

股票代號：3285



微端科技股份有限公司

民國112年度 年 報

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.microtips.com.tw>

中 華 民 國 1 1 3 年 5 月 1 3 日 刊 印

一、發言人及代理發言人資料：

	姓 名	職 稱	電 話	電子郵件信箱
發言人	楊宗達	副總經理	(02) 2692-3889	maurice@microtips.com.tw
代理發言人	郭仲銓	副總經理	(02) 2692-3889	sky@microtips.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

名 稱	地 址	電 話
總公司	新北市汐止區康寧街 169 巷 31 號 12 樓	(02)2692-3889
工廠	新北市汐止區康寧街 169 巷 25 號 5 樓之 1	(02)2692-3889

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱	地 址	網 址	電 話
富邦綜合證券股份有限公司	台北市中正區許昌街17號2樓	www.fubon.com	(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師	事務所名稱	地 址	網 址	電 話
池瑞全、郭乃華	勤業眾信聯合會計師事務所	台北市信義區松仁路 100 號 20 樓	www.deloitte.com.tw	(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：<http://www.microtips.com.tw>

七、第一上櫃公司並應刊載：不適用。

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	22
四、會計師公費資訊	53
五、更換會計師資訊	53
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資訊	54
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形	54
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	55
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	56
肆、募資情形	57
一、資本及股份	57
二、公司債辦理情形	62
三、特別股辦理情形	62
四、海外存託憑證辦理情形	62
五、員工認股權憑證辦理情形	62
六、限制員工權利新股辦理情形	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	62
八、資金運用計劃執行情形	62
伍、營運概況	63
一、業務內容	63
二、市場及產銷概況	75
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊	83
四、環保支出資訊	83
五、勞資關係	84
六、資通安全管理	85
七、重要契約	86
陸、財務概況	87
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	87
二、最近五年度財務分析	91
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	94

四、最近年度財務報表及會計師查核報告 -----	95
五、最近年度合併財務報表及會計師查核報告-----	95
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事 者，對本公司財務狀況之影響 -----	95
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 -----	225
一、財務狀況 -----	225
二、財務績效 -----	226
三、現金流量 -----	227
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 -----	227
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	227
六、風險事項分析 -----	228
七、其他重要事項 -----	230
捌、特別記載事項 -----	231
一、關係企業相關資料 -----	231
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 -----	233
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形 -----	233
四、其他必要補充說明事項 -----	233
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 -----	233
六、上櫃承諾事項辦理情形 -----	234

壹、致股東報告書

一、112 年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

112 年度微端科技母公司個體及合併營業收入較前一年度減少 22%及 13%；本年度營業收入減少；主要受到數位影音客戶股東組織改組影響，致使數位影音設備訂單減少，另將持續推展智能化資料開發服務以擴大營收規模。個體及合併營業毛利分別較前一年度減少 3%及增加 36%，個體營業毛利金額減少係因母公司個體營收受數位影音設備需求減少所致，合併營業毛利增加主要係智慧盒及 PCB 設備零組件銷售額增加所致，個體及合併營業利益分別較前一年度營業損失增加利益金額 160%及 198%，營業利益較上期增加係存貨跌價損失提列數較上期大幅減少及主要客戶逾期帳款收回致迴轉前期提列之預期信用損失所致。

112 年度台灣母公司個體及合併營業淨收入、營業毛利、營業利益、稅前淨利、稅後淨利及每股盈餘詳如下表。

112 年度營運成果

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

項目	111 年度		112 年度		增減數		成長率%	
	個體金額	合併金額	個體金額	合併金額	個體金額	合併金額	個體	合併
營業淨收入	363,758	857,832	285,130	745,370	(78,628)	(112,462)	-22%	-13%
營業毛利	63,021	130,840	60,908	178,516	(2,113)	47,676	-3%	36%
營業(損失)利益	(17,826)	(44,287)	10,634	43,263	28,460	87,550	160%	198%
稅前(損失)淨利	(20,614)	(9,713)	41,691	54,059	62,305	63,772	302%	657%
稅後(損失)淨利	(19,828)	(9,062)	28,029	34,952	47,857	44,014	241%	486%
稅後基本每股(虧損)盈餘	(0.46)	(0.46)	0.66	0.66	1.12	1.12	243%	243%

註：合併金額中，稅後淨利、稅前基本每股盈餘、稅後基本每股盈餘為歸屬於母公司股東之權益。

(二) 預算執行情形：本公司並無公開財務預測，故無預算執行之報告。

(三) 財務收支及獲利能力分析

獲利能力分析如下表：

年 度		111 年度合併	112 年度合併
項 目			
財務結構	負債占資產比率(%)	36	28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	508	565
償債能力	流動比率(%)	257	355
	速動比率(%)	216	303
	利息保障倍數(倍)	(3)	27
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.73)	4.10
	股東權益報酬率(%)	(1.55)	5.96
	占實收資本比率(%)	營業利益	10.12
		稅前利益	12.65
	純益率(%)	(1.02)	4.69
	每股盈餘(虧損)(元)(追溯後)	(0.46)	0.66

(四) 研究發展狀況

(1) 數位影音多媒體產品：

藉由多年在音效相關產品的生產與開發經驗，一方面與特定OEM客戶協作開發新項目產品(諸如音效介面產品)，或是依特定OEM客戶要求在設計變更以及產品改善方面提供協助；另一方面，陸續為特定貼牌客戶開發音效介面、樂器音箱、小型混音器、專項用途混音器…等產品，並協助客戶為這些產品完成安規認證等上市前的準備工作。

(2) 液晶顯示器模組：

維繫液晶顯示模組的 OEM設計與製造，主要應用於工業控制、IP phone及不斷電系統等顯示器，並積極開發工控使用之中小尺寸彩色TFT與觸控面板。另開發因應各種環境或汽車使用的特殊規格顯示器模組。

(3) 軍警用設備：

由於對警察行為的問責制和透明度的日益增長的需求，全球隨身攝像機的增長也隨之增加。此外，這些攝像機也應用在軍事訓練和作戰，而保全人員和交通服務人員也在使用隨身攝影機來記錄事件。安全人員和執法機構對隨身攝影機的廣泛使用正在推動全球隨身攝影機市場的增長。佩戴式攝像機有助於記錄執法人員或軍事人員與公眾的互動，並可在不同情況下用作關鍵證據。另有關於司法要求，證據保全等相關設備如槍擊案發生時之隨身型彈殼分析器等之需求也逐日增加。

(4) 智能化資料開發服務：

在過去傳統工業1.0-3.0的時代，是以大量製造降低成本，再大量販售的商業思維，然而隨著網路技術發展浪潮，資訊快速流通，市場追求新穎、獨特的產品，傳統大量製造模式已不一定適用，加上人力成本日漸高漲，對企業來說是龐大的負擔。而工業4.0結合網路與機械，生產快速、產品多樣化，讓企業降低製造成本、提升競爭力，才能因應多變的市場需求。

傳統製造業要邁入工業4.0，最重要的第一步，就是要讓生產機器具備聯網能力，使得不同的機台可以說同樣的語言及連線溝通，進而收集資料，智慧化地分析，並發掘大數據的價值。

本公司智慧盒產品因應工業4.0智慧製造需求發展趨勢，實現生產設備與MES製造執行管理資訊系統之間的自動化資料雙向通信，具體提供工業通信協定的轉換、資料邊際運算、即時監控與警示、資料儲存與備份、資料的可視化與透明化、遠端控制設備運行、數位孿生等，可應用於生產現場的資料收集、自動化控制、關燈工廠、無人工廠等各種運用場景。

(5) 血液加溫器產品代工服務：

延續LCM以往在醫療類產品相關應用，目前與以色列客戶共同合作代為生產移動式的血液加溫器產品，因應客戶市場多在美國且2023年底以巴戰爭影響，市場需求暴增。我司加深與客戶之合作，簡化生產及加嚴測試流程，協助客戶進行大量生產，提供容易使用、高效率、穩定性高的產品給第一線醫護人員使用，強化醫護人員拯救生命的機率。

二、113年度營業計劃概要

(一) 經營方針

本公司設立以來致力於產品之研究開發、生產製程之改良及行銷通路之拓展，以符合需求市場對於產品品質、成本、交期和服務的需求。

(1) 數位影音多媒體產品：

與國際大廠密切合作，協同客戶產品之先期開發設計，提高彼此之設計開發能力與生產綜效。另深耕現有客戶之專案需求，以尋求新專案之OEM合作，在設計開發階段投入研發人力並與客戶結合，共同開發新機種以加深及加強與客戶之合作。

(2) 數位顯示模組：

隨著顯示器製造商將注意力轉向OLED、Micro LED與Mini LED等新興顯示器技術之後，預計到2022年，全球平面顯示器製造商在液晶顯示器製造方面的投資將趨近於零。但因液晶顯示模組可客製化，技術的成熟及相對模具成本較低，市場仍維持基本需求。除了持續加強研發同規格、高品質、低生產成本的模組外，並以現有的液晶顯示模組技術為開發基礎，拓展產品應用範疇，創造產品附加價值為目標。模組以OEM客製化設計為主，加強工控、通訊、及醫療產品應用設計；開發利基產品中、小尺寸面板之應用，結合各種不同介面及接口之顯示模組，讓使用者在可在各種不同之架構下可簡單的從網路平台取得設計資源及操控指令，簡化設計開發流程。

(3) 軍警用設備：

延續近幾年來在警用攝影機產品上的耕耘，著手進行開發警車用全景式行車記錄器、鑑識用攝影工具，協助執法人員在維護人民生命安全、防止槍枝犯罪上能降低犯罪率及減輕執法人員執勤的負擔。在警消市場上警用微型攝影機及行車記錄儀的廣泛應用，使得其產品可協助警察及救護人員避免受虛假投訴騷擾，也可避免執法人員侵害公民行為。

(4) 智能化資料開發服務：

智慧製造指的是應用網路、感測等技術，分析數據後建立一個從原物料、產品製造、企業經營、包裝配送等自動化供應鏈。讓企業提升整體生產物流管理、人機互動以及3D技術的生產應用能力。為了因應全球智慧機械與製造發展趨勢，加速產業邁向智慧機械與智慧製造時代。結合智慧機上盒，是打開舊機械設備智慧製造可視化的第一步，除了可以提升生產效率與品質外，更配合大數據分析，更能提高整體利潤、創造新營利模式。

(5) 血液加溫器產品代工服務：

延續LCM以往在醫療類產品相關應用，目前與以色列客戶共同合作代為生產移動式的血液加溫器產品，因應客戶市場多在美國且2023年底以巴戰爭影響，市場需求暴增。我司加深與客戶之合作，簡化生產及加嚴測試流程，協助客戶進行大量生產，提供容易使用、高效率、穩定性高的產品給第一線醫護人員使用，強化醫護人員拯救生命的機率。

(二) 112 年度預計產銷數量

本公司並未編製 112 年度財務預測，故無法提供 112 年度預估銷售數量。

(三) 產銷政策

1. 產能：微端東莞廠的產能加強，專業分工整合大陸供應鏈，藉以降低成本，增加自動設備的比重，提高生產速度及品質能力，強化製造端能力，透過自動化生產線取代低階量大的產品，朝高階產品製造升級。
2. 銷售：提升銷售人員能力、加強工程應用認知，縮短專案開發流程，及改善製程以縮短產品交期；增加區域銷售代理家數，擴大區域接觸面。
3. 人員能力：提升「全員品質」，以確保「執行品質」，在目標水準之內。
4. 生產線生產資訊化 Shop Flow. MES 軟體系統導入，管理者可立即處理生產線的異常發生並進行處置，減少不良率的發生。

三、公司未來發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司設立以來致力於數位影音多媒體產品及數位顯示模組產品及軍警用設備之研究開發、製造及行銷。未來發展計畫，順應科技產品變化的趨勢，本公司為了因應智慧製造工業 4.0 需求，另提供製造生產智能化資料開發及收集服務，結合硬體及軟體服務提供客戶相關生產數據，連結製造相關元素，進行優化。

2023 年受到高利率、高通膨與中國疫後經濟表現不如預期等因素影響，令全球終端產品需求疲弱，導致各國製造業活動放緩，加上美中晶片禁令擴大、俄烏戰爭及以哈衝突至今未歇，全球地緣政治趨向集團對抗，對全球經濟發展和社會穩定產生影響。2023 年以來受到主要國家大幅升息之累積效應影響，全球經濟需求不振，產業積極去化庫存，投資需求明顯下滑，再者，受到中國民眾消費意願低迷及房地產不振影響，中國疫後經濟復甦未如預期般強勁，美國貿易封鎖壓力仍在，其經濟能否回到疫情前水準仍有變數，也將影響台灣對中的出口貿易表現，進而影響廠商營運成果。

展望 2024 年台灣經濟，隨著美、中兩大經濟體分別面臨消費及投資的不利因素困擾，雖然其他主要經濟體如歐洲表現可望回溫，新興市場及開發中經濟體的經濟表現也優於 2023 年，但仍難以支撐美、中經濟疲軟的局勢，故國際主要預測機構皆認為 2024 年全球經濟成長速度較 2023 年略低，不過仍預期全球商品貿易呈現復甦態勢，有助於台灣對外貿易表現可望漸趨穩定。公司將積極研發新產品及服務，深耕技術能力，持續開發市場，取得良好的營運表現以回饋股東及相關利害關係人。

最後謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：魯景岱



經理人：魯景岱



會計主管：郭仲銓



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 84 年 7 月 27 日

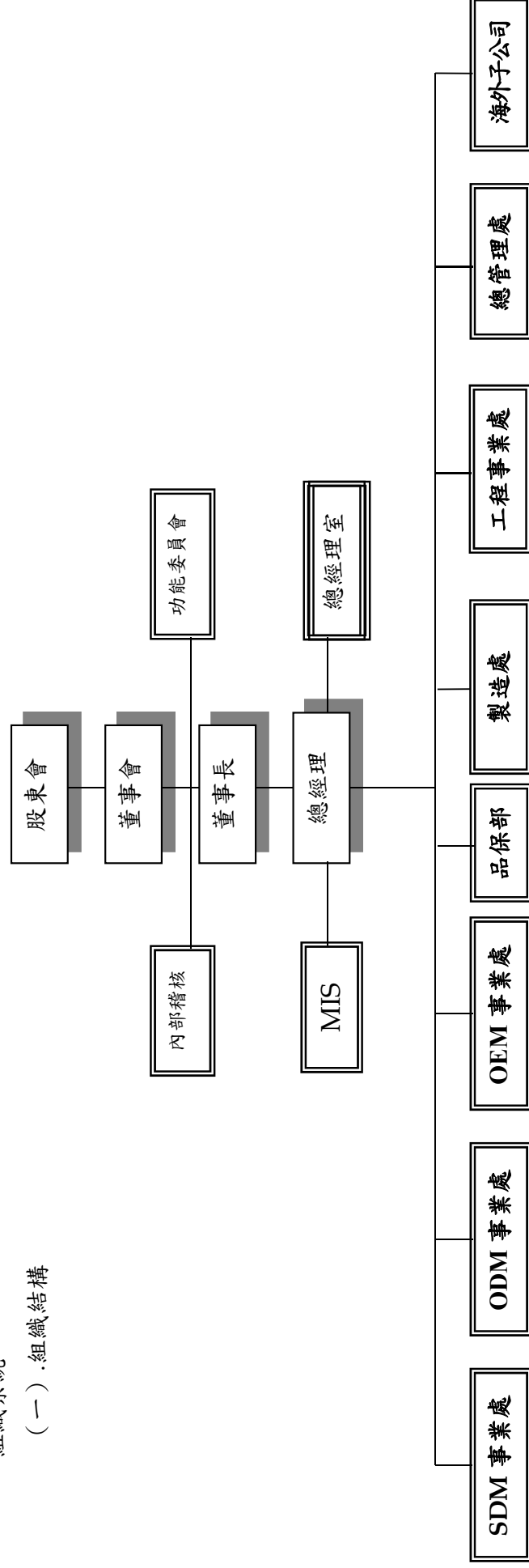
二、公司沿革

- | | |
|------------|---|
| 84 年 07 月 | 公司設立，設立資本額 12,000 仟元。 |
| 87 年 12 月 | 辦理現金增資 78,000 仟元，增資後資本額達 90,000 仟元。 |
| 88 年 04 月 | ISO9002 認證通過。 |
| 88 年 04 月 | 購置總公司現址作為辦公室及成立二廠擴增生產線。 |
| 88 年 08 月 | 轉投資成立美國子公司。 |
| 88 年 12 月 | 辦理現金增資 100,000 仟元，增資後資本額達 190,000 仟元。 |
| 90 年 08 月 | 轉投資成立香港子公司。 |
| 91 年 01 月 | ISO9001(2000 年版)認證通過。 |
| 91 年 06 月 | 全面導入 Workflow ERP、Notes 等 e 化管理流程。 |
| 91 年 08 月 | 為提供全系列的模組產品線，導入 COG/COF LCM 製程技術。 |
| 91 年 08 月 | 辦理現金增資 50,000 仟元，增資後資本額達 240,000 仟元。 |
| 91 年 12 月 | 購置 Hot Bar Process Mobile Phone 機器設備。 |
| 92 年 06 月 | 公開發行並向 OTC 申報上櫃輔導。 |
| 92 年 12 月 | 轉投資成立東莞微端電子有限公司。 |
| 93 年 06 月 | 公司股票登錄為 OTC 興櫃股票，開始於櫃檯買賣。 |
| 93 年 09 月 | 盈餘轉增資新台幣 20,855 仟元，增資後實收資本額 298,482 仟元。 |
| 94 年 10 月 | 盈餘轉增資新台幣 16,242 仟元，增資後實收資本額 314,724 仟元。 |
| 95 年 11 月 | 盈餘轉增資新台幣 20,883 仟元，增資後實收資本額 335,607 仟元。 |
| 95 年 12 月 | 辦理現金增資新台幣 50,000 仟元，增資後實收資本額 385,607 仟元。 |
| 97 年 08 月 | 盈餘轉增資新台幣 20,459 仟元，增資後實收資本額 406,066 仟元。 |
| 98 年 08 月 | 子公司東莞微端電子有限公司租新廠房成立東莞二廠擴增生產線。 |
| 100 年 08 月 | 辦理庫藏股註銷減資新台幣 16,863 仟元，減資後實收資本額 389,203 仟元。 |
| 101 年 08 月 | 辦理現金增資新台幣 51,890 仟元，增資後實收資本額 441,093 仟元。 |
| 102 年 04 月 | 轉投資東莞微端興業貿易有限公司。 |
| 106 年 09 月 | 孫公司 Microtips Inc.(汶萊)遷冊至塞席爾(Seychelles)。 |
| 108 年 07 月 | 東莞微端興業貿易有限公司結算清算完成。 |
| 110 年 06 月 | 辦理庫藏股註銷減資新台幣 13,740 仟元，減資後實收資本額 427,353 仟元。 |
| 112 年 03 月 | 成立智能化開發事業部。 |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一).組織結構



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	業 務 執 掌
稽核室	協助公司各組織人員善盡其責，評估內部管理制度與內部會計制度是否完備以及各單位執行其指定職能之效率，並做適當之評核，確認其工作的正確性，以提高組織效能。
總經理室	綜理協調大陸地區生產、製造、銷售、財務及業務等相關事務。
MIS 室	MIS 室綜理全公司有關資訊電腦化規劃等一切事務。
總管理處	1.掌理公司人事、總務、財務、會計等事務。 2.總管理處主管承總經理之命綜理處內一切事務。
業務部	1.業務部掌理有關國內外販售業務，營銷活動策略，市場開拓及確保銷售之促進，產品之運儲及推銷，貨款的收繳，售後服務及有關會計稅務事項。 2.業務部主管承總經理之命綜理部內一切事務。
研發部	1.研發部除掌理有關公司產品開發計劃之事務外，並且協助由生產至銷售服務上的技術、品質、成本等有關工程問題之解決。 2.研發部主管承總經理之命綜理部內一切事務。
生管課	1.掌理製一課、製二課等之生產計劃及物料需求。 2.外包營運之生產計劃、管理及物料需求。
採購課	1.掌理有關生產性物料之採購計劃與執行作業。 2.採購課主管承總經理之命綜理課內一切事務。
倉管課	1.掌理有關生產性物料需求計劃及倉儲計劃與庫存管理。 2.倉管課主管承總經理之命綜理課內一切事務。
品保部	1.品保部掌理公司進料、製程、成品之檢驗及品管相關事務。 2.品保部主管承總經理之命綜理部內一切事務。
製造課	1.製造課依生管之規劃，掌理有關 TFT、STN、OEM 各製程中之作業指導。 2.生產現場之管理及生產技術指導。
工程課	1.生技課掌理有關 OEM、LCM 生產性模、治具需求計劃及管理。 2.各製程中之作業指導。
維修課	製造部內負責不良品之維修。
工程事業處	承攬國內外公共工程及儀控、號誌、電信、網路等工程之規劃、設計、整合、施工與維運等工作。
智能化開發事業部	藉由智慧服務工具及智能軟體開發系統所產生之資訊，提供生產設備消耗品、備品及零組件銷售。

二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

董事資料 (一)

113 年 4 月 16 日；單位：股；%

職 稱	國 籍	姓 名	性 別 年 齡	選 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女		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			備 註
							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 (註1)	中 華 民 國	魯 景 岱	男 60~ 70 歲	108. 6. 11	3 年	84. 12. 19	534, 471	2. 10%	534, 471	1. 25%	0	0	0	0	台灣大學管理學院 EMBA 肄業。 台北工專電機科畢業。 達威光電股份有限公司 總經理。	M-Tech Int'l Group Inc. (BVI) 董事。 Microtips Technology, LLC(USA) 董事。 Microtips Inc. 董 事。 東莞微端電子科技有 限公司董事。 科技有 限公司 (香港) 科技有 限公司。	副總經理	魯 景 明	魯 景 岱 之 弟	過 半 數 董 事 為 非 兼 任 員 工 或 經 理 人
董 事	中 華 民 國	鴻利投資 股份有限 公司	-	108. 6. 11	3 年	108. 06. 11	5, 838, 298	13. 66%	5, 838, 298	13. 66%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
		楊賢增 (註2)	男 60~ 70 歲	108. 6. 11	3 年	101. 05. 03 (註2)	200, 000	0. 47%	200, 000	0. 03%	10, 733	0	0	0	日本國立愛媛大學法學 碩士。	連達國際股份有限公司 執行長。 宇環科技股份有限公司 董事。 雲纓數位股份有限公司 董事長。	無	無	無	無
		鄭咏君 (註3)	女 50~ 60 歲	108. 6. 11	2 年	112. 05. 11 (註3)	0	0	0	0	0	0	0	0	國立陽明交通大學 EMBA 畢業。 群益金鼎證券承銷部經 理。 中強光電投資部資深經 理。 易威生醫股份有限公司 財務長。	無			無	無

職 稱	國 籍	姓 名	性 別 年 齡	選 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 比 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	陳 曉 華	男 50~ 60 歲	111. 6. 16	3 年	111. 06. 16	0	0	0	0	0	0	0	0	輔仁大學法律系。 長庚大學高階經營管理 碩士。 香港中文大學高級管理 人員工商管理碩士。 瑞傳科技(股)董事長。	美緯國際股份有限公 司董事長。	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	李 東 憲	男 50~ 60 歲	111. 6. 16	3 年	111. 6. 16	398, 000	0. 93%	-	-	-	-	-	-	政治大學財務管理學 系。 鼎沛股份有限公司財務 長。 勤業眾信會計師事務所 審計員。	凱博聯合會計師事務 所集團總經理。 凱博財務顧問有限公 司集團總經理。	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	李 宥 毅	男 50~ 60 歲	111. 6. 16	3 年	111. 6. 16	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學財務金融學系畢 業。 中正大學法律研究所畢業。 荷盛聯合會計師事務所 合夥人。 資誠會計師事務所審計 員。 中區國稅局審核員、股 長。	淮誠會計師事務所所 長暨負責人。	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	李 志 仁	男 50~ 60 歲	111. 6. 16	3 年	111. 6. 16	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學會計學系 學士 國立台灣大學理學院 EMBA 會計與管理決策組 碩士 寶成工業股份有限公司 會計部資深經理 勤業眾信會計師事務所 審計部經理	廣明光電股份有限公 司財務長暨發言人	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他 主管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 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	邱忻怡	女 50~ 60歲	112.6.14	2年	112.6.14	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中山大學財務管理研究所畢業 金鼎證券承銷部副理 永豐金證券承銷部經理 元大證券投資銀行業務部協理 寬量國際股份有限公司顧問 八方雲集國際股份有限公司財務長	行遠管理顧問股份有限公司董事長				無

註1:本公司董事長與總經理或相當職務(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬之情形。

註2:於93年09月20日初任董事，101年5月3日初任監察人，於108年6月11日選任為董事長，於112年5月11日改派代表人卸任。

註3:於112年5月11日改派代表人就任。

表一:董事屬法人股東之主要股東:

113年4月16日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鴻利投資股份有限公司	楊賢增【50%】、顏志聰【10%】、張世睿【10%】、洪滄翼【10%】、 蔡俊銘【10%】、林序庭【10%】

表二:主要股東為法人者其主要股東:不適用。

(二)董事專業資格及獨立性資訊揭露

姓名	專業資格與經驗
董事長 魯景岱	台灣大學管理學院 EMBA 肄業，現任本公司董事長兼任總經理，曾任達威光電股份有限公司總經理，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，在數位音效及光電產業相關領域的專業經驗超過 30 年，擁有專業領導、市場策略及業務推廣之豐富經驗，具備營運管理及策略規劃之能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。
董事 鴻利投資股份有限公司 法人代表人：鄭夙君	國立陽明交通大學 EMBA 畢業，曾任勤業眾信會計師事務所領組、群益金鼎證券承銷部經理、中強光電投資部資深經理及易威生醫財務長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，在證券承銷、投資、生醫及光電產業等相關領域的專業經驗豐富，具備營運管理、財務規劃及投資併購等策略規劃之能力，協助公司多元發展策略。
董事 陳曉華	畢業於長庚大學高階經營管理碩士、香港中文大學高級管理人員工商管理碩士，現任美綠國際股份有限公司董事長、曾任瑞傳科技(股)公司資深副總經理、瑞仁生醫(股)公司法人董事代表人、American Portwell Tech. Inc. 法人董事代表人、Portwell Japan Inc. 法人董事代表，具備五年以上之商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗，專精於法律專業及商業運營。
董事 李東憲	畢業於政治大學財務管理系，現任凱博聯合會計師事務所集團總經理、凱博財務顧問有限公司集團總經理，曾任鼎沛股份有限公司財務長，具備五年以上之商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗，在商務、財務及業務所需之工作經驗，專精於財經及會計專業諮詢。
獨立董事 李宥敏	畢業於中正大學法律研究所、台灣大學財務金融系，現任淮誠會計師事務所所長，曾任荷盛聯合會計師事務所合夥會計師、中區國稅局審核員、股長，具備五年以上之商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗，專精於財經會計及法律稅務。
獨立董事 李志仁	畢業於台灣大學管理學院會計與管理決策組碩士，現任廣明光電股份有限公司財務長暨發言人、科嶠工業股份有限公司獨立董事，台灣業旺股份有限公司獨立董事，曾任寶成工業股份有限公司會計部資深經理、勤業眾信會計師事務所審計部經理，具備五年以上之商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗，專精企業營運及財務會計專業能力。
獨立董事 邱忻怡	畢業國立中山大學財務管理研究所，曾任金鼎證券承銷部副理、永豐金證券承銷部經理、元大證券投資銀行業務部協理、寬量國際股份有限公司顧問及八方雲集國際財務長，並具備五年以上之商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗，專精於投資併購及財經專業領域。

(三)董事獨立性資訊

姓名	獨立性情形	兼任獨立董事家數
董事長魯景岱	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董事 陳曉華	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董事 李東憲	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董事 鄭夙君	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
獨立董事 李宥敬	一、公司或其關係企業之受僱人。 二、公司或其關係企業之董事、監察人。 三、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百分之一以上或持股前十名之自然人股東。 四、第一款之經理人或前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 五、直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二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。 六、公司與他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，他公司之董事、監察人或受僱人。 七、公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 八、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)、經理人或持股百分之五以上股東。 九、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逾新臺幣五十萬元之商務、財務、法律、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。但依本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。	0
獨立董事 李志仁		2
獨立董事 邱忻怡		0

(四)董事會多元化及獨立性

董事會整體應具備之能力如下：

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

本公司董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事，具員工身份之董事比率為 14%，獨立董事比率為 43%，。獨立董事任期年資均為三年以下，其資格條件均符合法令規定之獨立董事規範，且熟稔本公司財務及營運情形。落實情形如下：

姓名	職稱	性別	年齡			獨立董事任期年資			兼任 員工	多元化核心能力 (最主要 5 個)								
			50至 60歲	61至 70歲	70歲 以上	3年 以下	3至9 年	9年 以上		財務 金融	電子 科技	生產 製造	商 務	會 計	法 律	資訊 科技	行銷 管理	風險 管理
魯景岱	董事長	男		V					V		V				V			
鄭夙君	董事	女	V							V					V			
陳曉華	董事	男	V							V	V			V				
李東憲	董事	男	V							V				V		V		V
李宥叡	獨立董事	男	V				V			V				V				V
李志仁	獨立董事	男	V				V			V			V	V		V		
邱忻怡	獨立董事	女	V				V				V			V				V

(五)董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形

管理目標		達成情形
獨立董事連續任期不超過三屆		已達成
董事會成員至少含一位女性		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

113 年 4 月 16 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	魯景岱	男	90.09.01	534,471	1.25%	0	0	0	0	台灣大學管理學院 EMBA 肄業 台北工專電機科畢業 達威光電股份有限公司總經理 本公司董事長	M-Tech Int'l Group Inc. (BVI) 董事 Microtips Technology, LLC(USA) 董事 Microtips Inc. 董事 東莞微端電子科技有限公司董事 微端(香港)科技有限公司董事 微端科技股份有限公司董事長	副總經理	魯景明	魯景岱之弟	未有半数董事兼任員工或經理人
副總經理	中華民國	魯景明	男	84.05.01	1,105,447	2.59%	55,635	0.13%	0	0	中華技術學院工業工程 管理科畢業 本公司副總經理	東莞微端電子科技有限公司董事長	總經理	魯景岱	魯景明之兄	無
副總經理	中華民國	何英傑	男	90.06.11	81,389	0.19%	4,508	0.01%	0	0	新埔工專電子科畢業 本公司副總經理 香港興構科技有限公司營運經理	東莞微端電子科技有限公司董事 東莞微端電子科技有限公司副總經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	鄭金和	男	90.06.11	49,530	0.12%	337,588	0.79%	0	0	亞東工專機械科畢業 本公司副總經理。 長商貿易有限公司工程師	東莞微端電子科技有限公司副總經理	無	無	無	無

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
副總經理	中華民國	楊宗達	男	103.11.06	0	0	0	0	0	0	東海大學國貿系學士。 理銘科技股份有限公司業務副總經理。 銖德科技股份有限公司業務經理。 本公司 LCM 事業處處長。	Microtips Technology, LLC(USA)董事。	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	郭仲銓	男	102.06.18	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學 EMBA 財務金融碩士。 群智聯合會計師事務所審計副理。 尼克森微電子(股)公司財務處長暨發言人。	鐳洋科技股份有限公司獨立董事。	無	無	無	無	無

