

股票代碼：5348

正能量智能股份有限公司

(原名稱為系通科技股份有限公司)



EMPOWER TECHNOLOGY CORPORATION

一一四年度年報

2025 ANNUAL REPORT

公 司 網 址：<https://www.emtgroup.com.tw>

查詢年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國115年6月5日

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：石介璇

職 稱：財會主管

電 話：(02) 2692-3636

E-mail：hazel@emtgroup.com.tw

代理發言人：屏選中

二、總公司、工廠地址及電話

總公司地址：苗栗縣竹南鎮科中路31號3樓

電 話：(037) 585-920

工廠地址：苗栗縣竹南鎮科中路31號3樓

電 話：(037) 585-920

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：新光證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市重慶南路1段66之1號11樓

網 址：www.skis.com.tw

電 話：(02) 2311-8787

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：蔡佳玲會計師、周峻墩會計師

事務所名稱：佳明聯合會計師事務所

地 址：台北市中山區南京東路三段77號2樓

網 址：www.scsconcord.com

電 話：(02) 2545-0279

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無此情事。

六、公司網址：www.emtgroup.com.tw

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
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.....	7
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	17
三、公司治理運作情形.....	23
四、簽證會計師公費資訊.....	45
五、更換會計師資訊.....	45
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	45
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	46
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	47
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.....	47
參、募資情形	
一、資本及股份.....	48
二、公司債辦理情形.....	50
三、特別股辦理情形.....	50
四、海外存託憑證辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證辦理情形.....	51
六、限制員工權利新股辦理情形.....	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
八、資金運用計劃執行情形.....	51
肆、營運概況	
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	54
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	58
四、環保支出資訊.....	58
五、勞資關係.....	58
六、資通安全管理.....	59
七、重要契約.....	60
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	61
二、財務績效.....	62
三、現金流量.....	62
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	63

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	63
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估(包括資通安全風險).....	64
七、其他重要事項.....	65
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	66
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	66
三、其他必要補充說明事項.....	66
柒、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	66

壹、致股東報告書

本公司 114 年度合併營收淨額為新台幣 268,119 仟元，較前一年度減少新台幣 10,601 仟元；稅後淨損為新台幣 13,843 仟元，每股稅後虧損新台幣 1.49 元。

本公司 113 年度歷經減資彌補虧損，惟近年來日幣匯率波動較大及全球氣候變遷影響，日本大雪事件頻傳，大雪淹沒球場，影響運動使用者；日本市場亦出現同質性產品，相互競賽下難以維持原先有利的銷售條件，日本市場買氣漸為趨緩；然，推出新世代商品上市因品質未臻完善，生產、進貨及銷售採滾動式調整不如預期，再者，部份議價作業及備料時程未及影響出貨時程，以致 114 年度營運狀況受限，營運管理績效未達有效目標。

回顧 114 年的營運，隨著高齡社會來到，全球逐漸重視健康與綠色永續環保，本公司自 112 年收購正能量運動(股)公司(馬拉松世界)後，同時開啟了轉型齒輪，為了落實轉型目標，本年度向集團關係企業收購資訊軟體公司-捷誠科技公司，力求結合集團資源拓展中長期營運目標。

除了發展線上（網路通路）線下（實體店面）營運方式，跨入運動整合平台，整合運動資源並提供消費者全方面之運動服務需求；擬因應科技驅動以及政府專案補助，規劃發展虛擬運動，與集團內運動相關公司合作，將運動結合 3D/XR、動作感知等內容與體感關聯技術，打造具備沉浸互動感的運動體驗，且可結合遊戲化、競技性、打破時空或其他限制等元素，致力朝向運動事業整合平台發展，以馬拉松世界之跑步社群為基本，建立戶外登山社群以及自行車社群，運用資料分析以及機器學習，串聯集團內外各運動數據，讓社群價值發揚至極大化。

近年國際性具影響力的組織帶動，如 2021 年國際奧會公布「奧林匹克 2020+5 改革議題」，全球經濟價值及關注重點在經歷 COVID-19 大洗牌後，虛擬運動熱度不斷升溫，不再侷限地點、氣候及年齡的限制，健康意識及推廣大躍進。國際奧會提出五大趨勢與 15 項具體建議，其第 9 項建議即為「鼓勵虛擬運動發展，並擴大與電玩遊戲社群的連結」。順應潮流並與年輕族群建立更多連結等，軟硬體整合，構建更高黏著度，創立穩定的營收模式，集團資源相互合作持續深耕相關技術研發並開拓商機，與現今主流趨勢不謀而合。

光載分散式天線系統產品應用，其雖屬於行動通訊 4G LTE 規格，且 5G 基地台近年的大量布建，涵蓋區域逐年增廣，但其應用領域有所區隔，屬於彼此互補，應此 4G LTE 仍將與 5G 並存且廣泛使用於全球的無線行動通訊市場。台灣地區獲得客戶信賴與市場認同，產品性價比高，出貨數量維持穩定。

關於電子組裝代工業務，利基型胎壓產品數量近年穩定維持三萬顆以上銷售。未來數年此客戶的業務量將逐漸爬升、穩定成長，伴隨客戶的成長創造雙贏局面。

在 GPS 產品方面，將持續開發關鍵技術，例如太陽能輔助供電以及血氧 SPO2 偵測等，以符合輕薄短小低耗電的需求趨勢，並深化與品牌客戶的合作，擴大產品線深度以幫助客戶維持市占率。另，開發穿戴裝置以外的 GPS 應用產品市場，對公司的營運將能帶來正面的助益。

未來在無線寬頻市場及 GPS 方面的應用，仍充滿成長的機會。本公司將持續積極爭取機會，力求改善公司營運並加強創新，提高公司經營績效，以獲取更高利潤。

一、114 年度之營業報告

(一)營業計劃實施成果(合併)(重編後)

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度	變動比率
營業收入	268,119	278,720	-3.80 %
營業成本	188,303	206,964	-9.02 %
營業毛利	79,816	71,756	11.23 %
營業費用	101,775	74,272	37.03 %
營業損失	(21,959)	(2,516)	772.77 %
業外收入及支出	12,737	1,161	997.07 %
稅前淨損	(9,222)	(1,355)	580.59 %

(二)預算執行情形(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	實際數	預算數	達成率
營業收入	268,119	280,000	-95.76%
營業毛利	79,816	73,000	109.34%
營業損失	(21,959)	(4,000)	-548.98%
稅後淨(損)利	(13,843)	3,900	-354.95%

(三)財務收支及獲利能力分析(合併)(重編後)

單位：新台幣仟元

項 目		114 年度	113 年度
財務收支	收入淨額	268,119	278,720
	已實現毛利	79,816	71,756
	本期淨損(歸屬母公司)	(22,069)	(10,530)
獲利能力	資產報酬率	-5.69%	-1.80%
	股東權益報酬率	-9.29%	-2.92%
	估實收資本比率	營業損失	-1.70%
		稅前純損	-0.92%
	純損率	-5.16%	-1.70%
	每股虧損	(1.49)	(0.71)

(四)研究發展狀況

1.最近二年度研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度
研發費用	27,600	15,616
營收淨額	268,120	278,720
研發費用佔營收比例	10.29%	5.60%

2.最近二年度研發成果

(1).114 年度研發成果

- (a).觸控 AMOLED GPS(L1S)高爾夫球錶。
- (b).GNSS 摩托賽車紀錄器。

(2).115 年度預計開發之新產品

- (a).與雷射測距儀連動提高精準度的高爾夫球錶。
- (b).高精度摩托車圈賽計時器包含傾角功能。
- (c).戶外運動用高精度 GPS 軌跡紀錄器。
- (d).100 米深水下推進器。
- (e).教學用 GPS 潛水錶。

二、114 年度營業計劃概要

(一)經營方針

TELECOM：

1. 投入有限的工程資源下，積極整合其他相關產品，使銷售的產品面能夠擴大，以滿足跨產業客戶及市場需求。
2. 持續加強員工教育訓練及品質意識，並貫徹品質檢驗，以確保正能量智能產品之品牌聲譽。

GPS：

1. 產品開發：繼續在穿戴運動應用上整合 PPG/SpO2(動態心跳/血氧飽和度)、高度計、加速度/磁力/陀螺儀等各式感測器、加強防水能力、提升線性天線效率以及太陽能輔助供電，並導入最新省電 SOC 平台以及 GNSS 晶片。同時尋找及評估可合作的外部資源，以加快開發速度，提供更好更新的產品來滿足客戶的需求。
2. 客戶經營：全力支持現有客戶拓展市場，以深化合作關係。同時也將以現有產品、技術為核心，積極拓展新的應用市場及客戶，並加強客戶策略合作，以追求公司最大效益。
3. 團隊充實：持續招聘優秀人才，以加速產品開發，滿足客戶及市場需求。
4. 生產管理：投入資源優化生產效率，持續強化供應鏈深度及組裝生產能量，以提升彈性與競爭力。

健康產業：

未來結合集團資源，將旗下其他運動品牌陸續整合至本公司項下，以三鐵運動為核心，打造全方面之運動相關平台。透過團體戰之方式跨入三鐵運動領域及社群，提供更多運動樂趣，增加會員，擴大運動營運版圖。期待有效掌握現有客戶資源，整合目前各項銷售項目，有效利用線上及線下之銷售網，包含跑步、登山、單車等，再造新穎之整體銷售方式，使獲利增益。

(二)預計銷售數量及其依據：不適用。

(三)產銷政策

1. 配合全球無線寬頻趨勢以及相關應用之普及，除積極參加各項國際重要性展覽會，將深化與客戶銷售通路之關係，深入了解市場動態，以強化產品銷售力道。
2. 針對現有客戶，安排定期互訪及產品概念討論，運用客戶當地市場資訊，即時提出符合目標市場的產品。
3. 利用相關國際重要性展覽，蒐集市場資訊及接觸潛在客戶。
4. 建立共用平台以優化經濟規模並有利生產備料安排及有效管理庫存。

5. 落實 ISO9001 品質體系及 RoHS/WEEE 等歐盟環保要求，確保產品出貨品質。
6. 建立具競爭力的外包資源，降低生產成本，滿足客戶多樣需求，提升產品競爭力。

(四)經營風險

1. 基於無線訊號對於大型建築室內覆蓋一向是無線通訊業者頭痛的問題。分散式天線系統可與 4G LTE、3G 及 GSM 網路進行整合，藉由光纖網路於特定區域，大樓或隧道等區域解決無線訊號覆蓋不良之窘境，以降低建置成本與提升通訊品質。但本公司規模較小、知名度不高，在與國際品牌相較下若干客戶仍存有疑惑。
2. 隨著追求個人健康及生活品質的全球趨勢，穿戴式 GPS 運動產品接受度日高，也引起諸多業者競相進入，本公司將延續已建立之穿戴式產品核心技術，持續引進新產品與新技術，以服務更多客戶需求，創造客戶、消費者及公司三贏局面，走出自己的藍海。
3. 隨著科技不斷發展和互聯網的普及化，眾多電商在過去幾年已成為全球經濟的重要組成的一環。前幾年疫情影響也加速了電商的普及和發展，消費者的購物行為和偏好也發生了轉變。隨著疫情時代結束，電商市場發展趨近飽和，未來電商平台需要不斷調整消費決策和創新，再者，科技驅動下人工智慧技術亦改變運動型態的樣貌，催生各種更直覺、更便利的應用，以滿足市場不斷變化的需求。

三、未來公司發展策略

- (一)公司發展定位方面，除了原有高頻微波研發製造專長為基礎，加上機構及軟體設計等功能，以開發高附加價值利基產品及各式無線通訊模組為主軸，成為專業之無線通訊及 GPS 廠商外，未來方向將定位由單一運動穿戴裝置製造商，跨入運動整合平台，整合運動資源並提供消費者全方面之運動服務需求。未來也將透過團體戰之方式，將集團旗下相關運動品牌整合至本公司，結合線上及線下資源打造全方面之運動相關平台，朝全方位的運動事業公司發展；提供更多運動樂趣，讓會員能接獲更多運動相關的信息及嘗試選擇，擴大運動營運版圖。
- (二)財務方面，目前本公司自有資金充足，未來擬進行私募案發展新事業體及購置新事業營運資產；預計效益為增加新事業營收與收益及公司營運資金增加，期以支應公司未來經營拓展的資金供給來源之一，嚴格管理應收帳款及現金流量，追求獲利，以期為股東創造最大投資價值。

四、受到外部競爭環境，法規環境及總體經營環境之影響

- (一)光載分散式天線系統主要會介接至電信行動網路，在許多國家電信產業乃屬寡佔市場，不僅使用環境不同，各國法規也不盡相同。因此在產品系通使用上造成進入障礙。

(二)GPS 穿戴裝置整合度越來愈高，受限於公司研發資源及全球氣候變遷，必須積極尋求外部資源協助，以加快產品研發速度來回應市場的激烈競爭。

(三)透過轉型計畫，以及集團資源內部資源整合，使資本支出、人力成本等營運成本有效的控制，效率提升，內部流程精簡改造使整體營運成本能持續降低。

面對未來的挑戰，本公司經營定當全力以赴，期盼各位股東繼續給予支持與鼓勵，為各位股東創造更佳的權益。

在此謹致上最誠摯的謝忱，並敬祝各位股東

鴻圖大展、萬事如意

董事長 胡湘麒



總經理 蕭世芳



會計主管 石介璇



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) 董事基本資料

115年04月26日

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管及董事			備註 (註5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職	姓	關 係	
董事長	中華民國	能率網通 (股)公司 代表人： 胡湘麒	-	107/6/25		107/6/25	4,527,000	15.64	4,165,793	28.19	-	-	-	-	國巨(股)公司 全球業務事業 群總經理 震遠科技(股)公司 董事長/總 經理 毅金工業(股)公司 董事長 凱聚(股)公司 總經理 IBM 業務代表/專業管理顧問 中山科學研究院 工程師 台大國際企業所碩士	能率網通(股)公司 董事長 能率創新(股)公司 董事長及總經理 捷邦國際科技(股)公司 董事長 能率壹創業投資(股)公司 董事長 能率亞洲資本(股)公司 董事 佳能企業(股)公司 董事 IKKA HOLDINGS (CAYMAN) LIMITED 董事長 亞力電機(股)公司 獨立董事 愛山林建設開發(股)公司 獨立董事 人杰老四川餐飲管理顧問(股)公司 獨立 董事	無	無	無	註 6、7
董事	中華民國	能率網通 (股)公司 代表人： 宋和業	- 男 51-60	107/6/25		107/6/25	4,527,000	15.64	4,165,793	28.19	-	-	-	-	亞力電機(股)公司 董事長 力明工業(股)公司 董事長 亞力通訊(股)公司 董事長 AEC International S.r.l 董事 日亞聯合離子機器(股)公司 董事 日亞電機(股)公司 董事 集盛實業(股)公司 獨立董事 能率網通(股)公司 獨立董事 南加州大學經濟系	亞力電機(股)公司 董事長 力明工業(股)公司 董事長 亞力通訊(股)公司 董事長 AEC International S.r.l 董事 日亞聯合離子機器(股)公司 董事 日亞電機(股)公司 董事 集盛實業(股)公司 獨立董事	無	無	無	無

