

股票代號：3285



微端科技股份有限公司

民國113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 4 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11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。

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	5
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	5
二、公司治理運作情形	20
三、會計師公費資訊	51
四、更換會計師資訊	51
五、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	52
六、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	52
七、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	53
八、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持 股數，並合併計算綜合持股比例	54
參、募資情形	55
一、資本及股份	55
二、公司債辦理情形	58
三、特別股辦理情形	58
四、海外存託憑證辦理情形	58
五、員工認股權憑證辦理情形	58
六、限制員工權利新股辦理情形	58
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	58
八、資金運用計劃執行情形	58
肆、營運概況	59
一、業務內容	59
二、市場及產銷概況	71
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊	78
四、環保支出資訊	78
五、勞資關係	78
六、資通安全管理	80
七、重要契約	81
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	82
一、財務狀況	82
二、財務績效	83
三、現金流量	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	84
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	84
六、風險事項分析	85
七、其他重要事項	87

陸、特別記載事項	88
一、關係企業相關資料	88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	90
三、其他必要補充說明事項	90
四、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	90
五、上櫃承諾事項辦理情形	91

壹、致股東報告書

一、113 年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果：

113 年度微端科技母公司個體及合併營業收入較前一年度增加 60%及 13%；本年度營業收入增加；主要受到數位影音設備客戶訂單增加所致。個體及合併營業毛利分別較前一年度增加 2%及 6%，個體及合併營業毛利金額增加係因數位影音設備需求增加所致，個體營業損失及合併營業利益分別較前一年度營業利益減少，係上期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，稅前淨利本期較上期增加係認列兌換收益及投資收益增加所致。

113 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。

113 年度營運成果

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

項目	112 年度		113 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	285,130	745,370	456,674	844,662	171,544	99,292	60%	13%
營業毛利	60,908	178,516	61,953	188,553	945	10,037	2%	6%
營業(損失)利益	10,634	43,263	(6,742)	33,385	(17,376)	(9,878)	-163%	-22%
稅前淨利	41,691	54,059	65,317	68,093	23,626	14,034	57%	26%
稅後淨利	28,029	34,952	50,246	53,045	22,217	18,093	79%	52%
稅後基本每股盈餘	0.66	0.66	1.18	1.18	0.52	0.52	79%	79%

註：合併之稅後淨利、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：

項目	年度		112 年度合併	113 年度合併
財務結構	負債占資產比率(%)		28	28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		565	616
償債能力	流動比率(%)		355	337
	速動比率(%)		303	292
	利息保障倍數(倍)		27	69
獲利能力	資產報酬率(%)		4.10	6.19
	股東權益報酬率(%)		5.96	8.68
	占實收資本比率(%)	營業利益	10.12	7.81
		稅前利益	12.65	15.93
	純益率(%)		4.69	6.28
每股盈餘(虧損)(元)(追溯後)		0.66	1.18	

(四) 研究發展狀況

(1) 數位影音多媒體產品：

延續多年來在在音效相關產品的生產與開發經驗，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。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、小型混音器、專業用途混音器…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，讓客戶專注於行銷工作。

(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、醫療設備及家電產品控制面板等顯示器，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：

公眾監督日益加強和要求透明度的時代，執法人員使用攝影執法記錄儀的趨勢正在迅速增強。這些小型設備佩戴在警官制服的胸部或其他部位，主要目的在記錄警官和個人之間互動的實時視頻和音頻記錄。通過提供事件的公正描述，執法記錄儀為加強問責制、改善社區關係和加強證據收集提供了最直接的紀錄。

近年來，全球執法記錄儀市場顯著增長，執法機構、私人保安公司和其他專業部門對這些設備的需求激增。推動這一增長的主要因素包括迫切需要提高警務透明度、希望最大限度地減少潛在衝突或暴力事件，以及在面對法律糾紛時確保提供確鑿的證據。

(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及臨床式的血液加溫器產品。因應客戶美國市場的需求及以巴戰爭影響，市場需求暴增。

本公司將加深與客戶之合作，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，並藉此為未來進入醫療器材代工的準備。

二、114 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，全球平面顯示器製造商在液晶顯示器製造方面的投資已趨於停滯。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。

3. 軍警用設備：

延續近幾年來在警用攝影機產品上的耕耘，持續精進在無線傳輸及光學方面的技術，並協同客戶在軟體設計及後台開發的應用。另鑑於槍枝的氾濫，如何加速槍種及子彈的辨識以遏止犯罪重複發生，與客戶協同開發子彈鑑識用攝影工具，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。

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，結合OEM 代工經驗，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。因我司的生產相較於客戶端自行製造的良率高，成本低及開發較完善的測試機，獲得客戶端的信賴，陸續委託生產相關機種產品。公司也藉此了解醫療產品相關法規及精進生產技術，為未來醫療器材代工奠定基礎。

(二) 114 年度預計產銷數量

本公司並未編製 114 年度財務預測，故無法提供預估銷售數量。

(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。

2024 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。2024 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 2025 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及川普上台後重新設立關稅障礙，全球市場處於一片紊亂，全球供應鏈及製造基地將重新洗牌。國際主要預測機構皆認為 2025 全球經濟成長給出了謹慎的判斷，普遍預測全球經濟增長將在 2.7%—3.3% 的區間，與 2024 年持平；受到美國和中國這兩大經濟體成長預計放緩的拖累，全球經濟擴張將受到抑制。目前全球已經普遍進入降息周期，隨著美國前總統川普回歸，美國內外政策將迎來又一次重大轉向，地緣衝突熱點又不斷，全球經濟與政治不確定性與不穩定性加劇。受高成本、高債務、保護主義加劇等因素影響，2025 年全球經濟仍面臨調整壓力。

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、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

114年4月14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		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
							持有股份 股數	持有股份 比率	持有股份 股數	持有股份 比率	現在持有股份 股數	現在持有股份 比率	持有股份 股數	持有股份 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。 微端(香港)科技有 限公司。	職稱 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	鄭珮君	女 50~ 60歲	108.6.11	2年	112.05.11	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。	行遠管理顧問股份有 限公司監察人 濾能股份有限公司獨立 董事	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	陳曉華	男 60~70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。 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。	美綠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%	398,000	0.93%	-	-	-	-	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	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

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			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
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 國立台灣大學EMBA會計與管理決策組碩士 勤業眾信聯合會計師事務所審計部經理 廣達電腦(股)公司財務中心副處長 廣明光電(股)公司財務長暨發言人	廣明光電(股)公司財務長暨發言人 Techman Electronics (Thailand) Co.,Ltd. 董事 TM SMT SDN. BHD (Malaysia) 董事 TM SMT (Thailand) Co.,Ltd. 董事 達研(上海)光電有限公司 監察人 台灣業旺(股)公司 獨立董事 科崎工業(股)公司 獨立董事 捷研科技(股)公司 薪酬委員會召集人 行遠管理顧問股份有限公司 董事長 鴻準精密工業股份有限公司 獨立董事 立軒國際建設股份有限公司 獨立董事	無	無	無	無
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 鴻準精密工業股份有限公司 獨立董事 立軒國際建設股份有限公司 獨立董事	無	無	無	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。

表一：董事屬法人股東之主要股東：

114年4月12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
<p>董事長 魯景岱</p>	<p>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。</p>
<p>董事 鴻利投資股份有限公司 法人代表人：鄭夙君</p>	<p>國立陽明交通大學 EMBA 畢業，曾任勤業眾信會計師事務所所長、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。</p>
<p>董事 陳曉華</p>	<p>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）董事長、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。</p>
<p>董事 李東憲</p>	<p>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，專精於財務、稅務、會計及專業諮詢。</p>
<p>獨立董事 李宥勳</p>	<p>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，專精於財務、會計及法律稅務。</p>
<p>獨立董事 李志仁</p>	<p>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。</p>
<p>獨立董事 邱忻怡</p>	<p>畢業於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。</p>

(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 曾景岱	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 李有敏	<p>一、公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>二、公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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、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</p>	0
獨立董事 李志仁		2
獨立董事 邱忻怡		2

董事任一性別達三分之一	女性董事席次已達29%,將持續尋找適合人選
獨立董事席次超過董事席次三分之一	已達成

(六) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年4月14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	魯景岱	魯景明	魯景岱之弟	未有半數董事兼任員工或經理人之情形
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	魯景岱	魯景明	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

(七) 董事、總經理及副總經理之酬金

(1) 最近(113)年度支付董事(含獨立董事)之酬金

113年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金											
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	魯景岱	3,800		0	0	677	30	30	4,507	10.5%	4,507	10.5%	472	8	8	551	0	0	0	0	0	0	5,538	13%	5,538	13%	無
董事	鴻利投資股份有限公司代表人：鄭鳳君	0		0	0	450	30	30	480	1.1%	480	1.1%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	480	1.1%	480	1.1%	無
董事	陳映華	0		0	0	450	30	30	480	1.1%	480	1.1%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	480	1.1%	480	1.1%	無
董事	李東憲	0		0	0	450	25	25	475	1.1%	475	1.1%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	475	1.1%	475	1.1%	無
獨立董事	李宥敏	0		0	0	510	25	25	535	1.3%	535	1.3%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	535	1.3%	535	1.3%	無
獨立董事	李志仁	0		0	0	510	30	30	540	1.3%	540	1.3%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	540	1.3%	540	1.3%	無
獨立董事	邱仰怡	0		0	0	510	30	30	540	1.3%	540	1.3%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	540	1.3%	540	1.3%	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。

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	陳曉華、李東憲、 鴻利投資股份有限公司代表人 鄭夙君、李宥歡、李志仁、 邱忻怡	陳曉華、李東憲、 鴻利投資股份有限公司代表人 鄭夙君、李宥歡、李志仁、 邱忻怡	陳曉華、李東憲、 鴻利投資股份有限公司代表人 鄭夙君、李宥歡、李志仁、 邱忻怡	陳曉華、李東憲、 鴻利投資股份有限公司代表人 鄭夙君、李宥歡、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)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	魯景岱	魯景岱	-	-
5,000,000 元 (含) 以上	-	-	魯景岱	魯景岱
總計	7	7	7	7

