

股票代碼 2477



美隆工業股份有限公司

114年度年報

中 華 民 國 1 1 5 年 6 月 4 日 刊 印
查詢年報網址：<https://mops.twse.com.tw/>
公司網址：<http://www.meiloon.com.tw/>

一、本公司發言人、代理發言人資料：

發 言 人

姓 名：郭力榕

職 稱：財務部副總

聯絡電話：(03)3261611

電子郵件信箱：eva.kuo@meiloon.com

代理發言人

姓 名：陳孟燐

職 稱：財務部副理

聯絡電話：(03)3261611

電子郵件信箱：merlin@meiloon.com

二、總公司、工廠之地址及電話

總公司、工廠地址：桃園市桃園區幸福路 99 號

總公司、工廠電話：(03)3261611

三、辦理股票過戶機構：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路2段67號B1

網址：<http://www.yuanta.com.tw/>

電話：(02) 25865859

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：張榕枝、施文婉會計師

事務所名稱：大中國際聯合會計師事務所

地址：台北市內湖區行善路 118 號 4 樓

網址：<http://www.pkf.com.tw/>

電話：(02)87922628

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢資訊之方

式：無

六、公司網址：<http://www.meiloon.com.tw/>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	7
一、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	7
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	15
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	49
五、更換會計師資訊	50
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	50
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	50
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	51
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	52
參、募資情形	53
一、資本及股份	53
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	57
三、資金運用計畫執行情形	57
肆、營運概況	58
一、業務內容	58
二、市場及產銷概況	61
三、從業員工	63
四、環保支出資訊	64
五、勞資關係	64
六、資通安全管理	65
七、重要契約	68
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	69
一、財務狀況	69
二、財務績效	70
三、現金流量	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	71
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	71
六、風險事項評估	71
七、其他重要事項	73

陸、特別記載事項	74
一、關係企業相關資料	74
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	82
三、其他必要補充說明事項	82
柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項	82

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們

今年 2026 年，環顧國際政經局勢，除美國關稅政策反覆與談判不確定性外，伊朗戰爭持續升溫，加劇地緣政治風險，並進一步推升能源、運輸及整體供應鏈成本。同時，亞幣升值與各項原物料價格持續上漲，對企業營運形成多重壓力。面對上述挑戰，本集團首要對策為持續調整出口結構與市場配置，以分散風險並強化整體競爭力。

我們已掌握此波國際生產基地移轉之趨勢，積極拓展全球業務布局，並持續提升印尼產能佔比，朝集團整體 40%之目標邁進；中國廠定位為試產與高複雜度製程之核心生產基地，台灣持續專注於關鍵技術研發與品質管理，印尼則作為高效率快速組裝之主要據點。透過三地分工優勢之整合與營運效率優化，我們有信心在高度不確定的國際環境中維持穩健成長，並為股東創造長期且可持續的價值。

茲將 114 年營業結果及 115 年營業展望報告如下：

一、114 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

綜合評估本公司 114 年度整體經營績效，營業收入淨額為新台幣(以下同) 2,498,658 仟元較 113 年度減少 5.3%；稅後淨利為 254,244 仟元較 113 年度稅後淨利 232,617 仟元獲利增加 21,627 仟元成長 9.3%。

單位：新台幣仟元

科目	114 年度實績	113 年度實績	增減率%
營業收入	2,498,658	2,639,478	-5.3%
營業成本	1,860,208	1,954,111	-4.8%
營業毛利	638,450	685,367	-6.8%
營業費用	499,040	556,650	-10.3%
營業淨利	139,410	128,717	8.3%
稅前淨利	322,749	343,970	-6.2%
稅後淨利	254,244	232,617	9.3%

(二)預算執行情形：本公司 114 年度未公告財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

114 年度稅後淨利	254,244	
113 年度稅後淨利	232,617	
差異總額(有利)		21,627
差異分析：		
銷貨收入減少數	(140,820)	
減：銷貨成本減少數	(93,903)	
=銷貨毛利差異(不利)		(46,917)
114 年度營業費用	499,040	
減：113 年度營業費用	556,650	
=營業費用差異(有利)		57,610
114 年度營業外收支淨額	183,339	
減：113 年度營業外收支淨額	215,253	
=營業外收支淨額差異(不利)		(31,914)
114 年度所得稅費用	(68,505)	
減：113 年度所得稅費用	(111,353)	
=所得稅費用差異(有利)		42,848
差異總額(有利)		21,627

(四)研究發展方面

本公司 114 年度已開發產品如下：

項次	研發成果	效益說明
1	客戶 TAOT 導入軍規環境可靠度要求，需符合 MIL-STD-810 測試條件戶外/運輸/極端氣候	1. 達到軍規測試範圍 • 高溫 (501.5) • 低溫 (502.5) • 溫度衝擊 (503.5) • 濕度 (507.5) • 雨淋 (506.5) • 振動 (514.6) • 機械衝擊 (516.6) 2. 技術成果/機構設計 • 抗腐蝕材料導入鋁合金/不鏽鋼 • 表面處理陽極/塗裝 • 防潮與耐候材料選型 • 耐鹽霧能力 • 防水結構
2	警車防災用 360 度喇叭	1. 無死角聲音覆蓋 (水平 360°) 減少傳統單向喇叭「聲音盲區」。 2. 防水、防塵 (IP 等級) 抗 UV/抗老化材料。 3. 抗振動 (車輛行駛) 抗衝擊 (突發狀況)。 4. 車頂/車側快速固定模組。
3	開發手機控制 App	1. 提升終端客戶體驗與產品價值感 使用者可直接透過手機完成裝置搜尋、參數控制、狀態監看及設定切換，調音與日常操作流程，提升產品操作便利性與整體系統完整度，進而強化產品附加價值與品牌形象。 2. 促進後續功能擴充與平台化發展 以手機 App 作為產品人機介面平台，可在既有硬體及軟體架構下持續擴充相關功能，例如 EQ 場景設定、控制參數同步及音效校正等，降低後續功能開發之邊際成本，提升產品延展性。
4	開發單點量測 Room Correction 演算法	1. 強化公司自有核心技術能力 透過自主開發 Room Correction 演算法，可累積本公司於聲學補償、數位訊號處理及空間校正等領域之研發能量，建立自有技術門檻，提升市場競爭優勢。 2. 提高功能實用性與使用便利性 將 Room Correction 演算法整合至手機 App 後，可直接利用智慧型手機內建麥克風與運算資源執行量測及校正流程，使用者無須額外購置量測設備，即可完成基本空間校正作業，有助於降低使用門檻並提升功能普及性。