職 稱 (註 1)	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡 (註 2)	選(就) 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期 (註 3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主 要 經 (學) 歷 (註 4)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管及董事			備 註 (註 5)
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事	中 華 民 國	閻聖哲	男 61-70	113/6/27	3年	107/6/25	1,295,000	4.47	660,953	4.47	-	-	-	-	意德士科技(股)公司 總經理 大鏡先端科技(股)公司 總經理 美國加州州立大學製造系統 工程管理研究所碩士 成功大學材料工程系學士	意德士科技(股)公司 執行長及永續發展 委員會召集人 大鏡先端科技(股)公司 董事長 毅暉(股)公司 董事長 德鑫半導體控股(股)公司 董事長 椿川國際有限公司 董事長 鎮境有限公司 董事長 毅暉國際(香港)有限公司 董事長 JR International Corp. 董事長 誼特科技(股)公司 法人代表人兼總 經理 鳳凰貳創新創業投資(股)公司 法人董事 代表人 奇鼎科技(股)公司 法人代表人 德鏡投資(股)公司 法人代表人 德鑫貳半導體控股(股)公司 法人代表人 久世昌投資(股)公司 法人代表人 北祥科技服務(股)公司 獨立董事 霽方國際(股)公司 獨立董事 頌勝科技材料(股)公司 董事 TTS 株式會社 董事 奧緯士國際(股)公司 監察人 無	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	沈凱翔	女 31-40	113/6/27	3年	113/6/27	248,584	0.86	126,874	0.86	-	-	-	-	美國 Brown&Company 特助 英國杜倫大學法律系	無	無	無	無	

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管及董事			備註 (註5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	林 志 茂	男 61-70	113/6/27	3年	110/8/25	-	-	-	-	-	-	-	-	園區寬頻顧問 光華科技副廠長 振曜科技(股)公司董事兼集團執行長 沛亨半導體(股)公司董事、董事長、總經理、執行長 台灣生醫材料(股)公司董事、董事長 東荃科技(股)公司董事長、總經理、執行長 綠林資訊(股)公司董事長 邑鋒(股)公司董事長 台灣快速醫材製(股)公司董事長 西伯電子(昆山)股份有限公司董事 德奇電子揚州有限公司董事 西伯電子(重慶)有限公司監事 東莞荃曜電子有限公司監事 西伯(廈門)電子有限公司監事 Northlink Technology Corporation 董事 Team UC, Inc. 董事 AIC K.K. 董事 清華大學材料工程所碩士	國碩科技工業(股)公司獨立董事 富強鑫精密工業(股)公司獨立董事 丹立電子股份有限公司獨立董事	無	無	無	註8

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任 日 期	任期	初次選 任日期 (註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以 二親等以 內關係之 其他主 管及董事			備 註 (註 5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中 華 民 國	王育文	男 51-60	113/6/27	3年	110/8/25	-	-	-	-	-	-	-	-	廣亞學校財團法人育達科技大學 董事長 財團法人廣興文教基金會 董事長 財團法人台北市中原文獻社 董事長 中華民國私立學校文教協會 理事長 財團法人台北市私立復興實驗高級中學 監察人	廣亞學校財團法人育達科技大學 董事長	無	無	無	註8
獨立 董事	中 華 民 國	袁孝椿	男 51-60	113/6/27	3年	110/8/25	-	-	-	-	-	-	-	-	鈺駿投資有限公司 董事長 宇沛企業有限公司 董事長 曼都國際(股)公司 董事 樺美食品(股)公司 董事 捷仕鳴系統科技(股)公司 董事 偉峻工程(股)公司 監察人	鈺駿投資有限公司 董事長 宇沛企業有限公司 董事長 曼都國際(股)公司 董事 樺美食品(股)公司 董事 捷仕鳴系統科技(股)公司 董事 偉峻工程(股)公司 監察人	無	無	無	註8

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

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註3：填列首次擔任公司董事之時間，如有中斷情事，應附註說明。

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

註5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註6：本公司董事會於民國 114/11/7 決議通過，原任董事長暨總經理胡相麒辭任其總經理職務，並聘任蕭世芳擔任總經理，自民國 114/12/1 正式就任。

註7：本公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分，僅董事長一人，低於(含)董事席次 1/3。

註8：本公司獨立董事均未連續任期超過三屆之情事。

表一：法人股東之主要股東

115 年 04 月 26 日

法 人 名 稱 (註 1)	法 人 之 主 要 股 東 (註 2)
能率網通(股)公司	能率創新(股)公司 14.00%
	能率投資(股)公司 6.72%
	佳美投資(股)公司 2.36%
	胡湘麒 2.14%
	傅鑑弁 1.47%
	恒能投資(股)公司 1.31%
	云辰投資(股)公司 1.20%
	張祐銘 1.08%
	大都會國際開發股份有限公司 1.02%
	李東洪 1.01%

註1：董事屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

115 年 04 月 26 日

法 人 名 稱 (註 1)	法 人 之 主 要 股 東 (註 2)
能率創新(股)公司	能率國際股份有限公司 13.08%
	佳能企業股份有限公司 10.22%
	恒能投資股份有限公司 4.67%
	應華工業股份有限公司 0.58%
	林賴承 0.57%
	花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶 0.54%
	花旗 (台灣) 商業銀行受託保管 D F A 投資多元集團之新興市場核心證券 2 組合投資專戶 0.49%
	台芝國際股份有限公司 0.47%
	陳玉娟 0.39%
	云辰投資(股)公司 0.36%
能率投資(股)公司	佳奈投資(股)公司 19.93%
	恒能投資(股)公司 19.92%
	亞成國際投資本(股)公司 13.28%
	健士恩投資(股)公司 8.67%
	凱雋投資(股)公司 8.65%
	佳美投資(股)公司 7.18%
	力天世紀(股)公司 6.67%

法 人 名 稱 (註 1)	法 人 之 主 要 股 東 (註 2)
	董怡奈 4.17% 董怡佳 3.00% 董炯鑫 2.00%
佳美投資(股)公司	董怡君 20.00% 董俊仁 20.00% 董俊毅 20.00% 捷士恩投資(股)公司 8.33% 凱雋投資(股)公司 8.33% 力天世紀(股)公司 8.33% 陳培玉 5.00% 章孝祺 5.00% 周欣怡 5.00%
恒能投資(股)公司	董怡奈 46.00% 黃能亞 23.88% 黃昕亞 23.87% 佳奈投資(股)公司 3.00% 安藤賢成 2.25% 董炯熙 0.50% 董怡佳 0.50%
云辰投資(股)公司	胡淑琍 99.80% 胡辰維 0.10% 胡璦云 0.10%

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法
院公告查詢)名稱及其出 資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

(2) 董事資料—其他

A. 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)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
能率創新(股)公司 代表人：胡湘麒	董事專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」 (第 7~10 頁)；未有公司法第 30 條各款情事。	—	4
能率創新(股)公司 代表人：宋和業	董事專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」 (第 7~10 頁)；未有公司法第 30 條各款情事。	—	1
闕聖哲	董事專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」 (第 7~10 頁)；未有公司法第 30 條各款情事。	—	2
沈凱翎	董事專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」 (第 7~10 頁)；未有公司法第 30 條各款情事。	—	0
袁孝椿	董事專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」 (第 7~10 頁)；未有公司法第 30 條各款情事。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條有關獨立性及第 4 條有關兼任限制之規定，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
林致茂	董事專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」 (第 7~10 頁)；未有公司法第 30 條各款情事。		3
王育文	董事專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」 (第 7~10 頁)；未有公司法第 30 條各款情事。		0

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具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。

B. 董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。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。

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，並以以下二大面向為標準：

A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

B.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。

為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司董事成員具備不同專業背景及產業經驗，依循董事選舉辦法規定選任之，其整體應具備之能力如下：

A.營運判斷能力。

B.會計及財務分析能力。

C.經營管理能力。

D.危機處理能力。

E.產業知識。

F.國際市場觀。

G.領導能力。

H.決策能力。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

董事姓名	性別	國籍	兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期 年資			營運判斷能力	會計及財務能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	風險管理
				31至40	41至50	51至60	61至70	3年以下	3年至9年	9年以上									
能率創新(股)公司代表人：胡湘麒	男	中華民國	√				√				√		√	√	√	√	√	√	√
能率創新(股)公司代表人：宋業和	男	中華民國				√					√		√	√	√	√	√	√	√
關聖哲	男	中華民國					√				√		√	√	√	√	√	√	√
沈凱翎	男	中華民國		√							√		√	√	√	√	√	√	√

董事姓名	性別	國籍	兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期年資			營運判斷能力	會計及財務能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	風險管理
				31至40	41至50	51至60	61至70	3年以下	3年至9年	9年以上									
袁孝椿	男	中華民國				√			√	√	√		√	√	√	√	√	√	√
林志茂	男	中華民國					√		√	√	√		√	√	√	√	√	√	√
王育文	男	中華民國				√			√	√	√		√	√	√	√	√	√	√

綜上，本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含董事 4 席與獨立董事 3 席，具員工身份之董事占比為 14%，獨立董事占比為 43%。

每位董事及獨立董事皆有其專門之領域，善於經營管理、領導決策、危機處理，且具產業知識及國際市場觀之專業領域，另 1 位董事具有國際法律專業能力，對本公司各項業務指點良多。

本屆已實踐一席女性董事，主要是因產業長期以來女性占比較低，高階專業人才尋找相對困難。未來公司將積極尋找具專業能力的女性董事人選，並持續推動性別多元化，逐步提升董事會中女性的比例，實現多元化治理目標。

2. 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。

本公司第 13 屆董事會成員共 7 名，其中獨立董事 3 名。獨立董事以不得少於 3 人且不少於董事席次 1/5(含)以上為目標，114 年已有 3 席獨立董事，且佔董事席次達 1/3，董事兼任公司員工以不超過董事席次 1/2(含)為目標，目前 1 席董事兼任員工身分；另董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶及二親等以內親屬關係，目前無董事具二親等以內親屬關係。綜合前述，獨立性目標皆已達成。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 04 月 26 日

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有 股份		利用他人名義 持有股份股數 及持股比例	主要學經歷 (註2)	目前兼任他公司之職務	具配偶或二 等親以內關 係之經理人			備註 (註3)
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	蕭世芳	男	114/12/01	-	-	-	-	無	思源科技(股)公司 研發主管 交通大學資訊工程研究所 碩士	我行科技(股)公司 董事長 正能量運動(股)公司 總經理	無	無	無	無
事業部 協理	中華民國	林嘉仁	男	114/08/12	-	-	1,531	0.01	無	遠盟科技(股)公司 業務經理 靜宜大學觀光系 學士	無	無	無	無	無
財會主管	中華民國	石介璇	女	107/08/08	1,214	0.01	-	-	無	能率網通(股)公司會計副理 銘傳大學會計系學士	無	無	無	無	無

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

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

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

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：

(一)一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

114 年 12 月 31 日 / 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(註10)		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(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)		
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)(註6)		本公司 %			財務報告內所有公司 (註7) %	
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	本公司 %	財務報告內所有公司 (註7) %			
董事長	能率網通(股)公司法人代表： 表：胡湘麒	-	-	-	-	-	60	60	(0.27)	(0.27)	1,341	1,891	-	-	-	-	(6.36)	(8.85)	無	
董事	能率網通(股)公司法人代表： 表：宋和業	-	-	-	-	-	60	60	(0.27)	(0.27)	-	-	-	-	-	-	(0.27)	(0.27)	無	
董事	閻聖哲	-	-	-	-	-	60	60	(0.27)	(0.27)	-	-	-	-	-	-	(0.27)	(0.27)	無	
董事	沈凱翎	-	-	-	-	-	60	60	(0.27)	(0.27)	-	-	-	-	-	-	(0.27)	(0.27)	無	
獨立董事	袁孝椿	-	-	-	-	-	120	120	(0.54)	(0.54)	-	-	-	-	-	-	(0.54)	(0.54)	無	
獨立董事	林志茂	-	-	-	-	-	120	120	(0.54)	(0.54)	-	-	-	-	-	-	(0.54)	(0.54)	無	
獨立董事	王育文	-	-	-	-	-	120	120	(0.55)	(0.55)	-	-	-	-	-	-	(0.54)	(0.54)	無	
合計		-	-	-	-	-	600	600	(2.71)	(2.71)	1,341	1,891	-	-	-	-	(8.79)	(11.28)	無	

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之報酬係依本公司章程之規定辦理。董事會依獨立董事對公司營運參與程度、貢獻價值及業界水準後定之。
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。

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之報酬係依本公司章程之規定辦理。董事會依獨立董事對公司營運參與程度、貢獻價值及業界水準後定之。

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。

董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 8)	財務報告內所有公司 (註 9) H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司 (註 9) I
低於 1,000,000 元	能率網通(股)公司法人代表： 胡湘麒及宋和業、闕聖哲、沈 凱翎、袁孝椿、林志茂、王 育文	能率網通(股)公司法人代表： 胡湘麒及宋和業、闕聖哲、沈 凱翎、袁孝椿、林志茂、王 育文	能率網通(股)公司法人代表： 宋和業、闕聖哲、沈凱翎、袁 孝椿、林志茂、王育文	能率網通(股)公司法人代表： 宋和業、闕聖哲、沈凱翎、袁 孝椿、林志茂、王育文
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	能率網通(股)公司法人代表： 胡湘麒	能率網通(股)公司法人代表： 胡湘麒
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，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 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：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 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之「欄」，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事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。