(2) 最近 (113) 年度支付總經理及副總經理之酬金

113 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		取得限制員工新股數		有無領取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	本公司	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	6.8%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	
總經理	魯景岱	-	-	8	8	472	472	551	-	-	551	1,031	2.4%	0	0	0	0	無
副總經理	魯景明	2,513	3,591	92	92	443	501	573	-	-	573	3,621	8.5%	0	0	0	0	無
副總經理	何英傑	1,274	2,136	87	87	428	480	535	-	-	535	2,324	5.4%	0	0	0	0	無
副總經理	鄭金和	1,944	2,806	83	83	377	426	509	-	-	509	2,913	6.8%	0	0	0	0	無
副總經理	楊宗達	1,872	1,872	108	108	151	151	435	-	-	435	2,566	6.0%	0	0	0	0	無
副總經理	郭仲銓	1,962	1,962	108	108	313	313	435	-	-	435	2,818	6.6%	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。

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	魯景岱
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	楊宗達、郭仲銓、何英傑、鄭金和	楊宗達、郭仲銓、何英傑
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	魯景明	魯景明、鄭金和
5,000,000 元以上	-	-
總計	6	6

(3) 最近年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

113 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	4,148	4,148	39.86%
	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				

- (八) 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

		112 年度	113 年度
本公司	酬金總額	18,146	22,830
	占稅後純益比例	65%	53.4%
財務報告內所有公司	酬金總額	19,068	25,791
	占稅後純益比例	68%	60%

本公司 112 年度及 113 年度董事、總經理及副總經理酬金之支付總額分別為 18,146 仟元及 22,830 仟元，佔稅後純益比例分別為 65% 及 53.4%；合併報表所有公司支付總額分別為 19,068 仟元及 25,791 仟元，其占稅後純益比例分別為 68% 及 60%。113 年度本公司及財務報告內所有公司酬金總額均高於 112 年度，主要係本年度盈獲利金額較 112 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。

二、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近 113 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	0	100%	
董事	鴻利投資股份有限公司法人 代表人：鄭夙君	5	0	100%	
董事	陳曉華	5	0	100%	
董事	李東憲	5	0	100%	
獨立董事	李宥歡	4	1	80%	
獨立董事	李志仁	5	0	100%	
獨立董事	邱忻怡	5	0	100%	

其他應記載事項：

1. 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	獨立董事反對 或保留意見
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 112 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「董事會議事規則」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) 之績效結果案。	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。			

113年5月13日 第十屆第十一次	1. 通過本公司第一季合併財務報告案。	V	無
	2. 修訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案。	V	無
	3. 修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」案。	V	無
	4. 修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。	V	無
	5. 訂定本公司「獎金分配辦法」案。	V	無
	6. 合作金庫商業銀行授信額度案。	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。		
113年8月13日 第十屆第十二次	1.通過本公司第二季合併財務報告案。	V	無
	2.通過本公司112年度永續報告書案。	V	無
	3.112年度盈餘分配案，訂定除息基準日相關事宜。	V	無
	4.華南商業銀行授信額度案。	V	無
	5.訂定「風險管理政策及作業程序」案。	V	無
	6.本公司112年度經理人員工酬勞及董事酬勞發放案。	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。		
113年11月12日 第十屆第十三次	1. 通過本公司第三季合併財務報告案。	V	無
	2. 訂定「永續報告書編制及確信作業程序」案。	V	無
	3. 增訂內部控制制度-其他管理制度 MT-OTH10 永續資訊管理及其內部稽核實施細則案。	V	無
	4. 修訂「內部控制制度-電腦化資訊循環 MT-DP-05，資料輸出入之控制」案。	V	無
	5. 修訂「董事會議事規則」案。	V	無
	6. 修訂「審計委員會組織規程」案。	V	無
	7. 修訂「治理實務守則」案。	V	無
	8. 修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」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。			
113年12月26日 第十屆第十四次	1. 變更本公司財務報告簽證會計師案。	V	無
	2. 評估簽證會計師獨立性、適任性及委任報酬案。	V	無
	3. 通過114年度稽核計劃案。	V	無
	4. 通過114年度營業預算案。	V	無
	5. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。	V	無

	6. 訂定「永續發展實務守則」案。	V	無
	7. 修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。	V	無
	8. 本公司「基層員工」定義案。	V	無
	9. 修訂本公司「章程」案。	V	無
	10. 公司年度調薪案。	V	無
	11. 稽核室吳欣頻副理晉升為稽核經理案。	V	無
	12. 會計部陳穎萱經理晉升為會計部協理案。	V	無
	13. 擬變更本公司會計主管案。	V	無
	14. 董事長、總經理及經理人之 113 年度年終獎金報酬案。	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 1~6、8~13 經出席董事無異議照案通過。		
	決議結果：7、14.因獨立董事李崑敏、李志仁、邱忻怡、董事長魯景岱、副總經理郭仲銓為本議案有自身利益關係，故須依法迴避，上務三位董事未參與討論與表決。並指定陳曉華董事代理主持，本議案經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。		
2. 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「其他應記載事項」1.之說明。			

3. 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	113 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 22 項評估指標。

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

(1) 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。

(2) 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 113 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 (召集人)	李志仁	5	0	100%	
獨立董事	李宥叡	4	1	80%	
獨立董事	邱忻怡	5	0	100%	

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：

- 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。

(1) 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
113 年 3 月 13 日 第一屆第十次	1. 民國 112 年度個體財務報表、合併財務報表暨營業報告書案。 2. 112 年度盈餘分配案。 3. 資本公積發放現金案。 4. 112 年度內部控制制度有效性評估暨內部控制聲明書案。 5. 修訂公司「公司章程」案。 6. 修訂本公司「董事會議事規則」案。 7. 訂定「審計委員會行使職權辦法」案。 8. 評估簽證會計師獨立性及適任性案。 9. 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。
113 年 5 月 13 日 第一屆第十一次	1. 民國 113 年度第一季合併財務報表。 2. 修訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案。 3. 修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」案。 4. 修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。 5. 合作金庫商業銀行授信額度案。	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。
113 年 8 月 13 日 第一屆第十二次	1. 民國 113 年度第二季合併財務報表案。 2. 通過本公司 112 年度永續報告書案。 3. 112 年度盈餘分配案，訂定除息基準日相關事宜。	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。

	4. 華南商業銀行授信額度案。 5. 訂定「風險管理政策及作業程序」案。		
113年11月12日 第一屆第十三次	1. 民國113年度第三季合併財務報表。 2. 訂定「永續報告書編制及確信作業程序」案。 3. 增訂內部控制制度-其他管理制度 MT-OTH10 永續資訊管理及其內部稽核實施細則案。 4. 修訂「內部控制制度-電腦化資訊循環 MT-DP-05，資料輸出入之控制」案。 5. 修訂「董事會議事規則」案。 6. 修訂「審計委員會組織規程」案。 7. 修訂「治理實務守則」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。
113年12月26日 第一屆第十四次	1. 變更本公司財務報告簽證會計師案。 2. 評估簽證會計師獨立性、適任性及委任報酬案。 3. 通過114年度稽核計劃案。 4. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 5. 訂定「永續發展實務守則」案。 6. 本公司「基層員工」定義案。 7. 修訂本公司「章程」案。 8. 擬變更本公司會計主管案。	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。

(2) 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。

2. 獨立董事對於利害關係議案迴避之情形執行： 無。

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

(1) 與內部稽核主管之溝通：

- a. 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。
- b. 每季定期向審計委員彙總內部稽核業務報告。
- c. 不定期透過電話、電子郵件或當面方式溝通、指導與回應。
- d. 若有重大特殊情事者，亦得即時向各獨立董事報告。
- e. 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
113年3月13日 第十屆第十次董事會	1. 稽核計劃執行情形及改善事項追蹤報告。 2. 112年度內部控制制度有效性評估暨內部控制聲明書。
113年11月12日 第十屆第十三次董事會	1. 增訂內部控制制度-其他管理制度 MT-OTH10 永續資訊管理及其內部稽核實施細則案。 2. 修訂「內部控制制度-電腦化資訊循環 MT-DP-05，資

	料輸出入之控制」案。
113年12月26日 第十屆第十四次董事會	1. 擬定114年度稽核計劃案。
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，113年度本公司獨立董事與內部稽核溝通狀況良好。	

(2) 與會計師之溝通：

- a. 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。
- b. 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。
- c. 若有重大意見交流事項，得視情況安排會議。
- d. 獨立董事與會計師溝通事項如下表：

溝通日期	溝通事項
113年3月13日 第十屆第十次董事會	1. 民國112年度個體財務報表、合併財務報表暨營業報告書案。 2. 評估會計師事務所 AQIs 及會計師獨立性及適任性案。
113年5月13日 第十屆第十一次董事會	1. 民國113年第一季合併財務報表會計師核閱情形報告案。
113年8月13日 第十屆第十二次董事會	1. 民國113年第二季合併財務報表會計師核閱情形報告案。
113年11月12日 第十屆第十三次董事會	1. 民國113年第三季合併財務報表會計師核閱情形報告案。 2. 簽證會計師變更討論。
113年12月26日 第十屆第十四次董事會	1. 變更財務報告簽證會計師討論。 2. 評估會計師事務所 AQIs 及會計師獨立性、適任性及委任報酬案。
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，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	
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」，並於113年11月12日修訂部份內容，並將其內容揭露於公司網站。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V 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。 (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、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。 (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。 (四) 本公司已訂定「董事、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。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (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？	V V 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「貳、公司治理報告 一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 (二) 董事專業資格及獨立性資訊揭露」。 (二) 公司已於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。未來將視營運需求設置其他功能性委員會。 (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。