項次	研發成果	效益說明
5	Wireless Guitar system 無線吉他系統 (6.35 mm TX/RX)	告別繁雜線材，體驗真正的無線演奏自由！本產品即插即用，開機立即連線，無需任何繁瑣設定。搭載低於 4ms 的超低延遲與最遠 21 公尺（約 70 英尺）的穩定傳輸距離，無論舞台或排練室都能自由移動、毫不受限。支援最多 4 個通道同時使用，讓整個樂團輕鬆實現無線演出。採用 180° 可調式銕鍊插頭，完美適配各式吉他，並結合 2.4GHz 無線技術，確保連線穩定可靠。高達 24-bit / 48kHz 的音質表現，呈現清晰細膩的聲音細節；再加上最長 6 小時續航與 USB-C 快速充電設計，2 小時內即可滿電，讓你的每一次演出都更加從容無憂。
6	Wireless XLR Audio system 無線 XLR 音訊系統 (XLR TX/RX)	擺脫線材束縛，讓聲音自由釋放！這款專為動圈麥克風打造的無線 XLR 音訊系統，真正實現即插即用，只需將麥克風連接至發射器，接收器插入 PA、混音器或音訊介面，即可立即開啟無線演出。無需繁瑣設定或額外設備，開機瞬間完成連線，輕鬆上手。搭載穩定可靠的 2.4GHz 無線傳輸技術，提供最遠 21 公尺（約 70 英尺）的傳輸距離，無論舞台表演或街頭演出都能保持穩定不中斷。高達 24-bit / 48kHz 音質與超過 100dB 動態範圍，呈現清晰純淨的聲音細節；加上最長 6 小時續航與 USB-C 快速充電設計，約 2 小時即可充滿，讓你專注表演、不受限制。
7	Studio Monitor Speaker system 微型監聽喇叭系統	小體積，大能量，打造專業級桌面聲音體驗。這款微型監聽喇叭系統整合多元輸入介面，支援 TRS、Bluetooth 5.3 與 USB Audio，輕鬆連接各類音源設備。內建 Analog Devices 56-bit 音訊 DSP 與雙 Class-D 高效率功率放大器，提供最高 50W RMS 輸出，呈現清晰、細膩且層次分明的聲音表現。支援 Subwoofer Pre-Out，可靈活擴展 2.1 聲道系統，滿足更豐富的低頻需求。透過內建 3 種 EQ 模式及美隆自研 App 調整功能，讓聲音隨心而變，精準符合各種使用情境。無論是音樂創作、影音娛樂或日常聆聽，都能帶來穩定、便利且高品質的音訊體驗。
8	Fosi S3 無線串流播放器	Fosi S3 採用雙頻 Wi-Fi6 與 Bluetooth 5.3，提供穩定高速的無線串流體驗，並支援 Spotify Connect、TIDAL Connect、AirPlay 2 與 Google Cast 等主流平台。內建 AK4493SEQ DAC，支援最高 32-bit / 384kHz 解碼，搭配 OPA1612 運放，實現 0.0002% THD+N 與 120dB

項次	研發成果	效益說明
		訊噪比，帶來純淨細膩的音質表現。支援 HDMI eARC，可連接電視並作為數位前級，輕鬆打造 2.1 聲道系統。整合串流播放器與 DAC 前級功能，提供完整輸入輸出介面，並可透過手機 App 直覺控制。可直接搭配功率放大器或有源喇叭使用，呈現清晰、透明且具優異細節與音場的高品質聲音體驗。
9	PG REACTOR CONTROL 無線吉他功放腳踏板控制器	本產品為 REACTOR 吉他音箱專用智慧腳踏板控制器，提供 6 組可自訂腳踏板開關，提升演出操作彈性，並支援 Spark App 連線以建構完整數位音色控制平台；同時具備雙 TRS 踏板擴充能力，滿足進階控制需求，搭配單次充電可達 150 小時的長效續航，全面提升使用便利性與產品競爭力。

二、115 年度經營策略與展望

(一)經營方針：

公司以提升價值、強化效率與分散風險為核心，持續聚焦高附加價值市場，發展智慧音訊、AI 應用、PoE 智慧建築及整合型聲學技術，強化產品差異化與市場競爭力。並積極導入 AI 於研發、製造與營運管理，提升效率與決策品質，加速產品開發與成本優化。內部方面，持續推動組織整頓與人力精簡，結合流程再造與數位化管理，提升人均產值與整體營運效率。在製造布局上，深化「中國+1」策略，由中國負責試產與高複雜製程，台灣專注研發與品質管理，印尼作為量產與組裝基地，強化供應鏈彈性與風險分散能力。

整體而言，公司將透過技術升級、營運優化與全球布局，在變動環境中維持穩健成長，持續為股東創造長期價值。

(二)預期銷售數量及其依據：

1. 鑑於既有專案維持穩定出貨，公司亦積極針對既有專案進行成本檢討與精簡化管理，以提升整體獲利能力；同時持續強化與客戶間之信任關係與品質承諾，整體出貨數量可望較前一年度持平或小幅成長。
2. 在產品面上，延續去年專注於新產品開發之成果，智慧音訊、高傳真聲學與 PoE 產品線等已逐步成熟，預期今年可開始顯現效益。

(三)重要產銷政策：

1. 持續依市場需求動態調整產線與人力配置，提升營運彈性與製造效率。
2. 目標以印尼工廠為量產核心，搭配中國與台灣資源，靈活運用多地製造優勢，降低生產與物流風險；同時強化中國以外之多元供應鏈布局，以分散地緣政治風險，並針對中東戰爭引發之原物料上漲加強成本控管，以避免獲利受影響。
3. 強化製程技術與客戶協同開發能力，持續優化產品導入時程、提升良率與製造穩定性。
4. 以台灣總部為策略中樞，整合集團技術、市場與營運資源，提升內外部溝通效率與團隊績效。
5. 積極參與國內外專業展會與產業論壇，掌握技術趨勢、拓展商機與銷售通路。
6. 強化海外市場深耕與品牌推廣策略，提升國際能見度與市佔率，深化客戶關係，建立長期合作夥伴網絡。