備註：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。

(三) 董事、總經理及副總經理之酬金

(1) 最近 (112) 年度支付董事 (含獨立董事) 之酬金 112 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	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(F)	盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支 費等(註)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證 得認購股數(H)	取得限制員工 權利新股股數				
		本公司	財務報 告內所 有公司		本公司					財務報 告內所 有公司	財務報告內 所有公司								
											現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額			股票紅 利金額			
董事長 (註2)	鴻利投資 股份有限 公司代表 人：楊賢 增	395	395	0	0	5	5	400 1.4%	400 1.4%	0	0	0	0	0	400 1.4%	400 1.4%	無		
董事長	魯景岳	2,148	2,148	0	0	434	434	30	30	2,612 9.3%	2,612 9.3%	1,096 (註1)	99	99	650	0	4,457 15.9%	4,457 15.9%	無
董事 (註3)	鴻利投資 股份有限 公司代表 人：鄭夙 君	0	0	0	0	362	362	20	20	382 1.4%	382 1.4%	0	0	0	0	0	382 1.4%	382 1.4%	無
董事	陳曉堯	0	0	0	0	434	434	30	30	464 1.7%	464 1.7%	0	0	0	0	0	464 1.7%	464 1.7%	無
董事	李東憲	0	0	0	0	290	290	20	20	310 1.1%	310 1.1%	0	0	0	0	0	310 1.1%	310 1.1%	無
獨立董事	李育敏	0	0	0	0	362	362	25	25	387 1.4%	387 1.4%	0	0	0	0	0	387 1.4%	387 1.4%	無
獨立董事	李志仁	0	0	0	0	434	434	30	30	464 1.7%	464 1.7%	0	0	0	0	0	464 1.7%	464 1.7%	無
獨立董事 (註4)	邱所怡	0	0	0	0	290	290	20	20	310 1.1%	310 1.1%	0	0	0	0	0	310 1.1%	310 1.1%	無

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金:無。

註 1：含公司租賃公務車一台，112 年支付 540 仟元。註 2：於 112 年 5 月改派任代表人卸任。註 3：於 112 年 5 月就任法人代表人。註 4：於 112 年股東常會補選就任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 1,000,000 元	鴻利投資股份有限公司代表人 楊賢增、陳曉華、李東憲、 鴻利投資股份有限公司代表人 鄭夙君、李宥叡、李志仁、 邱忻怡	鴻利投資股份有限公司代表人 楊賢增、陳曉華、李東憲、 鴻利投資股份有限公司代表人 鄭夙君、李宥叡、李志仁、 邱忻怡	鴻利投資股份有限公司代表人 楊賢增、陳曉華、李東憲、 鴻利投資股份有限公司代表人 鄭夙君、李宥叡、李志仁、 邱忻怡	鴻利投資股份有限公司代表人 楊賢增、陳曉華、李東憲、 鴻利投資股份有限公司代表人 鄭夙君、李宥叡、李志仁、 邱忻怡
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	魯景岱	魯景岱	-	-
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	-	-	魯景岱	魯景岱
5,000,000 元 (含) 以上	-	-	-	-
總計	8	8	8	8

(2) 最近 (112) 年度支付總經理及副總經理之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	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	
總經理	魯景岱	-	-	99	99	1,096	1,096	650	-	650	-	1,845	1,845	0	0	0	0	無
副總經理	魯景明	1,463	2,340	116	116	427	465	480	-	480	-	2,486	3,401	0	0	0	0	無
副總經理	何英傑	1,219	1,962	108	108	404	438	430	-	430	-	2,161	2,938	0	0	0	0	無
副總經理	鄭金和	1,165	1,908	103	103	351	384	400	-	400	-	2,019	2,795	0	0	0	0	無
副總經理	楊宗達	1,680	1,680	108	108	151	151	400	-	400	-	2,339	2,339	0	0	0	0	無
副總經理	郭仲銓	1,291	1,291	73	73	255	255	350	-	350	-	1,969	1,969	0	0	0	0	無

註 1：依勞工退休金條例勞工薪資 6%提列及勞動基準法勞工薪資 2%提列退休金費用。

註 2：含公司租賃公務車一台，112 年支付 540 仟元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	魯景岱、郭仲銓	魯景岱、郭仲銓
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	楊宗達、魯景明、何英傑、鄭金和	楊宗達、魯景明、何英傑、鄭金和、
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元以上	-	-
總計	6	6

(4)最近年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

112 年 12 月 31 日 單位：仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額 (擬議數)	現金紅利金額 (擬議數)	總計	總額及占稅 後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	魯景岱	0	3,600	3,600	12.84%
	副總經理	魯景明				
	副總經理	何英傑				
	副總經理	鄭金和				
	副總經理	楊宗達				
	副總經理	郭仲銓				
	處 長	張志彬				
	協 理	吳鎮宇				
	協 理	周聖惠				

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

單位：仟元

		111 年度	112 年度
本公司	酬金總額	12,273	18,146
	占稅後純益比例	-62%	65%
財務報告內所有公司	酬金總額	14,917	19,068
	占稅後純益比例	-75%	68%

本公司 111 年度及 112 年度董事、總經理及副總經理酬金之支付總額分別為 12,273 仟元及 18,146 仟元，佔稅後純益比例分別為-62%及 65%；合併報表所有公司支付總額分別為 14,917 仟元及 19,068 仟元，其占稅後純益比例分別為-75%及 68%。112 年度本公司及財務報告內所有公司酬金總額均高於 111 年度，主要係本年度轉虧為盈獲利金額較 111 年度大幅增加所致。

(1)給付酬金之政策、標準與組合：

董事之酬金包括車馬費及盈餘分派之董事酬勞。係依本公司公司章程第二十九條之規定辦理，於本公司決算有盈餘時，提撥不高於稅前淨利數額 5%為董監酬勞。依「董事及經理人酬金管理辦法」，提交董事會討論通過，提報股東會通過後支付。車馬費部份，係參考同業水準，依董事出席董事會情況支付。

總經理及副總經理酬金係據依「董事及經理人酬金管理辦法」，考量該職位於同業市場中的薪資水準，於公司內該職位的權責範圍及業公司營運目標的貢獻度給付酬金，由薪酬委員會提出建議，經董事會核准後發放。

(2)訂定酬金之程序：

本公司定期評估董事及經理人之薪資報酬，依「董事及經理人酬金管理辦法」依該辦法作為評核依循發放董事之合理報酬，評核項目包含董事與會出席率、進修時數評估、指標達成率等，綜合考量後計算及給予合理報酬。

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利等，訂定酬金之程序其薪資依其學歷、經歷、績效工作年資之差異，並參考同業之水準，及參考整體的營運績效、產業未來經營風險及 ESG 發展趨勢關連性合理性，由薪資報酬委員會提出建議，經董事會核准後發放。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。本公司支付董事、監察人及經理人之酬金標準或結構與制度，另參考業界薪酬標準，將依據未來風險因素而調整，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。不引導董事、監察人及經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近 112 年度董事會開會共計 5 (A) 次, 董事出席情形如下:

職稱	姓名(或代表人姓名)	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席 %(B/A)	備註
董事長	魯景岱	5	5	100%	
董事 (註 1)	鴻利投資股份有限公司法人 代表人:楊賢增	1	1	100%	
董事	鴻利投資股份有限公司法人 代表人:鄭夙君	4	4	100%	
董事	陳曉華	5	5	100%	
董事	李東憲	5	4	80%	
獨立董事	李宥叡	5	5	100%	
獨立董事	李志仁	5	5	100%	
獨立董事 (註 2)	邱忻怡	3	3	100%	

(註 1):於 112 年 5 月 11 日改派卸任

(註 2):於 112 年 6 月 14 日補選就任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：

開會日期	議案內容及後續處理	證交法第 14 條 之 3 所列事項	獨董持反對 或保意見
112 年 3 月 23 日 第十屆第五次	1. 通過本公司 111 年度財務報表暨營業報告書案。	V	無
	2. 通過本公司 111 年度盈虧撥補案。	V	無
	3. 通過合作金庫銀行授信額度案。	V	無
	4. 出具本公司 111 年度內部控制聲明書案。	V	無
	5. 修訂本公司『章程』案。	V	無
	6. 委任薪酬委員案。	V	無
	7. 補選獨立董事暨審查提名人案。	V	無
	8. 本公司 112 年股東常會開會日期、時間、地點、議案內容、停止過戶期間作業事宜案。	V	無
	9. 訂定本公司 112 年股東常會受理股東提名、股東提案、受理期間及受理處所案。	V	無
	10. 擬制定本公司『非確信服務預先核准辦法』案。	V	無
	獨立董事意見:無。		
	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:上述議案經出席董事無異議照案通過。		
112 年 5 月 11 日 第十屆第六次	1. 選舉本公司董事長案。	V	無
	2. 本公司治理主管委任案。	V	無
	獨立董事意見:無。		
	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:經出席董事無異議照案通過。		
112 年 11 月 10 日 第十屆第八次	1. 通過本公司第三季合併財務報告案。	V	無
	2. 購買董事暨重要職員責任保險案。	V	無
	3. 變更本公司財務報告簽證會計師案。	V	無
	4. 委任本公司 112 年度簽證會計師並決議其報酬案。	V	無
	5. 訂定本公司『資通安全管控辦法』案。	V	無
	6. 華南商業銀行授信額度案。	V	無
	7. 張志彬晉升業務處長案。	V	無
	8. 郭仲銓晉升副總經理案。	V	無
	獨立董事意見:無。		

	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:上述議案經出席董事無異議照案通過。		
112 年 12 月 22 日 第十屆第九次	1. 簽證會計師與本公司治理單位溝通【112 年度財務報表簽證主要查核程序重要查核說明及會計師審計品質 AQI 說明】。	V	無
	2. 通過 113 年度稽核計劃案。	V	無
	3. 通過 113 年度營業預算案。	V	無
	4. 通過子公司『東莞微端電子科技有限公司』取得廠房使用權案	V	無
	5. 董事長、總經理及經理人 112 年度年終獎金報酬案。	V	無
	6. 公司年度調薪案。	V	無
	獨立董事意見:無。		
	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:1~4.經出席董事無異議照案通過。 決議結果:5~6.因魯景岱董事長為本議案利害關係人，經說明其自身利害關係後即迴避，未參與討論與表決，並指定陳曉華董事擔任代理主席，本議案經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。		
113 年 3 月 13 日 第十屆第十次	1. 112 年度員工酬勞及董事酬勞金額及發放方式。	V	無
	2. 通過本公司 111 年度財務報表暨營業報告書案。	V	無
	3. 112 年度盈餘分配案	V	無
	4. 資本公積發放現金案。	V	無
	5. 出具本公司 112 年度內部控制聲明書案。	V	無
	6. 修訂本公司『章程』案。	V	無
	7. 修訂本公司「董事會議規則」案。	V	無
	8. 訂定「審計委員會行使職權辦法」案。	V	無
	9. 本公司 113 年股東常會開會日期、時間、地點、議案內容、停止過戶期間作業事宜案。	V	無
	10. 訂定本公司 113 年股東常會受理股東提名、股東提案、受理期間及受理處所案。	V	無
	11. 評估簽證會計師獨立性及適任性案。	V	無
	12. 112 年度董事會績效評核(含功能性委員會)之績效評估案。	V	無
	獨立董事意見:無。		
	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:上述議案經出席董事無異議照案通過。		

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：請參閱一之說明。

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。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	包含董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。	整體董事會內部自評「董事會績效考核自評問卷」	「董事會績效考核自評問卷」之衡量項目，函括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之持續進修、內部控制等五大面向，共計 25 項評估指標。
			董事成員內部自評「董事成員考核自評問卷」	「董事成員考核自評問卷」之衡量項目，函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、內部控制等六大面向，共計 16 項評估指標。
			功能性委員會內部自評問卷	功能性委員會績效評估包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制等五大面向，共 18 項評估指標。

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

- (一) 加強董事會職能之目標：本公司已於董事會成員中設置獨立董事，強化董事之獨立性，並於 111 年 6 月 16 日完成設立審計委員會及薪資報酬委員會，藉由以上功能性委員會之設立及運作，加強董事會職能。
- (二) 執行情形：公司之重大議案（如投資、取得或處份資產、資金貸與或背書保證等），均送交董事會經充分討論決議後始得執行之，並將董事會通過之重大議案於公開資訊觀測站中充分揭露，以達資訊公開透明之目標。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司 112 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事列席情形如下：

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)	備 註
獨立董事	李志仁	5	5	100%	
獨立董事	李宥叡	5	5	100%	
獨立董事	邱忻怡	3	3	100%	於 112 年 6 月 14 日 股東會補選就任。

註 1:實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及實施出席次數計算之。

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

開會日期	議 案 內 容	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
112 年 3 月 23 日 第一屆第五次	1. 內部稽核報告案 2. 民國 111 年度個體財務報表、合併財務報表暨營業報告書案 3. 合作金庫銀行申請授信額度案 4. 本公司 111 年度盈虧撥補案 5. 111 年度內部控制制度有效性評估暨內部控制聲明書案 6. 修訂公司『公司章程』案 7. 擬制定本公司『非確信服務預先核准辦法』案	所有獨立董事同意通過。	提董事會由全體出席董事討論同意通過。
112 年 5 月 11 日 第一屆第六次	1. 民國 112 年度第一季合併財務報表 2. 內部稽核報告案 3. 公司治理主管委任案	所有獨立董事同意通過。	提董事會由全體出席董事討論同意通過。
112 年 8 月 11 日 第一屆第七次	1. 民國 112 年度第二季合併財務報表案	所有獨立董事同意通過。	提董事會由全體出席董事討論同意通過。
112 年 11 月 10 日 第一屆第八次	1. 民國 112 年度第三季合併財務報表 2. 購買董事暨重要職員責任保險案 3. 變更財務報告簽證會計師案 4. 委任簽證會計師並決議其報酬案 5. 訂定『資通安全管控辦法』案 6. 內部稽核報告案	所有獨立董事同意通過。	提董事會由全體出席董事討論同意通過。

112 年 12 月 22 日 第一屆第九次	1. 民國 113 年度稽核計畫案 2. 民國 113 年度營業預算案 3. 子公司『東莞微端電子科技有限公司』取得廠房使用權資產案	所有獨立董事同意通過。	提董事會由全體出席董事討論同意通過。
---------------------------	--	-------------	--------------------

(二)其他未經審計委員會通過，而經董事會全體三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對於利害關係議案迴避之情形執行：無。

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

(一)與內部稽核主管之溝通：

1. 每月依稽核計畫完成之稽核報告，於次月底前透過電子郵件或當面呈報方式，交付各獨立董事查閱。
2. 每季定期向審計委員彙總內部稽核業務報告。
3. 不定期透過電話、電子郵件或當面方式溝通、指導與回應。
4. 若有重大特殊情事者，亦得即時向各獨立董事報告。
5. 獨立董事與內部稽核主管溝通事項如下表：

溝通日期	溝通事項
112 年 3 月 23 日 第十屆第五次董事會	1.稽核計畫執行情形及改善事項追蹤報告。 2.111 年度內部控制制度有效性評估暨內部控制聲明書。
112 年 5 月 11 日 第九屆第七次董事會	1.稽核計畫執行情形及改善事項追蹤報告。
112 年 11 月 10 日 第十屆第八次董事會	1.稽核計畫執行情形及改善事項追蹤報告。
112 年 12 月 22 日 第十屆第九次董事會	1.稽核計畫執行情形及改善事項追蹤報告。 2.擬定 113 年度稽核計畫案。
處理方式及結果:本公司內部稽核主管每月向獨立董事報告業務執行狀況，獨立董事視情況要求內部稽核主管補充並報告或召集會議，112 年度本公司獨立董事與內部稽核溝通狀況良好。	

(二)與會計師之溝通：

1. 微端科技簽證會計師因應相關法令要求之溝通事項，安排獨立董事溝通會議作說明並充分溝通意見。
2. 審計委員會對簽證會計師當期財務報表查核(或核閱)情況與結果，當面或透過財務主管聯繫，與會計師進行討論。
3. 若有重大意見交流事項，得視情況安排會議。

4. 獨立董事與會計師溝通事項如下表：

溝通日期	溝通事項
112 年 3 月 23 日 第十屆第五次董事會	1. 討論民國 111 年度財務報表查核情形、查核問題討論及經營階層的回應。並針對新修訂法令的影響及進行討論及溝通。 2. 審查會計師事務所 AQI 及會計師獨立性。 3. 討論並制定本公司與會計師『非確信服務預先核准辦法』案。
112 年 5 月 11 日 第十屆第六次董事會	1. 討論民國 112 年第一季財務報表核閱情形、查核問題討論及經營階層的回應。並針對新修訂法令的影響及進行討論及溝通。
112 年 8 月 11 日 第十屆第七次董事會	1. 討論民國 112 年第二季財務報表核閱情形、查核問題討論及經營階層的回應。並針對新修訂法令的影響及進行討論及溝通。
112 年 11 月 10 日 第十屆第八次董事會	1. 討論民國 112 年第三季財務報表核閱情形、查核問題討論及經營階層的回應。並針對新修訂法令的影響及進行討論及溝通。 2. 簽證會計師變更討論。 3. 113 年度簽證會計師委任討論。
112 年 12 月 22 日 第十屆第九次董事會	1. 年度關鍵查核事項(AKM)說明與討論。
處理方式及結果:簽證會計師就本公司財務狀況及整體運作及本核情形向獨立董事報告，並針對重大調整分錄及法令修訂對公司有無影響之情形充分溝通。如遇重大異常事項時得隨時召集會議。獨立董事與簽證會計師溝通情況良好。	

(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？	V		本公司於111年11月10日董事會通過訂定『公司治理實務守則』，並將其內容揭露於公司網站。	無差異	
二、公司股權結構及股東權益	V		(一)本公司為確保股東權益，設有發言人、代理發言人及股務代理機構處理股東建議、疑義及糾紛等情事。	(一) 無差異	
(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？	V		(二)依股務代理機構提供之股東名冊，並依照證交法第 25 條規定，對內部人（董事、監察人、經理人及持有股份超過股份總額百分之十之股東）所持股之變動情形，均按時申報證期會指定網站公開資訊觀測站，隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定性。	(二) 無差異	
(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？	V		(三)依本公司訂定「關係企業、特定公司或關係人交易作業規範」及內部控制相關作業程序辦理。	(三) 無差異	
(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？	V		(四)本公司已訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」，並於員工工作規範中明訂不應從事違反法令之行為。	(四) 無差異	
(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？	V				
三、董事會之組成及職責	V		(一) 公司已訂定董事會績效評估辦法就董事會成員之組成擬訂多元化方針並執行。請參(二)董事及監察人專業資格及獨立性資訊揭露。	(一) 無差異	
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會外，未來將依法規要求及營運需求設置審計委員及其他功能性委員會。	(二) 無差異	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，願設置其他各類功能性委員會？	V		(三) 公司已訂定董事會績效評估辦法，每年定期進行績效評估，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	(三) 無顯著差異	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？			本公司112年度董事會及功能性委員會績效評估結果如下：		
			自評項目	評核人數	平均得分
			董事會內部績效自評	1 人	92.0
			董事個別成員績效自評	7 人	94.2

<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V		<p>審計委員會成員績效自評 3 人 99.0</p> <p>薪酬委員會成員績效自評 3 人 97.9</p> <p>董事會內部績效自評及董事會個別成員績效自評結果均為達90分以上之成績，董事會整體運作良好，足見本公司強化董事會效能之成果。</p> <p>(四) 本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，除取得簽證會計師事務所審計品質指標(AQI)及簽證會計師「超然獨立聲明書」外，對可能影響獨立性項目逐一評估簽證會計師之獨立性，經本公司確認會計師與本公司除簽證及稅務案件之費用外，無其他財務利益及業務關係；會計師家庭成員亦不違反獨立性的要求，認為符合獨立性及適任性之要求。(註2)</p>	<p>(四) 無差異</p>
<p>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)？</p>	V		<p>本公司已依「董事會設置及行使職權應遵循事項要點」規定，於112/5/11 董事會通過設置公司治理主管，公司治理主管由郭仲銓副總擔任，其已具備公開發行公司擔任財務主管職務三年以上，其資格符合法令規定。綜理公司治理相關事務，主要職責如下：</p> <p>1. 公司治理主管：依「上市上櫃公司治理評鑑及上市上櫃公司治理實務守則」規定，辦理自評作業，並協助各相關部門落實應遵循主管機關所頒布之公司治理評鑑指標及相關法律規範。擬定公司股東會、董事會及功能性委員會之議程及會議相關資料，並於會後製作議事錄，並依法訂期限辦理公司公告申報及變更登記事項。建置並維護公司網站資訊，揭露公司財務、營運及公司治理相關訊息及成效。股東聯繫與服務之及時處理。(包含公司問題說明及資料提供)。</p> <p>2. 公司治理人員已於就任後一年內進修 18 小時，符合相關法令規範。</p>	<p>無差異</p>

進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
112/10/24	證券暨期貨市場發展基金會	公開發行公司董監事應注意之法律問題	3
112/10/24	證券暨期貨市場發展基金會	董事、監察人解讀財務資訊之技巧	3

																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													</
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委任富邦證券股份有限公司辦理股東會事務。	無差異																		
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一) 本公司建置網路設有專人維護更新，揭露公司治理、財務業務訊息等相關資訊。	(一) 無差異																		
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V	(二) 本公司設有專人定期或不定期於公開資訊觀測站申報揭露相關公司治理資訊。除依規定建立發言人、代理發言人制度外，法人說明會等資訊亦揭露於公司網站上。	(二) 無差異																		
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報第一、二、三季財務報告，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？	V	(三) 本公司除112年度財務報告尚未於年度終了後兩個月內公告申報外餘均依規定於期限前公告申報。	(三) 無顯著差異																		
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V	<p>(一) 本公司依據勞基法相關規定訂定員工工作規則以維護員工權益，並成立職工福利委員會辦理各項福利措施及教育訓練，實施退休金制度，辦理員工勞健保及團體保險等，與員工建立和諧的關係。</p> <p>(二) 積極推展綠色環保等活動以履行社會責任；秉持誠信原則維繫與供應商之關係；設有發言人制度，利用公司網路、電話及傳真等方式與利害關係人建立暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。</p> <p>(三) 董事本年度進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>董事姓名</th><th>進修單位</th><th>課程內容</th><th>進修時數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>魯景岱</td><td>證券櫃檯買賣中心</td><td>上市櫃公司永續發展行動方案宣導會</td><td>3</td></tr> <tr> <td rowspan="3">鴻利投資股份有限公司法人代表人：鄭夙君</td><td>台灣證券交易所</td><td>2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td><td>6</td></tr> <tr> <td>中華公司治理協會</td><td>新興洗錢模式及法規趨勢</td><td>3</td></tr> <tr> <td>中華公司治理協會</td><td>上市櫃公司董事及高層人員對於目前主管機關監理的認識</td><td>3</td></tr> </tbody> </table>	董事姓名	進修單位	課程內容	進修時數	魯景岱	證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	鴻利投資股份有限公司法人代表人：鄭夙君	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	中華公司治理協會	新興洗錢模式及法規趨勢	3	中華公司治理協會	上市櫃公司董事及高層人員對於目前主管機關監理的認識	3	
董事姓名	進修單位	課程內容	進修時數																		
魯景岱	證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3																		
鴻利投資股份有限公司法人代表人：鄭夙君	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6																		
	中華公司治理協會	新興洗錢模式及法規趨勢	3																		
	中華公司治理協會	上市櫃公司董事及高層人員對於目前主管機關監理的認識	3																		

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	否	是	
	5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。	否	是	
	6.會計師是否有仲介本公司所發行的股票或其他證券。	否	是	
	7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人發生的衝突。	否	是	
	8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是	
	9.簽證會計師是否符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	否	是	

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

112 年 12 月 31 日

身分別 (註 1)	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事	李宥叡	請參閱(二)董事及監察人專業資格及獨立性資訊揭露		0
獨立董事	李志仁			2
獨立董事	邱忻怡(註 1)			0

註 1:於 112 年 3 月 23 日委任

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： 111 年 6 月 14 日至 114 年 6 月 15 日，最近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	李宥叡	3	3	100	
委員	李志仁	3	3	100	
委員	邱忻怡	3	3	100	112 年 3 月 23 日委任

其他應記載事項：

一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

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：薪資報酬委員會之決議事項並無反對或無保留意見之情事。

三、 112 年度薪資報酬委員會決議事項如下表：

開會日期	議案內容及後續處理
112 年 5 月 11 日 第五屆第四次	1. 擬定本公司董事長薪酬案。 2. 公司治理主管委任案。
112 年 11 月 10 日 第五屆第五次	1. 張志彬晉升業務處長案。 2. 郭仲銓晉升副總經理案。
112 年 12 月 22 日 第五屆第六次	1. 通過董事長、總經理及經理人 112 年年終獎金報酬案。 2. 民國 113 年公司年度調薪案。
薪資報酬委員會決議結果：均通過，無意見。	
公司對薪資報酬委員會意見之處理：不適用。	

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

3. 職責：

- (1) 訂定並定期檢討董事、監察人（審計委員會成員）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、監察人（審計委員會成員）及經理人之薪資報酬。薪資報酬委員會履行前條職權時，應依下列原則為之：
 - a. 董事、監察人（審計委員會成員）及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - b. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
 - c. 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(五) 推動永續發展情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任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？	V	<p>本公司已於112年度成立「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由總經理擔任主席與高階主管共同檢視公司的營運目標及方針，訂定中長期的永續發展計畫。</p> <p>「永續發展委員會」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。經由依議題而設的任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充分落實於公司日常營運中。</p> <p>「永續發展委員會」每年向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。</p> <p>112年度共召開1次會議，議案內容包含(1) 成立永續發展委員會(2)討論企業永續發展委員會運作方式及計劃。</p>	無差異
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？		V	<p>公司將視實際需要研擬訂定並訂定相關風險管理政策或策略。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一) 無差異</p> <p>(二) 無差異</p> <p>(三) 無差異</p> <p>(四) 無差異</p>

範疇	排放源類型	排放量(公噸CO2e/年)	
		111年度	112年度
範疇一	汽油/冷媒等	52.79	-
範疇二	電力使用	104.82	84.86
總排放量		157.61	84.86

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																							
	是	否																								
	摘要說明(註2)																									
		<p>2. 本公司所使用之水源為自來水，主要用於生活用水故使用且占比低。廠內宣導節約用水，節制公廁洗手檯出水量，設備老舊汰換優先選用具有「省水標章」的水龍頭及馬桶，以減少自來水使用以達到節省民生用水需求。</p> <p>近兩年度用水量：</p> <table><tr><th>項目 \ 年度</th><th>111年</th><th>112年</th></tr><tr><td>用水量(單位:度)</td><td>1,143</td><td>1,169</td></tr></table>	項目 \ 年度	111年	112年	用水量(單位:度)	1,143	1,169																		
項目 \ 年度	111年	112年																								
用水量(單位:度)	1,143	1,169																								
		<p>3. 本公司製程所產生廢棄物種類為一般事業廢棄物及少部份有害廢棄物。針對廢棄物可再利用資源加以回收，並從源頭管理以少用、替代或減少使用對環境影響之物質，以達成由源頭減量，並進而達到減廢的目的，有害廢棄物則委託合格的廢棄物處理廠商進行處理，近兩年事業廢棄物數據如下：</p> <table><tr><th colspan="2">非有害廢棄物項目</th><th>111年</th><th>112年</th></tr><tr><td>廢紙</td><td rowspan="2">資源回收</td><td>1.197</td><td>2.258</td></tr><tr><td>托盤</td><td>0.763</td><td>0.861</td></tr><tr><td colspan="2">有害廢棄物項目</td><td>111年</td><td>112年</td></tr><tr><td>附零組件之廢印刷電路板</td><td>委外進行回收、粉碎、再利用。</td><td>0.012</td><td>0.012</td></tr><tr><td colspan="2">總重(公噸)</td><td>1.972</td><td>3.131</td></tr></table>	非有害廢棄物項目		111年	112年	廢紙	資源回收	1.197	2.258	托盤	0.763	0.861	有害廢棄物項目		111年	112年	附零組件之廢印刷電路板	委外進行回收、粉碎、再利用。	0.012	0.012	總重(公噸)		1.972	3.131	
非有害廢棄物項目		111年	112年																							
廢紙	資源回收	1.197	2.258																							
托盤		0.763	0.861																							
有害廢棄物項目		111年	112年																							
附零組件之廢印刷電路板	委外進行回收、粉碎、再利用。	0.012	0.012																							
總重(公噸)		1.972	3.131																							

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 無顯著差異
(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) 無顯著差異
(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) 無顯著差異
(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) 無顯著差異

項目	總人次	總時數
1. 專業職能訓練	11	108
2. 主管才能訓練	4	40
3. 通識訓練	10	56

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(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？	V		(五) 不適用。	(五) 無顯著差異
(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) 公司預計於民國113年度透過簽署〈供應商社會責任承諾書〉執行供應商概況審查如涉及違反企業社會責任政策、環保、職業安全衛生或勞動人權有顯著影響時得終止或解除契約之條款。	(六) 無顯著差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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		本公司預計編製112年度企業社會責任報告書。	無顯著差異
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訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。公司一向秉持回饋社會的理念，充實公司發展，謀股東最大利益。對投資股東，皆依據相關法規揭露公司重大訊息、財務資訊，董事會亦正常運作，引導公司經營策略，並有效監督經營團隊之管理功能，達成創造股東財富，公司永續經營之目標。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
<p>(一)、本公司與供應商合作，共同致力於推展綠色環保，碳足跡減量等活動以履行社會責任。公司訂有品質政策提高產品信賴度及產品安全度。本公司設有專責單位處理客戶訴願，追蹤改善，以保護消費者權益等。</p> <p>(二)、持續捐贈無線充電設備給新北市市政府並協助於新北市各博物館、遊客中心、區公所、地政、戶政事務所等民眾常出入的地方設置，幫助政府打造最便利的充電環境除提供給市民便利的無線充電環境。</p> <p>(三)、榮獲『1111人力銀行』頒贈2023年度幸福企業銀獎。</p>				

請參本公司網站(<http://www.microtips.com.tw>) 公司治理專區項下。

上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候變遷對公司造成之風險與機會及公司採取之相關因應措施

項目	公司因應								
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	由總經理擔任永續發展委員會主任委員，各一級單位主管實施風險鑑別、評估及處理。								
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>氣候相關衝擊及因應</p> <table> <tr> <th>風險與機會項目</th><th>財務衝擊及因應機制</th></tr> <tr> <td>客戶行為變化</td><td> <p>1. 財務衝擊：</p> <p>(1) 客戶因為成本因素，將訂單下給其他供應商</p> <p>(2) 客戶因為服務因素(例如交期及彈性)，將訂單下給其他供應商</p> <p>(3) 客戶因為對供應商品質或規模的要求，將訂單下給其他供應商</p> <p>(4) 客戶的產品策略改變，不再釋放出同類型產品訂單</p> <p>2. 因應措施：</p> <p>(1) 強化購料會審以及工時評估，必要時實施策略性報價</p> <p>(2) 強化客製、彈性、以及服務能力來爭取以及留住訂單</p> <p>(3) 以對品質的堅持、對客戶的重視來爭取以及留住訂單</p> <p>(4) 多開發新機會，對於生意佔比大的客戶，預設若訂單流失要由如何補上業績</p> </td></tr> <tr> <td>原物料成本上漲</td><td>增加供應鏈韌性：確保以穩定原物料供應來源及交期，並尋找替代性的原物料或改變產品設計減少對特定原料需求，減少原物料成本風險；建立長期穩定的供應鏈關係，以減少極端氣候對企業的影響。</td></tr> <tr> <td>使用更高效率的生產和配銷流程</td><td>產品的設計從源頭簡化生產流程，製程的設計以可用自動機台生產為主以取代人力短缺的問題，若無法簡化生產作業的產品，尋求協力廠商合作設計自動機台提升生產效率。</td></tr> </table>	風險與機會項目	財務衝擊及因應機制	客戶行為變化	<p>1. 財務衝擊：</p> <p>(1) 客戶因為成本因素，將訂單下給其他供應商</p> <p>(2) 客戶因為服務因素(例如交期及彈性)，將訂單下給其他供應商</p> <p>(3) 客戶因為對供應商品質或規模的要求，將訂單下給其他供應商</p> <p>(4) 客戶的產品策略改變，不再釋放出同類型產品訂單</p> <p>2. 因應措施：</p> <p>(1) 強化購料會審以及工時評估，必要時實施策略性報價</p> <p>(2) 強化客製、彈性、以及服務能力來爭取以及留住訂單</p> <p>(3) 以對品質的堅持、對客戶的重視來爭取以及留住訂單</p> <p>(4) 多開發新機會，對於生意佔比大的客戶，預設若訂單流失要由如何補上業績</p>	原物料成本上漲	增加供應鏈韌性：確保以穩定原物料供應來源及交期，並尋找替代性的原物料或改變產品設計減少對特定原料需求，減少原物料成本風險；建立長期穩定的供應鏈關係，以減少極端氣候對企業的影響。	使用更高效率的生產和配銷流程	產品的設計從源頭簡化生產流程，製程的設計以可用自動機台生產為主以取代人力短缺的問題，若無法簡化生產作業的產品，尋求協力廠商合作設計自動機台提升生產效率。
風險與機會項目	財務衝擊及因應機制								
客戶行為變化	<p>1. 財務衝擊：</p> <p>(1) 客戶因為成本因素，將訂單下給其他供應商</p> <p>(2) 客戶因為服務因素(例如交期及彈性)，將訂單下給其他供應商</p> <p>(3) 客戶因為對供應商品質或規模的要求，將訂單下給其他供應商</p> <p>(4) 客戶的產品策略改變，不再釋放出同類型產品訂單</p> <p>2. 因應措施：</p> <p>(1) 強化購料會審以及工時評估，必要時實施策略性報價</p> <p>(2) 強化客製、彈性、以及服務能力來爭取以及留住訂單</p> <p>(3) 以對品質的堅持、對客戶的重視來爭取以及留住訂單</p> <p>(4) 多開發新機會，對於生意佔比大的客戶，預設若訂單流失要由如何補上業績</p>								
原物料成本上漲	增加供應鏈韌性：確保以穩定原物料供應來源及交期，並尋找替代性的原物料或改變產品設計減少對特定原料需求，減少原物料成本風險；建立長期穩定的供應鏈關係，以減少極端氣候對企業的影響。								
使用更高效率的生產和配銷流程	產品的設計從源頭簡化生產流程，製程的設計以可用自動機台生產為主以取代人力短缺的問題，若無法簡化生產作業的產品，尋求協力廠商合作設計自動機台提升生產效率。								
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響									

