期及其他負債	144,675	1	30,500	1	114,175	374
負債總計	6,578,866	83	1,387,718	47	5,191,148	374
股本	1,939,818	25	1,933,565	65	6,253	0
資本公積	154,828	2	150,298	4	4,530	3
保留盈餘	(917,928)	(12)	(457,971)	(15)	(459,957)	(100)
其他權益	(60,471)	(1)	(42,195)	(1)	(18,276)	(43)
歸屬於母公司業主之權益	1,116,247	14	1,583,697	53	(467,450)	(30)
非控制權益	232,048	3	0	0	232,048	N/A
權益總計	1,348,295	17	1,583,697	53	(235,402)	(15)
負債與權益總計	\$7,927,161	100	\$2,971,415	100	\$4,955,746	167

主要項目變動情形：

- 1.本年度因於4月23日行使SPI可轉換公司債之轉換權利，新增合併個體SPI Group，故原113年「透過損益按公允價值衡量之金融資產_流動」之資產金額歸0，轉新增本公司長投權益法子公司淨值，並影響合併資產負債表之資產及負債金額均上升。
- 2.因SPI Group之年度營收規模為其股東權益淨值之數倍，為營運所需洽金融機構借款部位偏高，致合併負債率較去年同期上升。
- 3.凱碩集團台灣區於114年因積極去化庫存並隨市價增提備抵存貨跌價損失致虧損抵銷部份新增合併個體營收獲利之效益。

二、財務績效

(一)最近二年度營業比較分析

單位：新台幣仟元

項目	114年度		113年度		比上年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	\$7,649,915	100	\$411,280	100	\$7,238,635	1,760
營業成本	(6,945,049)	(91)	(575,540)	(140)	(6,369,509)	1,107
營業毛利	704,866	9	(164,260)	(40)	869,126	529
營業費用	(974,210)	(13)	(218,386)	(53)	(755,824)	346
營業利益(損失)	(269,344)	(4)	(382,646)	(93)	113,302	30
營業外收入(支出)	(141,038)	(2)	27,587	7	(168,625)	(611)
稅前淨利(淨損)	(410,382)	(6)	(355,059)	(86)	(55,323)	(16)
所得稅利益(費用)	(29,591)	0	0	0	(29,591)	N/A
本期淨利(淨損)	(439,973)	(6)	(355,059)	(86)	(84,914)	(24)

主要項目變動情形：

1. 營收及毛利之上升，主因新併海外子公司之營收獲利增加。
2. 營業外收入金額較去年同期下降，主因新增海外子公司為營運周轉所需之金融機構資金成本(請參閱上頁說明)及台灣區 113 年之透過損益按公允價值衡量之未實現金融資產利益隨 114 年 4 月 CB 轉換為股權，已無該等公允價值變動入損益金額之差少 34,140 千元與 114 年 Q2 台幣急升致匯損，故相對 113 年匯兌盈益差少 33,395 千元。
3. 稅前淨損主因上述業外收支差異及本期積極去化庫存並隨市價增提備抵存貨跌價損失情事(請參閱上頁說明)所致。

(二)預期銷售數量與依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1. 預期銷售數量與其依據：

主要產品	預估銷量(仟台)	預計銷量之依據
消費性電子產品	5,996	依據以往年度銷售情形及 115 年度市場需求預估。

2. 可能影響：營運資金需求增加。

3. 因應計畫：

除以現有資金支應外，如有新增資金需求，將適時擴充銀行授信額度或透過增資及其他金融工具籌資方式獲取資金，以因應未來營運成長需求。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度	增/減比例 (%)
現金流量比率 (%)	0.00	27.67	27.67
現金流量允當比率 (%)	9.19	215.41	206.22
現金再投資比率 (%)	0.00	105.44	105.44
本年度現金流量變動情形分析： 營業活動現金流量因新增合併個體之營收獲利及應收帳款與存貨周轉率上升之現金淨流入金額增加，故現金流量相關比率上升。			

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(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 (1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	全年現金 流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
1,805,216	2,000,000	1,930,000	1,875,216		-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出：無。