<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>V</p>	<p>本公司113年度董事會及功能性委員會績效評估結果如下：</p> <table border="1" data-bbox="209 479 501 1077"> <thead> <tr> <th>自評項目</th> <th>評核人數</th> <th>平均得分</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事會內部績效自評</td> <td>1人</td> <td>96.0</td> </tr> <tr> <td>董事個別成員績效自評</td> <td>7人</td> <td>96.38</td> </tr> <tr> <td>審計委員會成員績效自評</td> <td>3人</td> <td>99.1</td> </tr> <tr> <td>薪酬委員會成員績效自評</td> <td>3人</td> <td>99.6</td> </tr> </tbody> </table> <p>董事會內部績效自評及董事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財稅案件之費用外，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>	自評項目	評核人數	平均得分	董事會內部績效自評	1人	96.0	董事個別成員績效自評	7人	96.38	審計委員會成員績效自評	3人	99.1	薪酬委員會成員績效自評	3人	99.6	<p>(四) 無差異</p>
自評項目	評核人數	平均得分																
董事會內部績效自評	1人	96.0																
董事個別成員績效自評	7人	96.38																
審計委員會成員績效自評	3人	99.1																
薪酬委員會成員績效自評	3人	99.6																
<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、經理人遵循法令、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>	<p>V</p>	<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經理兼任，其已具備公開發行公司擔任財務主管相關職務三年以上，其資格符合法令規定。綜理公司治理相關事務。</p> <p>主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 定期（至少每年一次）向董事會報告公司治理執行進度及改善計畫。 2. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 3. 製作董事會及股東會議事錄。 4. 協助董事就任及持續進修。 5. 協助董事執行業務所需之資料。 6. 提供董事遵循法令。 7. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 8. 辦理董事異動相關事宜。 	<p>無差異</p>															

	<p>9. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等，如交易所公司治理評鑑、市場上較佳公司治理實務之趨勢、國內公司治理相關法規之修訂等。</p> <p>10. 公司治理主管至少每年進修 12 小時，符合相關法令規範。</p> <table border="1" data-bbox="300 421 515 723"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113/10/09</td> <td>會計研究發展基金會</td> <td>最新「年報/永續資訊/財報編製」相關法令彙析與內控管理實務</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>113/11/12</td> <td>會計研究發展基金會</td> <td>財報審閱常見缺失及重要內控法規實務解析</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	113/10/09	會計研究發展基金會	最新「年報/永續資訊/財報編製」相關法令彙析與內控管理實務	6	113/11/12	會計研究發展基金會	財報審閱常見缺失及重要內控法規實務解析	6			
進修日期	主辦單位	課程名稱	時數													
113/10/09	會計研究發展基金會	最新「年報/永續資訊/財報編製」相關法令彙析與內控管理實務	6													
113/11/12	會計研究發展基金會	財報審閱常見缺失及重要內控法規實務解析	6													
	<p>11. 人事課：負責薪資酬勞委員會及相關事宜。</p> <p>本公司架設官方網站，設有利害關係人溝通管道電子信箱，對於有違反道德行為或違法情事行為也設有舉發管道專線及信箱供員工、供應商或其他利害關係人做為檢舉或申訴管道。利害關係人溝通資訊如下：</p> <p>1. 投資人關係聯絡窗口： 發言人：楊副總 電話：(02) 2695-3133 (分機206) 信箱：maurice@microtips.com.tw 代理發言人：郭副總 電話：(02) 2695-3133 (分機211) 信箱：sky@microtips.com.tw</p> <p>2. 客戶聯絡窗口： 業務副總：楊副總 電話：(02) 2695-3133 (分機206) 信箱：maurice@microtips.com.tw 業務協理：張處長 電話：(02) 2695-3133 (分機285) 信箱：jacky@microtips.com.tw</p> <p>3. 供應商聯絡窗口： 聯絡人：黃小姐 電話：(02) 2695-3133 (分機242) 信箱：cherry@microtips.com.tw</p> <p>4. 員工聯絡窗口：</p>		V	無差異												

			<p>聯絡人：蘇小姐 電話：(02) 2695-3133 (分機302) 信箱：theresa@microtips.com.tw</p>							
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p> <p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(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，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>本公司委任富邦證券股份有限公司辦理股東會事務。</p> <p>(一) 本公司已建置公司網站設有專人維護更新，揭露公司治理、財務業務訊息等相關資訊。</p> <p>(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訊息。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。</p> <p>(三) 本公司除113年度財務報告尚未於年度終了後兩個月內內公告申報外，其餘均依規定於規定期限前公告申報。</p>	<p>無差異</p> <p>(一) 無差異</p> <p>(二) 無差異</p> <p>(三) 無顯著差異</p>							
<p>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）？</p>	<p>V</p>	<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：註3</p> <p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司董事會為公司風險管理之最高單位，以遵循法令，推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解本公司營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。</p> <p>(五) 保護消費者或客戶政策之執行情形：訂有品質政策提高產品信賴度以提高客戶滿意度。</p> <p>(六) 公司已為董事及經理人購買責任保險。</p>	<p>(一) 無差異</p>							
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <table border="1" data-bbox="1270 394 1342 1962"> <tr> <td data-bbox="1270 1800 1342 1962">題號</td> <td data-bbox="1270 1021 1342 1800">指標</td> <td data-bbox="1270 394 1342 1021">優先加強事項與措施</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1302 1800 1342 1962">1.18</td> <td data-bbox="1302 1021 1342 1800">公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？</td> <td data-bbox="1302 394 1342 1021">若股東常會無股東提問，仍於議事錄中載明。</td> </tr> </table>					題號	指標	優先加強事項與措施	1.18	公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？	若股東常會無股東提問，仍於議事錄中載明。
題號	指標	優先加強事項與措施								
1.18	公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？	若股東常會無股東提問，仍於議事錄中載明。								

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：會計師獨立性及適任性評估。

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.發證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	否	是
2.發證會計師與本公司間未有任何不適當關係。	否	是
3.發證會計師於審計本公司時未有潛在之僱佣關係。	否	是
4.發證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	否	是
5.發證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	否	是
6.發證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	否	是
7.發證會計師未握有本公司股份。	否	是
8.發證會計師未收取任何與業務有關之佣金。	否	是
9.發證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	否	是
10.發證會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	否	是
11.發證會計師名義不得為他人使用。	否	是
12.發證會計師未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	否	是
13.發證會計師具專門之學識及經驗，並對本公司具相當了解。	否	是
14.發證會計師未曾受主管機關之重大懲處。	否	是

註 3：113 年度董事進修情形

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	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		永續發展委員會暨永續長座談會	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	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
	中華公司治理協會	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3
	中華公司治理協會	董事會在 ESG 治理的角色與職責	3
	台灣社會創新永續發展協會	國際策略永續長培訓課程	0
	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
	證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密之保護	3
	證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密之保護	3
	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易實務案例暨相關法律責任	3
	會計師公會全國聯合會	防制洗錢打擊資恐實武擴國際規範與國內法制 了解 ESG 報告書關鍵要素	3
	證券櫃檯買賣中心	AI 策略與治理	3
李志仁	會計研究發展基金會	國際淨零、永續揭露新趨勢從歐盟 TR 到我國永續經濟活動認定參考指引	3
		財報審閱常見缺失及取得/處分資產常見問題	3
		最新年報編製相關 ESG 永續政策法令	3
		公司經營權之爭奪與相關案例	3
邱忻怡	台灣投資人關係協會	現階段全球產業趨勢與政經展望	3
	中華民國公司經營暨永續發展協會	以風險管理推動企業永續發展	3

(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

113 年 12 月 31 日

身分別 (註 1)	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
	姓名			
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			3
獨立董事	邱忻怡			2

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 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 4 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出 席次數	實際出席率 (%) (B/A)(註)	備註
召集人	李宥叡	3	1	75	
委員	李志仁	4	0	100	
委員	邱忻怡	4	0	100	

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、 113 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
113 年 3 月 13 日 第五屆第七次	1. 112 年度員工酬勞及董事酬勞金額及發放方式。 2. 112 年度董事會績效評核 (含功能性委員會) 之績效結果案。 3. 訂定本公司「獎金分配辦法」案。
113 年 8 月 13 日 第五屆第八次	1. 本公司 112 年度經理人員工酬勞及董事酬勞發放案。
113 年 11 月 12 日 第五屆第九次	1. 修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。
113 年 12 月 26 日 第五屆第十次	1. 修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。 2. 公司年度調薪案。

	<p>3. 稽核室吳欣頻副理晉升為稽核經理案。</p> <p>4. 會計部陳穎萱經理晉升為會計部協理案。</p> <p>5. 董事長、總經理及經理人之 113 年度年終獎金報酬案。</p>
	<p>薪資報酬委員會決議結果：與會人員總經理魯景岱、副總經理郭仲銓為本議案有自身利益關係，故須依法迴避。上述議案經出席董事無異議照案通過，無意見。</p>
	<p>公司對薪資報酬委員會意見之處理：不適用。</p>

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、(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、(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、(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>本公司已於於112年度成立「永續發展工作小組」，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>「永續發展工作小組」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份落實於公司日常營運中。</p> <p>「永續發展工作小組」於113/8/13向董事會報告永續報告及永續發展工作執行成果及未來的的工作計劃。</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>本公司定期召開勞資會議，以暢通員工意見溝通管道及公司永續發展，勞工法規遵循及員工身心健康員工發展與薪酬福利、職業安全衛生管理，並推動公司各項環安政策，以持續改善微在環安相關的績效，恪守環保相關法規，在能源、溫室氣體排放、水資源管理及廢棄物處理等皆有相對應的管控措施，盡可能降低對環境的負面衝擊。並訂定相關風險管理政策或策略。</p>	<p>公司將視實際需要研擬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	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (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？ (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？ (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？	V		(一) 無差異 (二) 無差異 (三) 無差異 (四) 無差異
	V		
	V		
	V		