(二)總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

114 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (%) (註 8)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (9)
		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)				
							現金 金額	股票 金額						
總經理	蕭世芳	226	1,613	6	73	-	-	-	-	-	-	(1.05)	(7.64)	無

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

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)
低於 1,000,000 元	蕭世芳	-
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	-	蕭世芳
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	1 人	1 人

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

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所

提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總獎金(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)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：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 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

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

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

(三)上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

114 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B) (註 10)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總 額及占稅後純益之比例 (%) (註 6)		無領取 來自子 公司以 外轉投 資事業 酬金 (註 7)
		本公司	財務報告內 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		
總經理	蕭世芳	226	1,613	6	73	-	-	-	-	-	-	(1.05)	(7.64)	無
事業部協理	林嘉仁	1,271	1,271	79	79	-	-	-	-	-	-	(6.12)	(6.12)	無
財會主管	石介璇	1,088	1,088	58	58	-	-	-	-	-	-	(5.19)	(5.19)	無

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

註 2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

註 6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司的董事、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。

註 8：本公司以上揭露員工之退職退休金均適用「勞工退休金條例」之退休金制度，即新制退休金，係當年度依員工每月薪資 6%提撥至勞工保險局之金額。

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

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司財務狀況仍處於累積虧損，不擬配發員工酬勞。

114 年 12 月 31 日

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經理人	總經理	蕭世芳	-	-	-	-
	事業部協理	林嘉仁				
	財會主管	石介璇				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

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

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

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

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

(五)分別比較說明本公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占財務報告稅後純損比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)最近二年度給本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔財務報告稅後純益比例分析：

項目 \ 職稱	114 年		113 年	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	(8.79)	(11.28)	(18.38)	(21.70)
總經理及副總經理	(1.05)	(7.64)	-	-

(2)公司董監事酬金給付原則係由董事會訂定於公司章程並提報股東會通過執行，請詳公司章程第二十四條規定不高於 5% 為董監酬勞，及公司章程二十五條規定董事薪資或車馬費，授權董事會依照同業水準發給，股東或董事充任經理人或職工者概視同一般之職工支領薪資。

三、公司治理運作情形：

(一)、董事會運作情形：

(1).114年度董事會開會4次(A)，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	胡湘麒	4	0	100.00%	連任：113年6月27日 應出席次數：4次 實際出席次數：4次
董事	宋和業	3	1	75.00%	連任：113年6月27日 應出席次數：4次 實際出席次數：3次
董事	闕聖哲	4	0	100.00%	連任：113年6月27日 應出席次數：4次 實際出席次數：4次
董事	沈凱翎	4	0	100.00%	新任：113年6月27日 應出席次數：4次 實際出席次數：3次
獨立董事	袁孝椿	4	0	100.00%	連任：113年6月27日 應出席次數：4次 實際出席次數：4次
獨立董事	林志茂	4	0	100.00%	連任：113年6月27日 應出席次數：4次 實際出席次數：4次
獨立董事	王育文	2	0	50.00%	連任：113年6月27日 應出席次數：4次 實際出席次數：2次

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：無。

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

董事會次	開會日期	議案內容	證交法第 14-3 條所 列事項	所有獨立 董事意見	公司對獨立 董事意見之 處理
114 年第 1 次	114.03.11	1.本公司 113 年度之自結合併財務報表案。 2.本公司 113 年度合併財務報表及營業報告書案。 3.民國 113 年度盈虧撥補案。 4.本公司 113 年度內部控制制度聲明書案。 5.113 年度股東常會通過辦理現金增資私募普通股票案，發行期限將屆滿，屆期不予辦理。 6.修訂本公司「公司章程」案。 7.本公司制定「公司治理實務守則」案。 8.本公司制定「企業永續發展委員會組織規程」 9.召集本公司 114 年股東常會案	V	無異議	無
114 年第 2 次	114.05.06	1.本公司 114 年第 1 季合併財務報表案。			

114 年第 3 次	114.08.12	1.本公司 114 年第 2 季合併財務報表案。 2.本公司替子公司背書保證案。 3.本公司「內部控制制度」新增部分條文案。 4.因業務往來超過正常授信三個月且金額重大之應收帳款及其以外之款項，如「其他應收款」及「預付款項」等，是否屬資金貸與性質討論案。 5.本公司民國 113 年度 ESG 永續報告書，暨永續發展推動計劃及執行情形。	V V	無異議 無異議	無 無
114 年第 4 次	114.11.07	1.本公司 114 年第 3 季合併財務報表案。 2.本公司 115 年度稽核計畫。 3.本公司擬向往來銀行申請履約保證額度授信案。 4.追認本公司以現金取得捷誠科技(股)公司之股權投資案。 5.擬新增總經理一職任命案。 6.本公司人員異動案 7.因業務往來超過正常授信三個月且金額重大之應收帳款及其以外之款項，如「其他應收款」及「預付款項」等，是否屬資金貸與性質討論案。 8.本公司制定「道德行為準則」案。 9.本公司制定「誠信經營守則」	V	無異議	無

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

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

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：請參閱董事會評鑑執行情形。

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

- 1.本公司目前董事會職能尚屬健全，並足以因應目前公司治理之需求。
- 2.本公司除設置薪酬委員會外，為健全監督功能及強化管理機能，亦設置審計委員會以落實公司治理。
- 3.本公司已經各項重大財務業務等資訊揭露於公開資訊觀測站，以供股東及利害關係人參考相關資訊。

註 1：董事屬法人者，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，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2).董事會評鑑執行情形

正能量智能股份有限公司

114 年董事會績效評估

為提升本公司董事會運作之效率與效果，依據本公司「董事及經理人績效評估辦法」之規定，董事會於每年年底辦理自行評估作業，並將評估結果與改善計畫提報董事會，本次問卷結果彙整如下：

一、 評估方式：包括整體董事會、董事成員(自我或同儕)考核自評問卷

二、 評估人：本公司董事會成員

三、 統計問卷各項目，評分之標準分為五級：

1.非常同意：5 分

2.同意：4 分

3.普通：3 分

4.不 同 意：2 分

5.非常不同意：1 分

四、 自評結果：

對象	評估面向	題數	平均分數
董事會	A.對公司營運參與程度	12	4.08
	B.提升董事會決策品質	12	3.83
	C.董事會組成與結構	7	4.86
	D.董事之選任及持續進修	7	4
	E.內部控制	7	4.57
董事成員	A.公司目標與任務之掌握	3	5
	B.董事職責認知	3	4.95
	C.對公司營運之參與程度	8	4.54
	D.內部關係經營與溝通	3	4.9
	E.董事之專業與持續進修	3	4.9
	F.內部控制	3	4.95
功能性委員會	A.對公司營運參與程度	4	4.5
	B.功能性委員會職責認知	8	4.5
	C.提升功能性委員會決策品質	7	4.86
	D.功能性委員會組成及成員選任	4	4
	E.內部控制	3	5

董事長：



總經理：



議事單位：



評估週期 (註1)	評估週期 (註2)	評估週期 (註3)	評估週期 (註4)	評估週期 (註5)
每年度執行一次。董事會內部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成	於年度結束時對董事會114年1月1日至114年12月31日之績效評估	董事會及各功能性委員會	董事會內部自評、董事成員自評或同儕評估	請詳「114年董事會績效評估」報告

本公司已完成民國114年度董事會績效自評。董事會績效自評整體平均分數為4.20(滿分5分)，功能性委員會績效自評整體平均分數為4.19(滿分5分)，個別董事成員績效自評整體平均分數為4.80(滿分5分)。本公司114年度績效評估結果介於5分「非常同意」與4分「同意」之間，董事對於各項評核指標運作多為非常同意，評鑑董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益。

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會114年1月1日至114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)、審計委員會運作情形：本公司於107年6月25日董事會決議通設置審計委員會取代監察人之功能，其運作情形如下表列示。

114年度審計委員會4次(A)，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) (註1、註2)	備註
召集人 (獨立董事)	袁孝椿	4	0	100%	連任：113年6月27日 應出席次數：4次 實際出席次數：4次
委員 (獨立董事)	林志茂	4	0	100%	連任：113年6月27日 應出席次數：4次 實際出席次數：4次
委員 (獨立董事)	王育文	2	0	50%	連任：113年6月27日 應出席次數：4次 實際出席次數：2次
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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。					

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會次	開會日期	議案內容	證交法第14-5條所列事項	所有審計委員意見	公司對審計委員意見之處理
114 年第 1 次	114.03.11	1.本公司 113 年度之自結合併財務報表案。 2.本公司 113 年度合併財務報表及營業報告書案。 3.民國 113 年度盈虧撥補案。 4.本公司內部稽核業務報告案。 5.本公司 113 年度內部控制制度聲明書案。 6.113 年度股東常會通過辦理現金增資私募普通股案，發行期限將屆滿，屆期不予辦理。 7.修訂本公司「公司章程」案。	V	無異議	無
114 年第 2 次	114.05.06	1.本公司 114 年第 1 季合併財務報表案。			
114 年第 3 次	114.08.12	1.本公司 114 年第 2 季合併財務報表案。 2.本公司替子公司背書保證案。 3.本公司「內部控制制度」新增部分條文案。	V	無異議	無
114 年第 4 次	114.11.07	1.本公司 114 年第 3 季合併財務報表案。 2.本公司 115 年度稽核計畫。 3.本公司擬向往來銀行申請履約保證額度授信案。 4.追認本公司以現金取得捷誠科技(股)公司之股權投資案。 5.擬新增總經理一職任命案。	V	無異議	無

(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：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（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）：審計委員會之會前會進行溝通。

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，實際出席率(%)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、舊任獨立董事均予以填列，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。實際出席率(%)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與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	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？	√		本公司於114年3月11日經董事會通過增訂「公司治理實務守則」對於相關公司治理事項，目前已採循序漸進方式予以落實，並加強公司資訊的透明度與強化董事會職能等措施推動公司治理運作。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一)本公司委託股務代理部門處理股東建議或糾紛等事項。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二)本公司與各主要股東保持良好之溝通管道，並設有專人注意市場交易狀況，並依法定期申報各事項。	無重大差異
(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？	√		(三)已制定於公司內部控制制度中	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四)本公司內部人知悉並將遵守內部人買賣有價證券相關法令規定。	無重大差異
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？	√		(一)本公司董事具備多元專業背景及豐富經營經驗，且設有三席獨立董事。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		√	(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將視公司營運需求設置其他各類功能性委員會。	研議中
(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？	√		(三)董事會已訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，辦法中明訂「本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據」；公司每年定期依規定績效評估，於次一年度之第一季結束前，呈報董事會績效評估結果。本年度評估，結果經提報董事會通過，績效評估皆屬合理範疇，內容請參考第28頁「當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估」。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四)董事會定期評估會計師獨立情形。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)？			3.投資者關係:本公司注重與供應商與利害關係人之互動，保持良好的關係。 4.供應商關係:本公司與供應商之間一向維繫良好關係。 5.利害關係人之權利:風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。 6.董事進修之情形:本公司之董事均具有專業背景，且有部份董事目前均從事該專業背景工作；另外本公司不定期為其提供公司治理相關資料予董事，提醒其職責。 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司針對重要管理指標訂有管理辦法並依辦法執行。 8.客戶政策執行情形：本公司設有專責單位處理消費者或客戶之事宜。 9.公司已於108年3月開始，每年定期為董事及經理人購買責任保險之情形。	
九、就請臺灣證券及交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。（未列入受評公司者無需填列）：不適用。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

114 年度董事進修與訓練情形：

職稱	姓名	就任日期 註 1	初任日期 註 1	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修 時數	當年度進 修總時數
法人董事 代表人	宋和業	113/06/27	104/06/19	114/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	6
法人董事 代表人	胡湘麒	113/06/27	95/06/20	114/11/11	社團法人中華公司治理協會	看懂財報，決策有力：董事的財務視野	3	18
				114/09/25	社團法人台灣投資人關係協會	營業秘密保護與公司治理	3	
				114/08/11	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	
				114/07/30	社團法人台灣投資人關係協會	職場侵害 OUT，DEI 職場 IN-法說、學說、務實說之「職場不法侵害(性騷擾+職場霸凌)」之案例解析與預防舉措	3	

職稱	姓名	就任日期 註 1	初任日期 註 1	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修 時數	當年度進 修總時數
				114/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨 氣候變遷高峰論壇	6	
董事	關聖哲	113/06/27	107/06/25	114/11/24	社團法人中華公 司治理協會	企業併購策略與規劃	3	21
				114/08/11	社團法人中華公 司治理協會	公司治理與證券法規	3	
				114/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融 暨氣候變遷高峰論壇	6	
				114/04/29	社團法人中華民 國公司經營暨永 續發展協會	公司治理與證券法規- 上市櫃公司高管人員 對於主管機關監理的 認識	3	
				114/02/17	財團法人中華民 國會計研究發展 基金會	永續報告書之編製與 相關內部控制解析	6	
董事	沈凱翎	113/06/27	113/06/27	114/01/23	財團法人中華民 國會計研究發展 基金會	數位時代「金融犯罪」 之法律責任與法遵實 務解析	6	6
獨立董事	林志茂	113/06/27	110/08/25	114/08/21	社團法人中華財 經發展協會&社 團法人台灣上市 櫃公司協會	碳定價對企業營運的 影響	3	6
				114/06/18	財團法人台灣金 融研訓院	公司治理論壇(第 103 期)	3	
獨立董事	王育文	113/06/27	110/08/25	114/02/24	社團法人中華財 經發展協會&社 團法人台灣上市 櫃公司協會	川普關稅新政與全球 經濟變局	3	3
獨立董事	袁孝椿	113/06/27	110/08/25	114/12/19	財團法人台北金 融研究發展基金 會	展望 2026：國際政經 情勢重點指標與趨勢 解析	3	9
				114/12/10	社團法人中華公 司治理協會	董事會對公司治理評 鑑之因應與運用	3	
				114/12/04	社團法人中華財 經發展協會	2026 全球及台灣經濟 金融及投資趨勢展望	3	

註 1：就任日期為本屆董事選(就)任日期。初任日期係指第一次擔任上市上櫃公司之董事之日期。

(四)、薪酬委員會者，組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

114年12月31日

身 份 別 (註1)	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
		商 務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關 料系之公 私立大專 院校講 師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
獨董	袁孝椿(召集人)	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨董	林志茂	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3
獨董	王育文	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	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，可備註敘明參閱本年報第8-10及14頁(一)董事資料相關內容。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。