(二)重大資本支出對財務業務之影響：不適用。

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：

本公司最近年度轉投資公司及其主要營業項目，請參閱本年報第 107 頁之各關係企業基本資料。

預計未來一年投資計畫：為海外子公司營運所需，經董事會決議，擬於不高於 5,000 萬美元額度內，現金增資子公司，本案尚需經濟部投資審議司核准後，方得辦理。

六、風險事項分析評估及因應

(一)風險管理之組織架構及政策：

- 1.本公司於 113.11.11 由審計委員會及董事會通過修訂永續發展委員會規章及風險管理辦法，增訂永續及風險管理之專責單位為專案管理室負責永續發展及風險管理的推動及執行，以及增訂審計委員會為監督單位、董事會為最高決策治理單位。並由各部處高階主管組成「風險管理組」，負責所屬單位之風險辨識、分析、評量與回應，確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行，並配合永續發展委員會專責單位推動與執行作業之需求，提報相關資訊供彙整評估及報告與適時修正。並由專責單位負責擬訂及建立風險管理機制、審閱並評估各業務執行單位所辨識之風險事項及因應措施與執行情形，並從公司整體角度考量各種風險所產生的效果，推動並進行跨部門風險管理之互動及溝通，及每年至少一次提報審計委員會審議、每年至少一次提報董事會。
- 2.本公司制訂定「風險管理辦法」，針對可能危及公司營運、生產及出貨、原物料供應、員工及資產安全、資訊安全等之風險，建立風險預警系統，藉由內控制度風險管控之落實，將風險發生可能的衝擊降至最低。

(二)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：本公司未來對利率之因應對策，除與往來金融機構保持密切聯絡，隨時掌握目前利率變化，亦參考國內外之經濟趨勢研究報告及觀察國內外指標市場利率之波動，適時予以調整資金運用情形。
- 2.匯率：本公司產品主要為外銷，為降低匯率變動對營收及獲利之衝擊，所採取之具體因應措施如下：
 - (1) 在業務單位向客戶進行報價時，考量匯率變動可能造成之影響，採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，以保障公司之合理利潤。
 - (2) 除由外幣計價之進銷貨款項產生自然避險效果外，並將剩餘之外幣部位，參酌匯率市場相關資訊及未來走勢，適時換匯，以減少外幣風險發生。
 - (3) 隨時搜集匯率變動之相關訊息，充分掌握外匯市場變化，以即時調整外幣資產負債比例，使匯率波動影響降低。
 - (4) 任何外匯操作（預購外匯、預售外匯、換匯等），僅為規避營運上之匯兌風險，不從事任何投機性交易。

3.通貨膨脹：通貨膨脹情形對本公司 114 年的營運影響來自於客戶端為當地貨幣大貶及全球通膨效應致減少訂單出貨，相關因應對策：

- (1) 努力新的產品開發計畫，引入先進技術，調整產品組合，減少開發週期較長的产品業務，增加高附加價值產品的出貨比重，達到成本效益最大化。
- (2) 擴大營運規模，降低營運成本，不斷提升生產技術和品質，從而提高獲利空間。提高品牌知名度和市場佔有率。
- (3) 以美金報價為主，防禦當地貨幣貶值所造成的損失。

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

- 1.從事高風險及高槓桿投資：無此情形。
- 2.資金貸與他人：無此情形。
- 3.背書保證：無此情形。
- 4.衍生性商品交易政策：

本公司從事衍生性金融商品交易，除經董事會核准之專案外，主以避險為目的，交易商品選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體外幣應收應付部位自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用：請參閱本年報第 81 頁及 86 頁。

(五)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：

針對近年受到重視的企業碳排放的盤查以及國際上相對應可能需額外支付碳費之趨勢，本公司已加入多項相關組織平台，並成立永續發展委員會，以利碳排放盤查以及減量計畫制定，符合客戶政策以及要求相關供應商配合。

本公司對於影響公司財務業務之國內外重要政策及法律變動均隨時注意中，並評估其對公司之影響，最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響。

(六)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：

科技改變：家用固網市場已不屬於高成長型產業，整體趨勢逐漸邁向成熟。在光纖技術普及及無線寬頻競爭加劇的影響下，客戶產品結構正持續轉變。同時，新一代 Wi-Fi 產品技術複雜且成本較高，影響客戶導入時程；加上 WRC-23 對 6GHz 頻段的決策，進一步造成市場碎片化。因應上述挑戰，本公司積極引入新光纖產品線與無線寬頻產品線，以擴大整體產品布局。透過與關鍵供應商之深度合作，共同打造新產品的經濟規模，提升市場競爭力。同時，持續優化既有 Wi-Fi 6/7 產品的成本結構，並積極掌握新一代 Wi-Fi 8 所帶來的市場契