摘要說明 (註2)

- (一) 本公司設置安全衛生及環保專責人員，督導、執行環境管理活動計劃及安全衛生相關業務。
- (二) 本公司將各項資源分類回收，委託合法機構回收再利用。並積極推展綠色環保等活動降低對環境之衝擊。
- (三) 本公司依據金管會「公司治理3.0-永續發展藍圖」及參考國際氣候相關財務揭露規範 (TCFD) 架構，並透過「永續發展工作小組」以風險評估工具評估潛在威脅可能造成的危機，提前進行管理機制及預防措施。同時，並助於公司強化營運管理能力，並能節省相關成本，確保公司的永續發展，詳細內容已揭露於本公司永續報告書。

(二)

- 1. 本公司每年定期進行溫室氣體自主盤查作業，針對溫室氣體減量的工作著重於節省電力，透過節能小組規劃年度節電方案，以推動並落實減碳工作。近兩年度本公司盤查情形：

範疇	排放源類型	排放量 (公噸CO ₂ e/年)	
		112年度	113年度
範疇一	汽柴油/冷媒等	-	11.78
範疇二	電力使用	84.69	84.61
總排放量		84.69	96.39

2. 本公司所使用之水源為自來水，主要用於生活用水故

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																									
		<p>摘要說明 (註2)</p> <p>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 border="1"> <thead> <tr> <th>項目 \ 年度</th> <th>112年</th> <th>113年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量 (單位：度)</td> <td>1,161</td> <td>1,161</td> </tr> </tbody> </table> <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，近兩年年事業廢棄物數據如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>非有害廢棄物項目</th> <th>112年</th> <th>113年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>廢紙</td> <td>718</td> <td>777</td> </tr> <tr> <td>托盤</td> <td>0.861</td> <td>0.376</td> </tr> <tr> <th>有害廢棄物項目</th> <th>112年</th> <th>113年</th> </tr> <tr> <td>附零組件之廢印刷電路板</td> <td>0.012</td> <td>0.012</td> </tr> <tr> <td>總重 (公噸)</td> <td>718.87</td> <td>777.39</td> </tr> </tbody> </table>	項目 \ 年度	112年	113年	用水量 (單位：度)	1,161	1,161	非有害廢棄物項目	112年	113年	廢紙	718	777	托盤	0.861	0.376	有害廢棄物項目	112年	113年	附零組件之廢印刷電路板	0.012	0.012	總重 (公噸)	718.87	777.39	
項目 \ 年度	112年	113年																									
用水量 (單位：度)	1,161	1,161																									
非有害廢棄物項目	112年	113年																									
廢紙	718	777																									
托盤	0.861	0.376																									
有害廢棄物項目	112年	113年																									
附零組件之廢印刷電路板	0.012	0.012																									
總重 (公噸)	718.87	777.39																									

四、社會議題

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) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	(一) 本公司依據勞動法規等相關規定訂定員工工作規則，以保障員工之合法權益，並成立職工福利委員會辦理各項福利措施及教育訓練，實施退休金制度等。	(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) 本公司於章程訂定員工分紅比例，經營績效或成果適當反映於員工薪酬，並遵守勞動法規提供員工固定休假期及福利。	(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) 本公司提供員工安全與健康之工作環境、定期或不定期對員工實施安全與健康教育訓練，辦理員工勞健保及團體保險等。 本公司113年度並無職災及火災之情況。公司均依消防法規及工業園區之規定定期對消防設施進行安檢。	(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) 公司已為員工建立有效之專業訓練計畫以加強其職涯發展培訓計畫。 <table border="1" data-bbox="1059 582 1254 1095"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>總人次</th> <th>總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.專業職能訓練</td> <td>3</td> <td>30</td> </tr> <tr> <td>2.主管才能訓練</td> <td>4</td> <td>40</td> </tr> <tr> <td>3.通識訓練</td> <td>10</td> <td>56</td> </tr> </tbody> </table>	項目	總人次	總時數	1.專業職能訓練	3	30	2.主管才能訓練	4	40	3.通識訓練	10	56	(四) 無顯著差異
項目	總人次	總時數													
1.專業職能訓練	3	30													
2.主管才能訓練	4	40													
3.通識訓練	10	56													
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及	V	(五) 不適用。	(五) 無顯著差異												

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	
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？ (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	已編製112年度企業永續報告書，未來將適時評估永續報告書取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	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」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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： 本公司已編制「永續報告書」記載永續經營運作情形，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。			

請參本公司網站 (<http://www.microtips.com.tw>) ESG 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	董事會為風險管理(含氣候風險)最高監督單位、審計氣候相關重大目標及執行預算及監督氣候風險管理及策略推動成果，由總經理擔任永續發展工作小組主任委員，各一級單位主管實施氣候相關議題趨勢、執行氣候相關風險與機會分析統帥執行策略規劃、推動氣候相關行動方案。
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 style="text-align: center;">氣候相關衝擊及因應</p> <p>財務衝擊及因應機制</p> <p>1. 財務衝擊：</p> <p>(1) 客戶因為成本因素，優先訂購其他供應商之產品。</p> <p>(2) 客戶因為服務因素(例如交期及彈性)，優先訂購其他供應商之產品。</p> <p>(3) 客戶因為對供應商品質或規模的要求，優先訂購其他供應商之產品。</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、彈性及服務能力以積極爭取訂單。</p> <p>(3) 發揮自身優勢(如堅持優良品質、重視客戶需求)，以積極爭取訂單。</p> <p>(4) 持續開發新機會，預設若流失主要客戶之訂單，應如何及時調度資源，避免危機。</p>
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響	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。
原物料成本上漲	

	<p>使用更效率的生產和配銷流程</p>	<p>產品的設計從源頭簡化生產流程，製程的設計以可自用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。</p>
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度</p>	<p>(1) 永續發展工作小組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調整公司的策略和財務規劃，微端科技參考 2°C 情境 (2DS) 於永續發展工作小組會議中進行討論，同步使用臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台 (Taiwan Climate Change Projection Information and Adaptation Knowledge Platform, TCCIP) 所提供之工具作為氣候變遷實體風險情境之評估參考，最終擇定採用 2DS / RCP2.6 情境作為本公司氣候變遷實體風險情境，使用定量與定性之氣候相關情境分析以採取對應策略。</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。</p>	<p>參考上述氣候相關衝擊及因應。</p>	
<p>7. 若使用內部碳定價作</p>	<p>本公司目前尚未規劃導入內部碳定價機制作為管理工具。</p>	

<p>為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	
<p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範圍、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：2024年排放的溫室氣體範疇一為11.7824公噸，範疇2為84.6062公噸。（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。</p> <p>水資源：宣導節約用水，節制公廁洗手檯出水量，汰換老舊設備，並優先選用具有「省水標章」的水龍頭及馬桶。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，以減少紙本文文列印。</p> <p>策略擬定：由永續發展工作小組擬定氣候相關風險因應策略，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>如下所述。</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	2024		2023		確信機構及確信情形說明 (查證證書)
	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)	
範疇一					
母公司	11.78	0.0139	7.747	0.0103	
範疇二					
母公司	84.61	0.1001	84.69	0.1136	目前尚未進行確信，未來將依主管機關要求時程完成確信
範疇三					
母公司	-	-	2.72	0.0037	

註：2023 年度合併營收 745 百萬，2024 年度合併營收 845 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：2024 年排放的溫室氣體範疇 1 為 11.78 公噸，範疇 2 為 84.61 公噸，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。

水資源：宣導節約用水，節制公廁洗手檯出水量，汰換老舊設備，並優先選用具有「省水標章」的水龍頭及馬桶。定期巡檢抽水馬達、水塔、水龍頭與其他水管接頭以及牆壁或地下管路有無漏水。

廢棄物：於內部推行廢棄物減量行動，相關措施如：公文及文件盡量採雙面列印，或廢紙反面空白處重複利用，以減少用紙；提升公文線上簽核系統使用率，減少紙本公文簽核與傳輸所產生的紙類廢棄物。

策略擬定：由永續發展工作小組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	
<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經營政策之承諾？</p>	V		(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		(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		(三) 無顯著差異
<p>二、落實誠信經營</p>			

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。	(一) 無顯著差異
(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) 本公司已設置推動企業誠信經營專 (兼) 職單位。負責誠信經營政策與防範不誠信行為之制定及監督執行，並每年定期向董事會報告執行情形。	(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) 本公司董事對董事會所列議案，與其自身有利害關係，致有害於公司利益之虞者，於討論及表決時均予迴避。 本公司董事、經理人不得藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。	(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) 本公司定有會計制度、內部控制制度等，內部稽核人員依計畫查核，定期提報獨立董事並提報董事會。	(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	(五) 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。	(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	
(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
	V		(二) 無顯著差異
	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	已於本公司網站，揭露誠信經營守則相關內容，公司網站連結為 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) 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。

(八) 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：114年3月13日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年03月13日董事會通過，出席董事6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



簽章

總經理：魯景岱



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」。

3. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 董事會之重要決議：

董事會	日期	重要決議事項
董事會	113.03.13	<ol style="list-style-type: none"> 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「董事會議事規則」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)之績效結果案。
董事會	113.05.13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司第一季合併財務報告案。 2. 修訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案。 3. 修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」案。 4. 修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。 5. 訂定本公司「獎金分配辦法」案。 6. 合作金庫商業銀行授信額度案。
董事會	113.08.13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司第二季合併財務報告案。 2. 通過本公司 112 年度永續報告書案。 3. 112 年度盈餘分配案，訂定除息基準日相關事宜。 4. 華南商業銀行授信額度案。 5. 訂定「風險管理政策及作業程序」案。 6. 本公司 112 年度經理人員工酬勞及董事酬勞發放案。
董事會	113.11.12	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司第三季合併財務報告案。 2. 訂定「永續報告書編制及確信作業程序」案。 3. 增訂內部控制制度-其他管理制度 MT-OTH10 永續資訊管理及其內部稽核實施細則案。 4. 修訂「內部控制制度-電腦化資訊循環 MT-DP-05，資料輸出入之控制」案。 5. 修訂「董事會議事規則」案。 6. 修訂「審計委員會組織規程」案。 7. 修訂「治理實務守則」案。 8. 修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。