<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>1. 永續發展委員會針對氣候的風險與機會展開鑑別。 2. 考量風險與機會發生的可能性、影響營運的程度，評估可能帶來的財務影響項目與程度。 3. 依據鑑別的氣候風險與機會，討論因應機制。</p>
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>因應氣候相關風險和機會影響本公司的策略和財務規劃，微端科技參考TCFD之氣候相關情境分析，使用定量與定性之氣候相關情境分析以便採取對應策略。本公司參考2°C情境。</p>
<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>參考氣候相關衝擊及因應。</p>
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>尚未實施內部碳定價。</p>

<p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>溫室氣體：2023年排放的溫室氣體範疇1為0公噸，範疇2為公噸102.04噸，範疇3為2.72公噸 為上述數值均為公司自行統計，未經外部公證單位進行查證。</p> <p>用電：照明設備選用省電環保標章產品，無人開會之會議室關閉空調及照明；午休時，辦公室及公共區域僅留必要照明，預計未來五年用電度數較2023年度節省3%。</p> <p>水資源：宣導節約用水，節制公廁洗手檯出水量，設備老舊汰換優先選用具有「省水標章」的水龍頭及馬桶。並定期巡檢抽水馬達、水塔、水龍頭或其他水管接頭以及牆壁或地下管路有無漏水。</p> <p>廢棄物：宣導廢棄物減量政策，例如：公文及紙張使用，盡量採雙面列印或反面重複利用，並提升公文線上簽核系統使用率，以減少紙本公文列印。</p> <p>策略擬定：由永續推行委員會擬定氣候相關風險因應策略，並定期檢討改善。</p>
<p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1)及(1-2)。</p>	<p>如下表</p>

1-1 溫室氣體盤查資訊

本公司溫室氣體排放量盤查現況係屬自主管理與自願揭露，以利瞭解現況趨勢並提早因應，尚未經外部第三方驗證機構確信。

類別	2023		2022		確信機構及確信情形說明(查證證書)
範疇一	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	
母公司	0	-	0.09	0.0001	未實施確信
範疇二	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	
母公司	84.86	0.1139	104.82	0.1222	
範疇三	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	
母公司	2.72	0.0037	2.48	0.0029	

註：2022 年度合併營收 858 百萬，2023 年度合併營收 745 百萬；子公司未來依主管機關要求時程完成盤查。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

溫室氣體：2023 年排放的溫室氣體範疇 1 為 0 公噸，範疇 2 為公噸 84.86 噸，範疇 3 為 2.72 公噸 為上述數值均為公司自行統計，未經外部公證單位進行查證。

用 電：照明設備選用省電環保標準產品，無人開會之會議室關閉空調及照明；午休時，辦公室及公共區域僅留必要照明，預計未來五年用電度數較 2023 年度節省 3%。

水 資 源：宣導節約用水，節制公廁洗手檯出水量，設備老舊汰換優先選用具有「省水標章」的水龍頭及馬桶。並定期巡檢抽水馬達、水塔、水龍頭或其他水管接頭以及牆壁或地下管路有無漏水。

廢 棄 物：宣導廢棄物減量政策，例如：公文及紙張使用，盡量採雙面列印或反面重複利用，並提升公文線上簽核系統使用率，以減少紙本文列印。

策略擬定：由永續推行委員會擬定氣候相關風險因應策略，並定期檢討改善。

(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：

落實誠信經營情形

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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誠信經營政策之承諾？</p>	V		<p>(一) 為確保企業實施有助於預防及發現貪腐之內控機制，以建立誠信之企業文化及健全經營，本公司已訂定「誠信經營守則」，並業經董事會通過，並提報股東會。本守則之適用範圍及於本公司及本公司之子公司等集團企業。</p>	(一) 無顯著差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市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>	V		<p>(二) 本公司之董事、監察人、經理人、員工，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。本公司定有「誠信經營作業程序及行為指南」，本公司員工之獎懲著重秉公嚴正以強化紀律。</p>	(二) 無顯著差異
<p>(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>	V		<p>(三) 本公司定期或不定期於會議中宣導、教育員工，使全體員工了解公司誠信經營之決心。</p>	(三) 無顯著差異
二、落實誠信經營				

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	
(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？	V		(一) 本公司以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。
(二) 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？	V		(二) 無顯著差異
(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？	V		(三) 無顯著差異
(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？	V		(四) 無顯著差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	V	(五) 公司將視需求舉辦誠信經營教育訓練。
三、公司檢舉制度之運作情形			

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) 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？	V		本公司已訂定『誠信經營作業程序及行為指南』對於檢舉及獎勵制度、檢舉管道、受理專責人員、調查標準作業程序、相關保密機制、保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施等均有相關規範及措施。	(一)無顯著差異
(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？	V			(二)無顯著差異
(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？	V			(三)無顯著差異
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？	V		(一) 本公司已架設網站，揭露誠信經營守則相關內容。 http://www.microtips.com.tw 。	(一)無顯著差異
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：				
無				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：				
無				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參本公司網站(<http://www.microtips.com.tw>) 於投資人專區項下。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊：請參本公司網站(<http://www.microtips.com.tw>) 於公司治理專區項下。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

微端科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年3月13日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月13日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

微端科技股份有限公司

董事長：魯景岱

總經理：魯景岱

簽章

簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

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。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)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. 董事會之重要決議：

董事會	日期	重要決議事項
董事會	112.03.23	1. 通過本公司 111 年度財務報表暨營業報告書案。 2. 通過本公司 111 年度盈虧撥補案。 3. 通過合作金庫銀行授信額度案。 4. 出具本公司 111 年度內部控制聲明書案。 5. 修訂本公司『章程』案。 6. 委任薪酬委員案。 7. 補選獨立董事暨審查提名人案。 8. 本公司 111 年股東常會開會日期、時間、地點、議案內容、停止過戶期間作業事宜案。 9. 訂定本公司 111 年股東常會受理股東提名、股東提案、受理期間及受理處所案。 10. 擬制定本公司『非確信服務預先核准辦法』案。
董事會	112.05.11	1. 選舉本公司董事長案。 2. 本公司治理主管委任案。
董事會	112.11.10	1. 通過本公司第三季合併財務報告案。 2. 購買董監事暨重要職員責任保險案。 3. 變更本公司財務報告簽證會計師案。 4. 委任本公司 112 年度簽證會計師並決議其報酬案。 5. 訂定本公司『資通安全管控辦法』案。 6. 華南商業銀行授信額度案。 7. 張志彬業務處長晉升案。 8. 郭仲銓副總經理晉升案。
董事會	112.12.22	1. 簽證會計師與本公司治理單位溝通【112 年度財務報表簽證主要查核程序重要查核說明及會計師審計品質 AQI 說明】。 2. 通過 113 年度稽核計劃案。 3. 通過 113 年度營業預算案。 4. 通過子公司『東莞微端電子科技有限公司』取得廠房使用權案。 5. 董事長、總經理及經理人 112 年度年終獎金報酬案。 6. 公司年度調薪案。

董事會	113.03.13	1. 112 年度員工酬勞及董事酬勞金額及發放方式。 2. 通過本公司 112 年度財務報表暨營業報告書案。 3. 112 年度盈餘分配案。 4. 資本公積發放現金案。 5. 出具本公司 112 年度內部控制聲明書案。 6. 修訂本公司『章程』案。 7. 修訂本公司「董事會議規則」案。 8. 訂定「審計委員會行使職權辦法」案。 9. 本公司 113 年股東常會開會日期、時間、地點、議案內容、停止過戶期間作業事宜案。 10. 訂定本公司 113 年股東常會受理股東提名、股東提案、受理期間及受理處所案。 11. 評估簽證會計師獨立性及適任性案。 12. 112 年度董事會績效評核(含功能性委員會)之績效評估案。
-----	-----------	--

2. 股東會之重要決議：

股東會	重要決議事項	執行情形及檢討
112.06.14 股東常會	一、報告事項 (一) 111 年度營業報告。 (二) 審計委員會審查 111 年度決算表冊報告。 (三) 111 年度員工酬勞及董監事酬勞分配報告。 二、承認事項 (一) 承認 111 年度財務報表(含合併財務報表)暨營業報告書案。 (二) 承認 111 年度餘虧撥補案。 三、討論事項 (一) 『章程』修正案。 四、選舉事項 (一) 補選第十屆獨立董事席案。	一、報告事項 (一) 已完成報告。 (二) 已完成決算表冊報告。 (三) 已完成報告。 二、承認事項 承認 111 年度財務報表，營業收入 857,832 仟元，稅後淨損 19,828 仟元，每股虧損 0.46 元。 三、討論事項 依股東會決議完成，已完成變更登記，並公告於公司網站。 四、選舉事項 已於 112/6/14 完成補選，並完成變更登記。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：

112 年 12 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	鴻利投資股份有限公司代表人:楊賢增	108.06.11	112.05.11	改派代表人

四、簽證會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

單位:千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁 (112 年度第 3 季卸任)	112 年度	2,070	330	2,400	稅務簽證公費 300 仟元。 股東會年報覆核費 30 仟元。
	郭乃華	112 年度				
	池瑞全 (112 年度第 4 季起接任)	112 年度				

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

五、更換會計師資訊：

一、關於前任會計師

更換日期	112 年 11 月 10 日董事會通過			
更換更因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所自 112 年第四季起內部調整需求。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況		會計師	委任人
	主動終止委任		不適用	不適用
	不再接受 (繼續)委任		不適用	不適用
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			
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	V		
	說明			
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	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	池瑞全會計師、郭乃華會計師
委任之日期	112年11月10日董事會通過
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	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：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、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉及股權質押變動情形：無。

(二)股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

113 年 4 月 16 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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬之關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
鴻利投資股份有限公司	5,838,298	13.66%	0	0	0	0	無	無	
鴻利投資股份有限公司負責人：楊賢增	200,000	0.47%	10,733	0.03%	0	0	無	焦	
香港商連達亞太有限公司台灣分公司	4,034,000	9.44%	0	0	0	0	勝煒投資與環均國際	負責人為同一人	
香港商連達亞太有限公司台灣分公司負責人：顏志聰	0	0	0	0	0	0	勝煒投資與環均國際	負責人	
勝煒投資有限公司	3,800,000	8.89%	0	0	0	0	環均國際與香港商連達亞太	負責人為同一人	
勝煒投資有限公司負責人：顏志聰	0	0	0	0	0	0	環均國際與香港商連達亞太	負責人	
環均實業股份有限公司	2,098,000	4.91%	0	0	0	0	勝煒投資與香港商連達亞太	負責人為同一人	
環均實業股份有限公司負責人：顏志聰	0	0	0	0	0	0	勝煒投資與香港商連達亞太	負責人	
村晟投資顧問有限公司	1,420,774	3.32%	0	0	0	0	無	無	
村晟投資顧問有限公司負責人：紀瑞琪	172,653	0.40%	0	0	0	0	無	無	
魯景明	1,105,447	2.59%	55,635	0.13%	0	0	無	無	
吳蕙好	1,018,870	2.38%	0	0	0	0	吳建勳、吳建辰	二親等親屬	
吳建勳	996,000	2.33%	0	0	0	0	吳蕙好、吳建辰		
吳建辰	996,000	2.33%	0	0	0	0	吳蕙好、吳建勳		
台新國際商業銀行受託信託財產專戶	919,503	2.15%	0	0	0	0	無	無	

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

112 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
Microtips Technology, LLC	142,400	59.33%	-	-	142,400	59.33%
Microtips (H.K.) Technology Limited	2,010,000	100.00%	-	-	2,010,000	100.00%
M-Tech Int'l Group Inc.(註 2)	5,500,000	100.00%	-	-	5,500,000	100.00%
Microtips Inc. (註 2)	-	-	5,500,000	100.00%	5,500,000	100.00%
東莞微端電子科技有限公司(註 2)	-	-	-	100.00%	-	100.00%

註 1：係公司採用權益法之長期投資。

註 2：透過投資設立 M-Tech Int'l Group Inc. 投資 Microtips Inc.再投資大陸東莞微端電子科技有限公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類：

113 年 4 月 16 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	42,735,324	7,264,676	50,000,000	上櫃公司股票

2. 股本形成經過：

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
84 年 07 月	10	1,200	12,000	1,200	12,000	創立 12,000	無	-
87 年 12 月	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現增 18,000	無	87 年 12 月 30 日 87 建三 丙字第 288261 號
88 年 01 月	12	9,000	90,000	9,000	90,000	現增 60,000	無	88 年 1 月 4 日 88 建三辛 字第 288978 號
88 年 12 月	12	19,000	190,000	19,000	190,000	現增 100,000	無	88 年 12 月 13 日經 (88) 商字第 088144696 號
91 年 09 月	15	39,000	390,000	24,000	240,000	現增 50,000	無	91 年 9 月 4 日經授商字 第 09101366500 號
92 年 09 月	10	39,000	390,000	27,763	277,627	資轉 24,000 盈轉 13,627	無	92 年 9 月 12 日經授中字 第 09232652460 號
93 年 09 月	10	39,000	390,000	29,848.2	298,482	盈轉 20,855	無	93 年 9 月 10 日經授中字 第 0933698390 號
94 年 10 月	10	39,000	390,000	31,472.4	314,724	盈轉 16,242	無	94 年 10 月 04 日經授中 字第 09432932820 號
95 年 11 月	10	50,000	500,000	33,560.7	335,607	盈轉 20,883	無	95 年 12 月 07 日經授中 字第 09533255090 號
95 年 12 月	15	50,000	500,000	38,560.7	385,607	現增 50,000	無	96 年 01 月 17 日經授中 字第 09631560230 號
97 年 08 月	10	50,000	500,000	40,606.6	406,066	盈轉 20,459	無	97 年 08 月 29 日經授中 字第 09732950130 號
100 年 08 月	10	50,000	500,000	38,920	389,203	減資 16,863	無	100 年 08 月 30 日北府經 登字第 1005053903 號
101 年 08 月	10	50,000	500,000	44,109	441,093	現增 51,890	無	101 年 08 月 08 日北府經 登字第 1015049296 號
110 年 6 月	10	50,000	500,000	42,735	427,353	庫藏股註銷 減資 13,740	無	110 年 06 月 21 日北府經 司字第 10008038928 號

3. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券者：無。

(二) 股東結構

113 年 4 月 16 日；單位：股

股東結構 數 量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外國人	合 計
人 數	0	1	132	11,092	12	11,237
持 有 股 數	0	919,503	13,670,627	22,896,273	5,248,921	42,735,324
持 股 比 例	0	2.15%	31.99%	53.58%	12.28%	100.00%
陸資持股比例：無。						

(三) 股權分散情形

1. 普通股

113 年 4 月 16 日；每股面額新台幣 10 元

持股分級	股東人數（人）	持有股數（股）	持股比例（%）
1-----999	9,040	369,361	0.86%
1,000-----5,000	1,768	3,362,896	7.87%
5,001-----10,000	196	1,592,877	3.73%
10,001-----15,000	60	779,173	1.82%
15,001-----20,000	34	641,196	1.50%
20,001-----30,000	34	845,487	1.98%
30,001-----40,000	18	658,500	1.54%
40,001-----50,000	13	602,882	1.41%
50,001----100,000	32	2,340,747	5.48%
100,001----200,000	14	2,298,254	5.38%
200,001----400,000	11	3,146,588	7.36%
400,001----600,000	6	3,169,471	7.42%
600,001----800,000	1	701,000	1.64%
800,001--1,000,000	3	2,911,503	6.81%
1,000,000 以上	7	19,315,389	45.20%
合 計	11,237	42,735,324	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

113 年 4 月 16 日；單位：股

股 份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
鴻利投資股份有限公司	5,838,298	13.66%
香港商連達亞太有限公司台灣分公司	4,034,000	9.44%
勝煒投資有限公司	3,800,000	8.89%
璟均國際股份有限公司	2,098,000	4.91%
村晟投資顧問有限公司	1,420,774	3.32%
魯景明	1,105,447	2.59%
吳蕙妤	1,018,870	2.38%
吳建勳	996,000	2.33%
吳建辰	996,000	2.33%
台新國際商業銀行受託信託財產專戶	919,503	2.15%

(五) 最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目 \ 年 度		111 年	112 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最 高	25.85	31.95	28.00
	最 低	17.90	18.45	25.90
	平 均	19.92	21.67	26.56
每股淨值 (註 2)	分 配 前 (註 1)	13.89	14.03	14.50
	分 配 後 (註 1)	13.89	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數 (仟股)		42,735	42,735
	每股盈(虧) (註 3)	調整前	0.66	0.31
		調整後	0.65	0.31
每股股利	現金股利		0	1.0
	無償配股	盈餘配股	0	尚未分配
		資本公積配股	0	尚未分配
	累積未付股利 (註 4)		-	-
投資報酬分析	本益比 (註 5)		不適用	32.83
	本利比 (註 6)		尚未分配	21.67
	現金股利殖利率 (註 7)		尚未分配	4.61%

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

第三十條：本公司年度決算如有稅後淨利，於彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，包括調整未分配盈餘盈餘金額，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

第卅十一條：本公司為穩固市場競爭地位，仍將繼續投資擴展，未來數年仍需以保留盈餘支應營運成長及擴充生產線之資金需求。原則上，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，本公司分配累積可分配盈餘，股東紅利應為累積可分配盈餘之 30% 至 100%，現金股利比率不低於當年度股利分配總額之 30%，當年度虧損或每股獲利金額未達 0.2 元得不配發股利，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。

2.本次股東會分配股利：

本公司於 3 月 13 日經董事會決議 112 年度股利分派情形如下：

股利種類 \ 年度	112 年度	
	盈 餘	0.7 元
現金股利	資本公積	0.3 元
合 計	1.0 元	

3.預期股利政策將有重大變動之說明：無。

(七) 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：

本次股東會並無擬議之無償配股，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍。

依公司章程第二十九條規定『本公司年度如有獲利，應提撥稅前淨利百分之五～十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開稅前淨利數額，由董事會決議提撥不高於 5% 為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。』

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

112 年度應付員工酬勞及董監事酬勞估列金額分別為 7,817 仟元及 2,606 仟元，係依當年度稅前淨利之 15%及 5%估列，係依過去經驗以可能發放之比率為基礎。股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會前一日之收盤價，並考量除權息之影響為計算基礎。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)董事會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

董事會決議配發員工現金酬勞及董事酬勞分別為 7,817 仟元及 2,606 仟元，決議配發數與估列數並無差異。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本次並無配發員工股票紅利金額，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣仟元

112 年配發 111 年度	股東會決議 實際配發數	當年度 認列金額	差異數	差異原因	處理情形
配發情形：					
1. 員工現金酬勞	0 仟元	0 仟元	0	無此情形	無此情形
2. 員工股票酬勞	0 仟元	0 仟元	0	無此情形	無此情形
3. 董監事酬勞	0 仟元	0 仟元	0	無此情形	無此情形

(九) 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：無。

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、資金運用計劃執行情形：前各次發行有價證券資金運用計畫均已執行完成。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營事業如下：

項次	營業項目代碼	所 營 事 業
1	CC01080	電子零組件製造業
2	F119010	電子材料批發業
3	CC01110	電腦及其週邊設備製造業
4	F118010	資訊軟體批發業
5	F401010	國際貿易業
6	E701010	電信工程業
7	F113020	電器批發業
8	F113030	精密儀器批發業
9	F113050	電腦及事務性機器設備批發業
10	F113070	電信器材批發業
11	E601010	電器承裝業
12	F401021	電信管制射頻器材輸入業
13	CC01040	照明設備製造業
14	CF01011	醫療器材製造業
15	F108031	醫療器材批發業
16	ZZ99999	除許可業務外、得經營法令非禁止或限制的業務

2.營業比重

本公司 112 年度各產品別之營業比重如下表所示：

單位：新台幣仟元；%

產品名稱	112 年度	
	營業收入	營業比重(%)
液晶顯示模組	426,030	57.16
數位影音多媒體產品	149,189	20.02
智能化資料開發服務	99,990	13.41
其他（註）	70,161	9.41
合計	745,370	100.00

註：其他主要係包括出售原物料、半成品、模治具、樣品或非屬以上數位影音多媒體產品及液晶顯示器模組之產品。

3.公司目前之商品及服務項目：

本公司主要銷售產品為數位影音多媒體產品、液晶顯示模組(LCM)、軍警用設備、智能化資料開發服務及血液加溫器主板代工。

數位影音多媒體產品主要使用於專業音樂錄音室、廣播電台、大小型演唱會或網路直播等場所，包括音效處理器、混音器、擴大器、專業擴大器、專業用錄音器材及軟體等；液晶顯示模組(LCM)為光電產品中之顯示元件，本公司所生產之液晶顯示模組含 STN LCM 及 TFT LCM，主要應用於醫療、通訊、辦公室自動化和工業控制等產品之顯示；警用配戴式攝影機及警用設備是軍警執法的輔助設備，所拍攝之執法影片因加密及授權機制可直接提供法院作為犯罪證據。而證據收集相機則輔助軍警證據之蒐集及比對。智能化資料開發收集服務則是利用物聯網、感測技術技術以智慧機上盒連結生產設備，相互溝通，提供客戶做資料分析，將傳統生產方式轉為高度客製化、智慧化、服務化的商業模式，因應快速變化的市場。

4.計劃開發之新商品（服務）

本公司設立以來致力於產品之研究開發、製程之改良及行銷通路之拓展，以符合需求市場對於產品品質、成本、交期和服務的需求。

(1)數位影音多媒體產品：

與國際大廠密切合作，協同客戶產品之先期開發設計，提高彼此之設計開發能力與生產綜效。另深耕現有客戶之專案需求，以尋求新專案之 OEM 合作，在設計開發階段投入研發人力並與客戶結合，共同開發新機種以加深及加強與客戶之合作。

(2)平面顯示模組：

平面顯示液晶模組以 OEM 客製化設計為主，加強工控、通訊、及醫療產品應用設計；開發利基產品中、小尺寸面板之應用，如開發結合各種不同介面及接口的顯示模組，及特殊場景使用之顯示模組，如高亮度、高低溫環境用顯示模組，以因應客戶不同之需求。

(3)軍警用設備：

警方對於集會遊行或刑事案件之合法證據紀錄需求日增，而舊有的警用攝影機受限於電池續航力不足、畫質模糊、影像嚴重變形等問題不易使用、拍攝及傳輸畫質，僅靠 WiFi 傳輸等，已不符導致嫌犯特徵難以辨識，還需花大量時間調查分析蒐證畫面，導致發生險抓錯嫌犯、調查方向錯誤等問題，嚴重延遲破案時效及警察執勤之需求。次世代警用攝影設備除了提高電池續航力外，更提高錄影畫質及音效品質，結合 LTE/4G/5G 通訊及無線網路，可及時將監控設備中大量的紀錄影傳回警局總部並接收指令做進一步分析處置，縮短員警辦案時效。

(4) 智能化資料開發服務

智慧製造是在製造過程中，利用即時數據分析、人工智慧（AI）和機器

學習，來完成上述的最佳化目標。智能化資料開發服務即是透過所提供的智慧機上盒來取得和處理生產設備即時數據，讓製造商能夠獲得一個完整的、全方位、高度保真、由虛擬數據驅動、涵蓋所有營運的整合圖，從供應商和供應鏈，一直到設備、過程和製造實務，最終至產品測試和顧客滿意度，所有資訊全部一覽無遺。

(5)血液加溫器產品代工服務：

延續 LCM 以往在醫療類產品相關應用，目前與以色列客戶共同合作代為生產移動式的血液加溫器產品，因應客戶市場多在美國且 2023 年底以巴戰爭影響，市場需求暴增，我司加深與客戶之合作，簡化生產及加嚴測試流程，協助客戶進行大量生產，提供容易使用、高效率、穩定性高的產品給第一線醫護人員使用，強化醫護人員拯救生命的機率。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)數位影音多媒體產品之現況與發展

80 年代迄今，由於全球經濟快速成長使得國民生活水準提高，產業科技日趨發達，娛樂消費層次日趨多元，PUB、大小型演唱會及夜總會等娛樂場所蓬勃發展，加上 PC 產業快速發展，帶動音樂製作與音訊控制與處理軟體的蓬勃發展，大大降低音樂進入門檻，成為人人負擔得起的娛樂，因此音響視訊產品技術由類比式轉為數位化及專業化為世界潮流所趨，並廣泛稱為多媒體產業。由於科技產業的進步，目前電子產品數位化的觀念已遍及全球，電子音樂與音訊，是流行音樂中相當重要的元素。這些可經由電子元件而改變原有樂器聲音的裝置，也大量地被樂手所使用。而隨著電腦與行動裝置的普及，可實現更多種模擬效果的程式也陸續被開發出來了。

根據 NAMM 預測，個人用的音頻介面裝置 (audio Interface)全球年市場規模大約在 10 億美元，專業級 audio 處理設備(錄音室及現場使用)全球年市場規模大約在 18 億美元，音效效果器全球年市場規模大約在 4 億美元，樂器音箱全球年市場規模也大約在 4 億美元，鍵盤電子合成樂器全球年市場規模大約在 4.5 億美元。上述各類 audio 設備的市場規模大致呈緩步成長，我司的 OEM 客戶有極高比重為這些產業中的主要品牌公司。

(2)顯示器面板產業之現況與發展

所謂的平面顯示器(FlatPanel Display, FPD)，係泛指非映像管式(Non-Cathode Ray Tube)的顯示器而言產業；範疇主要包括大型 TFT LCD(Thin Film Transistor Liquid Crystal Display，薄膜電晶體液晶顯示器)面板，中小型 TFT LCD 面板，TN/STN(Twisted Nematic/Super Twisted Nematic，扭轉向列型/超扭轉式向列型)面板，OLED(Organic Light Emitting Diode，有機發光二極體)面板，Micro Display(微顯示器)面板及其他面板等種類繁多。

2022 年根據 ITIS 統計，台灣平面顯示器產值達 8,028.2 億，其中小型 TFT 佔 2,567.5 億，OLED 佔 93.2 億。相較於 2021 年總產值 10,402.7 億下降 2,374

億。2022 年，全球顯示面板市場動盪加劇，特別是受到疫情、俄烏局勢、超級通膨影響，全球手機、電視等市場消費需求明顯萎縮，商用需求亦復甦不利，各品牌庫存開始持續走高，整個產業處於艱難的產業週期。由於各大品牌均以去化庫存為主旋律，顯示器面板需求持續走低，各大面板廠表現也呈現明顯分化。

面板技術彙整

		特色及優劣勢	良率	代表 終端
有背光源	LCD	最普及之技術 優勢：價格低廉、壽命長 劣勢：面板較厚、可視角度受限	高	電視、筆記型電腦、手機
	Mini LED	像素點距離為 100-200 微米 優勢：厚度薄、亮度及解析度高，且適合做異形切割 劣勢：價格還未能與 LCD 匹敵	高	電視、穿戴裝置
	Micro LED	將 LED 背光源微縮化、矩陣化，使螢幕像素點距離為 30 微米 優勢：畫質超優化、亮度提升 劣勢：巨量移轉技術尚未成熟	低	尚無
	QLED	背光源以 2-10 奈米導電晶體作為材料，且除去濾光片、偏光片 優勢：亮度及解析度提升 劣勢：製程難度極高	低	高階電視
無背光源	OLED	沒有背光模組 優勢：輕薄、可彎折、廣視角、低耗能、高色彩對比度 劣勢：製程技術高、關鍵製造設備由日廠獨佔，資本支出高昂	低	智慧型手機、電視

(3)軍警用設備

根據 Report Linker (RL)最新的報告，因受到 Covid-19 及烏克蘭戰爭影響，預計在預測期內（2023-2028 年），全球身體配戴式攝影機市場的複合年增長率將達到 15.96%。身體配戴式攝影機或人體攝影機是公共和政府機構用來保護其第一線執行任務者的記錄系統。它有兩種類型，頭戴式和主體式。這些攝像機很可能會被執法機構用來通過收集證據和建立社區之間的信任來提高公眾的透明度。預防犯罪和人員安全的機會可以在預測期內為市場提供動力。

(4)智能化資料開發服務

隨著少子化的趨勢與萬物聯網(IoT)的時代來臨，工業應用掀起新一波的革命，藉由生產設備的自動化與智能化使傳統依靠大量勞動力的製造產業轉型成具有適應性、人因工程基因、資源應用效率的智慧工廠，同時也從重構供應鏈、商業流程與服務流程中，找到新的客戶與商業伙伴，而未能在這波數位轉型浪潮下追上產業前進腳步，終將面對被市場淘汰的命運。

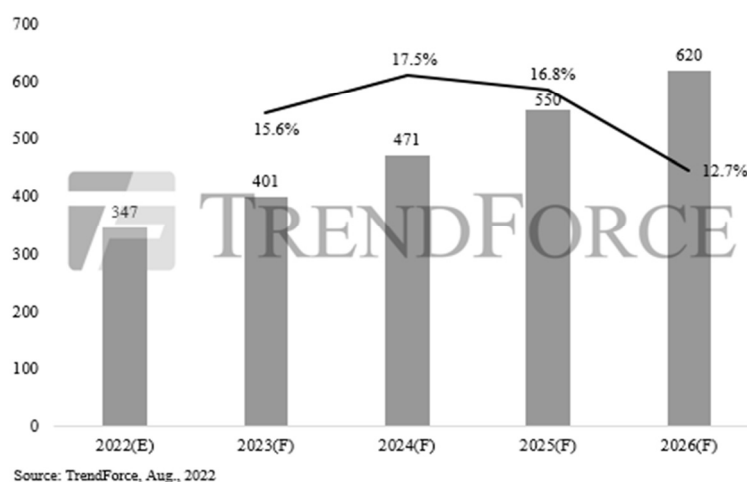
台灣產業以中小企業規模為主，受限於各種總經發展等環境因素，勞動人

力增補困難而形成人才斷層，且使用的設備機台亦多停留在滿足傳統加工製造的層次，為推動數位轉型的關鍵阻力。為提升整體的產業數位能力，並藉由新興資訊科技協助改善工廠營運，採用智慧盒進行生產設備的升級改造，使各種資料有效的收集與應用，是最為重要的基礎數位建設。

受到 110-112 年 Covid-19 疫情對全世界經濟的重大衝擊、國際地緣政治關係的演變造成全球化供應鏈模式發生改變、以及資通訊科技與 AI 人工智慧更加普及的應用，將加速整體製造產業智慧工廠的建設腳步，智慧盒的市場需求將會有顯著的需求成長。