透過以上策略，公司將進一步鞏固智慧音訊、高傳真聲學與智慧建築解決方案的市場地位，並持續提升營運效能與市場競爭力，為股東與客戶創造更高價值。

三、未來公司發展及營運策略

公司以提升價值、強化效率與分散風險為核心，持續深化在全球聲學產業之競爭優勢，並鞏固領先地位。同時，透過技術創新與產品升級，強化高附加價值應用布局，提升市場差異化與品牌影響力；並藉由全球製造據點優化與供應鏈整合，提升營運彈性與抗風險能力。在持續精進內部管理與資源配置下，公司將進一步強化獲利體質，穩步擴大市場版圖，朝長期穩健成長與永續經營目標邁進。營運策略將以下列四大面向為核心：

- (一)在供應鏈管理方面，將持續審視整體採購策略，並與主要供應商建立更緊密之合作與溝通機制，透過長期合作、議價能力提升及替代料源開發，以降低原物料價格波動對成本之影響，強化供應穩定性與成本競爭力。
- (二)營運執行上，持續鞏固既有專案基礎，並透過製程優化及精實管理，提升生產效率與品質穩定度，同時積極進行成本改善與流程精簡，以提升整體獲利。
- (三)在技術發展與產品策略上，緊貼市場趨勢與產業應用需求，持續投入研發資源，並透過工程師專業培訓、跨領域學習及參與國際展會，強化技術能力與市場敏感度，加速新產品開發與商業化進程。
- (四)在企業社會責任方面，持續推動 CSR 實踐，重視環境保護、員工關懷與公司治理，並結合永續發展目標，落實節能減碳與資源有效利用，提升企業長期價值與社會責任形象。

透過上述策略，公司將持續鞏固在影音與聲學技術領域的領先地位，拓展智慧音訊與智慧建築市場，並藉由技術創新與人才發展，創造長期營運優勢與永續成長動能。

四、外部競爭環境

當前全球聲學產業競爭持續加劇，市場已由價格導向逐步轉向技術與整合能力競爭。國際大型廠商憑藉規模優勢與品牌資源持續擴張，而區域型製造商則以成本與彈性搶占市場，形成多層次競爭格局。同時，客戶對產品品質、客製化能力及交期穩定性的要求日益提高，促使產業門檻持續提升。

此外，地緣政治風險升高、美國關稅政策不確定性及原物料價格波動，均對供應鏈穩定與成本結構帶來壓力，企業需具備更高的風險控管與應變能力。另一方面，AI 技術導入、智慧建築與商用音視頻整合應用快速成長，也加速產業技術升級與產品迭代速度。

整體而言，未來競爭將不僅限於製造能力，更取決於技術創新、系統整合、全球布局及營運效率。公司將持續強化核心技術、深化客戶合作關係，並透過彈性供應鏈與精實管理，以因應多變的外部競爭環境。

五、法規環境及總體經營環境之影響

在法規環境方面，各國對產品安全、環保規範及進出口管理要求日益嚴格，公司需持續因應不同市場之法規差異，強化產品認證與合規管理，以確保產品順利進入各主要市場。同時，隨著國際關稅政策變動與貿易限制增加，企業在產地配置與供應鏈管理上需更具彈性，以降低政策風險對營運之影響。

在總體經營環境方面，全球經濟成長動能仍受政治衝突、美國關稅政策不確定性及通膨壓力影響，導致能源、運輸及原物料成本維持高檔，對企業獲利形成挑戰。此外，匯率波動亦增加營運不確定性，對出口導向企業之成本與報價策略帶來影響。

另一方面，隨著 AI 技術、智慧建築及商用音視頻應用持續發展，帶動相關市場需求成長，也促使產業加速升級與轉型。公司將持續關注國際法規變動與總體經濟趨勢，適時調整營運策略，強化風險管理與成本控管能力，以維持競爭優勢與營運穩定。

謹此

萬分謝忱並敬祝各位
身體健康，萬事如意

美隆工業股份有限公司



董 事 長 吳 明 賢



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

董事資料(一)

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	
董事長	中 華 民 國	吳明賢	男 61-70	113. 6. 27	三年	101. 6. 19	2, 043, 592	1. 29%	2, 259, 940	1. 43%	86, 000	0. 05%	-	-	逢甲大學 上海復旦大學 EMBA 本公司董事長	無	無	無	無	
董事	中 華 民 國	吳維忠	男 81-90	113. 6. 27	三年	63. 8. 28	3, 604, 024	2. 27%	3, 604, 024	2. 27%	-	-	-	-	崑山工專電機科 本公司創辦人	天興實業公司董事 健康商貿(股)公司董事長	董事兼 總經理	吳堂誌	父子	
董事	新加坡	新加坡商泛 國(私營)有 限公司				86. 7. 10	28, 929, 666	18. 24%	28, 929, 666	18. 24%	-	-	-	-	無	無	無	無	無	
	香港	法人代表： 羅宏澤	男 61-70	113. 6. 27	三年	107. 12. 28	-	-	-	-	-	-	-	-	倫敦大學金融經濟學碩士 英國特許公認會計師公會資深會員 英格蘭及威爾斯特許會計師公會資深會員 香港會計師公會資深會員 國際註冊內部審計師	金山科技工業有限公司(香港上市公司)執行董事兼財務總裁、高級副總裁 GP Industries Limited (新加坡上市公司)執行董事兼財務總裁及風險總監	無	無	無	
董事	新加坡	新加坡商泛 國(私營)有 限公司				107. 6. 20	28, 929, 666	18. 24%	28, 929, 666	18. 24%	-	-	-	-	無	無	無	無	無	
	澳洲	法人代表： 林顯立	男 61-70	113. 6. 27	三年	108. 9. 30	-	-	-	-	-	-	-	-	金山科技工業有限公司(香港上市公司)執行董事、董事總經理 GP Industries Limited (新加坡上市公司)執行董事、副主席兼副總裁 金山電池國際有限公司 董事	無	無	無	無	
董事	中 華 民 國	吳堂誌	男 41-50	113. 6. 27	三年	101. 6. 19 改選	2, 048, 838	1. 29%	2, 048, 838	1. 29%	-	-	-	-	加州大學洛杉磯分校電機系 本公司總經理	無	董事	吳維忠	父子	
董事	中 華 民 國	吳苑美	女 61-70	113. 6. 27	三年	89. 5. 15 改選	1, 820, 968	1. 15%	1, 820, 968	1. 15%	837, 698	0. 53%	-	-	台南家專會統科	無	無	無	無	