機。在 6GHz 頻段方面，亦透過與供應商協作，不斷推動成本優化。此外，公司將持續強化研發團隊實力，推動多元化產品的開發與銷售，並密切關注產業趨勢及市場需求變化，以確保長期競爭優勢。

資通安全風險：本公司對於資通安全之具體管理方案及執行情形等相關說明，請參閱年報第 98-99 頁。

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持穩健態度經營，企業形象良好，若有危及企業形象事件發生，將由經營團隊迅速處理解決。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

全球的營運商已經進行切換纜線服務至光纖到戶的服務，對纜線數據終端設備需求不再，嚴重影響凱碩科技纜線數據終端設備的出貨量；目前仍有台灣及南美洲持續需求，形成銷貨集中化的效應，也帶來一定的風險。凱碩科技已經謹慎評估並制定相應的因應措施。以下是銷貨集中所面臨的風險以及可能的因應措施：

1. 客戶風險：依賴於少數大客戶可能導致業務波動，一旦失去這些客戶，可能會對收入產生巨大的影響。

因應措施：已經多元化耕耘新客戶與新市場，積極開發與參與其他區域運營商(尤其是歐洲)的標案，建立良好的客戶關係，提供優質的服務，以增加客戶黏性，與客戶制定商業策略來因應當地市場變化，同時積極與晶片原廠爭取更有競爭力的價格，爭取不同客戶訂單。

2. 產品風險：銷售集中在少數產品或服務上，市場變動可能對業務產生重大影響。

因應措施：多元化產品開發，拓展新產品開發到光纖終端產品(GPON & XGS PON)、網路無線路由器(WiFi Router)與 FWA (fixed Wireless Aggregator)，以降低對單一纜線數據終端產品的依賴。密切關注市場趨勢，隨時調整產品組合。

3. 供應鏈風險：供應鏈中（包含原物料、機台設備等）的任一環節出現問題都可能影響到生產和交貨，導致無法滿足客戶需求，將影響公司營運。

因應措施：建立穩固的供應鏈，與可靠的供應商建立長期合作、考慮備用供應商，以應對可能的供應中斷。本公司供應鏈風險因應計劃如下：

(1).外部供應鏈的變動與不確定性

因應措施：市場調研，供應商分散，生態系聯盟。持續增加加工廠所在地之供應鏈，降低中國供應鏈之供給風險。

(2). 訂單需求超過計畫

因應措施：AI 預測與長期合約，限量供給，分配優化。針對量產之主流機種，進行長交期之共用料，進行策略備料。

(3). 產能不足

因應措施：工廠產能擴充，加班、增加短期人力，分散製造據點。

(4). 外部天災人禍，造成供需失衡

因應措施：產品物料收斂，主流用料選用，2nd source 替代料。

(5). 採購催料計畫

因應措施：明確的上報流程，全體動員與頻繁協調，現貨市場調料。

4. 地理風險：銷售集中在特定地區，地區性經濟或政治變動可能對業務產生負面影響。

因應措施：如前所採措施，多元化耕耘新市場與新客戶，拓展至其他地區或國家，降低地理風險。了解並遵從不同地區的法規和政治環境。

5. 財務風險：過度依賴某一個市場或客戶可能導致財務風險，包括付款延遲或違約。

因應措施：定期評估客戶的信用狀況。建立合理的財務儲備以應對不確定性。

(十一) 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。

(十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三) 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：無。

(十四) 其他重要風險及因應措施：請參閱本年報第 48-49 頁及第 98-99 頁。

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)關係企業合併營業報告書：

請參閱公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區>關係企業合併營業報告書 (https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

(二)關係企業合併財務報表：本公司已依規定於合併財報表首頁出具關係企業合併財務報表聲明書，故不另行編製。

(三)關係報告書：

請參閱公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區>關係報告書 (https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、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。

凱碩科技(股)公司



董事長：章 瑛