各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第30條各款情事之一。

註4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：113年6月27日至116年6月26日，114年度薪資報酬委員會開會2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 (獨立董事)	袁孝椿	2	0	100%	連任：113年06月27日 應出席次數：2次 實際出席次數：2次
委員 (獨立董事)	林志茂	2	0	100%	連任：113年06月27日 應出席次數：2次 實際出席次數：2次
委員 (獨立董事)	王育文	2	0	100%	連任：113年06月27日 應出席次數：2次 實際出席次數：2次

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		1.為強化永續發展，本公司將永續發展視為公司責任。本公司董事會已於113年11月6日通過增訂「永續資訊之內控作業程序」，負責監督永續資訊的揭露與管理。本公司風險管理辦法目的在於有效辨識、分析衡量、控制處理、持續監測各項風險，將風險控制於可承受程度，以確保風險管理的有效性、完整性及效益最佳化。 2.本公司於114年3月11日經董事會通過增訂「公司治理實務守則」，將永續發展之理念與相關規範納入公司整體治理架構，作為本公司推動永續發展及資訊揭露之依循。 3.本公司現階段尚未設立專責之企業永續發展委員會，由各部門主管兼任推動永續發展之任務，並由財會主管兼任公司治理主管擔任最高管理階層窗口，負責協調各部門推動及落實永續相關作業，包括溫室氣體盤查及查證、永續報告書之編製，以及誠信經	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
			營與企業倫理相關制度之建立等。 4.本公司董事會於 114 年 8 月 12 日通過 113 年度 ESG 永續報告書，且董事會於114年11月7日通過「誠信經營守則」及「道德行為準則」，以強化本公司在公司治理及企業倫理方面之制度建置與執行，持續提升本公司在環境、社會及公司治理面向之永續發展表現。									
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	V		本公司依永續發展重大性原則，對辨識出的重大議題進行風險評估，就評估後之風險，設定訂定相關管理措施： <table><tr><th>重大主題</th><th>說明</th></tr><tr><td>誠信經營</td><td>制定誠信經營政策，並經董事會通過，官網宣導誠信經營政策，納入年度員工培訓項目維持零重大違規紀錄。</td></tr><tr><td>人才培育</td><td>建立人才發展政策，著手申請政府人才提升計畫，並由員工參與選課。</td></tr><tr><td>氣候變遷</td><td>完成溫室氣體盤查報告書，建立氣候政策。</td></tr></table>	重大主題	說明	誠信經營	制定誠信經營政策，並經董事會通過，官網宣導誠信經營政策，納入年度員工培訓項目維持零重大違規紀錄。	人才培育	建立人才發展政策，著手申請政府人才提升計畫，並由員工參與選課。	氣候變遷	完成溫室氣體盤查報告書，建立氣候政策。	無重大差異
重大主題	說明											
誠信經營	制定誠信經營政策，並經董事會通過，官網宣導誠信經營政策，納入年度員工培訓項目維持零重大違規紀錄。											
人才培育	建立人才發展政策，著手申請政府人才提升計畫，並由員工參與選課。											
氣候變遷	完成溫室氣體盤查報告書，建立氣候政策。											
三、環境議題												
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司依電子資訊及 GPS 模組產業特性，針對能源、用水、溫室氣體及廢棄物等議題建立管理機制並揭露年度績效。公司及主要供應商導入 ISO 9001，產品符合 RoHS、WEEE 等規範，並針對 PCB、IC、SMT 製程設置標準作業程序，以降低環境影響。	無重大差異								
(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？	V		(二)本公司為響應環保推動永續，持續推動 e 化作業及導入政府公文電子交換機制，以降低紙張用量與郵資成本，並加強宣導資源分類及回收，以減少對環境負荷之衝擊。同時致力提升各項資源利用效率，例如鼓勵員工自備杯具、便當盒及環保筷減少一次性餐具使用，重複利用信封及牛皮紙袋作為內部公文傳遞袋，並於影印機旁設置回收架回收紙張再利用。為避免碳粉盒廢棄造成污染與浪費，影印機及印表機用罄之碳粉盒均交由原廠回收處理並採用環保碳粉。此外，辦公室推行夏季空調溫度設定 26 度，照明採節能 LED T8 燈具並設定午休及下班關燈機制，以降低電力能源消耗，因應氣候變遷並減緩地球暖化。	無重大差異								
(三)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？	V		(三)請詳參考本年報「氣候相關資訊執行情形」說明。	無重大差異								

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																					
	是	否	摘要說明																																																						
(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？	V		(四) 1.溫室氣體排放量： <table><tr><th>單位:噸</th><th>113 年度</th><th>114 年度</th></tr><tr><td>母公司</td><td>109.86</td><td>141.15</td></tr><tr><td>合併報表子公司</td><td>未統計</td><td>66.32</td></tr><tr><td>合計</td><td>109.86</td><td>207.47</td></tr></table> 溫室氣體減量政策：排放密集度年減 1% 2.用水量： <table><tr><th>單位:立方米</th><th>113 年度</th><th>114 年度</th></tr><tr><td>母公司</td><td>1,358</td><td>1,400</td></tr><tr><td>合併報表子公司</td><td>153</td><td>95</td></tr><tr><td>合計</td><td>1,511</td><td>1,495</td></tr></table> 減少用水政策：用水密集度年減 1% 3.廢棄物總重量： <table><tr><th>單位:噸</th><th></th><th>113 年度</th><th>114 年度</th></tr><tr><td rowspan="2">母公司</td><td>有害</td><td>未統計</td><td>0.16</td></tr><tr><td>非有害</td><td>未統計</td><td>0.64</td></tr><tr><td rowspan="2">合併報表子公司</td><td>有害</td><td>未統計</td><td>-</td></tr><tr><td>非有害</td><td>未統計</td><td>0.50</td></tr><tr><td rowspan="2">小計</td><td>有害</td><td>未統計</td><td>0.16</td></tr><tr><td>非有害</td><td>未統計</td><td>1.14</td></tr><tr><td>合計</td><td></td><td>未統計</td><td>1.30</td></tr></table> 廢棄物減量政策：密集度年減 1%	單位:噸	113 年度	114 年度	母公司	109.86	141.15	合併報表子公司	未統計	66.32	合計	109.86	207.47	單位:立方米	113 年度	114 年度	母公司	1,358	1,400	合併報表子公司	153	95	合計	1,511	1,495	單位:噸		113 年度	114 年度	母公司	有害	未統計	0.16	非有害	未統計	0.64	合併報表子公司	有害	未統計	-	非有害	未統計	0.50	小計	有害	未統計	0.16	非有害	未統計	1.14	合計		未統計	1.30	無重大差異
單位:噸	113 年度	114 年度																																																							
母公司	109.86	141.15																																																							
合併報表子公司	未統計	66.32																																																							
合計	109.86	207.47																																																							
單位:立方米	113 年度	114 年度																																																							
母公司	1,358	1,400																																																							
合併報表子公司	153	95																																																							
合計	1,511	1,495																																																							
單位:噸		113 年度	114 年度																																																						
母公司	有害	未統計	0.16																																																						
	非有害	未統計	0.64																																																						
合併報表子公司	有害	未統計	-																																																						
	非有害	未統計	0.50																																																						
小計	有害	未統計	0.16																																																						
	非有害	未統計	1.14																																																						
合計		未統計	1.30																																																						
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？	V		(一)本公司遵守勞動相關法規，重視員工工作權益與職場尊嚴，並透過薪酬與晉用機會公平、禁止歧視、職場騷擾申訴管道及職業安全衛生制度等管理機制，保障員工基本權益。同時辦理各類教育訓練與溝通說明，強化主管及同仁對職場平等與員工權益之認知，並透過員工申訴及內部控制自我評估機制持續檢視與精進。114 年度辦理職場不法侵害防治課程 2 小時，強化相關觀念與應對能力，並取得結訓證書。	無重大差異																																																					

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		(二)本公司依勞動相關法規及內部規章,建立具市場競爭力之薪酬制度與完善員工福利措施,包含固定薪資、績效獎金、依法給予各類休假及員工保險、退休金提撥等,並視營運狀況與個人績效調整薪酬與發放獎酬,使員工共享經營成果。同時藉由勞資會議與員工溝通管道,持續檢視薪資與福利制度之合理性,以提升留才與激勵效果。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	V		(三)本公司依職業安全衛生相關法規及內部規章,提供員工安全與健康之工作環境,定期檢視廠區設備及作業環境,並辦理職業安全衛生教育訓練、防災演練及健康宣導,以提升同仁對作業風險與防護措施之認知。新進及在職人員均須參與相關安全衛生課程,並透過持續改善與內部稽核機制,降低職業災害風險,保障員工身心健康。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		(四)本公司依營運策略與各部門職能需求規劃年度教育訓練計畫,涵蓋新進人員訓練、專業技術及管理職能課程,並視業務發展安排內、外訓與進修機會,協助員工持續精進專業能力。同時透過統計各類訓練時數與參訓情形,作為後續課程調整與職涯發展規劃之參考,以強化人才培育及組織競爭力。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題,公司是否遵循相關法規及國際標準,並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	V		(五)本公司針對產品與服務之顧客健康與安全、資訊揭露與行銷溝通及客戶資料保護,依相關法規及國際標準精神,建立品質與安全管理程序,並依 ISO、RoHS、WEEE 等規範進行產品設計與檢測,確保產品安全與標示正確。同時設置專責窗口受理客戶意見與申訴,並透過內部控制及個資保護措施維護客戶權益,持續檢視並精進相關政策與流程。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?	V		(六)本公司建立供應商管理機制,於新供應商評選及定期評估時,除品質、交期與成本外,並要求供應商遵循環境保護、勞動人權及職業安全衛生等相關法規與 RBA 行為準則精神,部分關鍵供應商須完成 RBA 相關自評或稽核。透過合格供應商名單管理及持續溝通輔導,促使供應商強化環保與社會責任管理,降低供應鏈風險。	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司依據全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative, GRI）發布之通用準則、行業準則及重大主題準則編製「2025 年永續報告書」，揭露公司所鑑別之經濟、環境及人群（包含人權）重大主題及其影響，並依相關揭露項目與報導要求進行說明；同時參考永續會計準則理事會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）準則揭露行業指標資訊，並於報告書中編製 SASB 指標對應內容索引，供利害關係人查閱。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： （一）人權方面：有關維護員工人權依勞動基準法之規定執行。 （二）其他社會責任：本公司不定期捐款、參與慈善團體相關活動，及重視敦親睦鄰於需要時給予適當協助，以促進公司與社區之和諧及發展。 （三）在環保方面：響應資源環保再利用的概念，關注人類與環境的觀念連結、達成「我們只有一個地球」、「人類與環境是不可分割的共同體」的共識，於公司內部設置分類垃圾桶，資源回收減少垃圾量，延續物命再利用，並宣導節約用水用電、中午關燈節能減碳、降低紙張用量及郵資成本等措施，減少「碳足跡」降低溫室效應。期望讓地球少些破壞、多些降溫，小小動作發揮保護地球大大的力量。而我們身為台灣環境的一份子，也應要負起企業責任，一同守護台灣的环境。				