115 年 4 月 28 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	吳建宏	男 51-60	113.6.27	三年	101.6.19 改選	20,782	0.01%	20,782	0.01%	1,872,859	1.18%	-	-	美國南加州大學企管系	無	無	無	無	
獨立董事	中 華 民 國	翁耀林	男 61-70	113.6.27	三年	104.6.24	-	-	-	-	-	-	-	-	中華大學工業工程研究所碩士	科建管理顧問(股)公司總裁	無	無	無	
獨立董事	中 華 民 國	朱潤達	男 71-80	113.6.27	三年	110.7.2	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學財政研究所碩士 華南商業銀行獨立董事 高雄銀行(股)公司董事長 台灣企銀董事長	彰銀南京子行獨立董事 向陽多元光電公司獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中 華 民 國	陳金龍	男 71-80	113.6.27	三年	95.6.19 改選	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學國企研究所 精確科技(股)公司董事 光華開發科技(股)公司董事 撼訊科技(股)公司董事 所羅門(股)公司董事 本公司獨立董事	弘勝光電(股)公司董事長 京華超音波(股)公司董事 鴻友科技(股)公司監察人 富相科技(股)公司監察人 傳訓科技(股)公司獨立董事 青雲國際科技(股)公司獨立董事 太平洋建設(股)公司獨立董事 本公司獨立董事 中華民國無犯罪促進會常務理事	無	無	無	

法人股東之主要股東

115 年 4 月 28 日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東 (註2)
新加坡商泛國(私營)有限公司	GP INDUSTRIES LIMITED, 100%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

115 年 4 月 28 日

法人名稱 (註1)	法人之主要股東 (註2)
GP INDUSTRIES LIMITED	Gold Peak Technology Group Limited, 86.18%
	UOB Kay Hian Pte Ltd, 3.04%
	Ablewood International Limited, 1.21%
	DBS Nominees Pte Limited, 0.69%
	ABN Amro Clearing Securities (S) Pte Ltd, 0.51%
	Koh Beng Ling, 0.49%
	Citibank Nominees Singapore Pte Ltd, 0.49%
	Heng Siew Eng, 0.43%
	Li Yiu Cheung, Brian, 0.30%
	Philip Securities Pte Ltd, 0.17%

註1：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱（其持股比例占前十名）及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

董事資料(二)

1、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名 \ 條件	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
吳明賢	經歷本公司董事及監察人職務，擁有多 年音響產業行銷與管理的工作經驗，並 具有公司治理專長。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
吳維忠	歷任本公司及子公司之董事、董事長及 總經理經驗超過 50 年，擁有深厚的音響 技術，並具有產業行銷與管理多年工作 經驗及公司治理專長。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
新加坡商泛國(私 營)有限公司 法人代表:羅宏澤	為專業並通過國家考試的會計師 歷任英國特許公認會計師公會資深會 員、英格蘭及威爾斯特許會計師公會資 深會員、香港會計師公會資深會員及執 業會計師。 現任金山科技工業有限公司(香港上市公 司)執行董事兼財務總裁、高級副總裁; GP Industries Limited (新加坡上市公 司)執行董事兼財務總裁及風險總監。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
新加坡商泛國(私 營)有限公司 法人代表:林顯立	為專業經理人 現任金山科技工業有限公司 (香港上市 公司)執行董事、董事總經理; GP Industries Limited (新加坡上市公 司)執行董事、副主席兼執行副總裁; 金山電池國際有限公司 董事。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
吳堂誌	擁有多多年音響產業行銷與技術研發管理 的工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
吳苑美	歷任本公司董事，擁有音響產業管理與 財務分析的經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
吳建宏	擁有多多年音響產業行銷與廠務管理的工 作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
翁耀林	擁有多多年管理顧問的工作經驗，現任科 建管理顧問(股)公司總裁。 目前擔任本公司審計與薪酬委員會委員 暨主席。 未有公司法第 30 條各款情事。	各獨立董事於選任前二年及任職期間 符合下述各條件之情形： 1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察 人(但如為公司與其母公司、子公司 或屬同一母公司之子公司依本法或 當地國法令設置之獨立董事相互兼 任者，不在此限)。 3. 非本人及其配偶、未成年子女或以 他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股 東。	無
朱潤達	擁有多多年銀行與財務管理的工作經驗， 歷任華南商業銀行獨立董事、高雄銀行 (股)公司董事長。 現任彰化銀行南京子行獨立董事。 目前擔任本公司審計與薪酬委員會委 員。 未有公司法第 30 條各款情事。		1

姓名	條件	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
陳金龍		具有商務與公司業務所需之工作經驗，歷任金居開發(股)公司獨立董事、青雲國際科技(股)公司獨立董事、太平洋建設(股)公司獨立董事。 現任弘勝光電(股)公司董事長、京華超音波(股)公司董事、鴻友科技(股)公司監察人、富相科技(股)公司監察人。 目前擔任本公司審計委員會委員。 未有公司法第 30 條各款情事。	4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 5. 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購委員會成員，不在此限。 10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 11. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	3

2、董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化

本公司為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司董事會擬訂多元化政策、具體管理目標並落實執行。董事會成員多元化包括：年齡與性別並具備製造、行銷、技術研發及財務投資之產業經驗，以落實執行多元化政策，健全本公司之董事會結構。

本公司已訂定「公司治理實務守則」規定董事成員普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力如下：

- A. 營運判斷能力
- B. 會計及財務分析能力
- C. 經營管理能力
- D. 危機處理能力
- E. 產業知識
- F. 國際市場觀
- G. 領導能力
- H. 決策能力