董事會	113.12.26	<ol style="list-style-type: none"> 1. 變更本公司財務報告簽證會計師案。 2. 評估簽證會計師獨立性、適任性及委任報酬案。 3. 通過 114 年度稽核計劃案。 4. 通過 114 年度營業預算案。 5. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 6. 訂定「永續發展實務守則」案。 7. 修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。 8. 本公司「基層員工」定義案。 9. 修訂本公司「章程」案。 10. 公司年度調薪案。 11. 稽核室吳欣頻副理晉升為稽核經理案。 12. 會計部陳穎萱經理晉升為會計部協理案。 13. 擬變更本公司會計主管案。 14. 董事長、總經理及經理人之 113 年度年終獎金報酬案。
董事會	114.3.13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞金額及發放方式。 2. 通過本公司 113 年度財務報表暨營業報告書案。 3. 113 年度盈餘分配案。 4. 113 年度內部控制制度有效性評估暨內部控制聲明書案。 5. 委任會計主管案。 6. 113 年度董事會及功能性委員會績效評估結果案。 7. 本公司「基層員工」定義案。 8. 全面改選董事案。 9. 審查獨立董事資格案。 10. 解除本公司新任獨立董事競業禁止限制案。 11. 解除本公司新任董事競業禁止限制案。 12. 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。 13. 訂定本公司 113 年股東常會受理股東提案、受理期間及受理處所案。 14. 修訂本公司「章程」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
113.06.14 股東常會	<p>一、報告事項</p> <ol style="list-style-type: none"> (一) 112 年度營業報告。 (二) 112 年度員工酬勞及董監事酬勞分配報告。 (三) 審計委員會審查 112 年度決算表冊報告。 (四) 修訂「董事會議事規則」報告。 	<p>一、報告事項</p> <ol style="list-style-type: none"> (一) 已完成報告。 (二) 經董事會決議，董事酬勞金額 2,605,705 元及員工酬勞金額 7,817,114 元，以上金額以現金方式發放。

	<p>二、承認事項</p> <p>(一) 承認 112 年度財務報表 (含合併財務報表) 暨營業報告書案。</p> <p>(二) 承認 112 年度盈餘分配案。</p> <p>三、討論事項</p> <p>(一) 資本公積發放現金案。</p> <p>(二) 修訂「公司章程」案。</p>	<p>(三) 已完成決算表冊報告。</p> <p>(四) 已完成報告。</p> <p>二、承認事項</p> <p>(一) 承認 112 年度財務報表 (含合併財務報表) 暨營業報告書，業經勤業眾信聯合會計師事務所會計師查核完成，並經董事會同意，交審計委員會查核後出具財務相關報表。</p> <p>(二) 擬分配股東現金股利 0.7 元。</p> <p>三、討論事項</p> <p>(一) 依公司發第 241 條之規定，擬以超過票面金額發行股票所得溢額之基本公積中提撥新台幣 12,820,597 元，按配發基準日股東名簿記載之股東持有股數，每股配發現金 0.3 元。</p> <p>(二) 配合本公司實際需求及法令規定，修訂本公司章程，以符合需求及法令規範。</p>
--	--	---

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

三、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	郭乃華	113 年度	2,210	330	2,540	稅務簽證公費 300 仟元。 股東會年報覆核費 30 仟元。
	池瑞全	113 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。

四、更換會計師資訊：

一、關於前任會計師

更換日期	113 年 12 月 26 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內部調整需求，自 114 年第一季起變更為池瑞全會計師、蔡宗遠會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	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	
	無	其他	
	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、蔡宗遠會計師
委任之日期	113 年 12 月 26 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

五、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。

六、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。

七、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

114年4月14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	無	
香港商連達亞太有限公司 台灣分公司	4,201,000	9.83%	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	4,080,000	9.55%	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	2,118,000	4.96%	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	1,336,774	3.13%	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	
台新國際商業銀行受託 信託財產專戶	1,027,503	2.40%	0	0	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		

八、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：

113年12月31日；單位：股

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
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%
勝維精密 股份有限公司	2,000,000	20.00%	-	-	2,000,000	20.00%

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。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類：

114年4月14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06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) 主要股東名單

114年4月14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	4,201,000	9.83%
勝煒投資有限公司	4,080,000	9.55%
環均國際股份有限公司	2,118,000	4.96%
村晟投資顧問有限公司	1,336,774	3.13%
魯景明	1,105,447	2.59%
台新國際商業銀行受託信託財產專戶	1,027,503	2.40%
吳蕙妤	1,018,870	2.38%
吳建勳	996,000	2.33%
吳建辰	996,000	2.33%

(三) 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，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，包括調整未分配盈餘金額，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。但以現金發放之股利，得由董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

第卅十一條：本公司之股利政策如下：

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，113 年度盈餘分配之股東紅利計新台幣 42,735,324 元，依除息基準日股東名簿記載之股東持有股份發給現金，每股配發現金股利新台幣 1 元。

3. 預期股利政策將有重大變動之說明：無。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會並無擬議之無償配股，故不適用。

(五) 員工分紅及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍。

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：

113 年度應付員工酬勞及董監事酬勞估列金額分別為 10,408 元及 3,557 仟元，係依章程所訂之比例估列，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、股票紅利及董事酬勞金額：

董事會決議配發員工現金酬勞及及董事酬勞分別為 10,408 元及 3,557 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

113 年配發 112 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	7,817 仟元	7,817 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	2,606 仟元	2,606 仟元	0	無此情形	無此情形

(六) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：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。

肆、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	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	通信工程業
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	CC01040	照明設備製造業
13	CF01011	醫療器材製造業
14	F108031	醫療器材批發業
15	I199990	其他顧問服務業
16	IZ99990	其他工商服務業
17	I301030	電子資訊供應服務業
18	IZ07010	公證業
19	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 113 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	113 年度	
	營業收入	營業比重 (%)
數位影音多媒體產品	318,104	37.66
液晶顯示模組	380,924	45.10
軍警用設備	4,148	0.49
智能化資料開發服務	42,193	5.00
血液加溫器產品代工服務	10,184	1.20
其他 (註)	89,109	10.55
合計	844,662	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音效產品、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。

數位音效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） 數位音效產品：

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) 數位音效產品之現況與發展

數位音效產品相關產業是一個穩步成長的市場，依照應用情境可以區分為現場演出用途、專業 audio 用途、個人工作室用途、教育教學用途、個人娛樂用途...等等。就產品類別來說可以區分為電子合成樂器、錄音設備、混音及音控設備、音效介面、音效踏板、音箱器材...等等。由於全球市場持續擴大，產品技術的革新，以及應用情境趨於多元，帶動相關品類廠商以及製造廠商繼續投入，透過更新穎的營銷方式，將產品銷售給各大的族群市場。在相關技術的持續演進下，數位音效產品是流行音樂中相當重要的元素。

根據專業機構 NAMM 的預測，個人用的音頻介面裝置 (audio Interface) 全球年市場規模大約在 12 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 20 億美元，音效效果器全球年市場規模大約在 5 億美元，樂器音箱全球年市場規模也大約在 5 億美元，鍵盤電子合成樂器全球年市場規模大約在 5.5 億美元。上述各類 audio 設備的市場規模大致仍然呈現緩步成長本公司的 OEM 客戶有極高比重為這些產業中的品牌公司。

(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。

2023 年臺灣平面顯示器產業產值為新台幣 11,153 億元，相較 2022 年產值 8,138 億元，年成長率為(正) 37%。在 Micro LED 發展至今， Micro LED 版本 Apple Watch，雖然量產計畫確定將延後至 2026 年，但確立採用 10x10μm 以下垂直晶片的作法，也為接下來成本壓縮奠定新方向，另去年 Samsung 大型顯示器正式上市，雖然實際出貨規模仍不足百台，但隨著零組件生產良率持續優化下，2024 年的出貨量有機會挑戰 5~10 倍的年成長期望。

2024年面對全球通膨居高不下，不僅市場需求詭譎難辨、企業營運成本攀升，包含光電產業在內的科技產業面臨嚴峻的庫存爆倉挑戰之同時，惟人工智慧與高效能運算等新興科技應用持續拓展，支撐外銷接單與製造業成長動能，展望未來，光電產業將繼續尋找新的技術發展，如矽光子、量子技術、高效能源轉換技術、先進的光學材料、智慧顯示多元應用、智慧座艙的車用面板技術等，透過技術創新、應用擴展，相關光電產業如精密光學、影像感測應用、光通訊等產業有望會持續成長。

根據 Emergen 的研究報告，全球顯示器市場規模在 2023 年估計為 1724 億美元，預計到 2032 年將達到 3006 億美元，並預計在 2024 年至 2032 年的預測期間以 3.6% 的複合年增長率擴大。

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) 的最新報告，全球身體配戴式攝影機市場預計將在 2023 年至 2028 年期間以 15.96% 的複合年增長率 (CAGR) 增長，這主要受到 COVID-19 大流行以及烏克蘭戰爭的影響。這些攝影機，包括頭戴式和主體式，通常用於公共和政府機構，特別是執法部門，來保護第一線的執法人員，並提高公眾透明度。身體配戴式攝影機有助於收集證據，防範犯罪並提升社區之間的信任感。