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

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

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

●上市上櫃公司氣候相關

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																																													
(一) 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。	本公司致力於建構完善之氣候治理架構，將氣候相關風險與機會納入公司永續發展與營運管理，確保相關議題獲得有效監督與管理。 董事會為氣候議題與永續發展之最高決策與監督單位，負責審議公司氣候相關治理方針與中長期目標，並定期檢視執行情形。 由總經理擔任總召集人，負責統籌永續發展政策與主要計畫之提出與執行。中高階主管兼任永續推動小組成員，共同檢視氣候相關風險、永續策略及管控措施，協助公司回應氣候變遷。 公司並參考氣候相關財務揭露（TCFD）架構，將重大氣候風險與機會納入中長期營運與發展策略之規劃及檢視，以強化公司面對氣候變遷及轉型趨勢之韌性。																																													
(二) 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)。	氣候相關風險評估 <table><tr><th>類別</th><th>期間</th><th>對業務影響</th><th>對策略影響</th><th>對財務影響</th></tr><tr><td>轉型風險： 氣候政策與客戶 ESG 要求</td><td>短期 (1~3 年)</td><td>客戶與供應鏈要求更多碳排與 ESG 資訊，需增加回覆與協調作業。</td><td>建立基本溫室氣體與節能相關資料盤點與彙整流程，納入接單與客戶管理。</td><td>增加盤查、人力及顧問等合規成本，短期營業費用略有上升。</td></tr><tr><td>轉型風險： 市場與品牌</td><td>中期 (3~10 年)</td><td>若在氣候與 ESG 表現落後同業，可能被部分客戶排除在合作名單外，或影響終端消費者對品牌的選擇。</td><td>需檢視產品與服務是否符合客戶對低碳與永續的期待，調整產品組合與品牌溝通方向。</td><td>可能導致新案取得減少或合作規模縮小，使營收成長放緩，毛利率面臨壓力。</td></tr><tr><td>實體風險： 極端氣候與供應中斷</td><td>短期~中期</td><td>颱風、暴雨、淹水等可能造成供應商停工、物流延遲或門市暫停營業。</td><td>需評估關鍵供應商與營運據點的地理風險，建立備援供應商與彈性出貨安排。</td><td>可能產生加急運輸、庫存調整與臨時應變成本，部分營收認列遞延，影響短期獲利表現。</td></tr><tr><td>實體風險： 高溫與能源使用</td><td>短期~中期</td><td>高溫增加辦公室、倉儲與門市空調使用，影響營運環境與員工舒適度。</td><td>規劃並推動空調溫度營運節能行為，必要時汰換部分設備以提升效率。</td><td>電費支出增加，若未配合節能措施，將造成營運成本持續上升。</td></tr></table> 氣候相關機會評估 <table><tr><th>類別</th><th>期間</th><th>對業務影響</th><th>對策略影響</th><th>對財務影響</th></tr><tr><td>機會： 資源與能源效率</td><td>短期~中期</td><td>e 化、公文電子交換、節能照明與空調管理，讓日常作業更有效率。</td><td>將節能減耗與設備優化納入年度營運計畫與管理指標，持續追蹤改善成果。</td><td>降低電力、紙張與郵資等營運成本，改善費用結構，支持獲利穩定。</td></tr><tr><td>機會： 產品與服務及市場</td><td>中期~長期</td><td>市場與客戶對環境友善產品、運動與健康服務的需求提高，帶動相關產品與服務的銷售機會。</td><td>於產品設計中導入節能與環保概念，並在運動平台與通路規劃具永續概念的商品與活動。</td><td>有機會創造新增營收與品牌溢價，提升長期獲利能力與客戶黏著度。</td></tr><tr><td>機會： 營運韌性</td><td>長期</td><td>提前因應氣候風險有助降低停工、物流中斷與門市停業風險，維持服務穩定。</td><td>將氣候風險與機會正式納入風險管理與營運規劃流程，持續檢視供應鏈與營運據點的韌性。</td><td>降低未來可能因中斷或聲譽受損產生的重大損失，有助維持現金流穩定與整體企業價值。</td></tr></table>	類別	期間	對業務影響	對策略影響	對財務影響	轉型風險： 氣候政策與客戶 ESG 要求	短期 (1~3 年)	客戶與供應鏈要求更多碳排與 ESG 資訊，需增加回覆與協調作業。	建立基本溫室氣體與節能相關資料盤點與彙整流程，納入接單與客戶管理。	增加盤查、人力及顧問等合規成本，短期營業費用略有上升。	轉型風險： 市場與品牌	中期 (3~10 年)	若在氣候與 ESG 表現落後同業，可能被部分客戶排除在合作名單外，或影響終端消費者對品牌的選擇。	需檢視產品與服務是否符合客戶對低碳與永續的期待，調整產品組合與品牌溝通方向。	可能導致新案取得減少或合作規模縮小，使營收成長放緩，毛利率面臨壓力。	實體風險： 極端氣候與供應中斷	短期~中期	颱風、暴雨、淹水等可能造成供應商停工、物流延遲或門市暫停營業。	需評估關鍵供應商與營運據點的地理風險，建立備援供應商與彈性出貨安排。	可能產生加急運輸、庫存調整與臨時應變成本，部分營收認列遞延，影響短期獲利表現。	實體風險： 高溫與能源使用	短期~中期	高溫增加辦公室、倉儲與門市空調使用，影響營運環境與員工舒適度。	規劃並推動空調溫度營運節能行為，必要時汰換部分設備以提升效率。	電費支出增加，若未配合節能措施，將造成營運成本持續上升。	類別	期間	對業務影響	對策略影響	對財務影響	機會： 資源與能源效率	短期~中期	e 化、公文電子交換、節能照明與空調管理，讓日常作業更有效率。	將節能減耗與設備優化納入年度營運計畫與管理指標，持續追蹤改善成果。	降低電力、紙張與郵資等營運成本，改善費用結構，支持獲利穩定。	機會： 產品與服務及市場	中期~長期	市場與客戶對環境友善產品、運動與健康服務的需求提高，帶動相關產品與服務的銷售機會。	於產品設計中導入節能與環保概念，並在運動平台與通路規劃具永續概念的商品與活動。	有機會創造新增營收與品牌溢價，提升長期獲利能力與客戶黏著度。	機會： 營運韌性	長期	提前因應氣候風險有助降低停工、物流中斷與門市停業風險，維持服務穩定。	將氣候風險與機會正式納入風險管理與營運規劃流程，持續檢視供應鏈與營運據點的韌性。	降低未來可能因中斷或聲譽受損產生的重大損失，有助維持現金流穩定與整體企業價值。
類別	期間	對業務影響	對策略影響	對財務影響																																										
轉型風險： 氣候政策與客戶 ESG 要求	短期 (1~3 年)	客戶與供應鏈要求更多碳排與 ESG 資訊，需增加回覆與協調作業。	建立基本溫室氣體與節能相關資料盤點與彙整流程，納入接單與客戶管理。	增加盤查、人力及顧問等合規成本，短期營業費用略有上升。																																										
轉型風險： 市場與品牌	中期 (3~10 年)	若在氣候與 ESG 表現落後同業，可能被部分客戶排除在合作名單外，或影響終端消費者對品牌的選擇。	需檢視產品與服務是否符合客戶對低碳與永續的期待，調整產品組合與品牌溝通方向。	可能導致新案取得減少或合作規模縮小，使營收成長放緩，毛利率面臨壓力。																																										
實體風險： 極端氣候與供應中斷	短期~中期	颱風、暴雨、淹水等可能造成供應商停工、物流延遲或門市暫停營業。	需評估關鍵供應商與營運據點的地理風險，建立備援供應商與彈性出貨安排。	可能產生加急運輸、庫存調整與臨時應變成本，部分營收認列遞延，影響短期獲利表現。																																										
實體風險： 高溫與能源使用	短期~中期	高溫增加辦公室、倉儲與門市空調使用，影響營運環境與員工舒適度。	規劃並推動空調溫度營運節能行為，必要時汰換部分設備以提升效率。	電費支出增加，若未配合節能措施，將造成營運成本持續上升。																																										
類別	期間	對業務影響	對策略影響	對財務影響																																										
機會： 資源與能源效率	短期~中期	e 化、公文電子交換、節能照明與空調管理，讓日常作業更有效率。	將節能減耗與設備優化納入年度營運計畫與管理指標，持續追蹤改善成果。	降低電力、紙張與郵資等營運成本，改善費用結構，支持獲利穩定。																																										
機會： 產品與服務及市場	中期~長期	市場與客戶對環境友善產品、運動與健康服務的需求提高，帶動相關產品與服務的銷售機會。	於產品設計中導入節能與環保概念，並在運動平台與通路規劃具永續概念的商品與活動。	有機會創造新增營收與品牌溢價，提升長期獲利能力與客戶黏著度。																																										
機會： 營運韌性	長期	提前因應氣候風險有助降低停工、物流中斷與門市停業風險，維持服務穩定。	將氣候風險與機會正式納入風險管理與營運規劃流程，持續檢視供應鏈與營運據點的韌性。	降低未來可能因中斷或聲譽受損產生的重大損失，有助維持現金流穩定與整體企業價值。																																										
(三) 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	經內部評估，極端氣候事件如強降雨、洪災及乾旱之發生頻率與強度若持續上升，可能對本公司營運造成不利影響，包括生產線中斷、設備損壞及物流受阻，進而影響產品生產與交付時程。其潛在財務影響主要包括營運成本與資本支出增加，以及因出貨延遲或供應中斷而導致營收減少。																																													
(四) 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。	本公司已陸續將氣候相關風險納入整體風險管理制度「永續資訊專章」，由相關權責單位依公司風險管理程序，定期辨識、評估及管理氣候變遷可能帶來之實體風險與轉型風險。																																													

項目	執行情形
	氣候風險評估流程包括： 辨識氣候相關風險與機會：透過內外部資料蒐集與分析，定期辨識可能影響公司短期與長期營運的氣候風險與機會。 評估風險影響與機會：針對辨識出的氣候風險初步先進行定性評估，次年度規畫其對公司財務、營運及聲譽等層面的影響，同時評估氣候變遷帶來的機會。 整合風險管理流程：將對上述氣候變遷評估整合納入公司現有風險管理流程，包括風險管理小組的定期審查與監督，確保氣候議題與財務、營運、法規等其他重大風險同步管理，以提升整體風險應對能力。 內部培訓與溝通：公司定期對內推動氣候風險管理教育訓練，提升全體員工對氣候議題的風險意識，並透過多元溝通管道，確保各部門理解並落實相關管理措施。 規劃對策與持續監督：根據氣候風險議題的風險層級，參考風險處理程序，提出具體因應對策，並由風險管理小組定期追蹤執行情形與殘餘風險，確保有效控管。各權責單位應持續監控與營運有關的氣候風險，作為調整風險控管機制與營運策略之依據。
(五) 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司尚未正式導入情境分析機制，唯已著手參考 IPCC 第六次評估報告 (AR6) 所含 SSP1-2.6 (低排放情境)、SSP2-4.5 (中排放情境) 及 SSP5-8.5 (極高排放情境) 三種氣候情境，作為未來評估短期、中期及長期氣候變遷對營運與財務之潛在影響與韌性之基礎。
(六) 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。	本公司為因應氣候相關實體風險與轉型風險，已將溫室氣體管理、資源使用改善納入中長期營運規劃與資源配置考量。轉型計畫主要內容包括持續推動節能、節水及減廢措施，優化製程設計與設備運轉條件，以提升能源使用效率，藉以降低營運活動對氣候之影響，並提升因應法規變化及市場低碳轉型趨勢之能力。 在指標與目標方面，公司以溫室氣體排放密集度作為核心管理指標，訂定密集度每年降低 1% 之減碳目標，並據以持續推動各項減碳與能源管理措施。除溫室氣體排放密集度外，公司並輔以能源使用效率、用水強度及廢棄物產生量等指標，作為衡量轉型計畫執行成效及改善幅度之依據。
(七) 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未使用內部碳定價作為規劃工具，未來將視國內外碳定價制度發展、相關法規要求、產業特性及公司減碳策略，評估導入內部碳定價機制之可行性；如後續正式導入，將再行訂定價格制定基礎、適用範圍及管理方式。

項目	執行情形																																									
(八) 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。	1.本公司設定氣候相關管理目標涵蓋自營運活動所產生之溫室氣體排放及資源使用效率。目標範圍包括範疇一及範疇二之溫室氣體排放量、單位用電密集度、單位產品耗水量及單位廢棄物產生量，並規劃每年達成年減少 1%-之改善幅度，以逐步降低營運對氣候與環境之影響。 2.截至目前為止，本公司尚未使用碳抵換機制或再生能源憑證（RECs）以達成上述目標，未來如評估導入相關工具，將依實際情形揭露抵換額度來源及數量，或再生能源憑證之購買與使用數量，並納入氣候相關目標達成進度之說明。																																									
(九) 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	1. 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形： 1-1.溫室氣體盤查資訊：敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍 本公司於 114 年首次依據 ISO 14064-1 進行溫室氣體盤查，溫室氣體排放盤查及清冊涵蓋範疇一（直接排放）、範疇二（能源間接排放）。本公司以 114 年度為基準年，最近二年度溫室氣體盤查數據係以營運控制法為盤查組織邊界，相關盤查數據如下： <table><tr><th colspan="2">資料涵蓋範圍</th><th>113 年度 (重編)</th><th>114 年度</th></tr><tr><td rowspan="3">母 公 司</td><td>範疇一 排放量(公噸 CO2e)</td><td>1.34</td><td>36.68</td></tr><tr><td>範疇二 排放量(公噸 CO2e)</td><td>108.52</td><td>104.47</td></tr><tr><td>小計</td><td>109.86</td><td>141.15</td></tr><tr><td rowspan="3">合 併 報 表 子 公 司</td><td>範疇一 排放量(公噸 CO2e)</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>範疇二 排放量(公噸 CO2e)</td><td>未統計</td><td>66.32</td></tr><tr><td>小計</td><td>未統計</td><td>66.32</td></tr><tr><td rowspan="3">總 計</td><td>範疇一 排放量(公噸 CO2e)</td><td>1.34</td><td>36.68</td></tr><tr><td>範疇二 排放量(公噸 CO2e)</td><td>108.52</td><td>170.79</td></tr><tr><td>小計</td><td>109.86</td><td>207.47</td></tr><tr><td rowspan="2">衡 量 指 標</td><td>營業收入(百萬元)</td><td>278.72</td><td>268.12</td></tr><tr><td>範疇一及範疇二排放密集度(公噸 CO2e/百萬元)</td><td>0.39</td><td>0.77</td></tr></table> 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。 1.母公司個體公司於 114 年度已完成溫室氣體盤查，並揭露於永續報告書內容。 2.未來將依規定於 116 年起揭露合併報表母子公司數據，並於 117 年完成個體公司確信及 118 年完成合併報表母子公司確信。	資料涵蓋範圍		113 年度 (重編)	114 年度	母 公 司	範疇一 排放量(公噸 CO2e)	1.34	36.68	範疇二 排放量(公噸 CO2e)	108.52	104.47	小計	109.86	141.15	合 併 報 表 子 公 司	範疇一 排放量(公噸 CO2e)	-	-	範疇二 排放量(公噸 CO2e)	未統計	66.32	小計	未統計	66.32	總 計	範疇一 排放量(公噸 CO2e)	1.34	36.68	範疇二 排放量(公噸 CO2e)	108.52	170.79	小計	109.86	207.47	衡 量 指 標	營業收入(百萬元)	278.72	268.12	範疇一及範疇二排放密集度(公噸 CO2e/百萬元)	0.39	0.77
資料涵蓋範圍		113 年度 (重編)	114 年度																																							
母 公 司	範疇一 排放量(公噸 CO2e)	1.34	36.68																																							
	範疇二 排放量(公噸 CO2e)	108.52	104.47																																							
	小計	109.86	141.15																																							
合 併 報 表 子 公 司	範疇一 排放量(公噸 CO2e)	-	-																																							
	範疇二 排放量(公噸 CO2e)	未統計	66.32																																							
	小計	未統計	66.32																																							
總 計	範疇一 排放量(公噸 CO2e)	1.34	36.68																																							
	範疇二 排放量(公噸 CO2e)	108.52	170.79																																							
	小計	109.86	207.47																																							
衡 量 指 標	營業收入(百萬元)	278.72	268.12																																							
	範疇一及範疇二排放密集度(公噸 CO2e/百萬元)	0.39	0.77																																							

項目	執行情形
	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。 2-1 溫室氣體減量目標： 為兼顧整體營運表現與溫室氣體減量策略，並如實反映企業的減碳成果，本公司設定減碳目標：溫室氣體範疇一與範疇二之排放強度，每年較前一年度降低 1%。該排放強度以「每單位營業額」方式計算，並透過逐年檢視達成情形，以確認減量路徑的長期可行性與穩定性。 2-2 溫室氣體減量策略及具體行動計畫： 為有效執行溫室氣體減量，規劃透過下列具體行動進一步落實逐年減量 1%之目標。 走樓梯以減少搭乘電梯、採用節能 LED T8 燈具並設定下班關燈機制，以及推動公文 e 化與雙面列印、紙張回收再利用等，以降低能源及紙張使用，減少溫室氣體排放。