本公司董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化核心 董事姓名	基本組成								產業經驗 專業能力								
	國籍	性別	具員工身份	年齡			獨立董事任期年資			營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
				40至54	55至69	70至84	3年以下	3至9年	9年以上								
吳明賢	中華民國	男	V		V					V		V		V	V	V	
吳維忠	中華民國	男	V			V				V	V	V	V	V	V	V	V
羅宏澤	香港	男			V					V	V	V	V	V	V	V	V
林顯立	澳洲	男			V					V		V	V		V	V	V
吳堂誌	中華民國	男	V	V						V		V	V	V	V	V	V
吳苑美	中華民國	女			V					V	V	V		V	V		V
吳建宏	中華民國	男	V	V						V	V	V	V	V	V	V	V
翁耀林	中華民國	男			V				V	V		V	V	V	V	V	V
朱潤達	中華民國	男				V		V		V	V	V	V	V	V	V	V
陳金龍	中華民國	男				V		V		V		V		V	V		V

具本公司員工身份之董事占比為 30%。董事年齡分布為 40-54 歲有 2 位；55-69 歲有 5 位；70-84 歲有 3 位。

本公司注重董事會成員組成之性別平等，目前董事人數有 10 位，包含 1 位女性董事，比例達 10%。由於產業別因素，歷來以男性為主，合適的女性候選人數量有

限，且目前董事會多數成員為連任董事，變動頻率較低，影響性別多元化進程，未來將依性別平等發展趨勢、加強人才培養，明確公司對性別多樣性的承諾，制定具體的政策目標，持續推動性別平等政策，逐步增加女性董事席次，確保董事會成員中女性比例達到三分之一，從而促進公司治理的全面性與公平性，並為公司的長期發展奠定堅實的基礎。

董事會就成員組成擬訂多元化的政策於本公司公司治理實務守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。

(2) 董事會獨立性

本公司現任董事會成員共 10 位，包含 7 位董事及 3 位獨立董事，獨立董事占比為 30%，1 位獨立董事任期年資在 9 年以上。翁耀林先生擔任獨立董事任期雖已連續三屆，但其專才與相關工作經驗對公司有明顯助益，於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長及對董事會提供專業意見。

本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規範，各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項之情事，本公司董事會具獨立性，有關董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性情形請參閱第 10~11 頁。

3、董事會成員及重要管理階層之接班規劃及運作情形：

(1) 董事會成員之接班規劃

本公司目前董事共計 10 名(含獨立董事 3 名)，董事之提名及選任係考量董事會整體應具備之能力及成員組成多元化，並依據績效評估之結果及實務運作之需要。董事會成員之接班規劃包括集團內部高階管理主管接任，及延攬具備經營管理、法律、會計、產業、技術、行銷之外部專業人士。

(2) 重要管理階層之接班規劃

依據未來發展策略，因應營運與策略變化，定義公司所需職位及人才需求，建立完善訓練機制，並定期檢討接班規劃。發掘具潛力與才能之主管人才進入接班規劃候選人才庫，且適時提升中階主管作為高階主管之職務代理人，並透過績效考核瞭解中階主管之培育狀況及作為接班規劃之參考依據。

(3) 運作情形

目前集團內有多位高階主管具備擔任董事所需之管理能力及專業能力，同時也將向外部徵求專業人才，以進一步發揮公司治理的功能。

本公司已逐步實行重要管理階層接班規劃，包括高階主管全方位歷練及落實職務代理人制度，定期晉升具備管理職條件之同仁，藉由職務安排及專案任務給予歷練，培養判斷力、管理能力及解決問題的能力，以提升管理階層的決策品質，為公司長遠發展所需的高素質人力準備。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 4 月 28 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	吳明賢	男	113.06.27	2,259,940	1.43%	86,000	0.05%	-	-	逢甲大學 上海復旦大學 EMBA 本公司董事長	無	無	無	無	
創辦人	中華民國	吳維忠	男	113.06.27	3,604,024	2.27%	-	-	-	-	崑山工專電機科 本公司創辦人	天興實業公司董事 衛康商貿(股)公司 董事長	總經理	吳堂誌	父子	
總經理	中華民國	吳堂誌	男	113.06.27	2,048,838	1.29%	-	-	-	-	加州大學洛杉磯分校電機系 本公司總經理	無	創辦人	吳維忠	父子	
副總經理兼 財會主管	中華民國	郭力榕	女	104.06.30	133,012	0.08%	18,000	0.01%	-	-	Cleveland State U. MBA 本公司財務部副總經理兼財會主管	無	無	無	無	
協理	中華民國	許世鴻	男	112.03.22	-	-	172	0.00%	-	-	Kwantlen Polytechnic University 商業行銷管理系 本公司協理	無	無	無	無	註 3
協理	中華民國	汪立彰	男	112.03.22	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學電機系 世新大學企業管理碩士 上海交通大學企業管理 EMBA 本公司協理	無	無	無	無	
協理	中華民國	周業豐	男	114.01.01	-	-	-	-	-	-	龍華科技大學機械系 本公司協理	無	無	無	無	
協理	中華民國	胡良才	男	114.05.01	-	-	-	-	-	-	健行工專機械科 本公司協理	無	無	無	無	註 4
稽核主管	中華民國	黃小娟	女	100.10.25	-	-	-	-	-	-	國立高雄第一科技大學金融營運系 本公司稽核專員	無	無	無	無	