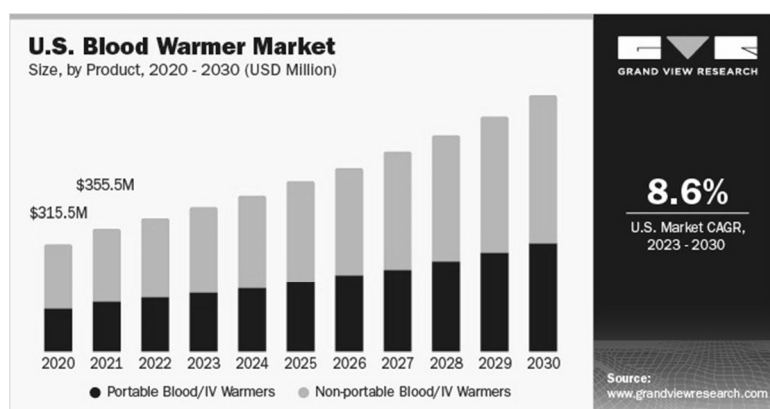
智慧製造成未來趨勢，整體產業規模也受到此風潮帶動，呈現緩步向上，根據 TrendForce 統計，2022 年智慧製造的市場規模就可望達到 3,470 億美元，爾後的 3 年市場規模將逐年增加至 4,010 億美元、4,710 億美元、5,500 億美元，初估年增率將分別達到 15.6%、17.5%、16.8%，到 2026 年，總體市場甚至有機會上看 6,200 億美元，幾近是今年市場規模的二倍，以年增率來看，也仍保有二位數成長，達 12.7%。

圖、2022~2026 年全球智慧製造市場規模預估（單位：十億美元）



(5) 血液加溫器產品代工服務

依據 Grand View Research 調查，因甲狀腺和糖尿病等慢性病的盛行率不斷上升、covid-19 的影響、手術中使用靜脈加溫系統有助於減少和消除手術患者的體溫過低，預計將推動市場成長。2023 年的市場規模預計為 11.4 億美元成長到 2030 年將達到 20.1 億美元。(2022 年 1 月，QinFlow Inc. 獲得了 Premier, Inc. 的血液和液體加溫產品團購協議。這項安排將使醫療保健組織能夠使用其下一代血液加溫技術，該技術經過微調，可滿足急診室、重症監護室、手術室和創傷室的嚴格要求。)



2.上、中、下游之關聯性

(1)數位影音多媒體產品

數位音效產品之上游原料種類繁多，包括電子相關產業、半導體業、金屬沖壓、塑膠原料、木製品及包裝材料業；上游則為音效產品專業設計製造商及代工廠商；而產品之下游則為國內外通路商、專業音響器材行及專業音響連鎖店等，產業之上、中、下游關聯性如下圖：

上 游		中 游		下 游
電子零組件產業 半導體業 金屬沖壓業 塑膠原料業 木製品業 包裝材料業	=>	音效產品專業設計製造商及代工廠商	=>	國內外通路商 國內外音效產品器材行 國內外音效產品連鎖店 其他(產品設計工程等)

(2)液晶顯示器(LCD)

液晶顯示器的產業結構可分為上游的液晶顯示面板之原材料零組件、中游的液晶顯示器製造、以及下游的液晶顯示器應用產品，其產業結構列示如下：



平面顯示器產業鏈

(3)軍警用設備

警用攝影機之上、中、下游之產業鏈與行車攝影機紀錄器類似，但更著重於客製化規格及軟體設計之需求。台灣產業發展動向上窄下寬的產業供應鏈結構，上、中游：寡佔競爭。上游關鍵零組件主要為顯示晶片與感光元件。下游：完全競爭。不同於上、中游產業鏈結構，下游品牌業者由各方領域業者所組成，目前已超過十家以上之品牌業者投入市場，這些業者過往多以生產消費性電子產品為主，依照原產品領域，可區分為三種類型業者，包括：車載產品業者、光學產品業者與其他消費性電子產品業者。

(4)智能化資料開發服務

智慧盒為整合軟體與硬體的產品，包括上游的工業電腦(IPC)、個人電腦(PC)、各種感測器(Sensor)與致動器(Actuator)等硬體製造產業、軟體作業系統(O/S)、各種軟體函式庫(Library)等軟體產業；在開發設計的產出過程及服務實過程的所需要的電力供應產業、交通運輸業等支援性產業；另包括下游需要產品的製造業、資訊服務業等。

智慧製造正在改變「製造業」的傳統模式，製造商為了要改善生產效率、降低生產成本，以及改善勞動力不足的缺點，在生產線和整個營運過程中開始導入物聯網 IOT、雲端運算、AI 人工智慧、機器學習以及大數據分析等技術。實體機器的行動透過智慧機上盒轉換為數據，利用物聯網達成機器間資訊的交換與整合，再透過雲端服務與大數據的分析，可以優化製造流程，使製造過程能更加智慧化、客製化與服務化，同時提升消費者服務體驗。

(5)血液加溫器產品代工服務

血液加溫器的上、中、下游之產業鏈與一般電子產品類似，但更著重於客製化規格及移動式的血液加溫器產品。醫療器材的上游材料及零件涵蓋的範疇相當廣泛，包括 IC、電子零組件、支架、外殼、感測器、生物材料、紡織材料...等。另外，隨著生物科技的發展，製藥業、再生醫療也跨入了醫療器材的領域，例如：生物活性分子應用在結合生物材料的醫材科技，或是結合細胞、藥物而成的新一代複合醫材，複合式的醫材已成為新趨勢。醫療器材產業鏈(中

游):醫療器材製造業涵蓋範圍相當非常廣泛,包含:醫療檢測與監護器材(如電子血壓計、體溫計、耳溫槍、空氣檢測產品、恆溫產品)、光學醫療器材(如光學鏡片、隱形眼鏡)、醫療耗材(如導管、試片、注射器)、特殊性醫療材料(精密輸液套、幫浦輸液套、胸主動脈血管支架)、牙科、眼科與骨科醫療器具、人體植入物(人工骨頭、骨球、骨板、釘釘、螺絲、骨水泥)。醫療器材產業鏈下游產業為醫療器材之專業代理商及通路商,銷售對象包括醫院、診所、藥房。醫療器材銷售對象,與產品功能屬性密切相關,醫療耗材以醫院、藥房為主要銷售對象,而專業醫療設備則以醫院、診所為主,居家護理用之電子體溫計、電子血壓計等則以藥房為主要銷售通路。

3. 產品的發展趨勢及競爭情形

(1)數位影音多媒體產品

數位影音多媒體產品之發展趨勢為:

- (A)數位化控制,簡化操作介面:本公司致力於生產將最原始的類比影音訊號數位化,並達到高規格不失真、不延遲的錄音要再處理後結合電腦的應用軟體及各輸入音訊設備,使得複雜的音樂訊號得以有效的被再利用。個人電腦音樂或音效娛樂環境日益普及、以及新技術的結合與運用的多元化,使得產品數位化、介面操作簡單化、及價格合理化成為產品未來發展的趨勢。
- (B)可攜帶式的無線化操作,使用更人性化:數位音效產品已經不再只是在專業舞台或錄音室使用,可攜帶式的音樂無線化操作,使用更人性化,將可帶動另一波成長。
- (C)品牌效應:在消費者對高品質及多功能的產品要求下,音樂產品以國際品牌為消費導向,音樂產業(MI)的知名品牌主要有美系及日系,而以美系主導產品方向。

數位影音多媒體產品之競爭情形為:

- (A)在市場面的競爭情形,由於產業面有客戶產品互斥的狀況,當本公司生產A公司的產品就不適宜同時做B公司相同的產品,故必須謹慎挑選客戶源,並於客戶的原始創意階段時就協同參與設計。
- (B)在生產面的競爭情形,由於大陸有許多的組裝廠,會面臨客戶比價的情形,而本公司並不以最低價格取得客戶的青睞,而是以產品品質的穩定性、對音訊量測的技術以及長期經營取得客戶的認同。

(2)液晶顯示器(LCD)

面板產業發展可分三個階段:先是規格競爭,接著是人機介面上的競爭,最後是各種具創意的發想,液晶顯示器未來發展趨勢如下:

- (A)隨著手機、電子書、平板電腦等可攜式手持裝置大受市場歡迎,在產品訴求輕薄的趨勢下,促使液晶顯示器之電子構裝技術之精密度提高。
- (B)觸控面板經由蘋果推出的iPhone、Android手機及平板電腦引發熱潮後,

目前各項新應用與技術也不斷推陳出新，觸控面板的需求劇增，但將從貼觸控膜式改為 In-Cell 或 On-cell。

- (C) 環保節能概念：LED背光源、低能耗設計，加上各國紛紛訂定環保產品認證及廢電器回收制度，則宣示著綠色環保概念正鋪天蓋地席捲消費電子市場。
- (D) 軟硬體顯示需求促使解析度提高：隨著消費者對顯示功能之要求提高、電子構裝精密度提高及相關電子應用產品之軟硬體技術開發成功，產品顯示之解析度提高以因應動態顯示之需求。
- (E) OLED逐步走向全能顯示器，結合觸控功能、裸眼3D、擴增實境、新畫素配合、可撓式應用。

液晶顯示器(LCD)之競爭情形為：

- (A) 在市場面的競爭情形，由於大陸廉價的產品不斷的進入市場，如同當年台灣的产品取代日本產品一般，故本公司逐漸放棄低階產品，改採客製化高階產品為主，並提供小廠無法及時提供的工程協同設計開發服務。
- (B) 在生產面的競爭情形，由於大陸面板廠的削價競爭，使得台灣液晶顯示模組生產廠商生存空間越小，而導致縮小規模或倒閉的風險，本公司生產流程以客製化製程，產品品質的穩定性、對液晶模組顯示器量測技術，長期經營取得客戶的認同，本公司的產品出貨都有熱機測試以提高產品的信賴度穩定性。

(3) 警用攝影機

警方對於集會遊行或刑事案件之合法證據紀錄需求日增，而舊有的警用攝影機受限於電池續航力不足、畫質模糊、影像嚴重變形等問題不易使用、拍攝及傳輸畫質，僅靠 WiFi 傳輸等，已不符導致嫌犯特徵難以辨識，還需花大量時間調查分析蒐證畫面，導致發生險抓錯嫌犯、調查方向錯誤等問題，嚴重延遲破案時效及警察執勤之需求。次世代警用攝影設備除了提高電池續航力外，更提高錄影畫質及音效品質，結合LTE/4G/5G 通訊及無線網路，可及時將監控設備中大量的紀錄影片傳回警局總部並接收指令做進一步分析處置，縮短員警辦案時效。

(4) 智能化資料開發服務

智慧盒產品主要透過大量技術人力進行需求訪談並確認規格後進行一定程度的開發，後於開發完成後由技術人力進入設備裝置地點進行安裝、調適、測試、及改造等作業。近年來隨著雲運算的發展及無代碼(No Code)低代碼(Low Code)等新興概念與輔助工具的問世，對使用者注入提升整體建置效率的想像，但短期內仍不致於對現行產品與服務模式發生顯著衝擊。

智能化資料開發服務發展趨勢：

- (A) 數據自動化：生產資訊透明且自動化，連動生產數據蒐集並自動連至ERP系統內，為管理人員提供精準數據，觀察關鍵績效指標，進而發掘問題，制定決策。

(B) 預測設備維護：除了感測器蒐集以數據視察OEE外，AI自感應也可協助現場管理者提前發現設備問題，識別錯誤問題，提早維護避免生產障礙發生。

(C) 降低顯著成本：智慧製造在提升生產彈性的情況下，提高生產預測準確度外也減少浪費，協助管理者更好的控管產能負荷量，檢視作業進程，協助降低成本。

(D) 提高生產力：數據營運除了整體流程數位化達成生產作業流程通透外，了解工廠作業動態，掌握生產效率，確保生產品質、生產進度與機台稼動作業效率，靈活具有彈性的因應需求快速改變。

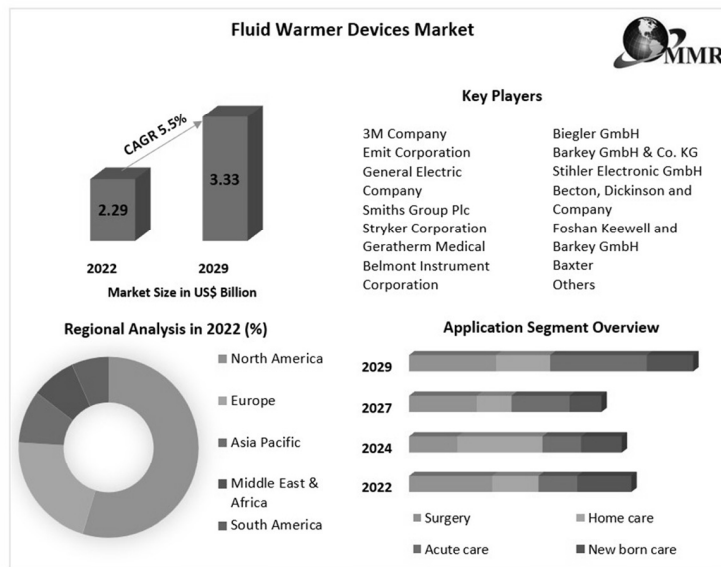
(5) 血液加溫器產品代工服務：

(A) 發展趨勢：依據Grand View Research調查，因2023年的市場規模預計為11.4億美元成長到2030年將達到20.1億美元。2022年北美市占率為全球的40.8%（2022年1月，QinFlow Inc.獲得了Premier, Inc. 的血液和液體加溫產品團購協議。這項安排將使醫療保健組織能夠使用其下一代血液加溫技術，該技術經過微調，可滿足美國急診室、重症監護室、手術室和創傷室的嚴格要求。）



(B) 競爭情形：3M主要還是提供固定式的溫血機給醫療機構。近年來因市場變化，主要市場參與者專注於創新產品的推出、成長策略和技術進步。例如，2021年7月，MEQU收到公開招標，與英國合作夥伴Fenton Pharmaceuticals (MOD) 合作，向國防部提供攜帶式血液和靜脈輸液加溫裝置(M Warmer System)。此外，在澳洲和紐西蘭，HKM集團輕鬆地與軍隊、急診中心、警察、醫院和專業緊急服務提供者建立了合作夥伴關係並保持了聯繫。HKM的MilTac 和急救產品均經過精心挑選，屬於患者護理領域最前沿的創新產品。此外，各大公司正在致力於提供創新產品、併購和綜合服務，以增加/維持最終用戶的信心。例如，2022年1月，QinFlow Inc.獲得了Premier, Inc. 的血液和液體加溫產品團購協議。這項安排將使醫療保健組織能夠使用其下一代血液加溫技術，該技術經過微

調，可滿足急診室、重症監護室、手術室和創傷室的嚴格要求。



(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

112 年度：新台幣 15,430 仟元；截至 113 年 3 月 31 日止：新台幣 3,199 仟元。

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司之產品分為音訊產品與影像產品，音訊產品主要以專業音源的數位化處理為主以及數位信號再利用及聲音擴大功率模組；及軍警用次世代攝影機；智能化資料收集軟硬體。最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品如下：

產品	研發成果
軍警用次世代攝影機	提高電池續航力外，更提高錄影畫質及音效品質，結合 LTE/4G/5G 通訊及無線網路，可及時將監控設備中大量的紀錄影片傳回警局總部並接收指令做進一步分析處置，縮短員警辦案時效。
智能化資料開發	過智慧機上盒轉換為數據，利用物聯網達成機器間資訊的交換與整合，再透過雲端服務與大數據的分析，可以優化製造流程

(四)長、短期業務發展計劃

本公司設立以來致力於產品之研究開發、製程之改良及行銷通路之拓展，以符合需求市場對於產品品質、成本、交期和服務的需求。

1. 短期計畫

(1)數位音效產品：

- A. 協助現有客戶加速新項目開發週期，使其早日量產上市。與特定客戶將半成品代工生產的生意模式提升到成品代工生產的模式，擴大服務範疇以及營業規模。與特定客戶合作由 audio 應用延伸到周邊應用所產生的新項目，例如個人工作室相關應用，以及 WFH(Work From Home)相關應用的項目。與特定客戶合作由 audio 功能性產品延伸到相關配件類產品的項目，涵蓋更多生意，擴展營業規模。
- B. 延續多年來在數位影像與專業音響產品協同客戶開發設計及量產所累積的產品開發經驗，並精準掌握市場趨勢基礎之下，由 OEM 轉化為 ODM 生產模式，建立一套專業 ODM 開發流程，從客戶產品概念規劃階段的溝通到 1D 與 3D 模具繪圖再到產品安規認證並量產出貨。藉由提升技術層次與創新產品附加價值來刺激並擴大產品運用市場。在市場產品的定位上以 Audio 及 Video 的產品為主軸，由客戶以其自有品牌行銷，目前已有多項新產品在國際大展中獲得讚賞並陸續取得專業品牌商的承認。

(2)液晶顯示模組

持續 ODM/OEM 服務，開發以客製化規格，少量多樣之工業用顯示模組，主要應用於工業控制、IP phone 及不斷電系統等顯示器，並積極開發工控使用之中小尺寸彩色 TFT 與觸控面板。另開發因應各種環境或汽車使用的特殊規格顯示器模組。

(3)軍警用設備

因受到 Covid-19 及烏克蘭戰爭影響，警方對於集會遊行或刑事案件之合法證據紀錄需求日增，而舊有的警用攝影機受限於電池續航力不足、畫質模糊、影像嚴重變形等問題不易使用、拍攝及傳輸畫質，僅靠 WiFi 傳輸等，已不導致嫌犯特徵難以辨識，還需花大量時間調查分析蒐證畫面，導致發生險抓錯嫌犯、調查方向錯誤等問題，嚴重延遲破案時效及警察執勤之需求。次世代警用攝影機除了提高電池續航力外，更提高錄影畫質及音效品質，結合 LTE/4G/5G 通訊及無線網路，可及時將監控設備中大量的紀錄影片傳回警局總部並接收指令做進一步分析處置，縮短員警辦案時效。

(4)智能化資料開發服務

由於美中關係未見和緩，產業供應鏈自中國往本國或東南亞區進行轉移，轉移過程催生建置智慧工廠，另中國地區為實現中國製造 2025 政策目標，政策扶植半導體產業等帶動 IC 載板 PCB 需求，亦加速智慧工廠的建置，由此 2 大動力帶動智慧盒的實質需求。因此除將投入研究發展資源改造既有產品，達到降低成本與提高導入效率雙目標，亦將增加售後服務能力維持口碑，保持一定的市場競爭力。

- 2. 中長期計劃：本公司中長期發展計畫，係以數位音效產品，軍警用設備，智能化資料開發服務，並拓展至其他相關產品應用領域。

(1)數位音效產品

與特定 OEM 客戶擴展協作開發更多種新項目產品，將雙邊的開發資源做更深入的綜效結合。為特定客戶將已經上市的產品，設計導入更先進功能或應用的下一代產品，使產品及生意代代延續並進一步擴大及升級。成為指標客戶最大的供應商，幫指標客戶解決所有材料、設計缺陷、整機開模、製程困難、客製測試…等問題，成為指標客戶 turnkey 方案的提供者。

(2)軍警用設備

結合客戶規格需求及客戶後台軟體設計，提高錄影畫質及音效品質，結合 LTE/4G/5G 通訊及無線網路，配合應用於不同應用場域，讓警方採取預防措施以確保公眾安全。隨著犯罪的激增，每年都會出現新的威脅。為了領先於犯罪趨勢，公共安全機構必須預見並應對此類威脅。結合 IoT 及新的 AI 技術，能使執法機構在極短時間傳輸高畫質影片及接收資訊，以應付緊急應變及保存符合法律規範之證據。例如：私人保全公司對於監獄的控管，警車上安裝的監控設備搭配車牌辨識等技術判定是否為贓車、透過 3D 成像技術回溯再造事發現場證據分析。對於證據的保存除了本端資料庫外也能及時同步到雲端資料庫，以避免證據被有心人士竄改、失去法律效力。

(3)智能化資料開發服務

實體機器的運作透過智慧機上盒轉換為數據，利用物聯網達成機器間資訊的交換與整合，再透過雲端服務與大數據的分析，可以優化製造流程，使製造過程能更加智慧化、客製化與服務化，同時提升使用者服務體驗。

加大加深技術研發資源與力道，著重使用者體驗(UX)設計，重構既有產品與服務，整合新興資通訊技術與長年累積的產品經驗，重新打造使用者友善的產品，提供多語系、高易用、高負載、高穩定、高相容、多功能可延展的新產品，提升市場競爭價值，創造高毛利與營收。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品（服務）之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區		111 年度		112 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
外 銷	美洲地區	746,546	87.03	565,242	75.83
	亞洲地區	81,329	9.48	150,386	20.18
	歐洲地區	21,380	2.49	14,319	1.92
	其他地區	-	-	277	0.04
內銷-台灣地區		8,577	1.00	15,146	2.03
合 計		857,832	100	745,370	100

2. 市場未來之供需狀況及成長性

(1)數位音效產品

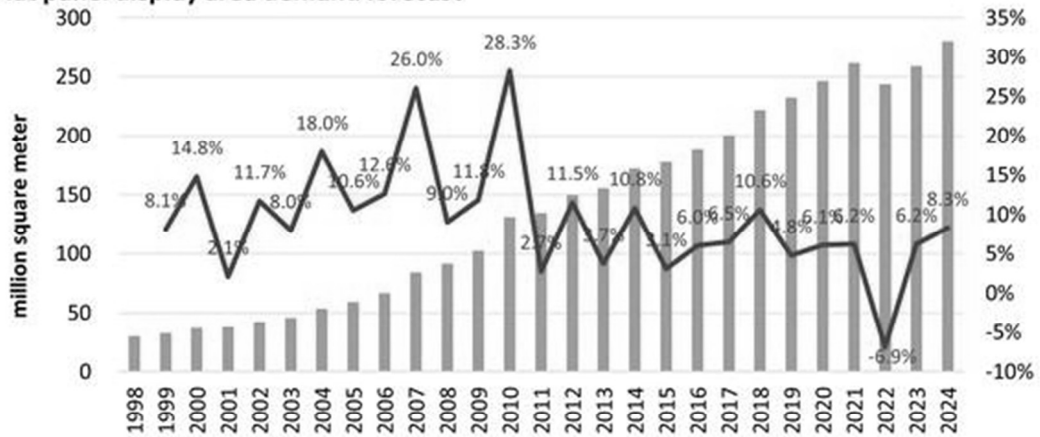
如前述，根據 NAIM 預測，個人用的音頻介面裝置 (audio Interface) 全球年市場規模大約在 10 億美元，專業級 audio 處理設備(錄音室及現場使用) 全球年市場規模大約在 18 億美元，音效效果器全球年市場規模大約在 4 億美元，樂器音箱全球年市場規模也大約在 4 億美元，鍵盤電子合成樂器全球年市場規模大約在 4.5 億美元，上述各類 audio 設備的市場規模大致呈緩步成長，我司的 OEM 客戶有極高比重為這些產業中的主要品牌公司。

展望未來，便攜式的音頻介面以及個人工作室的 audio 設備需求，成長速度可能再加快。另外，著重於音樂教育學習，以及社群分享的應用也可望更快速發展。還有結合創新與復古風潮的特殊混和，也是部分 audio 品牌公司的策略。我司將基於對於這類型產業市場的了解與掌握，加上對於未來發展的預測，繼續加深加大與客戶的合作，擴展並延伸可長可久的業務範疇。

(2)液晶顯示器(LCD)

Omdia 指出，2022 年顯示器市場需求將低於正常水準，由於新冠疫情影響、全球通膨、供應鏈中斷和原材料成本增加所引發的能源危機，使得用戶需求出現了更大的萎縮，預計 2022 年顯示器需求將年減 6.9%，為平板顯示器領域史上首次出現需求負成長的年份。根據 Omdia 最新發佈的顯示器長期需求預測跟蹤報告顯示，2023 年顯示器領域的需求將同比增長 6.2%。隨著通貨膨脹緩和和加息放緩，暴跌的需求已經見底，從而為到 2023 年下半年的需求反彈和正常化鋪平道路。

Flat panel display area demand forecast



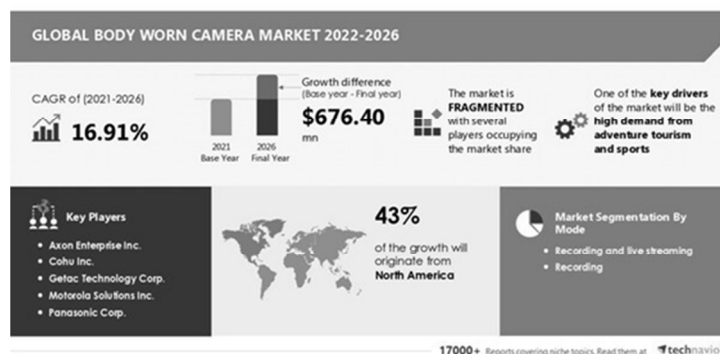
Source: Omdia, Display long-term demand forecast tracker

© 2022 Omdia

(3)軍警用設備

可穿戴設備由於其精巧的尺寸和便攜性而越來越受關注。在警察，私人保全，新聞和軍事行動中的應用可以刺激對穿戴式攝影機的需求。而未來的視覺通信和語音計算的潛力對於全球市場的增長而言是個好兆頭。執法機關與安全解決方案提供商之間的合作可以提高其降低犯罪率的需求。將AI集成到這些系統中可以增強其功能，例如可疑識別可能會影響市場數量。

2020年，可穿戴和穿戴式攝影機市場價值為16.2億美元，到2026年，在預測期間（2021年至2026年），複合年增長率為155.5%，預計將達到4,246.3億美元。可穿戴技術是一種新興趨勢，它將電子技術集成到日常活動中並適合不斷變化的生活方式，並且可以穿戴在身體的任何部位。連接到Internet並實現網絡與設備之間的數據交換的能力是導致可穿戴技術的主要驅動因素之一。



(4) 智能化資料開發服務

根據 Imarc Group 的研究報告指出，2023 年全球智慧工廠的市場規模達 1,916 億美元，預估到 2032 年將可達到 4,364 億美元，2024 年至 2032 年的年複合年增長率(GAGR)為 9.3%，推動市場的主要因素來自於雲端運算、人工智慧(AI)、物聯網(IoT)、永續性與環境責任的深度整合，而最大成長的區域將發生於亞太地區。

本公司的智慧盒產品位於生產設備與製造執行管理系統(MES)間重要的戰略地位，提供工業通信協定的轉換與雙向資料流通能力達到整廠作業自動化，同時也為人工智慧(AI)演算提供需要的大量高質的資料(Data)，使資訊科技有效的解決工廠的人才知識斷層、避免設備非預期的損壞與產能浪費、提高能源的利用效率與降低溫室氣體排放，降低營運成本與促進環境的永續性。

著眼於此，本公司將持續投入技術資源發展更加符合應用需求的智慧盒與相關搭配軟硬體產品以形成完整的產品生態系，擴大客戶族群以挹注整體營收的成長。

3.競爭利基

本公司設立以來致力於產品之研究開發、製程之改良及行銷通路之拓展，以符合需求市場對於產品品質、成本、交期和服務的需求。本公司之競爭利基如下：

(1) 專注經營

本公司主要專注於數位音效產品及液晶顯示模組(LCM) 產品之開發設計、

製造、與銷售，經營策略定位非常明確。

(2) 產品開發設計能力優越

本公司多年來深耕音樂產品 AUDIO 及顯示產品 VIDEO 領域，結合美歐等地專業代理商或美系知名大廠共同合作開發，已累積了非常豐富的專業經驗，並培養出深具開發設計能力的優越工程師，充分滿足客戶對產品的設計需求。

(3) 原料供應穩定

在原料採購上，長期以來已與關鍵性原料供應廠商建立起穩定的合作互利關係。

(4) 產品品質穩定性高

本公司產品主要為音效及電子顯示產品，客戶對產品的品質要求非常嚴格，本公司已通過 ISO9002 及 ISO9001：2000 國際品質認證，並且在原料的採用上，多以品質穩定的供應商為主，產品出廠前並經嚴格的可靠度測試，以確保品質的穩定性。

(5) 製程技術先進

本公司設立初期產品製程係以 SMT 電子構裝技術為核心技術，電子產品的設計趨勢漸朝向輕薄短小、高影像解析度趨勢發展，因此產品的製造方式是決定產品價值的關鍵因素。本公司早已導入 TAB、COG 等製程，BGA 的著裝也有 X-Ray 檢查機的把關，以因應產品輕薄短小之趨勢，並確保先進之製程技術。

(6) 管理能力強及製造彈性高

生產過程的排程規劃、存貨管理，與生產線的彈性製造能力，是影響生產效率的關鍵因素。本公司多年來深耕音樂產品 AUDIO 及顯示產品 VIDEO 領域，結合美歐等地專業代理商或美系知名大廠共同合作，在生產的彈性製造能力上已累積了非常豐富的專業經驗。公司在製造管理上除了使用 ERP、Notes Work Flow 作為日常作業之管理工具外，新購置之 MES (Manufacture Execution System) 製造執行系統，係透過製造資訊收集條碼化，將可讓產線管理更具機動性，並可提供客戶更有效率的售後服務，特別是因應行業交期短、產品種類多樣化的特性。

(7) 行銷通路廣

有鑒於歐美市場銷售價格相對穩定，因此本公司積極深耕歐美市場，除了和各地區專業代理商有長期密切的合作關係外，並積極與國際大廠進行 ODM 及 OEM 之生產模式以加強直接銷售能力，這些年來外銷比率均達九成以上，主要銷售地區在美國。本公司透過在美成立子公司或與美歐等地專業代理商合作，將銷售觸角延伸至美歐市場，以接近客戶並就地服務客戶。本公司在美國之子公司及美歐等地專業代理商非常瞭解市場並具備一定的專業技術及經驗，能有效和客戶溝通、開發新客戶或有效解決客戶的問題。

4. 本公司發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 產品開發設計能力優越：本公司多年來累積了非常豐富的專業經驗，並培養出深具開發設計能力的優越工程師，能充分滿足客戶對產品的設計需求。
- B. 原料供應穩定：本公司在原料採購上，已與供應廠商建立起穩定的合作關係，原料來源充裕，無缺貨之虞。
- C. 製程技術先進：本公司設立初期產品製程係以 SMT 電子構裝技術為核心技術，電子產品的設計趨勢漸朝向輕薄短小、高影像解析度發展，本公司製程技術先進。
- D. 產品品質穩定性高：本公司品質管理系統完善，產品品質已取得國際大廠認證，且通過 ISO9002 國際品質認證。
- E. 管理能力強及製造彈性高：生產過程的排程規劃、存貨管理，與生產線的彈性製造能力，是影響生產效率的關鍵因素。本公司多年來的深耕產品領域，在生產的彈性製造和管理能力上已累積了非常豐富的專業經驗。本公司完善之 E 化管理流程及知識管理架構，將可讓產線管理更具機動性，並可提供客戶更有效率的售後服務。
- F. 行銷通路廣：本公司透過在美成立子公司或與美歐等地專業代理商合作，將銷售觸角延伸至美歐市場，以接近客戶並就地服務客戶。本公司在美國之子公司及美歐等地專業代理商非常瞭解市場並具備一定的專業技術及經驗，能有效和客戶溝通、開發新客戶或有效解決客戶的問題。

(2) 不利因素及因應對策

- A. 天災及疫情（如氣候變遷異常，新冠肺炎等）對企業所造成的影響，未來五年是企業必須面對和挑戰的課題，也是未來企業決勝負的關鍵。

因應對策：天災（如氣候變遷異常等）對企業所造成的影響，如料件供應不穩定、備料控制不易、備料壓力增加、成本控制不易、訂單不穩定、良率控制不易等都可能發生。所幸公司已意識到天災的可怕，建立起完善之 E 化管理流程及知識管理架構，使得同部門、跨部門、或跨國間之作業處理流程能夠更順暢有效執行，員工在職也常加以訓練培養風險意識，讓天災發生時造成之災害影響在最低的程度。