(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(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	V		本公司董事會業已於114年11月7日通過增訂「誠信經營守則」及「道德行為準則」，將誠信經營政策、承諾與執行均明列其中。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市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？	V		公司已於「誠信經營守則」及「道德行為準則」中將各項規範均明列其中。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司依「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並不定期向員工宣導有關企業倫理，亦於「工作規則」及「員工獎懲辦法」中明定相關獎懲辦法，並訂有申訴制度。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？ (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？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司以公平與透明之方式進行商業活動，並於商業往來前進行客戶徵信及供應商評估作業，避免與不誠信公司交易。 V 本公司尚未設置專職單位，未來將視實際狀況研擬設置之。	無重大差異 研議中
	V		本公司已於「誠信經營守則」及「道德行為準則」中訂定防止利益衝突之相關規定。董事會各項議案，有利益衝突時，與議案相關之董事均依迴避原則離席，不參與討論表決。	無重大差異
	V		本公司建立之會計制度、內部控制制度之執行情形，由內部稽核人員依計畫進行查核作業。	無重大差異
		V	本公司目前不定期舉辦內、外部教育訓練，未來將視實際狀況研議定期教育訓練計畫。	研議中
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？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而		V	(一)、(二)、(三) 本公司視實際狀況研擬訂定之	研議中
		V		研議中
		V		研議中

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
遭受不當處置之措施？				
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司誠信經營守則內容及推動情形已揭示於本公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，其運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」尚無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司因應「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂時，將一併檢討修訂本公司之「誠信經營守則」及「道德行為準則」，以確保其符合公司實務作業，請參閱公開資訊觀測站mops.twse.com.tw。				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

- (1.)董事之選任全面採候選人提名制度。
- (2.)7 位董事中有 3 位獨立董事。
- (3.)審計委員會及薪資報酬委員會之成員，均由獨立董事組成。
- (4.)每年針對董事會、各功能性委員會及個別董事進行績效評估。
- (5.)鼓勵各董事持續進修，相關進修情形請參閱 114 年度董事進修與訓練情形。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

- (1)內部控制聲明書：請參閱公開資訊觀測站之內控聲明書公告(索引路徑：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)
請參閱路徑：<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：無此情事。

(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)股東會決議事項：

股東常會/ 股東臨時會	開會日期	重要決議事項
股東常會	114.06.25	1.承認民國 113 年度營業報告書及決算表冊案。 2.承認民國 113 年度虧損撥補案。 3.通過修訂本公司「公司章程」案。

(2)本公司股東會決議事項：114年股東會決議事項已全數照案執行。

(3) 114年及截至年報刊印日止董事會之重要決議

董事會次	開會日期	重要決議事項
114 年第 1 次 (第 13 屆第 4 次)	114.03.11	1.本公司 113 年度之自結合併財務報表案。 2.本公司 113 年度合併財務報表及營業報告書案。 3.民國 113 年度虧損撥補案。 4.本公司 113 年度內部控制制度聲明書案。 5.113 年度股東常會通過辦理現金增資私募普通股案，發行期限將屆滿，屆期不予辦理。 6.修訂本公司「公司章程」案。 7.本公司制定「公司治理實務守則」案。 8.本公司制定「企業永續發展委員會組織規程」案。 9.召集本公司 114 年股東常會案。
114 年第 2 次 (第 13 屆第 5 次)	114.05.06	1.本公司 114 年第 1 季合併財務報表案。
114 年第 3 次 (第 13 屆第 6 次)	114.08.12	1.本公司 114 年第 2 季合併財務報表案。 2.本公司替子公司背書保證案。 3.本公司「內部控制制度」新增部分條文案。 4.因業務往來超過正常授信三個月且金額重大之應收帳款及其以外之款項，如「其他應收款」及「預付款項」等，是否屬資金貸與性質討論案。 5.本公司民國 113 年度 ESG 永續報告書，暨永續發展推動計劃及執行情形。
114 年第 4 次 (第 13 屆第 7 次)	114.11.07	1.本公司 114 年第 3 季合併財務報表案。 2.本公司 115 年度稽核計畫。 3.本公司擬向往來銀行申請履約保證額度授信案。 4.追認本公司以現金取得捷誠科技(股)公司之股權投資案。 5.擬新增總經理一職任命案。 6.本公司人員異動案。 7.因業務往來超過正常授信三個月且金額重大之應收帳款及其以外之款項，如「其他應收款」及「預付款項」等，是否屬資金貸與性質討論案。 8.本公司制定「道德行為準則」案。 9.本公司制定「誠信經營守則」案。
115 年第 1 次 (第 13 屆第 8 次)	115.03.10	1.本公司 114 年度之自結合併財務報表案。 2.本公司 114 年度合併財務報表及營業報告書案。 3.民國 114 年度虧損撥補案。 4.本公司 114 年度內部控制制度聲明書案。

董事會次	開會日期	重要決議事項
		5.修訂本公司「公司章程」案。 6.修訂「內部控制制度」部分條文案。 7.本公司擬辦理私募普通股案。 8.因業務往來超過正常授信三個月且金額重大之應收帳款及其以外之款項，如「其他應收款」及「預付款項」等，是否屬資金貸與性質。 9.召集本公司 115 年股東常會案。
115 年第 2 次 (第 13 屆第 9 次)	115.05.08	1.本公司 115 年第 1 季合併財務報表案。 2.永續揭露準則(IFRS S2)導入期程案。 3.因業務往來超過正常授信三個月且金額重大之應收帳款及其以外之款項，如「其他應收款」及「預付款項」等，是否屬資金貸與性質。

(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記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

四、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
佳明聯合 會計師事務所	蔡佳玲	114 年度	1,835	490	2,325	註 2
	周峻墩	114 年度				

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

註 2：非審計公費係稅務簽證等。

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：無此情事。

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

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轉移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	民國 114 年		民國 115 年截至 04 月 26 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事/持股比例超過 10% 之股東	能率網通 (股)公司	-	-	-	-
董事之法人代表(能率網通 (股)公司)/董事長	胡湘麒	-	-	-	-
董事之法人代表(能率網通 (股)公司)	宋和業	-	-	-	-
董事	關聖哲	-	-	-	-
董事	沈凱翎	-	-	-	-
獨立董事	袁孝椿	-	-	-	-
獨立董事	林志茂	-	-	-	-
獨立董事	王育文	-	-	-	-
總經理	蕭世芳(註 2)	-	-	-	-
研發部協理	王柳盛(註 3)	-	-	-	-
事業部協理	林嘉仁(註 4)	-	-	-	-
財會主管	石介璇	-	-	-	-

註 1：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

註 2：於 114 年 12 月 1 日新任。

註 3：於 114 年 8 月 12 日解任。

註 4：於 114 年 8 月 12 日新任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無此情事。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無此情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

停過日 115 年 04 月 26 日

姓名（註 1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註 3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
能率網通(股)公司	4,165,793	28.19%	-	-	-	-	無	無	-
胡湘麒 董事長 能率網通(股)公司代表人	1,344,363	9.10%	-	-	-	-	無	無	-
闕聖哲	660,953	4.47%	-	-	-	-	無	無	-
錢葉潛龍	615,271	4.16%	-	-	-	-	無	無	-
沈國英	501,537	3.39%	33,719	0.23%	-	-	無	無	-
柏季投資(股)公司	354,624	2.40%	-	-	-	-	無	無	-
晶宜科技(股)公司	342,981	2.32%	-	-	-	-	無	無	-
林志龍	321,000	2.17%	-	-	-	-	無	無	-
林瀚東	305,215	2.07%	-	-	-	-	無	無	-
張李傳	238,350	1.61%	-	-	-	-	無	無	-

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

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

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

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： 無此情事。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)、股本來源：

單位：除發行價格為新台幣元外，餘係新台幣仟元

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其 他
79.12	10元	11,000,000	110,000	5,750,000	57,500	原始 投資	技術股作 價11,500	80.06.11(80)園投第 字第06874號
80.12	10元	11,000,000	110,000	11,000,000	110,000	現金 增資	技術股作 價10,500	80.06.11(80)園投第 字第06874號
82.06	10元	22,000,000	220,000	16,500,000	165,000	現金 增資	無	82.02.19(82)園投第 字第01643號
83.07	10元	22,000,000	220,000	19,900,000	199,000	現金 增資	無	82.02.19(82)園投第 字第01643號
84.01	10元	31,500,000	315,000	30,300,000	303,000	現金 增資	無	83.10.28(83)台財證 (一)第46443號
86.06	10元	31,500,000	315,000	20,300,000	203,000	減資	無	86.05.13(86)台財證 (一)第38145號
86.06	10元	31,500,000	315,000	31,500,000	315,000	現金 增資	無	86.05.13(86)台財證 (一)第38145號
87.06	10元	57,100,000	571,000	37,900,200	379,002	盈餘 轉增 資	無	87.06.01(87)台財證 (一)第47163號
89.12	10元	57,100,000	571,000	47,900,200	479,002	現金 增資	無	89.11.06(89)台財證 (一)第599720號
90.12	10元	57,100,000	571,000	33,530,140	335,301	減資	無	91.01.08(90)台財證 (一)第171930號
94.08	10元	57,000,000	570,000	14,250,310	142,503	減資	無	94.08.18金管證一字 第0940125196號
95.04	8元	57,000,000	570,000	21,750,310	217,503	現金 增資 (私募)	無	依發行人募集與發行 有價證券處理準則 (95.4.14)
99.06	11.93 元	57,000,000	570,000	25,950,310	259,503	現金 增資 (私募)	無	依發行人募集與發行 有價證券處理準則 (99.6.30)
110.04	7.35元	70,000,000	700,000	28,950,310	289,503	現金 增資 (私募)	無	依發行人募集與發行 有價證券處理準則 (110.5.5)
113.08	10元	70,000,000	700,000	14,775,917	147,759	減資	無	113.08.08證櫃監字 第1130201959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

115 年 04 月 26 日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	14,775,917	55,224,083	70,000,000	上櫃股票

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

(二)、主要股東名單：

115年04月26日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
能率網通(股)公司	4,165,793	28.19%
胡湘麒--能率網通(股)公司代表人	1,344,363	9.10%
闕聖哲	660,953	4.47%
錢葉潛龍	615,271	4.16%
沈國英	501,537	3.39%
柏季投資(股)公司	354,624	2.40%
晶宜科技(股)公司	342,981	2.32%
林志龍	321,000	2.17%
林瀚東	305,215	2.07%
張李傳	238,350	1.61%

(三)、公司股利政策及執行狀況：

1.公司股利政策：依本公司章程第二十四條及第二十四條之一，條文內容如下：

第二十四條：本公司年度如有獲利，激勵員工及經營團隊應針對董事及員工酬勞分派如下。但公司尚有累積虧損時應預先保留彌補數額。

(一) 董事酬勞不高於百分之五。

(二) 員工酬勞不低於百分之五。(本項員工酬勞數額中基層員工分派酬勞不低於百分之三十)

員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞配發股票時，發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會製訂之。

第二十四條之一：本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並擬具分派議案，提請股東會決議後分派股東紅利。

本公司授權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，將應分派之股息及紅利、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，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司股利政策之執行方式，需考量公司未來之資本預算規劃，與滿足股東對現金流入之需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中現金股利應不低於股東紅利總額之百分之二十。

2. 本次股東會擬議股利之分配之情形：無此情形。

(四)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司財務狀況尚處於累積虧損狀態，並無分配之決議。

(五)、員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董監酬勞之有關資訊：請參閱參、一(三)公司股利政策說明。

2. 本期估列員工紅利及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配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司財務狀況尚處於累積虧損狀態，並無分配之決議。

3. 董事會通過之分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞：無此情形。

(2) 董事酬勞金額：

108年3月6日第十一屆第四次董事會通過常任董事酬勞給付案及獨立董事酬勞給付案，擬自本屆起，常任董事每人每月新台幣伍仟元，獨立董事每人每月新台幣壹萬元，均於每月給付。

(3) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。

4. 前一年度員工、董事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、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司財務狀況尚處於累積虧損狀態，並無分配之決議，故無應敘明差異之情事。

(六)、公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形(包括尚未償還及辦理中之公司債)及對股東權益之影響：無此情事。

轉換公司債資料：不適用。

交換公司債資料：不適用。

總括申報發行公司債情形：不適用。

附認股權公司債資料：不適用。

三、特別股辦理情形(包括流通在外及辦理中之特別股)、相關發行條件及對股東權益之影響：無此情事。

特別股辦理情形：不適用。

附認股權特別股資料：不適用。

四、海外存託憑證辦理情形(包括已參與發行而尚未全數兌回及辦理中之海外存託憑證)、發行日期、發行總金額、持有人之權利與義務等：無此情事。

海外存託憑證辦理情形：不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形，包含尚未屆期之員工認股權憑證之辦理情形及對股東權益之影響，以及累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無此情事。

尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響員工認股權憑證辦理情形：不適用。

累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形，包括計畫內容及執行情形：

本公司為有效整合集團資源、進行組織重組以降低成本，並提升經營績效及競爭力，分別於民國 112 年及 114 年辦理股權投資案。

本公司於民國 112 年 5 月 9 日經董事會決議通過，以現金方式向母公司能率網通股份有限公司及其他股東取得正能量運動股份有限公司股份，並已於民國 112 年 6 月 1 日以每股新台幣 8.6 元取得 1,478 仟股，交易總價為新台幣 12,715 仟元，持股比例為 51.99%。114 年度及 113 年度正能量運動股份有限公司貢獻之投資效益分別為新台幣 7,477 仟元及 4,605 仟元。

另，本公司於民國 114 年 8 月 31 日，以現金向集團內同屬最終母公司控制之毅金精密股份有限公司購入其子公司捷誠科技(股)公司(股)股權，每股新台幣 16 元取得 200 仟股，交易總價為新台幣 3,200 仟元，持股比例為 100%。並於民國 114 年 11 月 7 日經董事會決議通過追認捷誠科技(股)公司股權投資案。114 年度捷誠科技股份有限公司貢獻之投資效益為新台幣 1,459 仟元。

肆、營運概況

一、業務內容：

(一)、業務範圍

1. 本公司為一研發製造通訊傳輸設備及產品之廠商，經營範圍包括：

(1) 研究、開發、生產、銷售、系統安裝下列產品：

(a) 傳輸及線路迴路通訊之組件與系統。

(b) 數據、用戶終端及交換通訊之組件與系統。

(c) 衛星及航太相關通訊之組件與系統。

(d) 視訊及有線電視通訊之組件與系統。

(2) 兼營前項業務相關之進出口貿易。

(3) 兼營前項業務相關之顧問諮詢及技術服務，含 OEM 及代工生產業務。

(4) 運動商品買賣業務。

2. 近年來本公司之營運重心以無線寬頻產品、GPS 消費性電子產品應用及運動商品買賣為主。

公司目前之產品項目及營業比重：(重編後)