在警用執法記錄器市場方面，預計到 2024 年，市場規模將達到 59.6 億美元，並在 2030 年達到 148.2 億美元，複合年增長率為 16.23%。這些增長預示著在未來幾年中，身體配戴式攝影機的需求將持續增長，特別是在提高公共安全、犯罪預防和加強執法透明度的推動下。

(4) 智能化資料開發服務

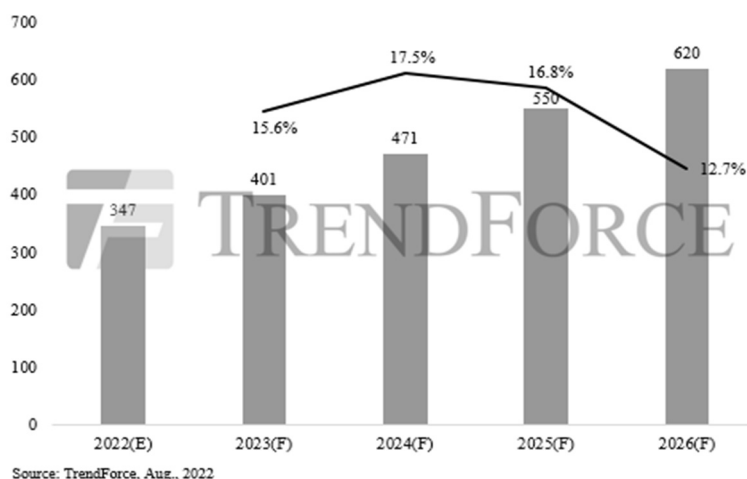
隨著少子化的趨勢與萬物聯網 (IoT) 的時代來臨，工業應用掀起新一波的革命，藉由生產設備的自動化與智能化使傳統依靠大量勞動力的製造產業轉型成具有適應性、人因工程基因、資源應用效率的智慧工廠，同時也從重構供應鏈、商業流程與服務流程中，找到新的客戶與商業伙伴，而未能在這波數位轉型浪潮下追上產業前進腳步，終將面對被市場淘汰的命運。

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)

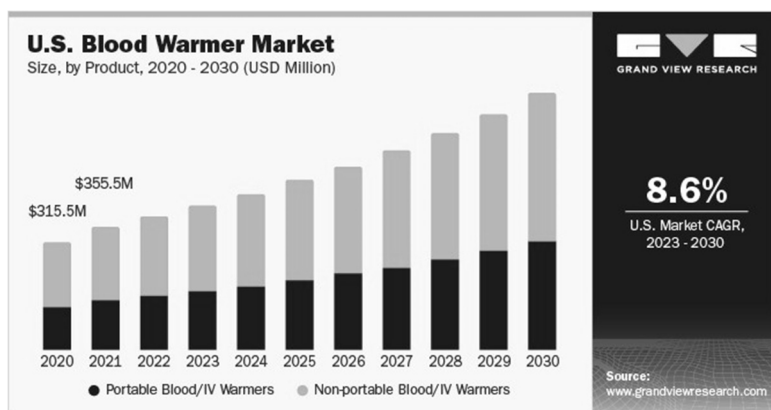


(5) 血液加溫器產品代工服務

根據 Grand View Research 的調查，隨著甲狀腺疾病、糖尿病等慢性病的盛行率上升，加上 COVID-19 大流行的影響，靜脈加溫系統的使用在手術中變得越來越普遍。這些加溫系統幫助減少和消除手術患者的體溫過低，進一步推動市場的增長。預計到 2023 年，市場規模將達到 11.4 億美元，並在 2030 年增長至 20.1 億美元。

此外，QinFlow Inc. 在 2022 年 1 月與 Premier, Inc. 簽署了血液和液體加溫產品的團購協議，這使得醫療保健組織能夠使用其下一代血液加溫技術。這項技

術經過精細調整，旨在滿足急診室、重症監護室、手術室和創傷室的嚴格要求。這些創新技術將進一步支持市場的增長，特別是在手術患者體溫管理方面。



2.上、中、下游之關聯性

(1) 數位音效產品

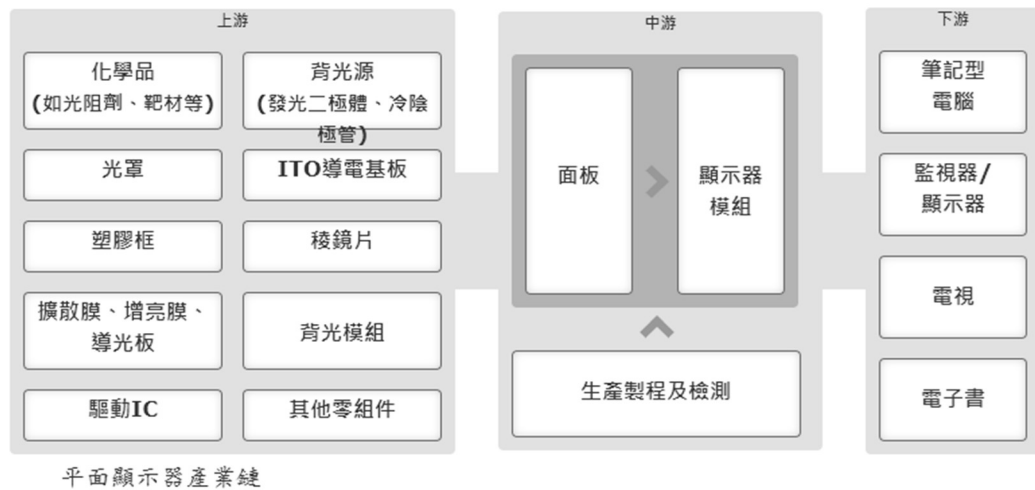
數位音效產品之上游原料種類繁多，包括電子產業、半導體業、金屬沖壓、塑膠原料、木製品及包裝材料業；產品本身的上游為音效產品專業設計製造商及代工廠商；產品的下游為國內外通路商、專業音響器材行及專業音響連鎖店等，產業之上、中、下游關聯性如下圖：

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：



(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

血液加溫器的產業鏈與一般電子產品類似，但具有更多專注於客製化規格及移動式產品的特點。其產業鏈可分為上游、中游和下游三個層次，且相較於傳統電子產品，醫療器材更強調定制化需求和對技術的專業要求。

上游：醫療器材的上游包括原材料和零部件供應商，這些供應商提供的材料範圍相當廣泛。主要涵蓋：

- IC、電子零組件：用於產品的控制和運行。

- 支架、外殼、感測器：用於保障裝置的結構穩定性與精確度，尤其是感測器對於血液加溫器的溫控至關重要。
- 生物材料、紡織材料：生物兼容性要求高，用於血液加溫器與人體的接觸部分，防止對病人的不良反應。

隨著生物科技的進步，製藥業、再生醫療等領域逐漸跨入醫療器材的生產，並且利用生物活性分子、細胞和藥物來開發新一代複合型醫療器材，這成為當前醫療器材領域的重要趨勢。

中游：中游主要是醫療器材的製造業，涵蓋範圍非常廣泛，主要產品包括：

- 醫療檢測與監護器材（如電子血壓計、體溫計、耳溫槍等）。
- 光學醫療器材（如光學鏡片、隱形眼鏡等）。
- 醫療耗材（如導管、試片、注射器等）。
- 特殊性醫療材料（如精密輸液套、胸主動脈血管支架等）。
- 人體植入物（人工骨頭、釘釘、螺絲等）。

在這一層次，生產商需根據不同的醫療需求和法規要求，對產品進行設計、開發和製造。對於血液加溫器而言，這一層級中的感測器和加熱元件等關鍵技術部件至關重要。

下游：下游主要是醫療器材的專業代理商和通路商，這些企業負責將醫療器材銷售給各類終端用戶，包括：

醫院、診所、藥房：主要銷售對象，根據不同的器材類型有所不同。血液加溫器和醫療設備會主要銷售給醫院和診所，而居家護理類的電子體溫計、電子血壓計則主要銷售給藥房。

這一層級的公司負責將產品推向市場，並通過代理商、零售商或分銷商等渠道將醫療設備交到終端用戶手中。

總結來說，血液加溫器的產業鏈涉及多個領域，從原材料到製造，再到銷售和最終使用，均需要專業的技術支持和精確的市場定位。在此過程中，客製化需求和移動性需求為產品設計提供了新的挑戰與機遇。

3. 產品的發展趨勢及競爭情形

(1) 數位音效產品

數位音效產品之發展趨勢為：

- (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。

數位音效產品的競爭情形為：

- (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，如同當年台灣的產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市，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。

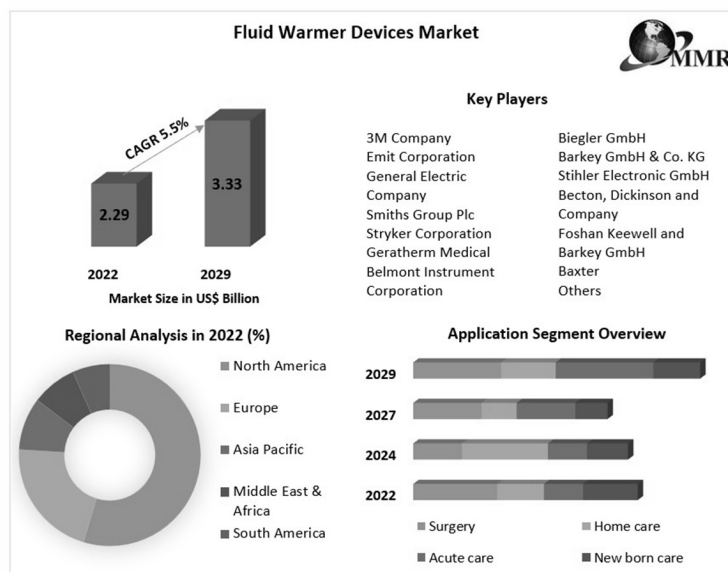
(5) 血液加溫器產品代工服務：

- (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：

113 年度：新台幣 13,528 仟元；截至 114 年 3 月 31 日止：新台幣 2,816 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，目前已有許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		112 年度		113 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
外 銷	美洲地區	565,242	75.83	640,981	75.89
	亞洲地區	150,386	20.18	107,209	12.69
	歐洲地區	14,319	1.92	30,640	3.63
	其他地區	277	0.04	71	-
內銷-台灣地區		15,146	2.03	65,761	7.79
合 計		745,370	100	844,662	100