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

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

註 3：許世鴻協理因個人生涯規劃於民國 114 年 10 月辭任。

註 4：胡良才經理於 114 年 5 月晉升協理。

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元															114 年度			
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)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註2)			員工酬勞(G)(註3)			
		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		現金金額	股票金額		
董事長	吳明賢	0	0	0	1,004	50	50	1,054 0.40%	1,054 0.40%	2,877	3,077	0	0	434	0	4,365 1.64%	4,565 1.71%	無
董事	吳維忠	0	0	0	669	50	50	719 0.27%	719 0.27%	2,069	3,124	0	0	434	0	3,222 1.21%	4,277 1.60%	無
董事	新加坡商泛國(私營)有限公司	0	0	0	335	0	0	335 0.13%	335 0.13%	0	0	0	0	0	0	335 0.13%	335 0.13%	無
	法人代表：羅宏澤	0	0	0	0	20	20	20 0.01%	20 0.01%	0	0	0	0	0	0	20 0.01%	20 0.01%	無
董事	新加坡商泛國(私營)有限公司	0	0	0	335	0	0	335 0.13%	335 0.13%	0	0	0	0	0	0	335 0.13%	335 0.13%	無
	法人代表：林顯立	0	0	0	0	10	10	10 0.01%	10 0.01%	0	0	0	0	0	0	10 0.01%	10 0.01%	無
董事	吳堂誌	0	0	0	335	50	50	385 0.14%	385 0.14%	2,552	2,552	108	108	382	0	3,427 1.28%	3,427 1.28%	無
董事	吳苑美	0	0	0	335	50	50	385 0.14%	385 0.14%	0	0	0	0	0	0	385 0.14%	385 0.14%	無
董事	吳建宏	0	0	0	335	50	50	385 0.14%	385 0.14%	0	0	0	0	0	0	385 0.14%	385 0.14%	無
獨立董事	翁耀林	780	780	0	0	110	110	890 0.33%	890 0.33%	0	0	0	0	0	0	890 0.33%	890 0.33%	無
獨立董事	朱潤達	780	780	0	0	110	110	890 0.33%	890 0.33%	0	0	0	0	0	0	890 0.33%	890 0.33%	無
獨立董事	陳金龍	780	780	0	0	110	110	890 0.33%	890 0.33%	0	0	0	0	0	0	890 0.33%	890 0.33%	無
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；																		
董事酬金係依據公司章程規定提列，參酌各董事(含獨立董事)對公司營運參與程度及貢獻價值計算權價值比重分配酬金，經提報薪資報酬委員會同意及董事會決議通過後辦理。																		
2. 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。																		

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

董事酬金係依據公司章程規定提列，參酌各董事(含獨立董事)對公司營運參與程度及貢獻價值計算權值比重分派酬金，經提報薪資報酬委員會同意及董事會決議通過後辦理。

2. 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：係為115年3月11日董事會通過分派之董事酬勞金額。

註2：係為最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)之退職金。

註3：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，為115年3月11日董事會通過分派員工酬勞金額。

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

總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元 114 年度

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額 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
		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			
						現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額					
董事長	吳明賢	2,520	2,720	0	0	357	357	434	0	434	0	3,311 1.24%	3,511 1.32%	無
創辦人	吳維忠	1,800	2,855	0	0	269	269	434	0	434	0	2,503 0.94%	3,558 1.33%	無
總經理	吳堂誌	2,220	2,220	108	108	332	332	382	0	382	0	3,042 1.14%	3,042 1.14%	無
副總經理兼財會主管	郭力榕	2,004	3,282	108	108	305	305	382	0	382	0	2,799 1.05%	4,077 1.53%	無

註1：為最近年度實際發放之退職金與費用化之提列及提撥數。

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

前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元 114 年度

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額 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
		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			
						現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額					
董事長	吳明賢	2,520	2,720	0	0	357	357	434	0	434	0	3,311 1.24%	3,511 1.32%	無
創辦人	吳維忠	1,800	2,855	0	0	269	269	434	0	434	0	2,503 0.94%	3,558 1.33%	無
協理	汪立彰	2,100	4,730	108	108	302	302	0	0	0	0	2,510 0.94%	5,140 1.193	無
協理 (註2)	許世鴻	1,698	4,197	85	85	181	181	0	0	0	0	1,964 0.74%	4,463 1.67%	無
副總經理兼財會主管	郭力榕	2,004	3,282	108	108	305	305	382	0	382	0	2,799 1.05%	4,077 1.53%	無

註1：為最近年度實際發放之退職金與費用化之提列及提撥數。

註2：許世鴻協理因個人生涯規劃於民國114年10月辭任。

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

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元 114 年度

經 理 人 (註 1)	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例 (%)
人 (註 2)	董事長	吳明賢	0	1,632	1,632	0.61%
	創辦人	吳維忠				
	總經理	吳堂誌				
	財務部副總兼財會主管	郭力榕				
	協理	汪立彰				
	協理	周業豐				
	協理 (註 2)	胡良才				

*係為 115 年 3 月 11 日董事會通過分派經理人之員工酬勞金額 (含股票及現金)。

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：胡良才經理於 114 年 5 月晉升協理。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

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

(一) 分別比較說明本公司及合併報表內所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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、與經營績效及未來風險之關聯性

職稱	114 年度	113 年度
本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	7.68%	8.91%
監察人		
總經理及副總經理		

1. 董監事酬勞擬訂，已明定於本公司公司章程並將董事績效評估之相關結果納入考量。
2. 本公司總經理及副總經理之薪資架構為本薪、主管津貼、技術津貼，其薪資依其學歷、經歷、績效及工作年資之差異訂定。
3. 自民國 101 年起，董、監事及經理人之酬金將由本公司「薪資報酬委員會」依經營績效及同業薪資水準核定並呈董事會決議。
4. 本公司董、監事及主要經理人薪酬政策未有鼓勵前述人員使公司從事高風險營運活動以獲取較高報酬之設計，公司營運風險未受薪酬制度之影響。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

民國 114 年度董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	吳明賢	5	0	100%	
董事	吳維忠	5	0	100%	
董事	新加坡商泛國(私營)有限公司 法人代表:羅宏澤	5	0	100%	
董事	新加坡商泛國(私營)有限公司 法人代表:林顯立	4	1	80%	
董事	吳堂誌	5	0	100%	
董事	吳苑美	5	0	100%	
董事	吳建宏	5	0	100%	
獨立董事	翁耀林	5	0	100%	
獨立董事	朱潤達	5	0	100%	
獨立董事	陳金龍	5	0	100%	

114 年度各次董事會獨立董事出席狀況：◎：親自出席 ☆：委託出席 X：未出席

姓名	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次	第 6 次
翁耀林	◎	◎	◎	◎	◎	◎
朱潤達	◎	◎	◎	◎	◎	◎
陳金龍	◎	◎	◎	◎	◎	◎