疫情（如新冠肺炎）對企業所造成之影響，肺炎疫情造成中國內地逾 80 座城市封城或封閉式管理。運輸、物流、倉儲零售的困難，可能引發上游缺料、生產缺工、下游無法出貨等人、貨斷流影響。公司因應未來各種傳染病之可能，評估跨國分散製造基地，建立新物料供應鏈及提高自動化生產之可行性，以因應未來各種傳染病造成人、交通及物料障礙之替代方案。

- B. 面對中國大陸業者的崛起，同業市場競爭激烈，產品價格有下降壓力，獲利被壓縮嚴重。

因應對策：中國大陸量產的數位音效產品及液晶顯示模組(LCM) 產品，主要為低階價廉的應用產品。本公司早已將生產線移往中國廣東東莞生產，本公司隨時掌握技術及應用趨勢開發新產品線，創造產品之差異性與功能性以區隔產品市場，掌握市場利基以提高競爭優勢。另本公司音效產品有一定的進入障礙，專業音效產品客製差異化的程度高、零組件數多、工程技術複雜、所要的溝通能力更專業，從規格訂定、零件使用、安規測試等都要一貫作業，具備一定的 MI 專業技術及經驗，方能有效和客戶溝通、開發新客戶、解決客戶的問題、及取得客戶訂單。

(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

(1)數位音效產品：主要以音樂訊號的記錄、編輯、輸出為主要應用。

A. 記錄、編輯類產品：Digital Mixer 8/16/24 Channel 將 Analog 信號數位化後透過電腦加以記錄、編輯後儲存，可做音樂的製作用途。

B. 輸入類產品：Effector 將 Analog 信號數位化後透過 DSP 加以編輯後輸出，可做音樂效果器的用途，一個小空間也可變成大廣場的聽覺效果。

C. 輸出類產品：DSP Guitar Amplifier 可模擬各種不同的吉他彈奏效果，並有節奏背景音樂提供初學者方法練習用途。

(2)液晶顯示模組(LCM)

本公司所生產之液晶顯示器模組(LCM)主要應用於資訊、通訊、工業用控制面板和醫療設備產品之顯示，其應用產品遍及 IP Phone，信用卡刷卡機、不斷電系統、動態心跳記錄機等領域。

(3)警用攝影機

因應軍警執勤之需要，於值勤行動中隨時攝影紀錄執勤及環境狀況，並經加密及透過 LTE/4G/5G 或 WiFi 即時上傳至總部雲端伺服器保存及監視，以便總部隨時掌握狀況，下達指令及留存影片作為法庭合法之證據。

(4)智能化資料開發服務

實體機器的運作透過智慧機上盒轉換為數據，利用物聯網達成機器間資訊的交換與整合，再透過雲端服務與大數據的分析，可以優化製造流程，使製造過程能更加智慧化、客製化與服務化，同時提升使用者服務體驗，目前智慧盒產品主要應用情況：

產業別	主 要 應 用
一般 PCB	資料採集與可視化
IC 載板高階 PCB	工業通信協定轉換與生產控制自動化
車載 PCB	資料採集與可視化
其它 PCB	其它

(5)血液加溫器產品代工服務

延續 LCM 以往在醫療類產品相關應用，目前與以色列客戶共同合作代為生產移動式的血液加溫器產品，因應客戶市場多在美國且 2023 年底以巴戰爭影響，市場需求暴增，我司加深與客戶之合作，並採用自動化生產及加嚴測試流程，協助客戶進行大量生產，提供容易使用、高效率、穩定性高的產品給第一線醫護人員使用，強化醫護人員拯救生命的機率。

2.主要產品之產製過程

本公司數位音效產品、液晶顯示器模組(LCM)及指紋辨識模組之製程如下所示：

(1)Parts (2) SMT (3) Semi Assembly (4) Final Assembly (5) Testing (6)Packing

製造領料 → 焊接工程 → 清洗工程 → 熱壓工程 →
中間檢查 → 組合工程 → 測試工程 → 品檢工程 →
包裝工程 → 可靠度測試 → 入庫。

(三)主要原料之供應狀況

產品類別	主要原物料	主要供應商	供應狀況
數位音效產品 液晶顯示模組	LCD	億力光電、富相科技	供應狀況良好
	IC	Spin、如陽電子、安富利	供應狀況良好
	T/P	力群電子、勁高科技	供應狀況良好
	B/L	恒揚光電	供應狀況良好
	PCB	金協昌、蘇菲克企業	供應狀況良好
智能化資料開發服務	智慧盒	美綠、研華電腦	供應狀況良好
其他	恆溫恆壓控制熱水桶	鴻寶科技	供應狀況良好

(四)最近兩年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1.進貨廠商：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 年度				113 年第一季			
	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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	參海	124,117	19	-	參海	117,231	24	-	Key Joint	17,566	16	-
2	光聯科技	103,428	16	-	Key Joint	73,114	15	-	參海	14,185	13	-
3	其他	409,732	65	-	其他	303,140	61	-	其他	80,907	71	-
	合計	637,277	100	-	合計	493,485	100	-	合計	112,658	100	-

2.銷貨客戶：

單位：新台幣仟元；%

項 目	111 年度				112 年度				113 年第一季			
	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	名 稱	金 額	占當年度截 至第一季止 銷貨淨額比 率	與發行人 之關係
1	MOOG	73,116	8	-	Fender	63,819	9	-	Fender	38,566	21	-
2	Holley Performance	70,529	8	-	Kimball	58,968	8	-	東莞宏駱	20,598	11	-
3	其 他	714,187	84	-	其 他	622,583	83	-	其 他	123,093	68	-
	合 計	857,832	100	-	合 計	745,370	100	-	合 計	182,257	100	-

(五)最近二年度生產量值

單位：仟件、新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
液晶顯示模組		3,500	2,234	494,029	3,500	1,855	370,635
數位影音多媒體		500	194	182,183	500	105	146,835
智能化資料開發服務		-	-	-	100	5	48,949
其 他		1,000	35	61,561	1,000	277	57,415
合 計		5,000	2,463	737,773	5,100	2,242	623,834

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟件、新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值
液晶顯示模組		12	2,106	2,055	551,018	11	1,299	1,743	424,731
數位影音多媒體		-	9	151	181,065	-	5	102	149,184
智能化資料開發服務		-	-	1	5,771	-	-	5	99,990
其 他		27	6,462	134	111,401	24	13,842	312	56,319
合 計		39	8,577	2,340	849,255	35	15,146	2,162	730,224

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

年 度		111 年度	112 年度	截至 113.3.31 止
員 工 人 數	直 接 人 員	74	73	82
	工 程 人 員	19	22	21
	管 理 人 員	101	96	97
	合 計	194	191	200
平 均 年 齡		43.6	44	43
平 均 服 務 年 資		10.5	10.6	10.2
學 歷 分 布 比 率	碩 士	4%	3%	3%
	大 學	13%	15%	14%
	大 專	20%	24%	23%
	高 中	20%	12%	11%
	高 中 以 下	43%	46%	49%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

本公司實施員工分紅入股及獎金制度、發放生日禮金、端午及中秋節禮金、婚喪喜慶禮金或慰問金、尾牙聚餐及摸彩、不定期舉辦員工旅遊、員工健康檢查、辦理勞工保險、健康保險，另外為同仁投保團體保險等。本公司設置職工福利委員會，並提撥職工福利金，由職工福利委員會統籌辦理各項員工福利措施。

2. 進修與教育訓練

本公司依員工職務所需，不定期安排在職進修機會。

項 目	總人次	總時數	總 費 用
1. 專業職能訓練	11	108	76,920
2. 主管才能訓練	4	40	23,500
3. 通識訓練	10	56	0

3. 退休制度與實施情形

本公司依「勞動基準法」相關規定訂定職工退休辦法，並按員工每月薪資總額2%，提撥員工退休準備金，專戶存入台灣銀行，並依勞基法規定，辦理員工退休金給付。另外，「勞工退休金條例」自九十四年七月一日施行，採新制勞工之退休金部分，自九十四年七月一日起，按員工每月薪資總額6%，提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，以確保勞工權益。

4. 勞資協議與各項員工權益維護措施情形

本公司強調勞資關係和諧、重視員工權益，對於薪資、工時、休假、退休等均訂有完善合理之規範，並確實做好安全衛生、教育訓練、各項福利等措施。本公司同時重視與員工之溝通，若發生任何糾紛事故需辦理勞資間之協調，透過勞資會議由勞資雙方代表共同協議，以維護員工權益。

5. 各項員工權益維護措施情形

本公司備有員工守則及制訂多項管理辦法，內容詳實記載各項員工權利義務，自106年起實施『員工持股信託』，維護員工權益。

6. 工作環境與員工人身安全的防護措施；

本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性提供下列具體措施：

項目	內容
門禁安全	本公司配有監視系統及大樓管委員會配有保全人員，維護辦

	公室及廠區安全。
各項證備維護檢查	1. 依消防法規規定，每年委外進行消防檢查。 2. 定期做飲水機保養，每年空調、消防器具等各項設備進行維護及檢查，汽車依公里數定期保養。
生理衛生	1. 營業場所全面禁菸，定期環境清潔及消毒。 2. 定期實際員工健康檢查。
保險及醫療慰問	本公司所有員工除依規定參加勞工保險外，並提供團體保險員工參加之保費由公司全額負擔。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，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本公司強調勞資關係和諧、重視員工權益，對於薪資、工時、休假、退休、撫卹等均訂有完善合理之規範，若發生任何糾紛事故需辦理勞資間之協調，透過勞資會議由勞資雙方代表共同協議，並無重大勞資糾紛而遭受損失之情事。

六、資通安全管理：

(一) 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：

為了強化資通管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以提供本公司之業務持續運作之資訊環境，並符合相關政府法規與內外部利害相關者之要求，使其避免遭受內、外部的蓄意或意外之任何威脅，達到資訊安全，本公司設有資通安全管理辦理辦法。本公司資訊安全管理系統，適用範圍設定為資訊機房維運、業務運作系統及網站系統維護之安全管理，已充份掌握資訊運作及管理過程並滿足各項安全要求與規範。

具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1. 確實遵守「個人資料保護法」、「著作權法」、「智慧財產管理制度」等資訊安全相關法令。
2. 保護本公司業務活動資訊，避免未經授權的存取、修改，確保其正確完整。
3. 尊重智慧財產權，保護顧客及公司資訊，員工需填寫智慧財產保密表格確保保密責任。
4. 確保所有資訊安全意外事故或可疑之安全弱點，都應依循適當之通報機制向上反映，並予以適當調查及處理。
5. 使用具合法版權軟體、避免上網下載來路不明軟體，及瀏覽不明網站。
6. 若有來源不明之電子郵件，不隨意點擊內容連結及下載附件檔案。
7. 不定時更新作業系統及防護軟體病毒定義檔。
8. 訪客個人手機及個人電腦限制只可使公司訪客網際網路，未經允許嚴禁連接公司內部區域網路。
9. 提升資安主管位階，並新增 1 位資安人員，每年定期接受接受外部資訊安全專業課程並取得授課證書。
10. 定期進行資安風險管理鑑別資安風險，並進行後續改善措施。
11. 加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT)，不定時接收 TW-ISAC 情資發送，做為事前預防、事中處理及事後回復之參考依據，減少資安攻擊。
12. 公司成立跨部門資通安全小組與教育宣導，重點更放在資安的聯防，期望資安事件一旦發生之際，可以趕快通報，讓整個公司同仁都注意當前的威脅。

(二) 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。

七、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起迄年月	主要內容	限制條款
租賃合約	尹淦深	112.12~114.12	東莞微端科技廠房租賃合約	無
保險合約	新光產物保險	112.09~113.09	建築物、貨物、機器設備及其他等商業火災保險	無
保險合約	富邦產險	112.09~113.09	董事及經理人責任保險	無
借款合約	華南商銀	112.11~113.11	短期擔保額度	擔保放款
借款合約	合作金庫銀行	112.01~113.01	短期信用額度	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明資產負債表(合併)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31日 財務資料(註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		677,170	752,566	817,108	783,755	714,705	735,036
不動產、廠房及設備		86,067	79,959	87,804	113,695	106,857	105,933
無形資產		339	444	604	543	676	614
其他資產		57,780	71,133	78,106	33,881	32,678	27,347
資產總額		821,356	904,102	983,622	931,874	854,916	868,930
流動負債	分配前	192,930	245,592	337,191	304,491	201,276	196,773
	分配後	201,478	260,549	337,191	304,491	註1	註1
非流動負債		54,015	61,511	39,949	33,805	34,547	33,488
負債總額	分配前	246,945	307,103	377,140	338,296	235,823	230,261
	分配後	255,493	322,060	377,140	338,296	註1	註1
歸屬於母公司業主之權益		569,885	592,018	595,461	573,237	599,730	619,655
股本		441,093	441,093	427,353	427,353	427,353	427,353
資本公積		40,554	40,554	39,291	39,291	39,291	39,291
保留盈餘	分配前	137,889	158,104	131,784	126,080	153,989	167,252
	分配後	129,341	143,147	131,784	126,080	註1	註1
其他權益		(24,005)	(22,087)	(2,967)	(19,487)	(20,903)	(14,241)
庫藏股票		(25,646)	(25,646)	-	-	-	-
非控制權益		4,526	4,981	11,021	20,341	19,363	19,014
權益總額	分配前	574,411	596,999	606,482	593,578	619,093	638,669
	分配後	565,863	582,042	606,482	593,578	註1	註1

註1：112年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

註2：113年第1季財務報告業經會計師核閱。

2.簡明綜合損益表(合併)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 113 年 3 月 31 日 財務資料 (註1)
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營 業 收 入	849,954	951,076	964,892	857,832	745,370	182,257
營 業 毛 利	153,759	197,987	155,674	130,840	178,516	41,229
營 業 (損) 益	8,114	55,158	10,010	(44,287)	43,263	3,734
營業外收入及(支出)	1,676	(13,588)	(8)	34,574	10,796	14,923
稅 前 淨 利 (損)	9,790	41,570	10,002	(9,713)	54,059	18,657
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	8,087	30,598	7,029	(9,062)	34,952	13,886
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	8,087	30,598	7,029	(9,062)	34,952	13,886
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(6,284)	1,943	19,142	(732)	(1,565)	7,582
本 期 綜 合 損 益 總 額	1,803	32,541	26,171	(9,794)	33,387	21,468
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	7,411	28,303	(1,031)	(19,828)	28,029	13,263
淨利歸屬於非控制權益	676	2,295	8,060	10,766	6,923	623
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主	1,331	30,681	18,400	(22,224)	26,493	19,925
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	472	1,860	7,771	12,430	6,894	1,543
每 股 盈 餘 (虧 損)	0.17	0.66	(0.02)	(0.46)	0.66	0.31

註1：113 第1季財務報告業經會計師核閱。

3.簡明資產負債表(個體)-國際財務報導準則

1. 單位：新台幣仟元

<div> <div>年</div> <div>度</div> <div>項</div> <div>目</div> </div>		最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		466,291	506,641	474,704	434,089	408,430
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		1,708	21,222	42,839	-	-
採用權益法之投資		225,932	252,556	238,286	201,449	206,323
不動產、廠房及設備		65,037	62,831	74,772	101,742	98,300
使用權資產		4,756	3,201	2,454	41	-
無形資產		272	406	539	541	267
其他資產		6,331	10,184	10,387	16,405	15,212
資產總額		770,327	857,041	843,981	754,267	728,532
流動負債	分配前	183,230	239,662	225,417	158,565	107,551
	分配後	191,778	254,619	225,417	158,565	註 1
非流動負債		17,212	25,361	23,103	22,465	21,251
負債總額	分配前	200,442	265,023	248,520	181,030	128,802
	分配後	208,990	279,980	248,520	181,030	註 1
歸屬於母公司業主之權益		569,885	592,018	595,461	573,237	599,730
股本		441,093	441,093	427,353	427,353	427,353
資本公積		40,554	40,554	39,291	39,291	39,291
保留盈餘	分配前	137,889	158,104	131,784	126,080	153,989
	分配後	129,341	143,147	131,784	126,080	註 1
其他權益		(24,005)	(22,087)	(2,967)	(19,487)	(20,903)
庫藏股票		(25,646)	(25,646)	-	-	-
權益總額	分配前	569,885	592,018	595,461	573,237	599,730
	分配後	561,337	577,061	595,461	573,237	註 1

註 1：112 年度尚未分配。

4. 簡明綜合損益表(個體)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	605,910	727,694	639,509	363,758	285,130
營 業 毛 利	93,767	89,474	89,196	63,249	60,841
營 業 (損) 益	21,725	12,053	18,534	(17,826)	10,634
營業外收入及(支出)	(12,843)	23,926	(17,037)	(2,788)	31,057
稅 前 淨 利	8,882	35,979	1,497	(20,614)	41,691
繼 續 營 業 單 位	7,411	28,303	(1,031)	(19,828)	28,029
本 期 淨 利					
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	7,411	28,303	(1,031)	(19,828)	28,029
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(6,080)	2,378	19,431	(2,396)	(1,536)
本 期 綜 合 損 益 總 額	1,331	30,681	18,400	(22,224)	26,493
每 股 盈 餘	0.17	0.66	(0.02)	(0.46)	0.66

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰、翁博仁	無保留意見
109 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰、翁博仁	無保留意見
110 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰、翁博仁	無保留意見
111 年	勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁、郭乃華	無保留意見
112 年	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、郭乃華	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 最近五年度財務分析(合併)-國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月31日
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	30.07	33.97	38.34	36.30	27.58	26.50
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	662.14	750.07	682.85	508.17	565.48	589.36
償債能力 %	流動比率	350.99	306.43	242.33	257.40	355.09	373.55
	速動比率	308.12	248.92	186.11	216.05	302.76	318.65
	利息保障倍數	3.69	16.59	5.40	(2.79)	26.84	59.85
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.12	9.74	6.2	4.53	5.22	6.72
	平均收現日數	51	37	59	81	70	54
	存貨週轉率 (次)	4.13	5.36	4.36	3.68	3.16	3.17
	應付款項週轉率 (次)	6.56	6.13	5.37	5.50	5.35	6.03
	平均銷貨日數	88	68	84	99	116	115
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	9.88	11.89	10.99	7.55	6.98	6.88
	總資產週轉率 (次)	1.03	1.05	0.98	0.92	0.87	0.84
獲利能力	資產報酬率 (%)	1.18	3.79	0.94	(0.73)	4.10	1.64
	權益報酬率 (%)	1.36	5.27	1.18	(1.55)	5.96	2.28
	稅前純益占實收資本比率 (%) (註 7)	2.22	9.42	2.34	(2.27)	12.65	4.37
	純益率 (%)	0.95	3.22	0.73	(1.06)	4.69	7.62
	每股盈餘 (元)	0.17	0.66	(0.02)	(0.46)	0.66	0.31
現金流量	現金流量比率 (%)	45.37	7.87	-	25.32	58.65	1.74
	現金流量允當比率 (%)	191.11	173.36	101.68	129.00	135.84	135.84
	現金再投資比率 (%)	5.24	1.58	(2.04)	10.53	15.53	0.44
槓桿度	營運槓桿度	3.53	1.35	2.8	0.56	1.41	1.97
	財務槓桿度	1.81	1.05	1.29	0.95	1.05	1.09

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。

◎負債占資產比率下降:主係負債總額減少,影響負債占資產比率下降,負債總額減少係因資金規劃短期借款減少所致。

◎流動比率上升:主係流動負債減少,影響比率上升,流動負債減少係因資金規劃短期借款減少所致。

◎速動比率上升:主係流動負債減少,影響比率上升,流動負債減少係因資金規劃短期借款減少所致。

◎利息保障倍數上升:主要係本期稅前淨利增加所致。

◎資產報酬率上升:主要係本期獲利金額增加所致。

◎權益報酬率上升:主要係本期獲利金額增加所致。

◎稅前純益占實收資本比率上升:主要係本期獲利金額增加所致。

◎純益率上升:主要係本期獲利金額增加所致。

◎每股盈餘上升:主要係本期獲利金額增加所致。

◎現金流量比率上升:主要係因獲利增加使營業活動之淨現金流入增加所致。

◎現金再投資比率上升:主要係因獲利增加使營業活動之淨現金流入增加所致。

◎營運槓桿度上升:主要係因獲利增加及變動營業成本及費用減少所致。

(二) 最近五年度財務分析(個體)-國際財務報導準則

年 度 分析項目(註3)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構(%)	負債占資產比率	26.02	30.92	29.45	24.00	17.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	876.25	942.24	796.37	563.42	610.10
償債能力%	流動比率	254.48	211.40	210.59	273.76	379.75
	速動比率	241.71	205.65	186.40	236.66	355.45
	利息保障倍數	8.89	69.93	3.17	(12.16)	43.37
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.29	9.51	6.09	3.06	4.05
	平均收現日數	58	38	60	119	90
	存貨週轉率(次)	11.40	28.71	15.36	5.87	5.39
	應付款項週轉率(次)	5.31	4.71	4.70	6.54	8.18
	平均銷貨日數	32	13	24	62	68
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.32	11.58	8.55	3.58	2.90
	總資產週轉率(次)	0.79	0.85	0.76	0.48	0.39
獲利能力	資產報酬率(%)	0.95	3.53	(0.06)	(2.32)	3.89
	權益報酬率(%)	1.25	4.87	(0.17)	(3.39)	4.78
	稅前純益占實收資本比率(%) (註7)	2.01	8.16	0.35	(4.82)	9.76
	純益率(%)	1.22	3.89	(0.16)	(5.45)	9.83
	每股盈餘(元)	0.17	0.66	(0.02)	(0.46)	0.66
現金流量	現金流量比率(%)	29.77	22.90	-	12.74	105.01
	現金流量允當比率(%)	155.39	203.62	124.45	139.68	145.74
	現金再投資比率(%)	0.89	12.55	(3.84)	3.34	17.85
槓桿度	營運槓桿度	1.27	1.47	1.25	0.72	1.39
	財務槓桿度	1.05	1.05	1.04	0.92	1.10

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。

◎負債占資產比率下降:主係負債總額減少,影響負債占資產比率下降,負債總額減少係因資金規劃短期借款減少所致。

◎流動比率上升:主係流動負債減少,影響比率上升,流動負債減少係因資金規劃短期借款減少所致。

◎速動比率上升:主係流動負債減少,影響比率上升,流動負債減少係因資金規劃短期借款減少所致。

◎利息保障倍數上升:主要係本期稅前淨利增加所致。

◎應收帳款週轉率上升:主要係本期收回大量逾期貨款致使期末應收帳款減少所致。

◎應付帳款週轉率上升:主要係本期應付帳款減少比例大於銷貨成本所致。

◎資產報酬率上升:主要係本期獲利金額增加所致。

◎權益報酬率上升:主要係本期獲利金額增加所致。

◎稅前純益占實收資本比率上升:主要係本期獲利金額增加所致。

◎純益率上升:主要係本期獲利金額增加所致。

◎每股盈餘上升:主要係本期獲利金額增加所致。

◎現金流量比率上升:主要係因獲利增加使營業活動之淨現金流入增加所致。

◎現金再投資比率上升:主要係因獲利增加使營業活動之淨現金流入增加所致。

◎營運槓桿度上升:主要係因獲利增加及變動營業成本及費用減少所致。

註3：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

茲准


董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表之議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所池瑞全會計師及郭乃華會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表之議案，經本審計委員會審議完竣，全體委員均認為尚無不合，爰依公司第 219 條規定，備具報告提請 鑒核

此致

微端科技股份有限公司 113 年股東常會

微端科技股份有限公司

審計委員會 召集人：



民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表。

請參閱第 96 頁至第 156 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。

請參閱第 157 頁至第 224 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無。

會計師查核報告

微端科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

微端科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達微端科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與微端科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對微端科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對微端科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定銷售客戶收入認列之風險

微端科技股份有限公司主要收入來源為銷售液晶顯示模組及數位音效產品，由於主要銷貨客戶之變動對於財務報表影響重大，且基於重要性及審計準則對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師將部分特定銷售客戶之銷貨收入出貨之真實性列為關鍵查核事項。

會計政策如個體財務報告附註四(十一)所述。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷售客戶之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述特定銷售客戶收入明細中，選取適當樣本檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易之出貨確實發生。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估微端科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算微端科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

微端科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對微端科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使微端科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致微端科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於微端科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成微端科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對微端科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 池 瑞 全



池瑞全

會計師 郭 乃 華



郭乃華

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 113 年 3 月 13 日



微點科技股份有限公司

個體財務報告

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四、六及二九）	\$	259,057	35	\$	270,188	36
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二九）		20,726	3		19,116	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九、十及二九）		64,481	9		-	-
1150	應收票據（附註四、十一及二九）		360	-		218	-
1170	應收帳款（附註四、十一、二九及三十）		33,213	5		84,083	11
1200	其他應收款（附註十一、二九及三十）		4,455	1		1,660	-
130X	存貨（附註四及十二）		23,283	3		34,855	5
1410	預付款項（附註十七）		2,855	-		23,969	3
11XX	流動資產總計		<u>408,430</u>	<u>56</u>		<u>434,089</u>	<u>58</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註四、十三及三十）		206,323	28		201,449	27
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、三十及三一）		98,300	14		101,742	13
1755	使用權資產（附註四及十五）		-	-		41	-
1780	其他無形資產（附註四及十六）		267	-		541	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）		7,980	1		9,353	1
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二一）		6,382	1		6,286	1
1920	存出保證金（附註二九）		520	-		766	-
1990	其他非流動資產－其他（附註十七）		330	-		-	-
15XX	非流動資產總計		<u>320,102</u>	<u>44</u>		<u>320,178</u>	<u>42</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 728,532</u>	<u>100</u>		<u>\$ 754,267</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註四、十九、二九及三一）	\$	-	-	\$	80,000	11
2130	合約負債－流動（附註二三）		9,793	1		20,279	3
2150	應付票據（附註四、十九及二九）		255	-		487	-
2170	應付帳款（附註四、十九、二九及三十）		30,715	4		23,361	3
2200	其他應付款（附註二十、二九及三十）		27,525	4		13,038	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）		6,831	1		2,118	-
2280	租賃負債－流動（附註四、十五、二七、二九及三十）		-	-		42	-
2399	其他流動負債－其他（附註二十及二九）		32,432	5		19,240	2
21XX	流動負債總計		<u>107,551</u>	<u>15</u>		<u>158,565</u>	<u>21</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）		21,251	3		22,465	3
25XX	非流動負債總計		<u>21,251</u>	<u>3</u>		<u>22,465</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>128,802</u>	<u>18</u>		<u>181,030</u>	<u>24</u>
	權益（附註二二）						
	股 本						
3110	普 通 股		427,353	59		427,353	57
3200	資本公積		39,291	5		39,291	5
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		72,659	10		72,659	10
3320	特別盈餘公積		19,487	3		21,275	3
3350	未分配盈餘		61,843	8		32,146	4
3300	保留盈餘總計		153,989	21		126,080	17
3400	其他權益	(20,903)	(3)	(19,487)	(3)
3XXX	權益總計		<u>599,730</u>	<u>82</u>		<u>573,237</u>	<u>76</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 728,532</u>	<u>100</u>		<u>\$ 754,267</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：魯景岱



經理人：魯景岱



會計主管：郭仲銓



微端科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二三及三十）				
4100	銷貨收入	\$ 271,992	95	\$ 356,182	98
4600	勞務收入	<u>13,138</u>	<u>5</u>	<u>7,576</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	<u>285,130</u>	<u>100</u>	<u>363,758</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十二及三十）				
5110	銷貨成本	(<u>224,289</u>)	(<u>79</u>)	(<u>300,509</u>)	(<u>83</u>)
5900	營業毛利	<u>60,841</u>	<u>21</u>	<u>63,249</u>	<u>17</u>
5910	與子公司、關聯企業及合資之 未實現利益	(258)	-	(325)	-
5920	與子公司、關聯企業及合資之 已實現利益	<u>325</u>	<u>-</u>	<u>97</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>60,908</u>	<u>21</u>	<u>63,021</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註十四及三十）				
6100	推銷費用	(13,260)	(4)	(12,108)	(3)
6200	管理費用	(39,063)	(14)	(35,236)	(10)
6300	研究發展費用	(12,730)	(4)	(15,720)	(4)
6450	預期信用迴轉利益（減損 損失）	<u>14,779</u>	<u>5</u>	(<u>17,783</u>)	(<u>5</u>)
6000	營業費用合計	(<u>50,274</u>)	(<u>17</u>)	(<u>80,847</u>)	(<u>22</u>)
6900	營業淨利（淨損）	<u>10,634</u>	<u>4</u>	(<u>17,826</u>)	(<u>5</u>)
	營業外收入及支出（附註二 四）				
7100	利息收入	11,513	4	3,072	1
7190	其他收入	2	-	2,445	1
7020	其他利益及損失	2,602	1	35,891	10

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 984)	-	(\$ 1,567)	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	17,924	6	(42,629)	(12)
7000	營業外收入及支出合計	31,057	11	(2,788)	-
7900	稅前淨利(淨損)	41,691	15	(20,614)	(5)
7950	所得稅(費用)利益(附註二五)	(13,662)	(5)	786	-
8200	本期淨利(淨損)	28,029	10	(19,828)	(5)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目:				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(120)	-	2,025	1
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	-	-	(13,015)	(4)
8360	後續可能重分類至損益之項目:				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,770)	(1)	10,743	3
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	354	-	(2,149)	(1)
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(1,536)	(1)	(2,396)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 26,493	9	(\$ 22,224)	(6)
	每股盈餘(附註二六)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.66		(\$ 0.46)	
9810	稀 釋	\$ 0.65		(\$ 0.46)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：魯景岱



經理人：魯景岱



會計主管：郭仲銓





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主 權			益 總 額
							其 他	權 益	項 目	
股 數 (仟 股)	股	\$ 427,353	\$ 39,291	\$ 72,659	留 特 別 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	(\$ 23,081)	\$ 20,114	\$ 595,461	
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	42,735	\$ 427,353	\$ 39,291	\$ 72,659	\$ 40,395	\$ 18,730	(\$ 23,081)	\$ 20,114	\$ 595,461
B3	110 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(19,120)	19,120	-	-	-
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	-	-	-	-	-	12,099	-	(12,099)	-
D1	111 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	(19,828)	-	-	(19,828)
D3	111 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	2,025	8,594	(13,015)	(2,396)
D5	111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	(17,803)	8,594	(13,015)	(22,224)
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	42,735	427,353	39,291	72,659	21,275	32,146	(14,487)	(5,000)	573,237
B3	111 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(1,788)	1,788	-	-	-
D1	112 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	28,029	-	-	28,029
D3	112 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(120)	(1,416)	-	(1,536)
D5	112 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	27,909	(1,416)	-	26,493
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	42,735	\$ 427,353	\$ 39,291	\$ 72,659	\$ 19,487	\$ 61,843	(\$ 15,903)	(\$ 5,000)	\$ 599,730

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：魯景岱



經理人：魯景岱



會計主管：郭仲銓

微端科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（淨損）	\$ 41,691	(\$ 20,614)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,963	4,534
A20200	攤銷費用	274	312
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(14,779)	17,783
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨（利益）損失	(1,610)	1,092
A20900	財務成本	984	1,567
A21200	利息收入	(11,513)	(3,072)
A21300	股利收入	-	(1,297)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損（益）之份額	(17,924)	42,629
A23800	存貨跌價及呆滯（迴轉利益）損失	(618)	5,991
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(234)	(214)
A23900	與子公司之未實現利益	258	325
A24000	與子公司之已實現利益	(325)	(97)
A29900	租賃修改利益	(12)	(58)
A30000	營業資產及負債變之淨變動數		
A31130	應收票據	(142)	378
A31150	應收帳款	65,649	31,407
A31180	其他應收款	(708)	1,717
A31200	存 貨	12,190	6,904
A31230	預付款項	21,114	(17,187)
A31990	淨確定福利資產	(216)	(419)
A32125	合約負債	(10,486)	2,650
A32130	應付票據	(232)	(474)
A32150	應付帳款	7,354	(43,714)
A32180	其他應付款項	14,556	(2,347)
A32230	其他流動負債	13,192	(601)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33000	營運產生之現金流入	\$ 122,426	\$ 27,195
A33300	支付之利息	(1,048)	(1,526)
A33500	支付之所得稅	(8,436)	(5,461)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>112,942</u>	<u>20,208</u>
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	29,824
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(64,481)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	-	(33,853)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	3,997
B03700	存出保證金增加	-	(27)
B03800	存出保證金減少	246	-
B04500	購置無形資產	-	(314)
B07100	預付設備款增加	(330)	-
B07500	收取之利息	9,426	2,406
B07600	收取子公司股利	11,581	4,002
B09900	收取其他股利	-	1,297
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	<u>(43,558)</u>	<u>7,332</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(80,000)	(20,000)
C04020	租賃本金償還	(515)	(736)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(80,515)</u>	<u>(20,736)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨（減少）增加數	(11,131)	6,804
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>270,188</u>	<u>263,384</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 259,057</u>	<u>\$ 270,188</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：魯景岱