2. 市場未來之供需狀況及成長性

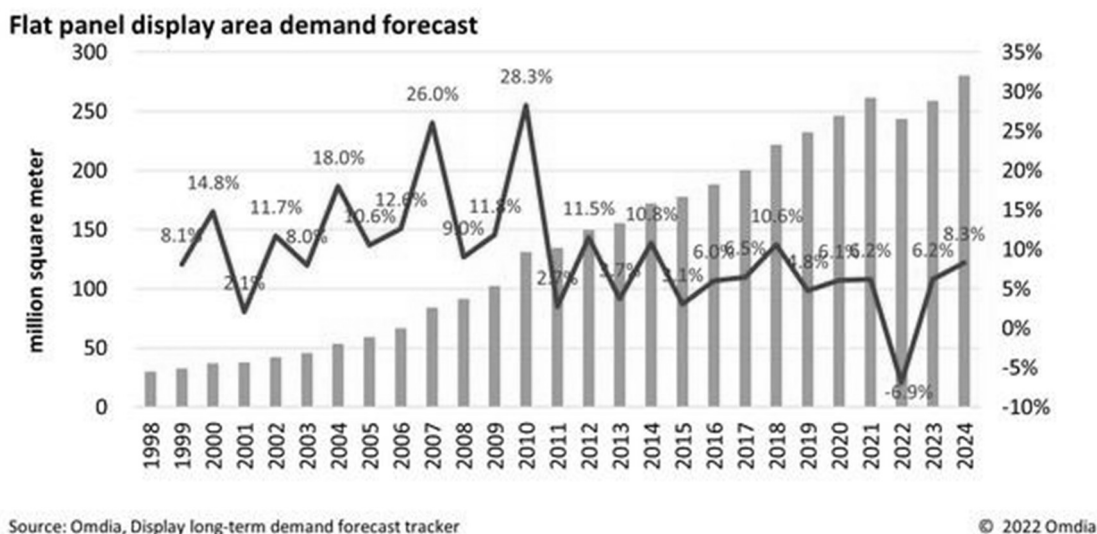
(1) 數位音效產品

如前述，根據 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 12 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 20 億美元，音效效果器全球年市場規模大約在 5 億美元，樂器音箱全球年市場規模也大約在 5 億美元，鍵盤電子合成樂器全球年市場規模大約在 5.5 億美元，上述各類 audio 設備的市場規模大致呈緩步成長，本公司的 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，便攜式的音效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。

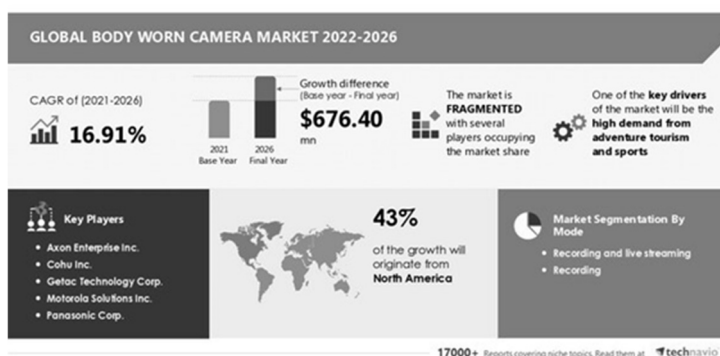


(3) 軍警用設備

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。

可穿戴和穿戴式攝影機市場價值在預測期間（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，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，全球智慧工廠的市場規模預估到 2032 年將可達到 4,364 億美元，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 ISO9001：2015 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。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 ISO9001：2015 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

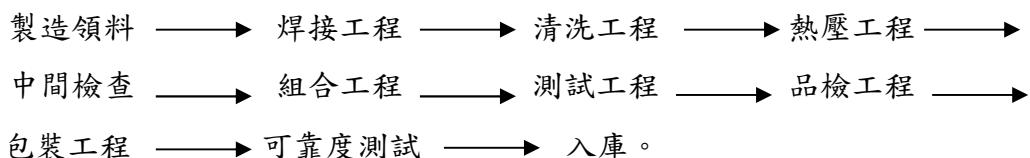
(5) 血液加溫器產品代工服務

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



(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

(3) 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	112 年度				113 年度				114 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度止進貨淨額比率 %	與發行人之關係
1	麥海	117,231	24	-	麥海	66,840	12	-	Maihai	9,192	10%	-
2	Key Joint	73,114	15	-	Key Joint	63,585	11	-	Digiwise	7,099	8%	-
3	其他	303,140	61	-	其他	441,122	77	-	其他	73,962	82%	-
	合計	493,485	100	-	合計	571,547	100	-	合計	90,253	100	-

2. 銷貨客戶：

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度				114 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	占當年度截至前一季度止銷貨淨額比率 %	與發行人之關係
1	Fender	63,819	9	-	Fender	197,049	23	-	Fender	35,425	26	-
2	Kimball	58,968	8	-	亞弘電	56,325	7	-	InMUSIC	9,260	7	-
3	其他	622,583	83	-	其他	591,288	70	-	其他	93,974	67	-
	合計	745,370	100	-	合計	844,662	100	-	合計	138,659	100	-

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

年 度		112 年度	113 年度	截至 114.3.31 止
員 工 人 數	直 接 人 員	73	80	74
	工 程 人 員	22	18	18
	管 理 人 員	96	97	98
	合 計	191	195	190
平 均 年 齡		44	44	45
平 均 服 務 年 資		10.6	10.8	11.2
學 歷 分 布 比 率	碩 士	3%	3%	4%
	大 學	15%	15%	15%
	大 專	24%	18%	18%
	高 中	12%	17%	17%
	高 中 以 下	46%	47%	46%

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	3	30	16,000
2.主管才能訓練	18	145	37,620
3.通識訓練	315	398.5	420,000

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，對於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。
各項設備維護檢查	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) 為保護本公司產品與服務之資訊，避免未經授權之存取、修改、使用及揭露，以及天然災害所引起之損失，並適時提供完整與可用之資訊，本公司致力於資訊安全管理，以確保本公司重要資訊財產之機密性、完整性及可用性，並符合相關法令法規之要求，進而獲得客戶信賴、達到對股東的承諾，保證公司重要業務持續運作。本公司之於資安風險，業已建置資訊安全風險營運管理機制因應，並成立資安管理單位以強化資訊服務管理流程、規劃資訊安全管理方案，並投入資訊安全管理資源等相關資訊安全風險管理機制營運，提供所有員工落實遵循，以保障所有利害關係人之權益、公司經營之成果。

1. 資訊安全管理機制：

資訊安全機制與策略	
資安治理	優化管理機制 降低風險與防範，與時俱進優化管理機制、強化教育訓練、資訊安全與管理落實執行。
內外連線	升級次世代防火牆、換裝中華電信SD-WIN專線連接東莞廠，可有效提升威脅防護、降低公司營運成本。
備份系統	提昇硬體備份環境，並使用外部雲端應用分散風險。

2. 資安管理單位：

- (1) 資安管理單位為資訊安全室（MIS）專責審視公司資安管理政策、規劃、監督、資安運作情形及定期評估資訊安全風險。
- (2) 使用資訊系統之人員，每年接受內部資訊安全教育訓練課程，每人每年至少3小時，另負責資訊安全之主管及人員，每年接受外部資訊安全專業課程。
- (3) 加入TWCERT 台灣電腦網路危機處理暨協調中心會員，不定時接收TW-ISAC 通知信-情資發送，做為事前預防、事中處理及事後回復之參考依據，將資安的攻擊面縮減到最少。

3. 資訊服務流程管理：

本公司各單位人員需求資訊應用軟硬體、系統、郵件、網路等資源權限之申請及異動，以電子流程申請程序，經有關權責主管審核、確認授權後辦理。

4. 資訊安全管理方案：

- (1) 網路防火牆設置：阻擋外部的惡意攻擊，防止駭客入侵。
- (2) 防毒軟體設置：防護內部電腦，防止不明郵件或釣魚網站植入病毒或木馬程式。
- (3) 系統程式資料存取控制：嚴格控管及申請程序，保護資料不外洩。
- (4) 電子郵件管理控制：做好郵件管控及防護機制降低外部郵件的攻擊。
- (5) 資訊系統災難恢復計畫：每年一次災難復原計畫的演練。

5. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源如下：

- (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。

(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	國泰世紀產物保險	113.09~114.09	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	113.09~114.09	董事及經理人責任保險	無
借款合同	華南商銀	113.05~114.05	短期擔保額度	無
借款合同	合作金庫銀行	113.04~114.04	短期信用額度	無

伍、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	112 年度	113 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		714,705	729,702	14,997	2.10
固定資產		106,857	101,769	(5,088)	(4.76)
其他資產		33,354	54,381	21,027	63.04
資產總額		854,916	885,852	30,936	3.62
流動負債		201,276	216,582	15,306	7.60
其他負債		34,547	30,467	(4,080)	(11.81)
負債總額		235,823	247,049	11,226	4.76
股 本		427,353	427,353	-	-
資本公積		39,291	26,471	(12,820)	(32.63)
保留盈餘		153,989	179,095	25,106	16.30
其他權益		(20,903)	(10,836)	10,067	48.16
業主權益總計		599,730	622,083	22,353	3.73
非控制權益		19,363	16,720	(2,643)	(13.65)
權益總額		619,093	638,803	19,710	3.18
<p>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：</p> <p>其他資產：係本期採權益法投資增加所致。</p> <p>資本公積：係本期部分盈餘分配由資本公積發放現金股利所致。</p> <p>其他權益：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。</p> <p>2. 重大變動項目對公司之影響：無。</p>					