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：

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3 所列事項	獨董持反對或保留意見
第 18 屆 第 4 次 114.3.12	1. 本公司民國 113 年度內部控制聲明書。	v	
	2. 制訂本公司內部控制作業-「永續報告書編製及確信之作業程序」案。	v	
	3. 本公司簽證會計師變更調整暨適任性與獨立性評估及委任報酬討論案。	v	
	4. 本公司向台北富邦銀行申請綜合授信及衍生性金融商品交易額度展延承認案。	v	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第 18 屆 第 5 次 114.5.13	1. 本公司向第一商業銀行申請提高存單擔保借款額度討論案。	v	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3所列事項	獨董持反對或保留意見
第 18 屆 第 6 次 114.6.25	1. 本公司向永豐商業銀行申請綜合額度及衍生性金融商品交易額度承認案。	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第 18 屆 第 7 次 114.8.11	1. 本公司向永豐商業銀行申請綜合額度及衍生性金融商品交易額度承認案。	V	
	2. 本公司向中國輸出入銀行申請授信額度承認案。	V	
	3. 本公司向第一商業銀行申請綜合授信額度承認案。	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第 18 屆 第 8 次 114.11.10	1. 修訂本公司內控文件之「薪工循環-考績及獎懲作業」。	V	
	2. 本公司向台新國際商業銀行申請綜合授信額度展延承認案。	V	
	3. 本公司向玉山商業銀行申請綜合授信等額度續約承認案。	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		

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：

會議日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
114.11.10	吳維忠、吳明賢、 羅宏澤、林顯立、 吳建宏、吳堂誌、 吳苑美	承認民國 114 年 11 月 10 日薪資報酬委員會對於董監事配發 113 年董事酬勞與經理人配發 113 年員工酬勞之決議案。	與自身有利害關係之董事與經理人	採個別董事與經理人酬勞進行討論及表決，於討論及表決該名董事或經理人報酬時因需利益迴避未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	董事會	內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制
		個別董事成員	成員自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
		薪資報酬委員會	內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制
		審計委員會	內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

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：

本公司「董事會議事規則」係遵循「公開發行公司董事會議事辦法」制定並即時配合修訂，期使本公司董事會運作能更加制度化。為健全本公司董事及經理人薪資報酬制度設置薪資報酬委員會；另為強化公司治理，於 110 年設置審計委員會，並依相關法令將重大決議事項揭露於公開資訊觀測站，以達到提昇資訊透明度之要求。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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

(二) 監察人參與董事會運作情形：不適用。

(三) 審計委員會運作情形：

審計委員會旨在監督公司內外的風險管控與法令遵行、內部控制的有效實施及財務報表的允當性，主要執行事項如下：

- 1、訂定或修正內部控制制度與內部控制制度有效性之考核。
- 2、訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 3、涉及董事自身利害關係之事項。
- 4、重大之資產或衍生性商品交易與資金貸與、背書或提供保證。
- 5、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 6、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 7、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 8、集團合併季度或年度財務報告與個體財務報告審議。
- 9、其他公司或主管機關規定之重大事項。

審計委員會運作情形資訊

民國 114 年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
獨立董事	翁耀林	4	0	100%	
獨立董事	朱潤達	4	0	100%	
獨立董事	陳金龍	4	0	100%	

本年度工作重點彙整：

會議日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第 2 屆 第 3 次 114 年 3 月 12 日	1. 民國 113 年度決算表冊案。 2. 本公司民國 113 年度內部控制聲明書案 3. 本公司民國 113 年度盈餘分配案。 4. 修訂本公司章程部分條文案。 5. 制訂本公司內部控制作業-「永續報告書編製及確信之作業程序」案。 6. 本公司簽證會計師變更調整暨適任性及獨立性評估與委任報酬討論案。	經全體出席委員 同意照案通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
第 2 屆 第 4 次 114 年 5 月 13 日	1. 本公司民國 114 年第 1 季合併財務報表案。 2. 擬提報本公司 2024 年度永續報告書案。	經全體出席委員 同意照案通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
第 2 屆 第 5 次 114 年 8 月 11 日	1. 本公司民國 114 年第 2 季合併財務報表案。	經全體出席委員 同意照案通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
第 2 屆 第 6 次 114 年 11 月 10 日	1. 本公司民國 114 年第 3 季合併財務報表案。 2. 修訂本公司內控文件之「薪工循環-考績及獎懲作業」。	經全體出席委員 同意照案通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過

1、訂定或修正內部控制文件、公司章程與永續報告書。

2、盈餘分配案審議。

3、簽證會計師之委任、解任或報酬。

4、集團合併季度或年度財務報告與個體財務報告審議。

其他應記載事項：

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

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：

會議日期	議案內容及後續處理	證交法§14-5 所列事項	獨董持反對、保留意見或重大建議項目內容
第 2 屆 第 3 次 114.3.12	1. 民國 113 年度決算表冊案。	v	
	2. 本公司民國 113 年度內部控制聲明書案。	v	
	3. 制訂本公司內部控制作業-「永續報告書編製及確信之作業程序」案。	v	
	4. 本公司簽證會計師變更調整暨適任性與獨立性評估及委任報酬討論案。	v	
	獨立董事意見：無。		
第 2 屆 第 6 次 114.11.10	決議結果：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
	1. 修訂本公司內控文件之「薪工循環-考績及獎懲作業」。	v	
	獨立董事意見：無。		
	決議結果：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

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

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

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

(一)每年至少召開一次獨立董事與內部稽核主管及會計師座談會，討論內部稽核主管及會計師根據年度查核缺失及意見進行溝通並作成記錄。

(二)內部稽核主管每月底前提交上月份稽核報告及缺失追蹤報告，就年度稽核計劃執行狀況及內控缺失追蹤改善情形提交獨立董事查閱。每季至少一次向獨立董事報告稽核業務進度。若有重大異常立即通知獨立董事。

(三)獨立董事與會計師就查核規劃事項及關鍵查核事項進行溝通及討論。

截至目前，獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形良好。

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

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

(四) 公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		無差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？	✓		無差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		無差異。