產 品 類 別	營業比重 (%)	
	114 年度	113 年度
MMDS 降頻器/雙向收發機 /WiFi/4G/無線寬頻	10%	9%
GPS	15%	26%
運動用品	72%	61%
資訊軟體服務	3%	3%
其他	-	1%
合 計	100%	100%

3. 預計開發之新產品：

(1) 與雷射測距儀連動提高精準度的高爾夫球錶。

(2) 高精度摩托車圈賽計時器包含傾角功能。

(3) 戶外運動用高精度 GPS 軌跡紀錄器。

(4) 100 米深水下推進器。

(5) 教學用 GPS 潛水錶。

(二)、產業概況：

1. 在 Telecom 產業方面，全球通訊產業有許多重要的趨勢：

(1) 通訊營運商及設備製造商整合持續進行，新一代網際網路應用如影音分享及 IP 通訊等應用持續增加，造成頻寬需求快速成長，這些整合及新型態應用的產生，尤其在智慧型手機、Pad 等手持裝置崛起後，對於行動無線通訊的需求與日俱增，對於大頻寬、高傳輸速率與低延遲要求更加嚴格。

(2)4G / 5G 的應用已日趨普及，由於無線電波於室內覆蓋一向是無線通訊業者頭痛的問題。尤以強調高速寬頻的 4G/5G 在室內用傳統之技術來覆蓋已不敷業者要求。

(3)本公司光載分散式天線系統投入市場銷售已有數年時間，隨著使用者要求任何地方均能上網，此產品即能改善行動網路訊號不足的場所。由於台灣市場需求穩定，客戶已將重心移往海外市場，加強拓展東南亞市場。

2.在 GPS 及健康產業方面：

隨著人口結構變化，現代人也更著重追求生活的品質，進而衍生出各類型穿戴式裝置，幫助使用者建立更健康的生活型態，並以雲端服務將相關生理資訊適當處理，不論作為社群網站的分享或是建立健康的作息，各式利基市場的應用需求因運而生，例如各式運動專用的穿戴式裝置等，在在具有廣大商機。

3.在健康產業方面：

因應未來整體營運規劃，發展線上（網路通路）線下（實體店面）營運方式，跨入運動整合平台，整合運動資源並提供消費者全方面之運動服務需求。

總體而言，114 年無論通訊產業或消費性電子產品受大環境及疫情後戶外活動選擇多樣性影響，高爾夫與賽車產品需求下降，然，國際間重視健康運動風氣漸長下，依然充滿成長機會，本公司將把握產業發展趨勢，運用本身優勢，開拓商機。

(三)、技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止研發費用金額：

單位：新台幣仟元

年度	115年截至3月31日止	114年度
金額	4,851	27,600

2.研發成果及未來研發計劃：

本年度公司的產品發展持續在穿戴運動應用上整合動態心跳/血氧飽和度、高度計、加速度/磁力/陀螺儀等各式感測器、加強防水能力、提升線性天線效率，並導入最新省電 SOC 平台以及 GNSS 晶片。另外也新增水下推進器的開發即將強化車載產品的設計，同時尋找及評估可合作的外部資源，以加快開發速度，提供更好更新的產品來滿足客戶的需求。

(四)、長短期業務發展計劃

1.短期計劃

(1)光載分散式天線系推廣到國內外各系統整合商，室內訊號改善業者及電信業者擴大採用本產品。

(2)針對現有客戶，安排定期互訪，及產品概念討論，運用客戶當地市場資訊，提出符合目標市場的產品。

(3)發展線上（網路通路）線下（實體店面）營運方式，跨入運動整合平台，整合運

動資源進並提供消費者全方面之運動服務需求。

2. 長期計劃

- (1) 在 Telecom 產品線方面，配合全球手持行動上網相關應之普及，透過合作、聯盟方式構建相關產品並建立在國際市場產品知名度及公司形象，使本公司成為一個專業的通訊設備供應商。
- (2) 在 GPS 產品線方面，根據市場需求佈建完整的技術能量，提升產品整合度及附加價值並持續提升品質與性能，尋求與更多品牌客戶深度結合，相互搭配，避免落入價格競爭的紅海。
- (3) 未來結合集團資源，將旗下其他運動品牌陸續整合至本公司項下，以三鐵運動為核心，打造全方面之運動相關平台。透過團體戰之方式跨入三鐵運動領域及社群，提供更多運動樂趣，增加會員，擴大運動營運版圖。期待有效掌握現有客戶資源，整合目前各項銷售項目，有效利用線上及線下之銷售網，包含跑步、登山、單車等，再造新穎之整體銷售方式，使獲利增益。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1. 公司主要銷售地區：(重編後)

地 區	美洲	亞洲	臺灣	其他
114 年度營收比例	8%	11%	81%	0%
113 年度營收比例	9%	25%	66%	0%

2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

- (1) 光載分散式天線系統隨著市場的需求提升加上產品反應正面，客戶已將海外推廣列為重點，相信產品銷售會逐年穩定成長。
- (2) GPS 產品線方面，GPS 產品線方面，市場仍為主要品牌如 Garmin、Amazfit、COROS 等所擁有。但隨著 GPS 晶片尺寸持續縮小，耗電持續下降，支援多系統之 GNSS(如 GPS, GLONASS, QZSS, 北斗...)並結合各式各樣的感測器，導致各式不同利基應用需求因運而生，例如各式運動專用的穿戴或可攜式裝置等，未來仍有極大成長空間。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

本公司之競爭利基，在於長期以來研發高頻微波產品所累積的技術能力及高品質生產能力。本公司基於“design for quality”及“design for manufacturing”之信念，堅持嚴謹之產品開發與驗證流程，加上持續改善之生產管理，點點滴滴打造本公司在客戶端的口碑。許多客戶均與系通建立長期的關係並共同走過產業大環境的考驗而共同成長，這種長期耕耘的夥伴關係正是本公司最大的價值與競爭力。

(1) 發展遠景有利因素

- (a) 光載分散式天線系統經過數年的佈局，已在台灣地區看見成果。藉由海外的加強推廣，與當地業者建立互信關係後銷售一定能逐年成長，本公司將全力滿足客戶規劃。

(b)全球各地區，包含美(GPS)、俄(GLONASS)、中(BDS)以及歐盟(Galileo)的 GNSS 全球導航系統已日趨成熟，甚至日本也基於其 QZSS 系統於 2018 年 11 月推出號稱 1m 精確度的 L1S 以及 EWS 地震海嘯等災害早期預警系統服務給民間使用，因此促進個人/汽車之追蹤保全、車隊管理以及運動休閒/健康管理等各式新興服務及產品，持續在市場快速發展。公司將運用本身技術優勢，適時切入市場，以隨著產業發展而成長。

(2)不利因素與因應對策

(a)因科技進展日新月異，電子產品為滿足消費者的各方面需要，產品的市場變化將會更加快速，推陳出新的速度只會越來越快。

(b)因應對策：持續投入研發能量，以開發更貼近市場需求的產品，並建立有彈性的生產採購機制，提昇週轉率並嚴格控管庫存。

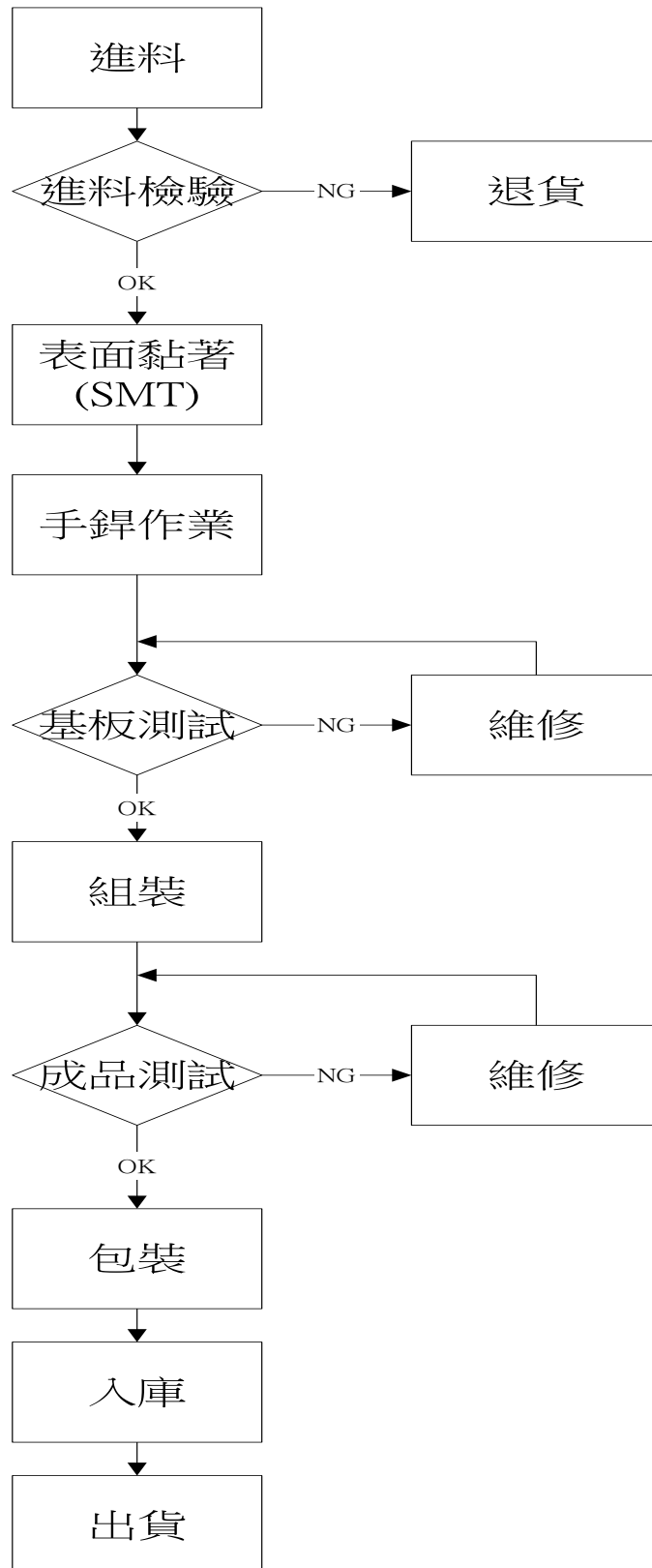
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

主要產品	主要用途或功能
WiFi	無線區域網路（Wireless Local Area Networks, WLAN），是無需網路線，便可透過無線訊號傳送資料。無線區域網路（WLAN）連線能夠讓您利用筆記型電腦等資訊行動設備自在遨遊，無需受到網路線的束縛並大幅提昇工作效率、減少外出旅行時無謂的等待時間，讓家中的任何空間都能夠成為工作、學習或線上娛樂的地點。愈來愈多的公共場所也開始架設無線上網據點，例如：咖啡廳、速食店、機場、火車站、旅館、等。在今日，無線區域網路技術已經日漸普及，歡迎您帶著您的行動設備（智慧型手機、筆記型電腦、PAD），實際體驗行動上網的無窮樂趣。
光載微波系統	光載微波系統是使用微波與光跨界技術來作為 LTE 展延覆蓋的重要技術之一無線寬頻的技術，在此技術下，整體 LTE 網路，尤其在室內，以相對較低的價格，獲得無死角的覆蓋，可提升通訊的傳輸品質及降低營運商的投資及維護成本。
GPS 模組	可內建於相機、平板電腦，以及手持或車載導航機等硬體。接收全球衛星定位系統信號，並輸出標準格式之地理座標、時間、速度以及高度等數據，可搭配地理資訊系統(GIS)及電子地圖，提供定位或導航等服務。
GPS 軌跡紀錄器	接收全球衛星定位系統信號，並依使用者設定記錄解析出的地理座標、時間、速度以及高度等數據。搭配 PC 端應用軟體，可以下載已記錄之 GPS 軌跡，作加值應用處理:例如里程統計、車隊運作管理、旅遊照片整合...等等。
運動用 GPS 裝置	運用 GPS 信號以提供運動所需之軌跡、距離及高度等資訊，並搭配智慧手機 APP 連接專屬社群，以提升運動效率與樂趣。在日本地區可以透過手錶及時提供地震海嘯早期預警資訊。例如 GPS 三鐵運動錶，戶外登山錶、潛水錶、高爾夫球錶、賽車計時器等，均屬此類產品。

2.產製過程：

正 能 量 智 能 生 產 流 程 圖



(三)主要原料之供應狀況：

本公司主要原料為印刷電路板(PCB)、金屬機構料件及 IC、電晶體等電子零組件。本公司一向與國內、外供應商維持良好合作關係，同時對於重要零組件採分散採購方式，以達到貨源之穩定性及自主性，同時本公司亦加強市場行銷資訊之收集與掌握及供應商貯存安全庫存，並事先規劃各種狀況之因應措施，以免除缺料之風險。

(四)最近二年度任一年度中進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)金額與比例，並說明增減變動原因：

1.最近二年度主要供應商資料：(重編後)

	113 年				114 年				115 年度截至前一季止 (註 2)			
項目	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	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	供應商 B	23,759	12.24%	-	供應商 B	21,851	12.87%	-	供應商 C	9,506	16.08%	-
2	供應商 C	21,872	11.26%	-	供應商 C	21,276	12.54%	-	供應商 B	9,373	15.85%	-
3	供應商 A	20,346	10.48%	-	供應商 A	20,064	11.82%	-	供應商 A	4,057	6.86%	-
	其他	128,206	66.02%	-	其他	106,542	62.77%	-	其他	36,184	61.21%	-
	進貨淨額	194,183	100.00%		進貨淨額	169,733	100.00%		進貨淨額	59,120	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。

註 3：本公司為分散供應商供貨風險，採用至少保持二家以上供應商策略。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：(重編後)