經理人：魯景岱



會計主管：郭仲鈺



微端科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

微端科技股份有限公司（以下簡稱本公司）係依照公司法及有關法令於 84 年 7 月 27 日設立，主要營業項目為數位音效產品、液晶顯示模組、成品及半成品之研發、加工、製造及買賣業務。

本公司於 93 年 6 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。101 年 7 月起轉為上櫃股票掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告業已於 113 年 3 月 13 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，

不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

本公司與子公司之順流交易未實現損益，於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允

價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失，公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自數位音效產品及液晶顯示模組等銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有使用之權利，並承擔商品損失或損壞之風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十二) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，

則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政策及法規可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 應收帳款之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十一。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 105	\$ 113
銀行支票及活期存款	151,484	82,744
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	107,468	187,331
	<u>\$ 259,057</u>	<u>\$ 270,188</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.001%~1.45%	0.001%~1.05%
定期存款	5.07%~5.23%	3.85%~4.15%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生性金融資產		
－基金受益憑證	\$ 20,726	\$ 19,116

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市股票		
洋基工程公司普通股	\$ -	\$ -
未上市（櫃）股票		
禾力科技公司普通股	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司依中長期策略目的投資洋基工程股份有限公司及禾力科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

洋基工程股份有限公司於 111 年 1 月 3 日起由興櫃轉為臺灣證券交易所買賣。

於 111 年間，本公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 29,824 仟元出售洋基工程股份有限公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價利益 12,099 仟元則轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過 3 個月之		
定期存款	\$ 64,481	\$ -

截至 112 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 5.10%。

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	112年12月31日	111年12月31日
總帳面金額	\$ 64,481	\$ -
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 64,481</u>	<u>\$ -</u>

為減輕信用風險，本公司管理階層負責評估債務工具投資之違約風險。本公司持續追蹤金融機構重大訊息等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並藉此評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	112年12月31日總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%~0.01%	<u>\$ 64,481</u>

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	111年12月31日總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%~0.01%	<u>\$ -</u>

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 360	\$ 218
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 218</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 37,250	\$ 102,899
減：備抵損失	(4,037)	(18,816)
	<u>\$ 33,213</u>	<u>\$ 84,083</u>
其他應收款		
其 他	<u>\$ 4,455</u>	<u>\$ 1,660</u>

應收票據及應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期 逾期 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 181 天以上	合計
預期信用損失率	8.59% ~ 35.33%	41.76% ~ 62.62%	100%	
總帳面金額	\$ 37,610	\$ -	\$ -	\$ 37,610
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(4,037)	-	-	(4,037)
攤銷後成本	<u>\$ 33,573</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,573</u>

111 年 12 月 31 日

	未 逾 期 ~ 逾 逾 期 90 天	逾 期 91 ~ 180 天	逾 期 181 天 以 上	合 計
預期信用損失率	3.35%~ 20.98%	35.66%~ 51.72%	100%	
總帳面金額	\$ 77,801	\$ 22,114	\$ 3,202	\$ 103,117
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>5,769</u>)	(<u>9,845</u>)	(<u>3,202</u>)	(<u>18,816</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 72,032</u>	<u>\$ 12,269</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,301</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
年初餘額	\$ 18,816	\$ 1,033
加：本年度提列減損損失	-	17,783
減：本年度迴轉減損損失	(<u>14,779</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 4,037</u>	<u>\$ 18,816</u>

十二、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製 成 品	\$ 2,583	\$ 2,632
在 製 品	13,148	11,459
原 物 料	<u>7,552</u>	<u>20,764</u>
	<u>\$ 23,283</u>	<u>\$ 34,855</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 219,956	\$ 290,151
存貨跌價（迴轉利益）損失	(618)	5,991
其 他	<u>4,951</u>	<u>4,367</u>
	<u>\$ 224,289</u>	<u>\$ 300,509</u>

十三、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	<u>\$ 206,323</u>	<u>\$ 201,449</u>

投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
Microtips Technology LLC	\$ 36,672	\$ 38,129
Microtips (HK) Technology Limited	62,998	31,765
M-Tech Int'l Group Inc.	106,653	131,555
	<u>\$ 206,323</u>	<u>\$ 201,449</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
Microtips Technology LLC	59%	59%
Microtips (HK) Technology Limited	100%	100%
M-Tech Int'l Group Inc.	100%	100%

112 及 111 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十四、不動產、廠房及設備

自 用	112年12月31日	111年12月31日
	<u>\$ 98,300</u>	<u>\$ 101,742</u>

112 年

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 64,243	\$ 37,593	\$ 15,371	\$ 894	\$ 2,495	\$ 120,596
處 分	-	(1,010)	-	(438)	(945)	(2,393)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 64,243</u>	<u>\$ 36,583</u>	<u>\$ 15,371</u>	<u>\$ 456</u>	<u>\$ 1,550</u>	<u>\$ 118,203</u>
累計折舊						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 13,761	\$ 2,938	\$ 742	\$ 1,413	\$ 18,854
折舊費用	-	1,171	1,708	121	442	3,442
處 分	-	(1,010)	-	(438)	(945)	(2,393)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,922</u>	<u>\$ 4,646</u>	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 910</u>	<u>\$ 19,903</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 64,243</u>	<u>\$ 22,661</u>	<u>\$ 10,725</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 640</u>	<u>\$ 98,300</u>

111 年

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 40,303	\$ 27,680	\$ 21,986	\$ 894	\$ 2,495	\$ 93,358
增 添	23,940	9,913	-	-	-	33,853
處 分	-	-	(6,615)	-	-	(6,615)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 64,243</u>	<u>\$ 37,593</u>	<u>\$ 15,371</u>	<u>\$ 894</u>	<u>\$ 2,495</u>	<u>\$ 120,596</u>
累計折舊						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 12,551	\$ 4,722	\$ 593	\$ 720	\$ 18,586
折舊費用	-	1,210	1,769	149	693	3,821
處 分	-	-	(3,553)	-	-	(3,553)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,761</u>	<u>\$ 2,938</u>	<u>\$ 742</u>	<u>\$ 1,413</u>	<u>\$ 18,854</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 64,243</u>	<u>\$ 23,832</u>	<u>\$ 12,433</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 101,742</u>

112 及 111 年度並未認列或迴轉減損損失。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
主 建 物	50 年
其 他	5 年
機 器 設 備	5~8 年
運 輸 設 備	5 年
其 他 設 備	2~5 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額請參閱附註三一。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
運輸設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 480</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之處分	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,700)</u>
使用權資產之折舊費用		
建 築 物	\$ -	\$ 213
運輸設備	521	500
	<u>\$ 521</u>	<u>\$ 713</u>

(二) 租賃負債

租賃負債帳面金額

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ -	\$ 42

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
運輸設備	-	2%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干運輸設備以供日常使用，租賃期間 1～2 年。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
低價值資產租賃費用	\$ 38	\$ 182
租賃之現金（流出）總額	(\$ 553)	(\$ 918)

本公司對選擇符合低價值租賃之資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、無形資產

	電腦軟體成本
<u>成本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,123
處分	(450)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 673
<u>累計攤銷</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	(\$ 582)
攤銷費用	(274)
處分	450
112 年 12 月 31 日餘額	(\$ 406)
112 年 12 月 31 日淨額	\$ 267

(接次頁)

(承前頁)

	電腦軟體成本
<u>成本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 809
單獨取得	<u>314</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,123</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	(\$ 270)
攤銷費用	<u>(312)</u>
111年12月31日餘額	<u>(\$ 582)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 541</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體 3年

十七、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
預付款項	\$ 2,276	\$ 23,863
留抵稅額	<u>579</u>	<u>106</u>
	<u>\$ 2,855</u>	<u>\$ 23,969</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	<u>\$ 330</u>	<u>\$ -</u>

十八、借款

短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(1)	\$ -	\$ 30,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款(2)	<u>-</u>	<u>50,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,000</u>

1. 該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三一），截至111年12月31日為1.43%~1.46%。

2. 信用額度借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 1.75%。

十九、應付票據及應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 255	\$ 487
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 30,715	\$ 23,361

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付勞務費	\$ 120	\$ 300
應付佣金	199	75
應付薪資及獎金	9,131	9,894
員工及董事酬勞	10,423	-
其他應付款－關係人	4,410	-
其 他	3,242	2,769
	<u>\$ 27,525</u>	<u>\$ 13,038</u>
其他負債－流動		
代收 款	<u>\$ 32,432</u>	<u>\$ 19,240</u>

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行

之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務之現值	(\$ 8,156)	(\$ 13,354)
計畫資產之公允價值	<u>14,538</u>	<u>19,640</u>
提撥剩餘	<u>6,382</u>	<u>6,286</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 6,382</u>	<u>\$ 6,286</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
112 年 1 月 1 日	<u>\$ 13,354</u>	<u>(\$ 19,640)</u>	<u>(\$ 6,286)</u>
利息費用 (收入)	<u>167</u>	<u>(248)</u>	<u>(81)</u>
精算 (利益) 損失—清償 影響數	<u>(3,041)</u>	<u>3,174</u>	<u>133</u>
認列於損益	<u>(2,874)</u>	<u>2,926</u>	<u>52</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(130)	(130)
精算 (利益) 損失—財務 假設變動	104	-	104
精算 (利益) 損失—經驗 調整	<u>146</u>	<u>-</u>	<u>146</u>
認列於其他綜合損益	<u>250</u>	<u>(130)</u>	<u>120</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(268)</u>	<u>(268)</u>
福利支出	<u>(2,574)</u>	<u>2,574</u>	<u>-</u>
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 8,156</u>	<u>(\$ 14,538)</u>	<u>(\$ 6,382)</u>
111 年 1 月 1 日	<u>\$ 14,300</u>	<u>(\$ 18,142)</u>	<u>(\$ 3,842)</u>
利息費用 (收入)	<u>89</u>	<u>(115)</u>	<u>(26)</u>
認列於損益	<u>89</u>	<u>(115)</u>	<u>(26)</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 1,406)	(\$ 1,406)
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	79	-	79
精算(利益)損失—財務 假設變動	(690)	-	(690)
精算(利益)損失—經驗 調整	(8)	-	(8)
認列於其他綜合損益	(619)	(1,406)	(2,025)
雇主提撥	-	(393)	(393)
福利支出	(416)	416	-
111 年 12 月 31 日	<u>\$ 13,354</u>	<u>(\$ 19,640)</u>	<u>(\$ 6,286)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率	1.13%	1.25%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 114)	(\$ 261)
減少 0.25%	\$ 117	\$ 270
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 114	\$ 263
減少 0.25%	(\$ 111)	(\$ 255)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	112年12月31日	111年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 193	\$ 372
確定福利義務平均到期期間	5.6年	7.9年

二、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	50,000	50,000
額定股本	\$ 500,000	\$ 500,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	42,735	42,735
已發行股本	\$ 427,353	\$ 427,353

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 39,291	\$ 39,291

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有稅後淨利，於彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，依法提列特別盈餘公積時，對於前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額及前期累積之其他權益減項淨額之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司之股利政策如下：本公司所屬產業，企業生命週期正處於成長階段，為穩固市場競爭地位，仍將繼續投資擴展，未來數年仍需以保留盈餘支應營運成長及擴充生產線之資金需求。基於公司未來發展需要及長期財務規劃暨股東權益最大化之考量，原則上，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，先將保留盈餘以股票股利方式分配予股東，剩餘部分保留部分後，再以現金股利方式分配予股東。但現金股利以不低於股利總額之百分之十。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於 112 年 6 月 14 日及 111 年 6 月 16 日舉行股東常會，決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
特別盈餘公積	<u>(\$ 1,788)</u>	<u>(\$ 19,120)</u>

本公司 113 年 3 月 13 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 2,803</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 1,416</u>
現金股利	<u>\$ 42,735</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 1.0</u>

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 14 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

	112年度	111年度
年初餘額	<u>\$ 21,275</u>	<u>\$ 40,395</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>(1,788)</u>	<u>(19,120)</u>
年底餘額	<u>\$ 19,487</u>	<u>\$ 21,275</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	<u>(\$ 14,487)</u>	<u>(\$ 23,081)</u>
當年度產生		
換算國外營運機構之		
換算差額	<u>(1,770)</u>	<u>10,743</u>
相關所得稅	<u>354</u>	<u>(2,149)</u>
年底餘額	<u>(\$ 15,903)</u>	<u>(\$ 14,487)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	112年度	111年度
年初餘額	<u>(\$ 5,000)</u>	<u>\$ 20,114</u>
當期產生		
未實現損益		
權益工具	<u>-</u>	<u>(13,015)</u>
本期其他綜合損益	<u>-</u>	<u>(13,015)</u>
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	<u>-</u>	<u>(12,099)</u>
年底餘額	<u>(\$ 5,000)</u>	<u>(\$ 5,000)</u>

二三、收入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 271,992	\$ 356,182
勞務收入	<u>13,138</u>	<u>7,576</u>
	<u>\$ 285,130</u>	<u>\$ 363,758</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷售收入

商品銷售收入來自數位音效產品及液晶顯示模組等銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有使用之權利，並承擔商品損失或損壞之風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款（附註十一）	<u>\$ 33,573</u>	<u>\$ 84,301</u>	<u>\$ 133,869</u>
合約負債			
商品銷售	<u>\$ 9,793</u>	<u>\$ 20,279</u>	<u>\$ 17,629</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱明細表十一。

二四、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 9,846	\$ 3,072
攤銷後成本衡量之金融資產	<u>1,667</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,513</u>	<u>\$ 3,072</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$ -	\$ 1,297
其 他	<u>2</u>	<u>1,148</u>
	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2,445</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 234	\$ 214
租賃修改利益	12	58
淨外幣兌換利益	746	36,711
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益（損失）	<u>1,610</u>	(<u>1,092</u>)
	<u>\$ 2,602</u>	<u>\$ 35,891</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 980	\$ 1,549
租賃負債利息	<u>4</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 984</u>	<u>\$ 1,567</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,163	\$ 2,437
營業費用	<u>1,800</u>	<u>2,097</u>
	<u>\$ 3,963</u>	<u>\$ 4,534</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 312</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 56,079	\$ 51,497
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	2,075	2,377
確定福利計畫	<u>52</u>	(<u>26</u>)
	<u>2,127</u>	<u>2,351</u>
其他員工福利	<u>1,920</u>	<u>2,007</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 60,126</u>	<u>\$ 55,855</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,564	\$ 8,657
營業費用	<u>50,562</u>	<u>47,198</u>
	<u>\$ 60,126</u>	<u>\$ 55,855</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%~15%提撥員工酬勞及不高於 5%提撥董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 13 日及 112 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	15%	-
董事酬勞	5%	-

金 額

	112年度		111年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	7,817	\$	-
董事酬勞		2,606		-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 25 日董事會決議因虧損不發放。

本公司 111 年 3 月 25 日董事會決議不發放 110 年度員工酬勞及董事酬勞，致員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與年度個體財務報告之認列金額不同，差異數調整為 111 年度損益。

	111年度		110年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
年度財務報告認列金額	\$ -	\$ -	\$ 281	\$ 94

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換 (損) 益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 29,674	\$ 61,429
外幣兌換 (損失) 總額	(28,928)	(24,718)
淨利益	<u>\$ 746</u>	<u>\$ 36,711</u>

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用 (利益) 之主要組成項目：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 7,503	\$ 1,170
未分配盈餘加徵	-	409
境外所得	1,843	3,559
以前年度之調整	<u>3,803</u>	(591)
	<u>13,149</u>	<u>4,547</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>513</u>	(5,333)
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 13,662</u>	<u>(\$ 786)</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利 (損)	<u>\$ 41,691</u>	<u>(\$ 20,614)</u>
稅前淨利 (損) 按法定稅率 計算之所得稅	\$ 8,338	(\$ 4,123)
免稅收入	(322)	(259)
境外所得	1,843	3,559
稅上不可減除之費損	-	219
未分配盈餘加徵	-	409
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>3,803</u>	(591)
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 13,662</u>	<u>(\$ 786)</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 354	(\$ 2,149)

(三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 6,831	\$ 2,118

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	\$ 144	(\$ 47)	\$ -	\$ 97
備抵呆帳	3,557	(2,825)	-	732
備抵存貨跌價損益	2,570	(124)	-	2,446
未實現兌換損益認列				
之差額	3,017	1,636	-	4,653
未實現銷售毛利	65	(13)	-	52
	<u>\$ 9,353</u>	<u>(\$ 1,373)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,980</u>
遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,000	\$ 53	\$ -	\$ 2,053
國外權益法認列投資				
損益	9,873	3,585	-	13,458
未實現兌換損益認列				
之差額	9,070	(4,498)	-	4,572
國外營運機構兌換				
差額	1,522	-	(354)	1,168
	<u>\$ 22,465</u>	<u>(\$ 860)</u>	<u>(\$ 354)</u>	<u>\$ 21,251</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 144	\$ -	\$ 144
備抵呆帳	-	3,557	-	3,557
備抵存貨跌價損益	1,371	1,199	-	2,570
未實現兌換損益認列				
之差額	4,046	(1,029)	-	3,017
未實現銷售毛利	20	45	-	65
	<u>\$ 5,437</u>	<u>\$ 3,916</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,353</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,916	\$ 84	\$ -	\$ 2,000
國外權益法認列投資				
損益	18,399	(8,526)	-	9,873
未實現兌換損益認列				
之差額	2,045	7,025	-	9,070
國外營運機構兌換				
差額	(627)	-	2,149	1,522
	<u>\$ 21,733</u>	<u>(\$ 1,417)</u>	<u>\$ 2,149</u>	<u>\$ 22,465</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二六、每股盈餘（虧損）

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘（虧損）		
來自繼續營業單位	<u>\$ 0.66</u>	<u>(\$ 0.46)</u>
稀釋每股盈餘（虧損）		
來自繼續營業單位	<u>\$ 0.65</u>	<u>(\$ 0.46)</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

	112年度	111年度
本期淨利（損）		
本年度淨利（損）	\$ 28,029	(\$ 19,828)
用以計算基本每股盈餘（虧損）之淨利（損）	\$ 28,029	(\$ 19,828)
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之淨利（損）	\$ 28,029	(\$ 19,828)

股 數	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	42,735	42,735
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	286	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	43,021	42,735

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股虧損。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股虧損時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

112 年度

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動	112年12月31日
租賃負債	\$ 42	(\$ 515)	新增租賃處分其他	\$ -

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動	111年12月31日
租賃負債	\$ 2,518	(\$ 736)	新增租賃處分其他	\$ 42

二八、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）／權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二九、金融工具

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融資產及負債之帳面價值均趨近其公允價值。

（二）公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 20,726	\$ -	\$ -	\$ 20,726
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融</u>				
<u> 資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 20,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,726</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 19,116	\$ -	\$ -	\$ 19,116
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
— 國內未上市（櫃）				
股票	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 19,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,116</u>

112 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

111 年度因洋基工程股份有限公司興櫃轉為臺灣證券交易所上市買賣，故產生第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
權益投資—國內興櫃 有價證券	依資產負債表日所能取得之最後收盤價，計算其公允價值。

3. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度：無。

111 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產
年初餘額	\$ 1,801
評價調整	(<u>1,801</u>)
年底餘額	<u>\$ -</u>

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採市場法之可類比上市櫃公司司法進行評價，採用 P/B 作為價值乘數，以參考公司乘數依平均計算參考乘數，計算其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允		
價值衡量	\$ 20,726	\$ 19,116
按攤銷後成本衡量之金融		
資產（註1）	362,086	356,915
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產		
權益工具投資	-	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	58,495	116,886

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。

本公司的經營活動面臨的市場風險（包括匯率風險、利率風險和價格風險）、信用風險及流動性風險。董事會為整體風險進行管理，其目的是在最大限度內減少本公司的財務表現的潛在不利影響。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。本公司之銷售額及成本多非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。針對匯率風險之管理，本公司之專責單位定期檢視受匯率影響之資產負債部位，並作適當調整，以控管外匯波動產生之風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三五。

本公司主要暴險幣別為美金，故預期具有匯率波動風險。本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
資 產		
美 金	\$ 305,349	\$ 367,222
負 債		
美 金	27,944	22,142

敏感度分析

本公司主要暴險幣別為美金，並以美金對新台幣升值及貶值 1% 時之敏感度分析作為對內部主要管理階層報導匯率變動之風險。

敏感度分析係本公司持有之特定外幣項目並於年底受外幣匯率波動 1% 之影響情形。下列彙總表之正數代表當美金升值時，倘其他條件維持不變下，將減少當年度淨利之金額。

	美 金 之 影 響	
	112年12月31日	111年12月31日
損益影響數（稅前）	\$ 2,774 (i)	\$ 3,451 (i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

本公司有銀行存款及從事浮動利率之借款，因存款及借款利率波動不大，故基本上本公司的收入和營運現金流量不受市場利率的變化。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具現金流量利率風險		
— 金融資產	<u>\$ 323,432</u>	<u>\$ 270,075</u>
— 金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,000</u>

下列敏感度分析係以財務報導期間結束日之非衍生工具之利率暴險額為基礎。

本公司以 0.5% 增加或減少作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外，利率上升或下跌 0.5%，對本公司 112 及 111 年度之稅前淨損將減少或增加 1,617 仟元及 950 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且權益工具之投資皆須經本公司管理階層同意核准後得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 207 仟元及 191 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以財務報導期間結束日公允價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，且每年定期由專責單位監控交易對方之信用暴險程度，因此不預期有重大之信用風險。

本公司最大信用暴險金額為在不考量擔保品及其他信用增強之政策下，金融資產之帳面金額扣除依規定得互抵之金額及依規定認列之減損損失後之淨額。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

本公司係由董事會建立適當之流動性風險管理架構，針對短期、中期及長期之融資及償債能力進行控管，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

就負債作到期日及利率之配合，並控管到期償債或付息之資金缺口，係為本公司之經營管理基本政策，由於交易條件之不確定及種類之不同，故負債之到期日及利率通常無法完全配合，此種資金缺口可能產生潛在之利益，或亦可能產生損失。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司依負債之性質採用適當之分組方式作到期分析以評估本公司之流動能力，到期分析如下：

112 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 ~ 3 年	3 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
銀行借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	255	-	-	-
應付帳款	30,715	-	-	-
其他應付款	27,525	-	-	-
租賃負債	-	-	-	-
	<u>\$ 58,495</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 ~ 3 年	3 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
銀行借款	\$ 80,539	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	487	-	-	-
應付帳款	23,361	-	-	-
其他應付款	13,038	-	-	-
租賃負債	42	-	-	-
	<u>\$117,467</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
－已動用金額	\$ -	\$ 50,000
－未動用金額	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 170,000</u>
有擔保銀行透支額度		
－已動用金額	\$ -	\$ 30,000
－未動用金額	<u>50,000</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

三十、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Microtips Technology, LLC	子 公 司
Microtips (H.K.) Technology Limited	子 公 司
M-Tech Int'l Group Inc	子 公 司
美綠國際股份有限公司	實質關係人
長商貿易有限公司	實質關係人
深圳連群電子有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
銷貨收入	子 公 司	<u>\$ 31,777</u>	<u>\$ 54,336</u>
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ 14,221</u>	<u>\$ -</u>
勞務收入	子 公 司	<u>\$ 13,138</u>	<u>\$ 7,576</u>

上述向關係人銷貨之交易條件，與其他非關係人比較並無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	112年度	111年度
子 公 司		
Microtips (H.K.) Technology Limited	<u>\$ 151,433</u>	<u>\$ 187,758</u>

上述向關係人進貨之交易條件，與其他非關係人比較並無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	子公司		
	Microtips Technology, LLC	\$ <u>2,352</u>	\$ <u>15,037</u>
其他應收款	子公司		
	Microtips Technology, LLC	\$ 10	\$ -
	Microtips (H.K.) Technology Limited	<u>1,628</u>	<u>631</u>
		\$ <u>1,638</u>	\$ <u>631</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子公司		
	Microtips (H.K.) Technology Limited	\$ <u>16,108</u>	\$ <u>-</u>
其他應付款	子公司		
	Microtips (H.K.) Technology Limited	\$ -	\$ 23
	實質關係人		
	美綠國際股份有限公司	<u>4,410</u>	<u>-</u>
		\$ <u>4,410</u>	\$ <u>23</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
Microtips (H.K.) Technology Limited	\$ <u>-</u>	\$ <u>18,624</u>

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取 得 價	款
	112年度	111年度
實質關係人－長商貿易有限公司	\$ -	\$ 33,853

本公司因營運需求於 110 年 11 月 11 日董事會決議通過向實質關係人洽購土地及建物，並分別取得座落於新北市汐止區北山段之土地及汐止區康寧街之建築物，合約交易總額（含稅）為新台幣 34,200 仟元，本公司已於 111 年 5 月支付全部價款及完成過戶。

(八) 承租協議

關係人類別／名稱	112年度	111年度
利息費用		
實質關係人－長商貿易有限公司	\$ -	\$ 12

本公司自 106 年起向長商貿易有限公司承租辦公室，每月支付租金皆為 56 仟元，該租賃合約因土地及建物售予本公司，已於 111 年 4 月底終止。

(九) 其 他

製造－加工費

關係人類別	112年度	111年度
實質關係人－美綠國際股份有限公司	\$ 4,410	\$ -

(十) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 11,310	\$ 12,137
退職後福利	539	588
	\$ 11,849	\$ 12,725

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 40,303	\$ 40,303
房屋及建築－淨額	<u>13,079</u>	<u>14,051</u>
	<u>\$ 53,382</u>	<u>\$ 54,354</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

三三、重大之災害損失：無。

三四、重大期後事項：無。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	9,945		30.705		\$	305,349	
人 民 幣		3,998		4.327			17,297	
歐 元		2		33.98			82	
日 圓		39,189		0.2172			8,512	
港 幣		174		3.929			686	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		910		30.705			27,944	

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美金	\$ 11,958	30.71 \$ 367,222
人民幣	1,023	4.408 4,511
歐元	2	32.72 79
日圓	31,470	0.2324 7,314
港幣	175	3.938 688
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金	721	30.71 22,142

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

功能性貨幣	112年度		功能性貨幣	111年度	
	功能表達貨幣	淨兌換(損)益		功能表達貨幣	淨兌換(損)益
美金	31.155 (美金：新台幣)	\$ 1,490	美金	29.805 (美金：新台幣)	\$ 37,237
日元	0.2221 (日元：新台幣)	(538)	日元	0.2275 (日元：新台幣)	(453)
歐元	33.7 (歐元：新台幣)	3	歐元	31.36 (歐元：新台幣)	5
人民幣	4.396 (人民幣：新台幣)	(206)	人民幣	4.422 (人民幣：新台幣)	13
港幣	3.98 (港幣：新台幣)	(1)	港幣	3.806 (港幣：新台幣)	67
新台幣	1.00 (新台幣：新台幣)	(2)	新台幣	1.00 (新台幣：新台幣)	(158)
		<u>\$ 746</u>			<u>\$ 36,711</u>

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表二)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比率。
(附表五)

微端科技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 112 年 12 月 31 日

附表一 單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註1）	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係（註2）	帳 列 科 目	期 日	股 帳 面 金 額（註3）			持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 值	註
					股 數	金 額	金 額				
微端科技股份有限公司	未上市上櫃公司 禾力科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	138	\$	-	1.84%	\$	-	—	
	基金受益憑證 摩根環球企業債券基金-JPM （美元）	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	36		20,726	-		20,726	—	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

微端科技股份有限公司

與關聯人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表二

單位：新台幣仟元

進 (銷) 公 司 之	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 原 因			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		註
			進 (銷) 貨 金	額	佔總進 (銷) 貨 之 比 率 %	授 信 期 間	單	價 授	信 期	餘	額	
東莞微端電子科技 有限公司 Microtips (H.K.) Technology Limited	Microtips (H.K.) Technology Limited 本 公 司	關聯企業 母子公司	銷 貨	(\$ 150,285)	91 %	與債權互抵後， 月結 90 天	註	與債權互抵後， 月結 90 天	應收帳款 \$ 35,032	100 %		
		銷 貨	(151,433)	77 %	與債權互抵後， 月結 90 天	註	與債權互抵後， 月結 90 天	應收帳款 16,108	100 %			

註：本公司與子公司進銷之產品係屬客製化特殊規格產品，故價格並不具可比較性。

微端科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國 112 年度

單位：新台幣仟元

附表三

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額	期 末 股 權 比 率 (%)	持 有 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 益	備 註
微端科技股份有限公司	Microtips Technology, LLC (U.S.A.)	3452 Lake Lynda Drive Suite #215 Orland, FL 32817 USA	電子產品買賣	\$ 5,127	142,400	\$ 36,672	\$ 17,023	\$ 10,166	已實現銷售毛利 67 仟元
	Microtips (H.K.) Technology Limited	Unit D, 10/F, China Overseas Building, 139 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong	"	7,942	2,010,000	62,998	31,660	31,555	未實現銷售毛利(105)仟元
M-Tech Int'l Group Inc. (B.V.I.)	M-Tech Int'l Group Inc. (B.V.I.)	英屬維京群島	一般投資業務	170,301	5,500,000	106,653	(23,730)	(23,496)	已實現處分固資利益 234 仟元
	Microtips Inc.	Seychelles	"	170,301	5,500,000	107,123	(23,731)	(23,731)	孫 公 司

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

微端科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 112 年度

附表四

單位：新台幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益帳	期末投資價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
東莞微端電子科技有限公司	電子零組件之製造及買賣	\$ 170,301	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 170,301	\$ -	\$ 170,301	100.00	(\$ 23,616)	\$ 85,554	\$ -	註1

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會依經濟部投資審議會規定
東莞微端電子科技有限公司	\$ 170,301	\$ 371,456

註 1：投資損益係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註 2：本公司對大陸投資累計金額上限係以合併股權淨值之 60%計算。

微端科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表五

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
鴻利投資股份有限公司	5,838,298	13.66%
香港商連達亞太有限公司台灣分公司	4,023,000	9.41%
勝煒投資有限公司	3,800,000	8.89%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

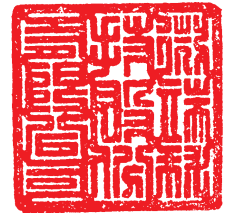
關係企業合併財務報表聲明書

民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：微端科技股份有限公司

負責人：魯 景 岱



中 華 民 國 113 年 3 月 13 日

會計師查核報告

微端科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

微端科技股份有限公司及其子公司（微端集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達微端集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與微端集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對微端集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對微端集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定銷售客戶收入之發生

微端集團主要收入來源為銷售液晶顯示模組以及數位音效產品，由於主要銷售客戶之變動對於財務報表影響重大，且基於重要性及審計準則對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師將部分特定銷售客戶之銷貨收入出貨之真實性列為關鍵查核事項。

會計政策如合併財務報告附註四(十一)所述。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷售客戶之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述特定銷售客戶收入明細中，選取適當樣本檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易之出貨確實發生。

其他事項

微端科技股份有限公司業已編制民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估微端集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算微端集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

微端集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對微端集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使微端集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致微端集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對微端集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 池 瑞 全