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	112 年度	113 年度	差 異	
				金額	%
營業收入淨額		745,370	844,662	99,292	13.23
營業成本		566,854	656,109	89,255	15.75
營業毛利		178,516	188,553	10,037	5.62
營業費用		135,253	155,168	19,915	14.72
營業利益		43,263	33,385	(9,878)	(22.83)
營業外收入及支出		10,796	34,708	23,912	221.49
繼續營業部門稅前淨利		54,059	68,093	14,034	25.96
所得稅費用		19,107	15,048	(4,059)	(21.24)
繼續營業部門稅後淨利		34,952	53,045	18,093	51.77
<p>1. 重大變動項目增減比例變動分析說明：</p> <p>(1) 營業收入及毛利：因數位影音設備市場需求回溫訂單增加，致使營收成長及毛利金額增加。</p> <p>(2) 營業費用及利益：因 112 年度收回大額逾期貨款迴轉預提之預期信用損失，113 年度無此情形，致使營業費用增加營業利益減少。</p> <p>(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增加係本期受台幣貶值的影響本期匯兌收益增加以及本期增加投資勝維精密採權益法投資收益增加所致。</p> <p>(4) 繼續營業部門稅前淨利：本期較去年同期增加主係營收成長、毛利金額增加以及投資收益增加綜上所致。</p> <p>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：</p> <p>本公司 113 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。</p>					

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		差		異 明
	112 年度	113 年度	金	額	
營業活動	118,051	51,483	(66,568)		主要為本期存貨跌價迴轉利益增加及應收帳款期末數增加致使現金流入較上期減少。
投資活動	(45,547)	42,917	88,464		主要係本期處分按攤銷後成本衡量之金融資產增加致現金流入增加。
籌資活動	(99,637)	(57,922)	41,715		本期較上期現金流出減少主係112年度償還大額短期借款所致。
匯率影響數	(964)	6,244	7,208		匯率波動所產生之影響數。
淨現金流量	(28,097)	42,722	70,819		

(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	8,231	(80,035)	330,786	—	—
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

113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4,342仟元；微端香港子公司原始投資成本為7,942仟元，當年度投資損失為577仟元；微端東莞子公司原始投資成本為170,301仟元，當年度投資利益為34,203仟元。關聯企業勝維精密原始投資成本29,800仟元，當年度投資收益為8,346仟元。未來公司將持續加速新產品開發，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、風險事項分析

(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	113 年度
匯兌（損）益 (a)	15,574
利息收（支） (b)	9,023
營業收入淨額 (c)	844,662
本期淨利 (d)	53,045
匯兌（損）益佔營業淨收入比例% (a) / (c)	1.84%
匯兌（損）益佔本期淨利比例% (a) / (d)	29.36%
利息收（支）佔營業淨收入比例% (b) / (c)	1.07%
利息收（支）佔本期淨利比例% (b) / (d)	17.01%

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 113 年度之利息淨收入為 9,023 仟元，占本公司營業收入淨額之比率為 1.07%；占本期淨利之比率為 17.01%，利率變動對本公司損益具有一定的影響。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 113 年度之匯兌利益為 15,574 仟元，占本期營業收入淨額之比率為 1.84%；占本期淨利之比率為 29.36%。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114年4月30日止無資金貸予他人之情事。
- 3.截至113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13,783仟元。

(1) 數位影音多媒體產品：

延續多年來在在音效相關產品的生產與開發經驗，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。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、小型混音器、專業用途混音器…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，讓客戶專注於行銷工作。

(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、醫療設備及家電產品控制面板等顯示器，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：

公眾監督日益加強和要求透明度的時代，執法人員使用攝影執法記錄儀的趨勢正在迅速增強。這些小型設備佩戴在警官制服的胸部或其他部位，主要目的在記錄警官和個人之間互動的實時影像和音頻記錄。通過提供事件的公正描述，執法記錄儀為加強問責制、改善社區關係和加強證據收集提供了最直接的紀錄。

近年來，全球執法記錄儀市場顯著增長，執法機構、私人保安公司和其他專業部門對這些設備的需求激增。推動這一增長的主要因素包括迫切需要提高警務透明度、希望最大限度地減少潛在衝突或暴力事件，以及在面對法律糾紛時確保提供確鑿的證據。

(4) 智能化資料開發服務：

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及臨床式的血液加溫器產品。因應客戶美國市場的需求及以巴戰爭影響，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，並藉此為未來進入醫療器材代工的準備。

- (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：113 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：無。
- (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 N O T E S 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 L C M 製造及 O E M 代工產業，生產大多在公司內部製造，且有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。

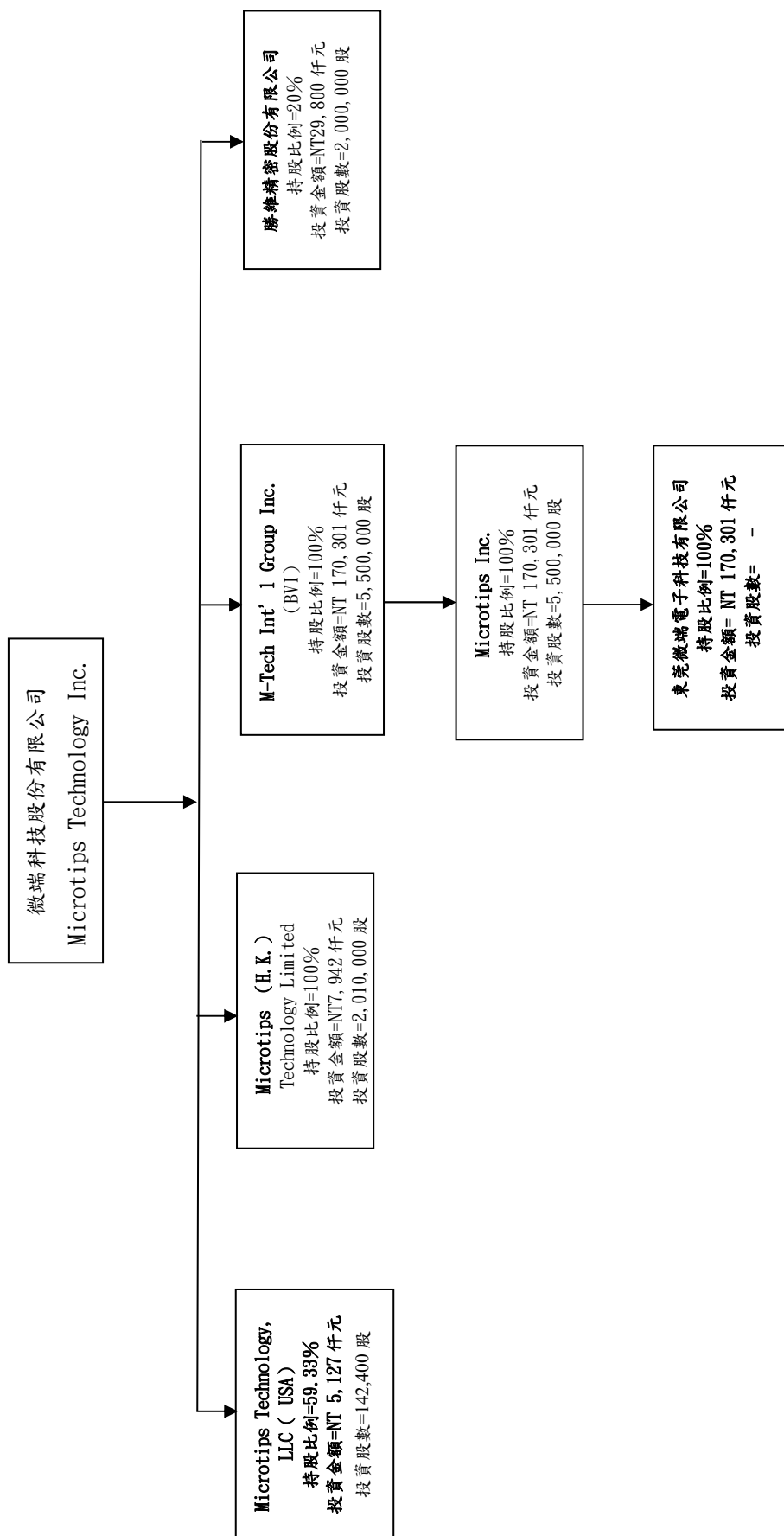
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

1.關係企業組織圖

113 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 II, 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
勝維精密股份有限公司	2020.10.29	新北市林口區文化二路1段266號18樓之一	新台幣壹億元	代理印刷電路板(PCB), 半導體、光電業之製程機器設備販售, 相關材料、零組件、耗材販賣及售後維修技術服務

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
勝維精密股份有限公司	董事長	顏志聰	0	0

4.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	3,464,731	1,912,659	1,552,072	10,889,519	214,413	254,355	0.94
M-Tech Int'l Group Inc （美金元）	5,500,000	4,494,631	0	4,494,631	0	0	1,057,614	0.00
Microtips Inc （美金元）	5,500,000	4,494,088	0	4,494,088	0	0	1,057,620	0.00
Microtips（H.K.） Technology Limited （港幣仟元）	2,010	32,261	16,118	16,144	81,724	（41）	（192）	（0.10）
東莞微端電子 科技有限公司 （人民幣仟元）	40,258	35,829	8,540	27,289	80,311	7,303	7,556	0.00
勝維精密 股份有限公司 （新台幣仟元）	100,000	339,640	148,912	121,957	265,525	69,421	68,771	8.18

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：請參閱本公司網站／投資人專區 <https://www.microtips.com.tw/zh-TW/quarterly-financial-report/index>。

（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、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，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。

五、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