	113 年				114 年				115 年度截至前一季止 (註 2)			
項目	名稱	金額	占全年度合併銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度合併銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度合併銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	客戶 A	63,388	22.74%	-	客戶 A	22,666	8.46%	-	客戶 A	7,693	11.52%	-
2	客戶 B	24,874	8.92%	-	客戶 B	19,771	7.37%	-	客戶 B	6,711	10.05%	-
	其他	190,458	68.34%	-	其他	225,682	84.17%	-	其他	52,389	78.43%	-
	銷貨淨額	278,720	100.00%		銷貨淨額	268,119	100.00%		銷貨淨額	66,793	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。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

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

單位：人

年 度		113 年度	114 年度	當年度截至 年報刊印日止
員 工 人 數	管理人員	39	39	44
	技術人員	19	20	19
	直接人員	4	4	4
	合 計	62	62	67
平 均 年 歲		41.27	46.59	45.28
平均服務年資		9.47	13.02	12.96
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	0	0
	碩 士	7	9	8
	大 專	47	46	51
	高 中	6	6	6
	其 它	2	2	2

四、環保支出資訊：

本公司產品製程並無環境污染情形，亦未曾因污染而遭致損失及受罰。秉持環境保護為公司之義務的觀念，除遵行政府之各項環保法規規定外，亦積極配合科學工業園區管理局之各種污染防治措施之施行。95 年 5 月起本公司配合歐盟產品製程無鉛化(Restriction of Hazardous Substances, RoHS)及未來全球趨勢，全面導入無鉛製程並增添無鉛化製程設備及品檢儀器，淘汰有鉛製程設備。

在公司，環境保護已是員工的共識，每位員工均在環保及資源回收上盡一份心力，且能配合公司的各項環保規定執行。

未來在公司重視環保的理念下，將持續主動積極支持政府及科學工業園區管理局之各項措施全員配合環境保護以求環保工作達到盡善盡美。截至年報刊印日止，並未發生污染事件而遭受損失或賠償之情事。

五、勞資關係：

和諧勞資關係，是維繫人才重要一環，本公司在成立之初，即朝著此目標努力，下列幾點是重要措施之一：

- 1.人性管理，尊重員工的敬業精神。
- 2.本公司職工福利委員會於民國80年8月14日獲科學工業園區管理局核定，由員工選派委員推動各項活動，增進同仁間的互動關係。
- 3.本公司退休準備金監督委員會依勞基法規定於民國80年6月6日日獲科學工業園區管理局核定成立，本公司均依規定提撥退休金至中央信託局；94年度配合政策實施

退休金新制，依法令成立員工個人專戶，並依薪資級距提撥6%存入勞保局員工個人專戶。

- 4.公司依法為員工投保勞工保險及全民健康保險，並為員工投保團體保險，妥善照顧員工及眷屬的保險措施，可免除同仁及家人的後顧之憂。
- 5.舉辦定期健康檢查，注重員工安全健康。
- 6.定期及不定期之在職訓練，以提高員工專業素養。本公司鼓勵同仁們協調合作，激勵創新盼在既有基礎上，能更上一層樓，且未曾發生因勞資糾紛所受損失之情事，預計未來亦不會發生此類之損失。本年度員工進修及訓練情形如下表列：

員工進修及訓練情形

項目	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
1.新進人員訓練	1	8	60	-
2.專業職能訓練	16	36	211	124,500
3.主管才能訓練	14	5	73	47,000
4.通識訓練	2	28	152	-
5.自我啟發訓練	-	-	-	-
總計	33	77	496	171,500

六、資通安全管理：

- (一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1.資通安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為管理處，負責訂定內部資訊安全政策、規劃並執行資訊安全作業，達到資安政策的推動與落實，於每年檢討及更新資安政策是否符合公司制度及因應營運環境的變化，並依需求適時調整。

本公司稽核室為資訊安全監理之督導單位，負責督導內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

2.資通安全政策

- (A.)資安治理：制定完整管理制度，強化教育訓練、資訊安全基礎架構設計及保護技術。確保資訊之系統可用性、限制權管及存取管理、抵抗外部威脅。
- (B.)法令遵循：建立符合規範機制，定期檢視及修訂相關作業規範以符合資安標準。

3.具體管理方案

(A.)系統可用性：

- (1.)監控系統、網路可用狀態。
- (2.)資料異地備份，確保完整資訊可復原。
- (3.)定期演練災害發生，系統還原程序。

(B.)外部威脅：

- (1.)偵測病毒與惡性程式攻擊，防範資訊受損。
- (2.)電腦主機弱點檢測及更新。

(C.)權限管理：

- (1.)人員帳號及權限之設定管理。
- (2.)定期檢查盤點帳號及必要業務之使用權限。
- (3.)重要機房出入權限管理。

(D.)存取控管：

- (1.)管制資訊檔案存取。
- (2.)資料存取紀錄。
- (3.)檔案加密機制。
- (4.)定期進行資安稽核。

4.投入資通安全管理之資源

為強化資訊安全管理，投入之資源除了制定資安要求規劃網路架構外，亦委託外部資安廠商進行弱點掃描及偵測，提早發現可能的問題並執行修補；網路硬體設備方面如防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾等。

投入之人力於每日各系統狀態檢查，每週定期備份及備份媒體異地存放之執行，每年資安宣導教育課程、災難復原執行演練、對資訊循環內部稽核及會計師稽核等。

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

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
廠房租賃	浩泰精準股份有限公司 科學園區分公司	113.05.01~115.04.30	本公司承租廠房 599.19 坪	無
廠房租賃	浩泰精準股份有限公司 科學園區分公司	115.05.01~118.04.30	本公司承租廠房 599.19 坪	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：(重編後)

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	194,465	202,442	(7,977)	(3.94)
不動產、廠房及設備	6,013	7,183	(1,170)	(16.29)
無形資產	3,536	2,647	889	33.59
其他資產	26,770	29,289	(2,519)	(8.60)
資產總額	230,784	241,561	(10,777)	(4.46)
流動負債	74,093	71,677	2,416	3.37
非流動負債	17,773	10,915	6,858	62.83
負債總額	91,866	82,592	9,274	11.23
股本	147,759	147,759	-	-
資本公積	1,104	551	553	100.36
保留盈餘	(32,216)	(10,186)	(22,030)	216.28
其他權益	(591)	(591)	-	-
共同控制下前手權益	-	3,841	(3,841)	(100.00)
非控制權益	22,862	17,595	5,267	29.93
股東權益總額	138,918	158,969	(20,051)	(12.61)

1. 增減比例超過 20%之變動分析

- (1) 無形資產增加，主係因本年度新購 3D CAD 軟體 (Creo Design Advanced)所致。
- (2) 非流動負債增加，主係因本年度簽訂新約，使租賃負債-非流動增加所致。
- (3) 資本公積增加，主係因投資子公司股權所致。
- (4) 保留盈餘減少，主係因本年度虧損所致。
- (5) 共同控制下前手權益減少，主係因 113 年度取得共同控制下子公司股權所產生之影響數，相關金額已於前期認列完畢，故 114 年度已無此情形。
- (6) 非控制權益增加，主係因子公司 114 年度產生淨利所致。

2. 未來因應計畫：不適用。

二、財務績效：(重編後)

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	114 年度	113 年度	增 (減) 金 額	變 動 比 例 (%)
營業收入淨額	268,119	278,720	(10,601)	(3.80)
營業成本	188,303	206,964	(18,661)	(9.02)
營業毛利	79,816	71,756	8,060	11.23
營業費用	101,775	74,272	27,503	37.03
營業損失	(21,959)	(2,516)	(19,443)	(772.77)
營業外收入及支出	12,737	1,161	11,576	997.07
稅前淨損	(9,222)	(1,355)	(7,867)	580.59
所得稅費用	(4,621)	(3,388)	(1,233)	36.39
本年度純損	(13,843)	(4,743)	(9,100)	191.86

1. 增減比例超過 20% 之變動分析：

- (1) 營業費用上升，主係因本公司參與工研院研究案及投入產品的研發計劃，致本年度研發費用大幅增加 11,948 仟元及提列呆帳 413 仟元所致。
- (2) 營業損失增加，主係因營業費用增加所致。
- (3) 營業外收入及支出增加，主係因本期因參與服務及研究計劃，取得補助款約 15,000 仟元所致。
- (4) 所得稅費用增加主係因 2 家子公司本期稅前淨利增加所致。
- (5) 綜上所述，以致本公司稅後淨損增加。

2. 預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：不適用。

三、現金流量

(一)、最近二年度流動性分析：(重編後)

項 目 \ 年 度	114 年度	113 年度	增 (減) 比 例 (%)
現金流量比率	23.36	(18.33)	41.69
現金流量允當比率	194.83	111.06	75.43
現金再投資比率	12.00	(8.60)	20.61

增減比例變動分析說明：

現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加，主係 114 年度營業活動之淨現金流出較 113 年度增加所致。

(二)、現金流量分析(重編後)

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (民國 113 年 12 月 31 日)	全年來自營業 活動淨現金流 量(民國 114 年)	全年來自投資及 籌資活動淨現金 流量(民國 114 年)	現金剩餘(不 足)數額(民國 114 年 12 月 31 日)	現金不足額 之補救措施	
				投資 計畫	理財 計畫
61,091	17,310	(12,551)	65,850	-	-

1.本年度現金流量變動分析：

- (1)本年度營業活動淨現金流入為 17,310 仟元，較 113 年之淨現金流出 13,140 仟元增加現金流入 30,450 仟元，主係因 114 年度因存貨減少及應收帳款減少產生之現金流入增加所致。
- (2)本年度投資活動淨現金流出 1,704 仟元，較 113 年之淨現金流出 2,071 仟元減少 367 仟元，主係因 113 年增購固定資產，而本期無此情形。
- (3)本年度籌資活動淨現金流出 10,874 仟元，較 113 年之淨現金流出 10,688 仟元增 186 仟元，主係因本年度正能量運動(股)公司發放現金股利所致。

2.未來一年現金流動性預測分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情事。

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

本公司為有效整合集團資源、進行組織重組以降低成本，並提升經營績效及競爭力，分別於民國 112 年及 114 年辦理股權投資案。

本公司於民國 112 年 5 月 9 日經董事會決議通過，以現金方式向母公司能率網通股份有限公司及其他股東取得正能量運動股份有限公司股份，並已於民國 112 年 6 月 1 日以每股新台幣 8.6 元取得 1,478 仟股，交易總價為新台幣 12,715 仟元，持股比例為 51.99%。114 年度及 113 年度正能量運動股份有限公司貢獻之投資效益分別為新台幣 7,477 仟元及 4,605 仟元。

另，本公司於民國 114 年 8 月 31 日，以現金向集團內同屬最終母公司控制之毅金精密股份有限公司購入其子公司捷誠科技(股)公司(股)股權，每股新台幣 16 元取得 200 仟股，交易總價為新台幣 3,200 仟元，持股比例為 100%。並於民國 114 年 11 月 7 日經董事會決議通過追認捷誠科技(股)司股權投資案。114 年度捷誠科技股份有限公司貢獻之投資效益為新台幣 1,459 仟元。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估(包括資通安全風險)：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1.利率方面：本公司資金運用以流動性及安全性為主要考量重點，目前以流動性和安全性佳之銀行定期存款為主，對於定期存款之期間一般以較短期間為之，減少浮動利率之影響。利息支出方面，將依市場上利率水準，持續與銀行進行協商將借款利率調整幅度降低，故利率變化對損益影響有限。
- 2.匯率方面：本公司外銷金額占營業收入比重約 19%，其中外銷產品主要係以美元報，而向國外採購原料亦以美元報價為主，故大部分之外幣部位可藉由經常性之進銷貨款項沖抵，得以達到自動避險之效果，其餘部份再依資金需求及市場狀況轉換成台幣。若美元匯率下跌則公司會有匯兌損失，持有美金部位擬以下調因應之。
- 3.通貨膨脹方面：截至目前為止，通貨膨脹對本公司營運結果尚無重大之衝擊。

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.115 年度預計開發之新產品：

- (a).與雷射測距儀連動提高精準度的高爾夫球錶。
- (b).高精度摩托車圈賽計時器包含傾角功能。
- (c).戶外運動用高精度 GPS 軌跡紀錄器。
- (d).100 米深水下推進器。
- (e).教學用 GPS 潛水錶。

2.115 年度預計投入之研發費用 20,000 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無此情事。

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

本公司關注所處產業之科技變化及技術發展演變，並了解客戶需求以確保市場優勢，維持競爭力。為了配合市場環境變化及公司整體營運發展策略，本公司產品以與客戶研究開發為主，科技改變可加強研發專業技術之開發及提昇產品品質，追求企業財務業務之成長。截至年報刊印日止，本公司尚無發生科技改變及產業變化而對本公司財務業務造成重大影響之情事。

本公司每年針對資安風險進行風險評估，其評估方向如下說明：

資安風險評估

(1.)企業資安策略

本公司之網路架構通過防火牆來防護主機、資料庫等內網安全，以降低惡意程式感染及攻擊的風險。並透過自定義程式的自動更新及定期掃描等，對伺服器及雲

端電腦進行病毒搜索，定期檢視訪問伺服器及雲端電腦之操作覆歷並留存。員工使用帳號每 3 個月更新密碼，且需採用安全較高之設置規則。

(2.)備援計畫

為防止停電及其他天然災害等突發事件，並有效利用資料庫，保全系統穩定運作，每日均執行資料庫備份，並有作同地 / 異地備份。系統 24 小時進行監控及防護，以防止系統或資料庫毀損或運行中斷等突發狀況時，可於時間內恢復運作以規避風險。

(3.)內部稽核

本公司已將資訊安全檢查控制作業，列為年度稽核項目，稽核單位每年度至少進行一次稽核對公司資訊系統進行評估及改善。

截至年報刊印日止，本公司尚無發生因資通安全而對本公司財務業務造成重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無此情事。

(十)董事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：本公司與董事及持股 10%以上之大股東抱持良好溝通聯繫穩定持股信心。透過股權集中，對本公司整體綜效有正面助益。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情事。

七、其他重要事項：無此情事。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

請參閱路徑：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_g10

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

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

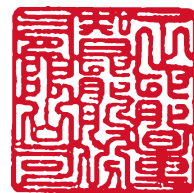
請參閱路徑：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t116sb01>

公開資訊觀測站/主題專區/投資專區/私募專區

三、其他必要補充說明事項：本公司無未完成之上櫃承諾事項。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，證交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：若有相關事項均依規定於公開資訊觀測站中進行重大訊息公告。

正能量智能股份有限公司



董事長：胡 湘 麒