池瑞全



會計師 郭 乃 華

郭乃華



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 113 年 3 月 13 日

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四、六及二九）	\$	402,590	47	\$	430,687	46
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二九）		20,726	2		19,116	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九、十及二九）		81,823	10		26,460	3
1150	應收票據（附註十一及二九）		360	-		218	-
1170	應收帳款（附註十一、二九及三十）		99,312	12		159,549	17
1200	其他應收款（附註十一、二九及三十）		3,264	-		19,426	2
1220	本期所得稅資產（附註四及二五）		-	-		212	-
130X	存貨（附註四及十二）		100,396	12		113,150	12
1410	預付款項（附註十七）		4,922	1		12,763	2
1470	其他流動資產（附註十七）		1,312	-		2,174	-
11XX	流動資產總計		<u>714,705</u>	<u>84</u>		<u>783,755</u>	<u>84</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、三十及三一）		106,857	12		113,695	12
1755	使用權資產（附註四及十五）		15,120	2		15,092	2
1780	其他無形資產（附註四及十六）		676	-		543	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）		7,980	1		9,353	1
1920	存出保證金（附註二九）		2,866	-		3,150	-
1975	淨退休金福利資產（附註四及二一）		6,382	1		6,286	1
1990	其他非流動資產（附註十七）		330	-		-	-
15XX	非流動資產總計		<u>140,211</u>	<u>16</u>		<u>148,119</u>	<u>16</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>854,916</u>	<u>100</u>	\$	<u>931,874</u>	<u>100</u>
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八、二九及三一）	\$	-	-	\$	80,000	9
2130	合約負債－流動（附註二三）		10,119	1		28,883	3
2150	應付票據（附註十九及二九）		255	-		487	-
2170	應付帳款（附註十九及二九）		98,430	12		112,781	12
2200	其他應付款（附註二十、二九及三十）		41,109	5		52,593	6
2280	租賃負債－流動（附註四、十五、二七、二九及三十）		7,282	1		10,246	1
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）		12,234	1		2,118	-
2320	一年內到期之長期負債（附註十八及二九）		79	-		79	-
2399	其他流動負債（附註二十）		31,768	4		17,304	2
21XX	流動負債總計		<u>201,276</u>	<u>24</u>		<u>304,491</u>	<u>33</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十八及二九）		4,527	1		4,528	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）		21,251	2		22,465	2
2580	租賃負債－非流動（附註四、十五、二七、二九及三十）		8,769	1		6,812	1
25XX	非流動負債總計		<u>34,547</u>	<u>4</u>		<u>33,805</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>235,823</u>	<u>28</u>		<u>338,296</u>	<u>36</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二二）						
	股 本						
3110	普 通 股		427,353	50		427,353	46
3200	資本公積		39,291	5		39,291	4
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		72,659	9		72,659	8
3320	特別盈餘公積		19,487	2		21,275	2
3350	未分配盈餘		61,843	7		32,146	4
3300	保留盈餘總計		153,989	18		126,080	14
3400	其他權益	(20,903)	(3)	(19,487)	(2)
31XX	本公司業主權益總計		599,730	70		573,237	62
36XX	非控制權益		19,363	2		20,341	2
3XXX	權益總計		<u>619,093</u>	<u>72</u>		<u>593,578</u>	<u>64</u>
	負 債 與 權 益 總 計	\$	<u>854,916</u>	<u>100</u>	\$	<u>931,874</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：魯景岱



經理人：魯景岱



會計主管：郭仲銓



微端科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及三十）	\$ 745,370	100	\$ 857,832	100
5000	營業成本（附註十二）	(566,854)	(76)	(726,992)	(85)
5900	營業毛利	178,516	24	130,840	15
	營業費用（附註十五及二四）				
6100	推銷費用	(71,956)	(10)	(72,785)	(8)
6200	管理費用	(64,359)	(8)	(64,760)	(8)
6300	研究發展費用	(15,430)	(2)	(18,517)	(2)
6450	預期信用減損迴轉利益（損失）	16,492	2	(19,065)	(2)
6000	營業費用合計	(135,253)	(18)	(175,127)	(20)
6900	營業淨利（淨損）	43,263	6	(44,287)	(5)
	營業外收入及支出（附註二四）				
7100	利息收入	12,546	1	4,115	-
7010	其他收入	1,069	-	4,202	1
7020	其他利益及損失	(727)	-	28,817	3
7050	財務成本	(2,092)	-	(2,560)	-
7000	營業外收入及支出合計	10,796	1	34,574	4
7900	稅前淨利（淨損）	54,059	7	(9,713)	(1)
7950	所得稅（費用）利益（附註二五）	(19,107)	(3)	651	-
8200	本年度淨利（淨損）	34,952	4	(9,062)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註二二及二五）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 120)	-	\$ 2,025	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	-	-	(13,015)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,799)	-	12,407	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	354	-	(2,149)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(1,565)	-	(732)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 33,387</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 9,794)</u>	<u>(1)</u>
	淨利（損）歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 28,029	3	(\$ 19,828)	(2)
8620	非控制權益	6,923	1	10,766	1
8600		<u>\$ 34,952</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 9,062)</u>	<u>(1)</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 26,493	3	(\$ 22,224)	(3)
8720	非控制權益	6,894	1	12,430	2
8700		<u>\$ 33,387</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 9,794)</u>	<u>(1)</u>
	每股盈餘（虧損）（附註二五）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.66</u>		<u>(\$ 0.46)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.65</u>		<u>(\$ 0.46)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：魯景岱



經理人：魯景岱



會計主管：郭仲銓





微端科技股份有限公司
合辦股東會

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業				主	權			益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
						保	留	盈	餘		其	他	權		益	項	目																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
股數 (仟股)	股	本	資	本	公	積	法	定	公	積	特	別	公	積	未	分	配	盈	餘	之	兌	換	差	額	金	融	資	產	總	計	非	控	制	權	益	總	額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
42,735	\$ 427,353	\$ 39,291	\$ 72,659	\$ 40,395	\$ 18,730																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：魯景岱



經理人：魯景岱



會計主管：郭仲銓

微端科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（淨損）	\$ 54,059	(\$ 9,713)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	17,234	19,148
A20200	攤銷費用	288	320
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(16,492)	19,065
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（利益）損失	(1,610)	1,092
A20900	財務成本	2,092	2,560
A21200	利息收入	(12,546)	(4,115)
A21300	股利收入	-	(1,297)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(18)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,027	34,284
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(1,748)	6,765
A29900	租賃修改利益	(12)	(58)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(142)	378
A31150	應收帳款	76,704	15,357
A31180	其他應收款	18,052	(16,149)
A31200	存 貨	9,789	26,408
A31230	預付款項	7,841	2,543
A31240	其他流動資產	862	(1,426)
A31990	淨退休金福利資產	(216)	(419)
A32125	合約負債	(18,764)	5,112
A32130	應付票據	(232)	(474)
A32150	應付帳款	(14,351)	(37,309)
A32180	其他應付款	(11,512)	23,752
A32230	其他流動負債	14,464	(1,713)
A33000	營運產生之現金流入	127,769	84,111
A33300	支付之利息	(1,452)	(1,610)
A33500	支付之所得稅	(8,266)	(5,399)
AAAA	營業活動之淨現金流入	118,051	77,102

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	\$ 29,824
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(55,363)	(9,099)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(399)	(34,410)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	26	-
B03700	存出保證金增加	-	(81)
B03800	存出保證金減少	284	-
B04500	購置無形資產	(421)	(314)
B07100	預付設備款增加	(330)	-
B07500	收取之利息	10,656	3,284
B07600	收取其他股利	-	1,297
BBBB	投資活動之淨現金流出	(45,547)	(9,499)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(80,000)	(20,000)
C01600	舉借長期借款	-	455
C04020	租賃本金償還	(11,765)	(11,980)
C04600	支付非控制股權之現金股利	(7,872)	(3,110)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(99,637)	(34,635)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(964)	6,106
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(28,097)	39,074
E00100	年初現金及約當現金餘額	430,687	391,613
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 402,590	\$ 430,687

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：魯景岱



經理人：魯景岱



會計主管：郭仲銓



微端科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

微端科技股份有限公司（以下簡稱本公司）係依照公司法及有關法令於 84 年 7 月 27 日設立，主要營業項目為數位音效產品、液晶顯示模組、成品及半成品之研發、加工、製造及買賣業務。

微端公司於 93 年 6 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。101 年 7 月起轉為上櫃股票掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告業已於 113 年 3 月 13 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可換性」	2025 年 1 月 1 日(註2)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三、附表四及附表五。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。並推延適用會計估計值變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失，公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自數位音效產品及液晶顯示模組等銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格及使用之權利，並承擔商品損失或損壞之風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十二) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 應收帳款之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十一。若未來實際現金流量少於合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 328	\$ 307
銀行支票及活期存款	263,629	220,684
約當現金（原始到期日在 3個月以內之投資）		
銀行定期存款	138,633	209,696
	<u>\$ 402,590</u>	<u>\$ 430,687</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.001%~1.45%	0.001%~1.05%
定期存款	1.7%~5.23%	1.7%~4.15%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生性金融資產		
－基金受益憑證	\$ 20,726	\$ 19,116

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
上市股票		
洋基工程公司普通股	\$ -	\$ -
未上市（櫃）股票		
禾力科技公司普通股	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司依中長期策略目的投資洋基工程股份有限公司及禾力科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

洋基工程股份有限公司於 111 年 1 月 3 日起由興櫃轉為臺灣證券交易所買賣。

於 111 年間，合併公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 29,824 仟元出售洋基工程股份有限公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價利益 12,099 仟元則轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之		
定期存款	\$ 81,823	\$ 26,460

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 1.3%~5.10% 及 1.8%~2.05%。

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	112年12月31日	111年12月31日
總帳面金額	\$ 81,823	\$ 26,460
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 81,823</u>	<u>\$ 26,460</u>

為減輕信用風險，合併公司管理階層負責評估債務工具投資之違約風險。合併公司持續追蹤金融機構重大訊息等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並藉此評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	112年12月31日總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%~0.01%	<u>\$ 81,823</u>

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	111年12月31日總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%~0.01%	<u>\$ 26,460</u>

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據—因營業而發生</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 360	\$ 218
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 218</u>
<u>應收帳款—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 103,893	\$ 178,824
減：備抵損失	(4,581)	(21,471)
	<u>\$ 99,312</u>	<u>\$ 157,353</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ -	\$ 2,196
<u>其他應收款－非關係人</u>		
其 他	\$ 3,264	\$ 2,024
<u>其它應收款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ -	\$ 17,402

應收票據及應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期 逾期 90 天	逾期 ~ 逾期 91~180 天	逾期 181 天以上	合 計
預期信用損失率	0.17%~ 35.33%	41.73%~ 88.67%	100%	
總帳面金額	\$ 104,140	\$ 5	\$ 108	\$ 104,253
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	(4,468)	(5)	(108)	(4,581)
攤銷後成本	\$ 99,672	\$ -	\$ -	\$ 99,672

111 年 12 月 31 日

	未 逾 期 ~ 逾	期 逾	期 逾	合 計
	逾 期 90 天	91 ~ 180 天	181 天 以 上	
預期信用損失率	0.04%~ 20.98%	27.53%~ 70.08%	100%	
總帳面金額	\$ 151,777	\$ 26,227	\$ 3,234	\$ 181,238
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	(6,758)	(11,479)	(3,234)	(21,471)
攤銷後成本	<u>\$ 145,019</u>	<u>\$ 14,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 159,767</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 21,471	\$ 2,681
加：本年度提列減損損失	-	19,065
減：本年度迴轉減損損失	(16,492)	-
減：本年度實際沖銷	(423)	(476)
外幣換算差額	25	201
年底餘額	<u>\$ 4,581</u>	<u>\$ 21,471</u>

十二、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製 成 品	\$ 8,831	\$ 8,087
在 製 品	43,998	39,532
原 物 料	44,072	62,562
商 品	3,495	2,969
	<u>\$ 100,396</u>	<u>\$ 113,150</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 551,675	\$ 681,738
存貨跌價損失	4,027	34,284
其 他	11,152	10,970
	<u>\$ 566,854</u>	<u>\$ 726,992</u>

十三、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本 公 司	Microtips Technology, LLC (U.S.A.)	電子產品買賣	59.33	59.33	(1)
"	Microtips (H.K.) Technology Limited	"	100	100	(2)
"	M-Tech Int'l Group Inc. (B.V.I.)	一般投資業務	100	100	(3)
M-Tech Int'l Group Inc. (B.V.I.)	Microtips Inc.	"	100	100	(4)
Microtips Inc.	東莞微端電子科技有限公司	電子零組件之製造及 買賣	100	100	(5)

- (1) Microtips Technology, LLC (以下簡稱 Microtips-USA 公司) 登記設立於美國佛羅里達州，於 88 年 8 月 2 日經核准設立，係微端科技股份有限公司持股 59.33% 之子公司，主要營業項目為液晶顯示模組及成品之買賣業務。
- (2) Microtips (H.K.) Technology Limited (以下簡稱 Microtips-H.K. 公司) 於 90 年 8 月登記設立於中華人民共和國香港特別行政區，係由微端科技股份有限公司持股 100% 之子公司，主要營業項目為數位音效產品、液晶顯示模組及原材料之買賣業務。
- (3) M-Tech Int'l Group Inc. (以下簡稱 M-Tech 公司) 於 92 年 11 月登記設立於英屬維京群島，係由微端科技股份有限公司持股 100% 之子公司，主要營業項目為從事各項貿易及投資活動業務。
- (4) Microtips Inc. 於 92 年 11 月登記設立於汶萊，並於 106 年遷冊至塞席爾，且在 106 年 9 月完成設立登記，其係由 M-Tech 公司持股 100% 之子公司，主要營業項目為從事各項貿易及投資活動業務。
- (5) 東莞微端電子科技有限公司 (以下簡稱東莞微端公司) 於 92 年 12 月登記設立於中華人民共和國廣東省東莞市，係由 Microtips Inc. 公司持股 100% 之子公司，主要營業項目為數位音效產品、液晶顯示模組、成品及半成品之製造及買賣業務。

十四、不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
自 用	<u>\$ 106,857</u>	<u>\$ 113,695</u>

112 年

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 62,243	\$ 50,190	\$ 107,980	\$ 1,922	\$ 6,205	\$ 13,226	\$ 243,766
增 添	-	-	-	-	54	345	399
處 分	-	(1,010)	(2,238)	-	(695)	(957)	(4,900)
淨兌換差額	-	(212)	(1,524)	(32)	(57)	(109)	(1,934)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 64,243</u>	<u>\$ 48,968</u>	<u>\$ 104,218</u>	<u>\$ 1,890</u>	<u>\$ 5,507</u>	<u>\$ 12,505</u>	<u>\$ 237,331</u>
累計折舊							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 25,987	\$ 85,623	\$ 1,922	\$ 5,847	\$ 10,692	\$ 130,071
折舊費用	-	1,318	4,786	-	248	756	7,108
處 分	-	(1,010)	(2,230)	-	(695)	(957)	(4,892)
淨兌換差額	-	(210)	(1,410)	(32)	(55)	(106)	(1,813)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,085</u>	<u>\$ 86,769</u>	<u>\$ 1,890</u>	<u>\$ 5,345</u>	<u>\$ 10,385</u>	<u>\$ 130,474</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 64,243</u>	<u>\$ 22,883</u>	<u>\$ 17,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 2,120</u>	<u>\$ 106,857</u>

111 年

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 40,303	\$ 40,078	\$ 107,002	\$ 1,892	\$ 6,007	\$ 12,535	\$ 207,817
增 添	23,940	9,913	220	-	184	153	34,410
處 分	-	-	(640)	-	(213)	-	(853)
淨兌換差額	-	199	1,398	30	227	538	2,392
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 64,243</u>	<u>\$ 50,190</u>	<u>\$ 107,980</u>	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 6,205</u>	<u>\$ 13,226</u>	<u>\$ 243,766</u>
累計折舊							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 24,439	\$ 78,983	\$ 1,892	\$ 5,496	\$ 9,203	\$ 120,013
折舊費用	-	1,357	6,055	-	344	1,100	8,856
處 分	-	-	(640)	-	(213)	-	(853)
淨兌換差額	-	191	1,225	30	220	389	2,055
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,987</u>	<u>\$ 85,623</u>	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 5,847</u>	<u>\$ 10,692</u>	<u>\$ 130,071</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 64,243</u>	<u>\$ 24,203</u>	<u>\$ 22,357</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 358</u>	<u>\$ 2,534</u>	<u>\$ 113,695</u>

112 及 111 年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
主 建 物	50年
其 他	5~10年
機器設備	3~10年
運輸設備	4~10年
其他設備	2~10年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 15,120	\$ 15,051
運輸設備	<u>-</u>	<u>41</u>
	<u>\$ 15,120</u>	<u>\$ 15,092</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 10,294</u>	<u>\$ 3,594</u>
使用權資產之處分	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,700)</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 9,605	\$ 9,792
運輸設備	<u>521</u>	<u>500</u>
	<u>\$ 10,126</u>	<u>\$ 10,292</u>

除以上所認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 7,282</u>	<u>\$ 10,246</u>
非流動	<u>\$ 8,769</u>	<u>\$ 6,812</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	2%~5%	2%~5%
運輸設備	-	2%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干運輸設備以供日常使用，租賃期間 1~2 年。

合併公司亦承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 1~6 年。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
低價值資產租賃費用	<u>\$ 121</u>	<u>\$ 260</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 11,886)</u>	<u>(\$ 12,240)</u>

合併公司對選擇符合短期租賃符合低價值之資產租賃之資產適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、其他無形資產

	電腦軟體成本
<u>成本</u>	
112年1月1日餘額	\$ 4,176
單獨取得	421
處分	(450)
淨兌換差額	(43)
112年12月31日餘額	<u>\$ 4,104</u>
<u>累計攤銷</u>	
112年1月1日餘額	(\$ 3,633)
攤銷費用	(288)
處分	450
淨兌換差額	43
112年12月31日餘額	<u>(\$ 3,428)</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 676</u>
<u>成本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 3,838
單獨取得	314
處分	(70)
淨兌換差額	94
111年12月31日餘額	<u>\$ 4,176</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	(\$ 3,234)
攤銷費用	(320)
處分	70
淨兌換差額	(149)
111年12月31日餘額	<u>(\$ 3,633)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 543</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

3~5年

十七、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
預付款	\$ 3,095	\$ 11,690
留抵稅額	1,827	1,073
其他	1,312	2,174
	<u>\$ 6,234</u>	<u>\$ 14,937</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	<u>\$ 330</u>	<u>\$ -</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(1)	\$ -	\$ 30,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款(2)	-	50,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,000</u>

1. 該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三一），截至111年12月31日為1.43%~1.46%。

2. 信用額度借款之利率於111年12月31日為1.46%~1.48%。

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
長期借款(1)	\$ 4,606	\$ 4,607
減：列為一年內到期部分	(<u>79</u>)	(<u>79</u>)
	<u>\$ 4,527</u>	<u>\$ 4,528</u>

1. 該銀行借款係合併公司於109年5月20向SBA取得動撥之銀行借款，借款到期日為141年5月19日，截至112年12月31日止，借款利率為3.75%，此次動撥金額係用於營運資金使用。

十九、應付票據及應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 255	\$ 487
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 96,588	\$112,781
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	\$ 1,842	\$ -

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付勞務費	\$ 540	\$ 715
應付佣金	532	1,280
應付薪資及獎金	18,420	20,931
應付休假給付	-	161
員工及董事酬勞	10,423	-
其他應付款－關係人	4,410	21,294
其 他	6,784	8,212
	<u>\$ 41,109</u>	<u>\$ 52,593</u>
其他負債		
代收 款	\$ 31,747	\$ 16,907
暫收 款	21	397
	<u>\$ 31,768</u>	<u>\$ 17,304</u>

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之微端公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之微端公司所適用我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。微端公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 1 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務之現值	(\$ 8,156)	(\$ 13,354)
計畫資產之公允價值	14,538	19,640
提撥剩餘	6,382	6,286
淨確定福利資產	\$ 6,382	\$ 6,286

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
112年1月1日	\$ 13,354	(\$ 19,640)	(\$ 6,286)
利息費用(收入)	167	(248)	(81)
精算(利益)損失—清償影響數	(3,041)	3,174	133
認列於損益	(2,874)	2,926	52
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(130)	(130)
精算(利益)損失—財務假設變動	104	-	104
精算(利益)損失—經驗調整	146	-	146
認列於其他綜合損益	250	(130)	120
雇主提撥	-	(268)	(268)
福利支出	(2,574)	2,574	-
112年12月31日	\$ 8,156	(\$ 14,538)	(\$ 6,382)

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
111年1月1日	\$ 14,300	(\$ 18,142)	(\$ 3,842)
利息費用(收入)	89	(115)	(26)
認列於損益	89	(115)	(26)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,406)	(1,406)
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	79	-	79
精算(利益)損失—財務 假設變動	(690)	-	(690)
精算(利益)損失—經驗 調整	(8)	-	(8)
認列於其他綜合損益	(619)	(1,406)	(2,025)
雇主提撥	-	(393)	(393)
福利支出	(416)	416	-
111年12月31日	\$ 13,354	(\$ 19,640)	(\$ 6,286)

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.13%	1.25%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>114</u>)	(\$ <u>261</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 270</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 263</u>
減少 0.25%	(\$ <u>111</u>)	(\$ <u>255</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	112年12月31日	111年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 372</u>
確定福利義務平均到期期間	5.6年	7.9年

二二、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>42,735</u>	<u>42,735</u>
已發行股本	<u>\$427,353</u>	<u>\$427,353</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	<u>\$ 39,291</u>	<u>\$ 39,291</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有稅後淨利，於彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，依法提列特別盈餘公積時，對於前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額及前期累積之其他權益減項淨額之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司之股利政策如下：本公司所屬產業，企業生命週期正處於成長階段，為穩固市場競爭地位，仍將繼續投資擴展，未來數年仍需以保留盈餘支應營運成長及擴充生產線之資金需求。基於公司未來發展需要及長期財務規劃暨股東權益最大化之考量，原則上，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，先將保留盈餘以股票股利方式分配予股東，剩餘部分保留部分後，再以現金股利方式分配予股東。但現金股利以不低於股利總額之百分之十。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於 112 年 6 月 14 日及 111 年 6 月 16 日舉行股東常會，決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
特別盈餘公積	<u>(\$ 1,788)</u>	<u>(\$ 19,120)</u>

本公司 113 年 3 月 13 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 2,803</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 1,416</u>
現金股利	<u>\$ 42,735</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 1.0</u>

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 14 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

	112年度	111年度
年初餘額	<u>\$ 21,275</u>	<u>\$ 40,395</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>(1,788)</u>	<u>(19,120)</u>
年底餘額	<u>\$ 19,487</u>	<u>\$ 21,275</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	<u>(\$ 14,487)</u>	<u>(\$ 23,081)</u>
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	<u>(1,770)</u>	<u>10,743</u>
相關所得稅	<u>354</u>	<u>(2,149)</u>
年底餘額	<u>(\$ 15,903)</u>	<u>(\$ 14,487)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	112年度	111年度
年初餘額	<u>(\$ 5,000)</u>	<u>\$ 20,114</u>
當期產生		
未實現損益		
權益工具	<u>-</u>	<u>(13,015)</u>
本期其他綜合損益	<u>-</u>	<u>(13,015)</u>
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	<u>-</u>	<u>(12,099)</u>
年底餘額	<u>(\$ 5,000)</u>	<u>(\$ 5,000)</u>

(六) 非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 20,341	\$ 11,021
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	6,923	10,766
現金股利	(7,872)	(3,110)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(29)	1,664
年底餘額	<u>\$ 19,363</u>	<u>\$ 20,341</u>

二三、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 714,451	\$ 852,061
其他營業收入	30,919	5,771
	<u>\$ 745,370</u>	<u>\$ 857,832</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自數位音效產品及液晶顯示模組等銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有使用之權利，並承擔商品損失或損壞之風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款（附註十一）	<u>\$ 99,672</u>	<u>\$ 159,767</u>	<u>\$ 194,768</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 10,119</u>	<u>\$ 28,883</u>	<u>\$ 23,771</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三七。

二四、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 10,599	\$ 3,635
攤銷後成本衡量之金融資產	1,947	480
	<u>\$ 12,546</u>	<u>\$ 4,115</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$ -	\$ 1,297
其 他	<u>1,069</u>	<u>2,905</u>
	<u>\$ 1,069</u>	<u>\$ 4,202</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 18	\$ -
淨外幣兌換（損失）利益	(2,172)	29,951
什項支出	(195)	(100)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益（損失）	1,610	(1,092)
租賃修改利益	<u>12</u>	<u>58</u>
	<u>(\$ 727)</u>	<u>\$ 28,817</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 1,480	\$ 1,549
租賃負債利息	<u>612</u>	<u>1,011</u>
	<u>\$ 2,092</u>	<u>\$ 2,560</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,512	\$ 10,551
營業費用	<u>7,722</u>	<u>8,597</u>
	<u>\$ 17,234</u>	<u>\$ 19,148</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 288</u>	<u>\$ 320</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$144,172	\$145,955
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	2,075	2,377
確定福利計畫	52	(26)
	<u>2,127</u>	<u>2,351</u>
其他員工福利	<u>5,433</u>	<u>6,049</u>
	<u>\$151,732</u>	<u>\$154,355</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 40,524	\$ 44,895
營業費用	<u>111,208</u>	<u>109,460</u>
	<u>\$151,732</u>	<u>\$154,355</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%~15%提撥員工酬勞及不高於 5%提撥董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 13 日及 112 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	15%	-
董事酬勞	5%	-

金 額

	112年度	111年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 7,817	\$ -
董事酬勞	2,606	-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 25 日經董事會決議因虧損不發放。

本公司 111 年 3 月 25 日董事會決議不發放 110 年度員工酬勞及董事酬勞，致員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與年度合併財務報告之認列金額不同，差異數調整為 111 年度損益。

	111年度		110年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
年度財務報告認列金額	\$ -	\$ -	\$ 281	\$ 94

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換（損）益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 37,979	\$ 62,214
外幣兌換（損失）總額	(40,151)	(32,263)
淨（損）益	(\$ 2,172)	\$ 29,951

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本期產生者	\$ 12,948	\$ 1,170
未分配盈餘加徵	-	409
境外所得稅	1,843	3,559
以前年度之調整	3,803	(456)
	<u>18,594</u>	<u>4,682</u>
遞延所得稅		
本期產生者	<u>513</u>	(<u>5,333</u>)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 19,107</u>	(<u>\$ 651</u>)

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利（損）	<u>\$ 54,059</u>	<u>(\$ 9,713)</u>
稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅費用（利益）	\$ 8,338	(\$ 4,123)
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(459)	(14,206)
稅上不可減除之費損	17	227
免稅收入	(322)	(259)
未分配盈餘加徵	-	409
未認列之可減除暫時性差異	5,887	14,198
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	3,803	(456)
境外所得稅	<u>1,843</u>	<u>3,559</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 19,107</u>	<u>(\$ 651)</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 212</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 12,234</u>	<u>\$ 2,118</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	\$ 144	(\$ 47)	\$ -	\$ 97
備抵呆帳	3,557	(2,825)	-	732
備抵存貨跌價損益	2,570	(124)	-	2,446
未實現兌換損益認列之差額	3,017	1,636	-	4,653
未實現銷售毛利	65	(13)	-	52
	<u>\$ 9,353</u>	<u>(\$ 1,373)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,980</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,000	\$ 53	\$ -	\$ 2,053
國外權益法認列投資				
損益	9,873	3,585	-	13,458
未實現兌換損益認列				
之差額	9,070	(4,498)	-	4,572
國外營運機構兌換				
差額	<u>1,522</u>	<u>-</u>	<u>(354)</u>	<u>1,168</u>
	<u>\$ 22,465</u>	<u>(\$ 860)</u>	<u>(\$ 354)</u>	<u>\$ 21,251</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 144	\$ -	\$ 144
備抵呆帳	-	3,557	-	3,557
備抵存貨跌價損益	1,371	1,199	-	2,570
未實現兌換損益認列				
之差額	4,046	(1,029)	-	3,017
未實現銷售毛利	<u>20</u>	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>65</u>
	<u>\$ 5,437</u>	<u>\$ 3,916</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,353</u>

<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,916	\$ 84	\$ -	\$ 2,000
國外權益法認列投資				
損益	18,399	(8,526)	-	9,873
未實現兌換損益認列				
之差額	2,045	7,025	-	9,070
國外營運機構兌換				
差額	<u>(627)</u>	<u>-</u>	<u>2,149</u>	<u>1,522</u>
	<u>\$ 21,733</u>	<u>(\$ 1,417)</u>	<u>\$ 2,149</u>	<u>\$ 22,465</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

Microtips-USA 公司之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定至 111 年度。

二六、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘（虧損）		
來自繼續營業單位	<u>\$ 0.66</u>	<u>(\$ 0.46)</u>
稀釋每股盈餘（虧損）		
來自繼續營業單位	<u>\$ 0.65</u>	<u>(\$ 0.46)</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨利（損）	<u>\$ 28,029</u>	<u>(\$ 19,828)</u>
用以計算基本每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 28,029</u>	<u>(\$ 19,828)</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 28,029</u>	<u>(\$ 19,828)</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	42,735	42,735
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>286</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>43,021</u>	<u>42,735</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘（虧損）時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘（虧損）。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘（虧損）時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

112 年度

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動	112年
			新增租賃處分其他	12月31日
租賃負債	<u>\$ 17,058</u>	<u>(\$ 11,765)</u>	<u>\$ 10,294</u> <u>(\$ 12)</u> <u>\$ 476</u>	<u>\$ 16,051</u>

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動	111年
			新增租賃處分其他	12月31日
租賃負債	<u>\$ 25,113</u>	<u>(\$ 11,980)</u>	<u>\$ 3,594</u> <u>(\$ 1,758)</u> <u>\$ 2,089</u>	<u>\$ 17,058</u>

二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）／歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司非按公允價值衡量之金融資產及負債之帳面價值均趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 20,726	\$ -	\$ -	\$ 20,726
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 20,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,726</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 19,116	\$ -	\$ -	\$ 19,116
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 19,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,116</u>

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度：無。

111 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 1,801
評價調整	(1,801)
期末餘額	<u>\$ -</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採市場法之可類比上市櫃公司
法進行評價，採用 P/B 作為價值乘數，以參考公司乘數依平
均計算參考乘數，計算其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值 衡量	\$ 20,726	\$ 19,116
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	590,215	639,490
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 權益工具投資	-	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	144,400	250,468

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年到期之長期負債及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。

合併公司的經營活動面臨的市場風險（包括匯率風險、利率風險和價格風險）、信用風險及流動性風險。董事會為整體風險進行管理，其目的是在最大限度內減少合併公司的財務表現的潛在不利影響。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額及成本多非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。針對匯率風險之管理，合併公司之專責單位定期檢視受匯率影響之資產負債部位，並作適當調整，以控管外匯波動產生之風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三五。

合併公司主要暴險幣別為美金，故預期具有匯率波動風險。合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
資 產		
美 金	\$358,452	\$415,743
負 債		
美 金	83,622	70,838

敏感度分析

合併公司主要暴險幣別為美金，並以美金對新台幣升值及貶值 1% 時之敏感度分析作為對內部主要管理階層報導匯率變動之風險。

敏感度分析係合併公司持有之特定外幣項目並於資產負債表日受外幣匯率波動 1% 之影響情形。下列彙總表之正數代表當美金升值時，倘其他條件維持不變下，將減少當年度淨利之金額。

	美 金 之 影 響	
	112年12月31日	111年12月31日
損益影響數(稅前)	\$ 2,748(i)	\$ 3,449(i)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

合併公司有銀行存款及從事浮動利率之借款，因存款及借款利率波動不大，故基本上合併公司的收入和營運現金流量不受市場利率的變化。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	<u>\$484,084</u>	<u>\$456,840</u>
—金融負債	<u>\$ 4,606</u>	<u>\$ 84,607</u>

下列敏感度分析係以財務報導期間結束日之非衍生工具之利率暴險額為基礎。

合併公司以 0.5% 增加或減少作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外，利率上升或下降 0.5%，對合併公司 112 及 111 年度之稅前淨損將減少或增加 2,397 仟元及 1,861 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且權益工具之投資皆須經合併公司管理階層同意核准後得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 207 仟元及 191 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。合併公司信用風險係以財務報導期間結束日公允價值為正數之合約為評估對象。合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，且每年定期由專責單位監控交易對方之信用暴險程度，因此不預期有重大之信用風險。

合併公司最大信用暴險金額為在不考量擔保品及其他信用增強之政策下，金融資產之帳面金額扣除依規定得互抵之金額及依規定認列之減損損失後之淨額。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

合併公司係由董事會建立適當之流動性風險管理架構，針對短期、中期及長期之融資及償債能力進行控管，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

非衍生性金融負債作到期日及利率之配合，並控管到期償債或付息之資金缺口，係為合併公司之經營管理基本政策，由於交易條件之不確定及種類之不同，故負債之到期日及利率通常無法完全配合，此種資金缺口可能產生潛在之利益，或亦可能產生損失。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司依負債之性質採用適當之分組方式作到期分析以評估合併公司之流動能力，到期分析如下：

112 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 ~ 3 年	3 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
銀行借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	255	-	-	-
應付帳款	98,430	-	-	-
其他應付款	41,109	-	-	-
長期借款	251	653	629	5,616
租賃負債	7,891	9,043	-	-
	<u>\$ 147,936</u>	<u>\$ 9,696</u>	<u>\$ 629</u>	<u>\$ 5,616</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
長期借款	<u>\$ 1,465</u>	<u>\$ 1,312</u>	<u>\$ 1,160</u>	<u>\$ 1,679</u>

111 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 ~ 3 年	3 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
銀行借款	\$ 80,539	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	487	-	-	-
應付帳款	112,781	-	-	-
其他應付款	52,593	-	-	-
長期借款	269	539	539	6,735
租賃負債	10,809	5,280	1,982	-
	<u>\$ 257,478</u>	<u>\$ 5,819</u>	<u>\$ 2,521</u>	<u>\$ 6,735</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
長期借款	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 2,694</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
－已動用金額	\$ 4,606	\$ 54,607
－未動用金額	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
	<u>\$ 124,606</u>	<u>\$ 174,607</u>
有擔保銀行透支額度		
－已動用金額	\$ -	\$ 30,000
－未動用金額	<u>50,000</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱與關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
連達國際（香港）有限公司	實質關係人
深圳連群電子有限公司	實質關係人
美綠國際股份有限公司	實質關係人
長商貿易有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
銷貨收入	實質關係人／ 深圳連群電子有限 公司	\$ 70,115	\$ -
其他營業收入	實質關係人／ 連達國際（香港） 有限公司 深圳連群電子有限 公司	3,981 <u>26,938</u> <u>\$ 101,034</u>	4,767 <u>1,004</u> <u>\$ 5,771</u>

上述向關係人銷貨之交易價格依雙方議定，收款條件與其他非關係人並無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
實質關係人—美綠國際股份 有限公司	<u>\$ 38,055</u>	<u>\$ -</u>

上述向關係人銷貨之交易價格依雙方議定，收款條件與其他非關係人並無重大差異。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	實質關係人／ 連達國際（香港） 有限公司 深圳連群電子有限 公司	\$ - - <u>\$ -</u>	\$ 1,757 439 <u>\$ 2,196</u>
其他應收款	實質關係人／ 連達國際（香港） 有限公司 深圳連群電子有限 公司	\$ - - <u>\$ -</u>	\$ 8,132 9,270 <u>\$ 17,402</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	實質關係人／美綠國際 股份有限公司	<u>\$ 1,842</u>	<u>\$ -</u>
其他應付款	實質關係人／美綠國際 股份有限公司	<u>\$ 4,410</u>	<u>\$ 21,294</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取 得 價 款	
	112年度	111年度
實質關係人—長商貿易有限公司	\$ -	\$ 33,853

合併公司因營運需求於 110 年 11 月 11 日董事會決議通過向實質關係人洽購土地及建物，並分別取得座落於新北市汐止區北山段之土地及汐止區康寧街之建築物，合約交易總額（含稅）為新台幣 34,200 仟元，合併公司已於 111 年 5 月支付全部價款及完成過戶。

(七) 承租協議

關係人類別／名稱	112年度	111年度
利息費用		
實質關係人—長商貿易有限公司	\$ -	\$ 12

合併公司自 106 年起向長商貿易有限公司承租辦公室，每月支付租金皆為 56 仟元，該租賃合約因土地及建物售予合併公司，已於 111 年 4 月底終止。

(八) 其 他

製造—加工費

關係人類別／名稱	112年度	111年度
實質關係人—美綠國際股份有限公司	\$ 4,410	\$ -

(九) 對主要管理階層之獎酬

112 及 111 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 11,310	\$ 12,137
退職後福利	539	588
	<u>\$ 11,849</u>	<u>\$ 12,725</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 40,303	\$ 40,303
房屋及建築－淨額	<u>13,079</u>	<u>14,051</u>
	<u>\$ 53,382</u>	<u>\$ 54,354</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之或有事項如下：

或有事項

本公司之子公司 Microtips Technology, LLC（以下簡稱 Microtips-USA 公司），其之總經理 Reza M.Arfin 於 103 年至 105 年度間透過其設立之 High-Star 公司以 Microtips-USA 公司之名義私自接單並進行相關採購，Microtips-USA 公司總經理所為行為已違反法律及本公司規定競業禁止之協議，對於上述行為所造成本公司之損失，本公司業經 105 年 11 月 8 日董事會決議，擬向該員進行損害賠償請求美金 300,000 元。截至 112 年 12 月 31 日止該員已償還美金 205,250 元。

三三、重大之災害損失：無。

三四、重大之期後事項：無。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	11,674		30.705		\$	358,452	
人 民 幣		17,158		4.327			74,243	
歐 元		2		33.98			82	
日 圓		39,189		0.2172			8,512	
港 幣		174		3.929			686	

金 融 負 債

貨幣性項目

美 金		2,723		30.705			83,622	
-----	--	-------	--	--------	--	--	--------	--

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	13,538		30.71		\$	415,743	
人 民 幣		9,825		4.408			43,308	
歐 元		2		32.72			79	
日 圓		31,470		0.2324			7,314	
港 幣		175		3.938			688	

金 融 負 債

貨幣性項目

美 金		2,307		30.71			70,838	
-----	--	-------	--	-------	--	--	--------	--

合併公司主要承擔港幣、人民幣及美金之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

功 能 性 貨 幣	112年度		111年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換（損）益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換（損）益
港 幣	3.96（港幣：新台幣）	(\$ 1,188)	3.82（港幣：新台幣）	\$ 108
新 台 幣	1.00（新台幣：新台幣）	746	1.00（新台幣：新台幣）	36,711
人 民 幣	4.42（人民幣：新台幣）	(1,359)	4.43（人民幣：新台幣）	(4,948)
美 金	31.12（美金：新台幣）	(371)	29.91（美金：新台幣）	(1,920)
		(\$ 2,172)		\$ 29,951

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表三)
11. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表二)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比率。

(附表六)

三七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

台灣及美國銷售部門

中國大陸東莞及香港生產製造部門

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	銷 售 部 門	生 產 部 門	總 計
<u>112 年度</u>			
來自外部客戶收入	\$ 646,941	\$ 98,429	\$ 745,370
部門間收入	<u>44,914</u>	<u>302,518</u>	<u>347,432</u>
部門收入	<u>\$ 691,855</u>	<u>\$ 400,947</u>	1,092,802
內部沖銷			(<u>347,432</u>)
合併收入			<u>\$ 745,370</u>
部門損益	<u>\$ 51,975</u>	<u>\$ 7,930</u>	\$ 59,905
內部沖銷			(<u>24,953</u>)
			<u>\$ 34,952</u>

(接次頁)

(承前頁)

	銷 售 部 門	生 產 部 門	總 計
111 年度			
來自外部客戶收入	\$ 822,118	\$ 35,714	\$ 857,832
部門間收入	<u>61,912</u>	<u>235,986</u>	<u>297,898</u>
部門收入	<u>\$ 884,030</u>	<u>\$ 271,700</u>	1,155,730
內部沖銷			(<u>297,898</u>)
合併收入			<u>\$ 857,832</u>
部門損益	<u>\$ 17,409</u>	(<u>\$ 58,563</u>)	(\$ 41,154)
內部沖銷			<u>32,092</u>
			(<u>\$ 9,062</u>)

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

	112年12月31日	111年12月31日
部門資產		
銷售部門	\$ 854,440	\$ 927,157
生產部門	338,468	379,583
調整與沖銷	(<u>337,992</u>)	(<u>374,866</u>)
合併資產總額	<u>\$ 854,916</u>	<u>\$ 931,874</u>
部門負債		
銷售部門	\$ 198,415	\$ 295,124
生產部門	167,901	215,217
調整與沖銷	(<u>130,493</u>)	(<u>172,045</u>)
合併負債總額	<u>\$ 235,823</u>	<u>\$ 338,296</u>

(三) 主要產品收入

合併公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

	112年度	111年度
液晶顯示器模組	\$ 426,030	\$ 553,091
數位影音多媒體	149,189	181,346
PBC 系統設備及零件	99,990	5,422
其 他	<u>70,161</u>	<u>117,973</u>
	<u>\$ 745,370</u>	<u>\$ 857,832</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運—臺灣、美國及中國。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		非 流 動 資 產			
		來 自 外 部 客 戶 之 收 入		112年	111年
		112年度	111年度	12月31日	12月31日
美 洲 亞 洲 臺 灣 其 他		\$ 575,949	\$ 746,546	\$ 7,966	\$ 9,713
		150,386	81,329	18,954	20,396
		4,439	8,577	98,929	102,371
		14,596	21,380	-	-
		<u>\$ 745,370</u>	<u>\$ 857,832</u>	<u>\$ 125,849</u>	<u>\$ 132,480</u>

非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

(五) 重要客戶資訊：

112 及 111 年度收入金額 745,370 仟元及 857,832 仟元中，無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

微端科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註1）	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係（註2）	帳 列 科 目	期 仟	股 帳 面 金 額（註3）			持 股 比 例 公	允 價	未 備 值	註
					股	數	金 額				
微端科技股份有限公司	未上市上櫃公司 禾力科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	138	\$	-		1.84%	\$ -	-	
	基金受益憑證 摩根環球企業債券基金-JPM（美元）	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	36		20,726		-	20,726	-	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

微端科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表二

單位：新台幣仟元

進 (銷) 公 司 之	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形			交易條件與一般交易不同之原因			應 收 (付) 票 據、帳 款		備 註
			進 (銷) 貨 金	額	佔總進 (銷) 貨之比率 %	授 信 期	價 授 信 期	單 票 據、帳 款	應 收 餘 額	佔總應收 (付) 票 據、帳 款 之 比 率 %	
東莞微端電子科技 有限公司	Microtips (H.K.) Technology Limited	關聯企業	銷 貨	(\$ 150,285)	91%	與債權互抵後，月 結 90 天	註	註	應收帳款 \$ 35,032	100%	
Microtips (H.K.) Technology Limited	Microtips (H.K.) Technology Limited	母子公司	銷 貨	(151,433)	77%	與債權互抵後，月 結 90 天	註	註	應收帳款 16,108	100%	

註：本公司與子公司進銷之產品係屬客製化特殊規格產品，故價格並不具可比較性。

微端科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 112 年度

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)	
0	微端公司	Microtips - USA	1	營業收入	\$ 31,777	註四	4%	
0	微端公司	Microtips - USA	1	應收帳款	2,352	註四	-	
1	Microtips - H.K.公司	微端公司	2	營業收入	151,433	註五	20%	
1	Microtips - H.K.公司	微端公司	2	應收帳款	16,108	註五	2%	
2	東莞微端公司	Microtips - H.K.	3	營業收入	150,285	註五	20%	
2	東莞微端公司	Microtips - H.K.	3	應收帳款	35,032	註五	4%	

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：係為客製化特殊規格產品，並無可比較對象，收款期限為銷貨後約 3 個月收款。

註五：進貨之商品主要係屬客製化特殊規格產品，並無可比較對象，貨款則與本公司債權互抵後，月結 90 天收款。

微端科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國 112 年度

單位：新台幣仟元

附表四

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 本	投 期	上 期	資 金 額	期 末	持 有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 備 註			
微端科技股份有限公司	Microtips Technology, LLC (U.S.A.)	3452 Lake Lynda Drive Suite #215 Orland, FL 32817 USA	電子產品買賣	\$ 5,127	5,127	\$ 5,127	142,400	59.33	\$ 36,672	\$ 17,023	\$ 10,166	已實現銷貨毛利 67 仟元
	Microtips (H.K.) Technology Limited	Unit D, 10/F, China Overseas Building, 139 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong	"	7,942	7,942		2,010,000	100.00	62,998	31,660	31,555	未實現銷貨毛利(105)仟元
	M-Tech Int'l Group Inc. (B.V.I.)	英屬維京群島	一般投資業務	170,301	170,301	170,301	5,500,000	100.00	106,653	(23,730)	(23,496)	已實現處分固資利益 234 仟元
M-Tech Int'l Group Inc. (B.V.I.)	Microtips Inc.	Seychelles	"	170,301	170,301	170,301	5,500,000	100.00	107,123	(23,731)	(23,731)	孫 公 司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

微端科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年度

附表五

單位：新台幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期自台灣匯出投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益帳面價值	期末投資價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
東莞微端電子科技股份有限公司	電子零組件之製造及買賣	\$ 170,301	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 170,301	\$ -	\$ 170,301	100.00	(\$ 23,616)	\$ 85,554	\$ -	註 1

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期末累計自台灣匯出金額	經濟部核准投資金額	審議會依經濟部赴大陸地區投資審議會規定
微端科技股份有限公司	\$ 170,301	\$ 170,301	\$ 371,456

註 1：投資損益係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註 2：本公司對大陸投資累計金額上限係以合併股權淨值之 60% 計算。

微端科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
鴻利投資股份有限公司	5,838,298	13.66%
香港商連達亞太有限公司台灣分公司	4,023,000	9.41%
勝煒投資有限公司	3,800,000	8.89%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	112 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	783,755	714,705	(69,050)	(8.81)
固定資產	113,695	106,857	(6,838)	(6.01)
其他資產	34,424	33,354	(1,070)	(3.11)
資產總額	931,874	854,916	(76,958)	(8.26)
流動負債	304,491	201,276	(103,215)	(33.90)
其他負債	33,805	34,547	742	2.19
負債總額	338,296	235,823	(102,473)	(30.29)
股 本	427,353	427,353	0	0.00
資本公積	39,291	39,291	0	0.00
保留盈餘	126,080	153,989	27,909	22.14
其他權益	(19,487)	(20,903)	(1,416)	(7.27)
業主權益總計	573,237	599,730	26,493	4.62
非控制權益	20,341	19,363	(978)	(4.81)
權益總額	593,578	619,093	25,515	4.30
1. 重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)增減比例變動分析說明： 流動負債：係本期清償大額短期借款所致。 負債總額：係本期清償大額短期借款所致。 保留盈餘：係本期獲利增加所致。				
2. 重大變動項目對公司之影響：無。				

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	112 年度	差 異	
			金額	%
營業收入淨額	857,832	745,370	(112,462)	(13.11)
營業成本	726,992	566,854	(160,138)	(22.03)
營業毛利	130,840	178,516	47,676	36.44
營業費用	175,127	135,253	(39,874)	(22.77)
營業利益	(44,287)	43,263	87,550	197.69
營業外收入及支出	34,574	10,796	(23,778)	(68.77)
繼續營業部門稅前淨利	(9,713)	54,059	63,772	656.56
所得稅費用	(651)	19,107	19,758	3,035.02
繼續營業部門稅後淨利	(9,062)	34,952	44,014	485.70

1. 重大變動項目增減比例變動分析說明：

- (1)營業成本及毛利：因去化積壓之前期存貨本期迴轉備抵跌價損失及受惠於利基產品帶動下，成本下降致毛利金額增加。
- (2)營業費用及利益：因收回大額逾期貸款迴轉預提列之預期信用損失使得營業費用大幅減少致營業利益增加。
- (3)營業外收入及支出：本期營業外收入及支出較上期大幅度減少係本期台幣對美元匯率波動趨於平緩且本期匯兌損失增加所致。
- (4)繼續營業部門稅前淨利：因去化積壓之前期存貨本期迴轉備抵跌價損失及受惠於利基產品帶動下，成本下降、毛利金額增加以及迴轉預提列之預期信用損失致使營業費用大幅減少綜上所致。
- (5)所得稅費用：所得稅費用增加係本期獲利增加所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司 112 年度預期銷售數量，主要係依據市場經濟環境與產業競爭趨勢分析、本公司未來新產品開發及舊產品修改等進度資料、新產品銷售預測及目前已接銷售訂單資料等所訂定。公司未來仍將持續致力於產品之研究開發、製程之改良及行銷通路之拓展，以符合需求市場對於產品品質、成本、交期和服務的需求，爭取更亮麗的業績表現。

三、現金流量

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

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	差異	
			金額	說明
營業活動	77,102	118,051	40,949	主要係呆帳迴轉利益增加、存貨提列備抵損失減少致現金流入增加所致。
投資活動	(9,499)	(45,547)	(36,048)	主要係本期取得按攤銷後成本衡量之金融資產增加致現金流出增加。
籌資活動	(34,635)	(99,637)	(65,002)	係本期償還大額短期借款致現金流出增加。
匯率影響數	6,106	(964)	(7,070)	匯率波動所產生之影響數。
淨現金流量	39,074	(28,097)	(67,171)	

(二)未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計畫：

單位：新台幣仟元

期初餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資及融資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
402,590	(24,716)	9,265	387,139	—	—
流動性不足之改善計畫：本公司無流動性不足之情事。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

近年重大資本支出之資金來源主要係以自有營運資金因應，故對公司財務業務並無重大影響。

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

112年底截止本公司轉投資之美國微端子公司原始投資成本為5,127仟元，當年度投資利益為10,166仟元；微端香港子公司原始投資成本為7,942仟元，當年度投資利益為31,555仟元；微端東莞子公司原始投資成本為170,301仟元，當年度投資損失為23,496仟元。未來公司將持續加強研發資源投入及加速新產品開發，提高產品附加價值增加使整體營運績效上升。未來一年有關投資金額在新台幣三仟萬元以內及投資架構，將授權董事長全權處理。

六、分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度
匯兌(損)益 (a)	(2,172)
利息收(支) (b)	10,454
營業收入淨額 (c)	745,370
本期淨利 (d)	34,952
匯兌(損)益佔營業淨收入比例% (a)/(c)	-0.29%
匯兌(損)益佔本期淨利比例% (a)/(d)	-6.21%
利息收(支)佔營業淨收入比例% (b)/(c)	1.40%
利息收(支)佔本期淨利比例% (b)/(d)	29.91%

1.利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 112 年度之利息淨收入為 10,454 仟元，占本公司營業收入淨額之比率為 1.40%；占本期淨利之比率為 29.91%，利率變動對本公司損益具有微幅之影響。本公司採取下列因應措施：對於營運資金之管理，加強應收帳款及存貨等控管外，並與往來銀行保持密切之合作關係爭取優惠利率，持續降低營運所產生之利息成本，並運用短期閒置資金進行低風險之資金運用以獲取收益。

2.匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 112 年度之匯兌損失為 2,172 仟元，占本期營業收入淨額之比率為 -0.29%；占本期淨利之比率為 -6.21%。匯率變動情形對本公司本期淨利具有重大的影響。本公司產品銷售以外銷為主，交易幣別主要係以美元計價，故新台幣對美元之匯率變動對本公司之損益有一定程度之影響。

本公司之因應措施：對主要進貨廠商之交易幣別主要亦採美元計價，以自然避險方式降低外匯淨暴露部位，以降低匯率變動對本公司損益之影響；另外本公司持續蒐集各金融機構提供之資訊，以掌握匯率變動趨勢，維持適當之外匯部位，並決定適當時機購買或結售外幣，或視匯率變動趨勢適時轉換以強勢貨幣資產持有，以降低匯率變動對本公司損益之影響。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

最近年度部分料件價格有波動情形，對本公司損益產生重大影響。本公司之因應措施：最近世界各地天災頻傳，物價有波動情形，本公司將隨時注意市場價格波動狀況，並與客戶及供應商保持良好之互動關係，提高安全庫存水位，以降低通貨膨脹可能對公司產生之重大影響，另將原料價格增加之部份轉嫁給客戶負擔，降低成本壓力，以維持公司獲利水準。

(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

- 1.本公司並未從事高風險或高槓桿投資之情事。
- 2.本公司截至112年4月30日止無資金貸予他人之情事。
- 3.截至111年12月31日止，無背書保證之情事。
- 4.本公司並無從事衍生性商品交易之情事；未來若因業務發展而有進行衍生性商品交易之需要時，悉依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來研發計畫如下：而其研發費用將視各產品研發進度分階段投入，未來一年預計投入約20,210仟元。

(1) 數位影音多媒體產品：

藉由多年在音效相關產品的生產與開發經驗，一方面與特定OEM客戶協作開發新項目產品(諸如音效介面產品)，或是依特定OEM客戶要求在設計變更以及產品改善方面提供協助；另一方面，陸續為特定貼牌客戶開發音效介面、樂器音箱、小型混音器、專項用途混音器…等產品，並協助客戶為這些產品完成安規認證等上市前的準備工作。

(2) 液晶顯示器模組：

維繫液晶顯示模組的OEM設計與製造，主要應用於工業控制、IP phone及不斷電系統等顯示器，並積極開發工控使用之中小尺寸彩色TFT與觸控面板。另開發因應各種環境或汽車使用的特殊規格顯示器模組。

(3) 軍警用設備：

由於對警察行為的問責制和透明度的日益增長的需求，全球隨身攝像機的增長也隨之增加。此外，這些攝像機也應用在軍事訓練和作戰，而保全人員和交通服務人員也在使用隨身攝影機來記錄事件。安全人員和執法機構對隨身攝影機的廣泛使用正在推動全球隨身攝影機市場的增長。佩戴式攝像機有助於記錄執法人員或軍事人員與公眾的互動，並可在不同情況下用作關鍵證據。另有關於司法要求，證據保全等相關設備如槍擊案發生時之隨身型彈殼分析器等之需求也逐日增加。

(4) 智能化資料開發服務：

在過去傳統工業1.0-3.0的時代，是以大量製造降低成本，再大量販售的商業思維，然而隨著網路技術發展浪潮，資訊快速流通，市場追求新穎、獨特的產品，傳統大量製造模式已不一定適用，加上人力成本日漸高漲，對企業來說是龐大的負擔。而工業4.0結合網路與機械，生產快速、產品多樣化，讓企業降低製造成本、提升競爭力，才能因應多變的市場需求。

傳統製造業要邁入工業4.0，最重要的第一步，就是要讓生產機器具備聯網能力，使得不同的機台可以說同樣的語言及連線溝通，進而收集資料，智慧化地分析，並發掘大數據的價值。

本公司智慧盒產品因應工業4.0智慧製造需求發展趨勢，實現生產設備與MES製造執行管理資訊系統之間的自動化資料雙向通信，具體提供工業通信協定的轉換、資料邊際運算、即時監控與警示、資料儲存與備份、資料的可視化與透明化、遠端控制設備運行、數位孿生等，可應用於生產現場的資料收集、自動化控制、開燈工廠、無人工廠等各種運用場景。

(5) 血液加溫器產品代工服務:

延續LCM以往在醫療類產品相關應用，目前與以色列客戶共同合作代為生產移動式的血液加溫器產品，因應客戶市場多在美國且2023年底以巴戰爭影響，市場需求暴增。我司加深與客戶之合作，簡化生產及加嚴測試流程，協助客戶進行大量生產，提供容易使用、高效率、穩定性高的產品給第一線醫護人員使用，強化醫護人員拯救生命的機率。

(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：112 年相關法令的變化對本公司的營運並無重大影響。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司的經營團隊一直密切注意任何科技改變及產業變化之相關訊息及趨勢，未來也積極投入研發以提昇競爭力；同時本公司亦會持續推動資通安全相關計畫，降低資通安全風險，以達持續營運之目標。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨集中風險：無。

(2)銷貨集中風險：無。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

本公司前董事長鴻利投資股份有限公司代表人楊賢增因違反證券交易法第一百七十一條第一項第一款，經臺灣臺北地方法院判決；應執行有期徒刑壹年捌月，緩刑參年，並向公庫支付新臺幣伍萬元。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

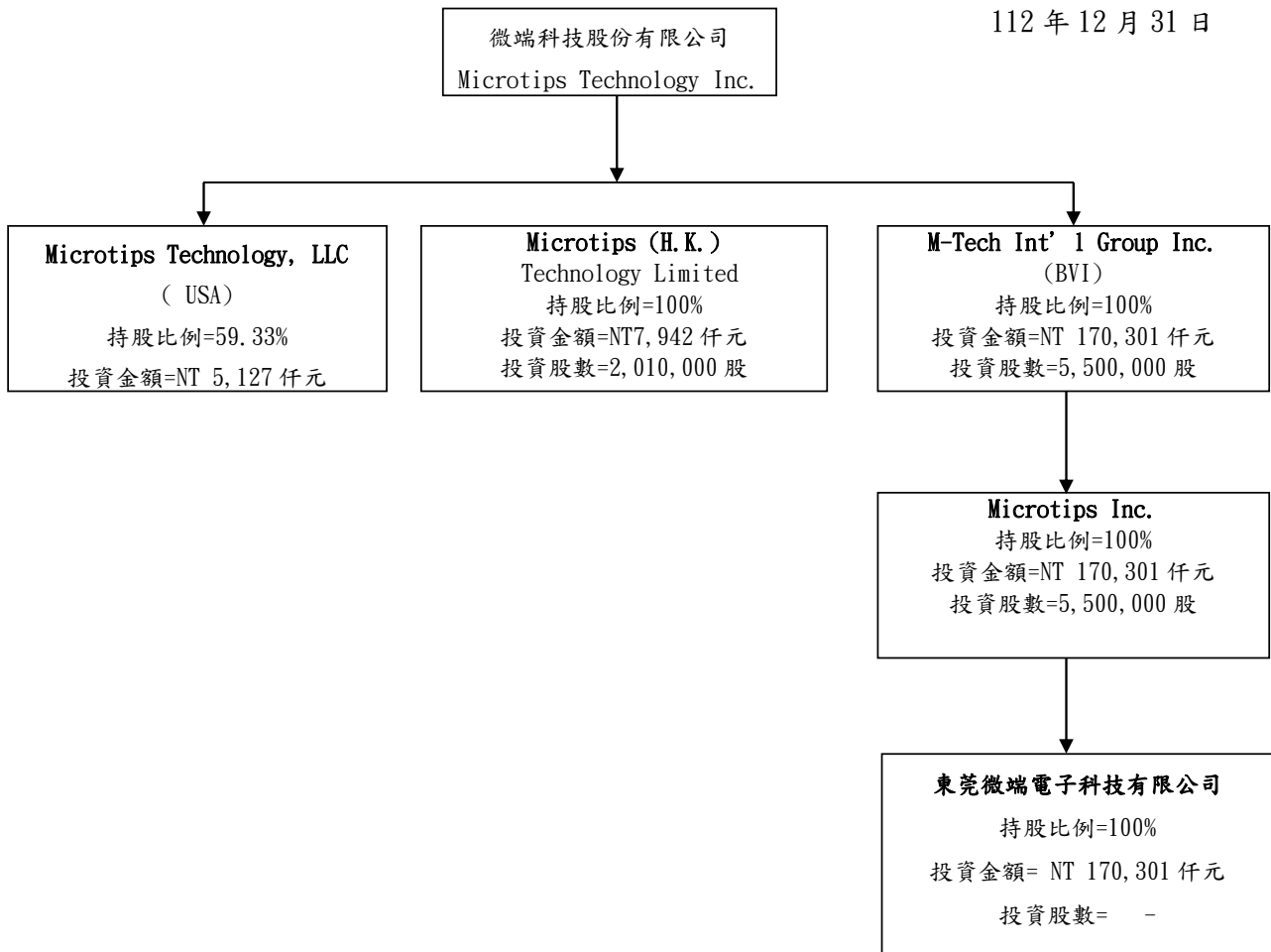
為確保公司所面臨之風險得以控管，本公司對資安風險進行評估，將資訊安全機制分為實體安全、軟體安全、網路安全及作業安全四個面向，透過內部NOTES系統運作流程、人員授權及職責分離、文件及資訊流向管理等控制措施，並定期異常查核，以利及時反應處理。本公司因屬LCM製造及OEM代工產業，生產大多在公司內部製造，且良好的人員資訊控管能力，資安對本司有一定的防護措施，對於公司營運應不至產生重大風險。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

1. 關係企業組織圖

112 年 12 月 31 日



2. 關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Microtips Technology, LLC, USA	1999.8.2	3452 Lake Lynda Dr.Suite 215 Orlando FL32817 U.S.A	USD 270 仟元	液晶顯示模組及成品之買賣業務
Microtips (H.K.) Technology Limited	2001.8.3	香港九龍尖沙咀廣東道5號海港城 海洋中心8樓826室	HKD 2,010 仟元	數位音效產品、液晶顯示模組及原材料之買賣業務
M-Tech Int'l Group Inc	2003.11.11	Wickhams Cay 11, Vistra Corporate Services Centre, Road Town, Tortola, VG1110, VIRGIN ISLANDS, BRITISHs	USD5,500 仟元	各項貿易及投資活動業務
Microtips Inc	2017.09.27	No. 4, Franky Building Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	USD5,500 仟元	各項貿易及投資活動業務
東莞微端電子科技有限公司	2003.12.11	大陸廣東省東莞市常平鎮司馬村	USD5,500 仟元	數位音效產品、液晶顯示模組、成品及半成品之製造及買賣業務

3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例
Microtips Technology, LLC, USA	總經理	Reza M Arfin	56,000	23.33%
Microtips (H.K.) Technology Limited	董事長	微端科技股份有限公司 代表人：魯景岱	0	0
M-Tech Int'l Group Inc	董事長	微端科技股份有限公司 代表人：魯景岱	0	0
Microtips Inc	董事長	微端科技股份有限公司 代表人：魯景岱	0	0
東莞微端電子科技有限公司	董事長	微端科技股份有限公司 代表人：魯景明	0	0

關係企業營運概況：

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
Microtips Technology, LLC, USA (美金元)	270,000	4,100,603	2,267,215	1,833,388	13,089,171	545,580	547,824	2.03
Microtips (H.K.) Technology Limited (港幣元)	2,010,000	32,261,102	16,117,539	16,143,563	59,424,809	9,637,185	7,994,711	3.98
M-Tech Int'l Group Inc (美金元)	5,500,000	3,489,311	0	3,489,311	0	0	(762,573)	0.00
Microtips Inc (美金元)	5,500,000	3,488,775	0	3,488,775	0	0	(762,580)	0.00
東莞微端電子科技有限公司 (人民幣元)	40,257,741	35,339,782	15,606,680	19,733,102	37,452,196	(5,114,767)	(5,340,475)	0.00

註1：上述各該公司財務報表均經會計師查核簽證。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第157頁至第224頁。

(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過之日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選舉之方式及辦理私募之必要理由等：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如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。

六、上櫃承諾事項辦理情形：

- (一)承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「該公司不得放棄對 Microtips Technology, LLC、Microtips (H.K.) Technology Limited 及 M-Tech Int'l Group Inc. 未來各年度之增資；M-Tech Int'l Group Inc. 不得放棄對 Microtips Inc. 及東莞微端電子科技有限公司未來各年度之增資；未來若該公司因策略聯盟考量或其他經中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經微端科技股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報本中心備查。
- 本公司 101/05/03 股東會通過「取得或處分資產處理程序」修正案。增訂「第八條 五、本公司不得放棄對 Microtips Technology, LLC、Microtips (H.K.) Technology Limited 及 M-Tech Int'l Group Inc. 未來各年度之增資；M-Tech Int'l Group Inc. 不得放棄對 Microtips Inc. 及東莞微端電子科技有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經微端科技股份有限公司董事會特別決議通過。且本處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。」

微端科技股份有限公



董事長：魯景岱