項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？			董事會就成員組成擬訂多元化政策於本公司公司治理實務守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 (有) 董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性情形請參閱第 10~11 頁) (二) 本公司除已設置薪酬委員會，其運作情形詳(四) 薪酬委員會運作情形，並為強化公司治理，遂於 110 年設置審計委員會替代監察人制度。其他各類功能性委員會未來將視需要評估設置。 (三) 本公司制訂「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，進行個別董事、董事會及功能性委員會考核評鑑，持續不間斷以一年為週期進行評估，另每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。 114 年聘請社團法人臺灣誠正經營學會(以下簡稱學會)作為外評機構，該學會以提升產官學對於誠正經營及公司治理之認識及關注為成立宗旨，執行委員：邵慶平、江朝聖與蔡揚宗先生負責評估本公司董事會、審委會與薪委會效能，秉持公正客觀態度，且無任何影響獨立性之情事。茲聲明如下： 1、本執行委員及配偶、受扶養親屬未有列情事： (1). 與受評企業有直接或間接之重大財務利益關係。 (2). 與受評企業或其董事間，有足以影響獨立性之商業關係。 (3). 自受評企業或其董事、經理人、主要股東直接或間接收受價值超越一般社交禮儀標準之餽贈。 2、本執行委員與受評企業之董事間無配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之親屬關係。 3、本執行委員及配偶未擔任受評企業董事，或其他對本評估報告結果有直接且重大影響之職務。 本評估報告依以下四大構面進行董事會效能評估： 1、董事會專業職能 (董事會組成與結構、董事之選任及持續進修)： 評估指標包括：董事會組成多元性、董事進修情況、外部資源利用情況等等。 2、董事會決策效能 (對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質)： 評估指標包括：董事參與會議程度、董事對於公司營運情況之掌握、董事對於公司風險之管理、董事決策所憑之資訊充足度等等。

項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 3、董事會對內部控制之重視程度與監督： 評估指標包括：員工行為守則之制定與執行、對內部稽核之督導、溝通舉報管道之暢通、利害關係之揭露及迴避等等。 4、董事會對永續經營之態度： 評估指標包括：對於 ESG 資訊的揭露、人才培育及接班計劃之規劃、對永續經營之作為等等。 評估流程： 1、學會提供評估所需文件清單及評估問卷 2、本公司提供所需文件及回覆評估問卷 3、學會對回覆之文件進行書面審查(視情況要求補充資料或說明) 4、學會晤訪談本公司董事及相關人員 5、學會撰擬董事會效能評估報告 6、學會出具董事會效能評估報告 建議及改善計劃： 1、強化董事會提名政策及組成多元性：已籌劃完善企業組織結構，確保經營團隊之權責可明確劃分。 2、強化董事會議事錄之董事發言記載：除於董事會議事錄記載，亦可透過 LINE 等通訊軟體溝通，也可搭配電子郵件群組交換意見，加強資訊管理效能。 3、建立整合性的風險管理機制並加以落實：建議可循序由經理人層級提升至功能性委員會之層級，以強化董事對於企業整體風險評估與因應指施的系統性監督。 4、強化檢舉受管理管道的獨立性：擬由審計委員會或獨立董事可直接取得相關檢舉資訊，再由其指派專責單位處理檢舉管道的接收、案件調查、追蹤及回報，確保案件處理的保密性與公正性。 5、強化內部稽核制度之有效性：評估成立風險管理委員會及強化審計委員會與第一線稽核人員的資訊溝通。 6、建立專業人才之接班梯隊：建議應用員工多元化績效指標，將財務指標與市場薪酬比較，並涵蓋更多關鍵人才的非財務績效衡量，如領導力發展、創新貢獻、團隊培育成效、員工滿意度，及永續發展績效等，以全面評估經理人多面向的價值與影響力。 本公司董事會績效內部評估結果於 115.3.11 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依據。	

項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																									
	是	否																										
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		(四) 本公司財務部一年一次自行評估簽證會計師之適任性及獨立性，同時將結果提報 115.3.11 董事會審議並經 115.3.11 審計委員會討論通過。 經本公司董事會參考審計品質指標(AQLS)評估大中國國際聯合會計師事務所張榕枝會計師及施文婉會計師均符合本公司獨立性評估標準(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師。另依審計準則公報第 46 條「會計師事務所之品質管制」相關規範要求會計師事務所至少每 7 年須調整簽證會計師並且同一人須間隔 2 年以上才可回任本公司簽證會計師。																										
		註 1: 會計師獨立性評估標準： <table><tr><th>評估項目</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><tr><td>1、會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>2、會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>3、會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>4、會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>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</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>6、會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>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間發生的衝突</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>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</td><td>否</td><td>是</td></tr></table>	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1、會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是	2、會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是	3、會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是	4、會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、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之股票或其他證券	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間發生的衝突	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
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																										
1、會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是																										
2、會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是																										
3、會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是																										
4、會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、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之股票或其他證券	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間發生的衝突	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																										
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議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√	本公司於 110 年 11 月 9 日董事會決議通過，指定財務長郭力榕擔任公司治理主管乙職，並由財務部作為公司治理兼職單位，指派熟悉公司治理相關法規的專業人員負責規劃董事會及股東會即時攸關的議程及提供與保存相關資料文件外，並隨時關注證券主管機關為公司治理藍圖所推動的各項政策，戮力落實本公司各項公司治理事務。 當年度進修情形： <table><tr><th>進修期間</th><th>進修內容</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>114/09/10</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-虛擬資產之金融應用與監管挑戰</td><td>3HR</td></tr></table>	進修期間	進修內容	進修時數	114/09/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-虛擬資產之金融應用與監管挑戰	3HR																				
進修期間	進修內容	進修時數																										
114/09/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-虛擬資產之金融應用與監管挑戰	3HR																										
		無差異。																										

項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明	
			進修期間	進修內容 進修時數
			114/09/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-永續資訊管理之內部控制建置實務 3HR
			114/09/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-川普 2.0 下國際經濟情勢與台灣產業動態 3HR
			114/11/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-114 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會 3HR
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司與業主、供應商、往來銀行及公司員工均有暢通之溝通申訴管道，由各專屬部門負責溝通、協調，以保障其應有之合法權益。另於公司網站中架設專區供利害關係人作線上提問，並由專人即時處理及回覆。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委由元大證券股份有限公司股務代理部處理股東會相關事務。	
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告	√		(一) 本公司已設有網站，介紹有關業務訊息，另有定期及不定期於公開資訊觀測站申報，揭露財務及公司治理相關資訊。 (二) 本公司指派專人負責公司資訊之蒐集並利用交易所公開資訊觀測站定期及不定期揭露。另業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，即時允當揭露，並每年召開法人說明會將其過程放置於公司網站。 (三) 本公司均於規定期限內公告及申報各季財務報告，目前正在規劃相關時	

項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
並申報年度財務報告，及於規定期限前提 早公告並申報第一、二、三季財務報告與 各月份營運情形？			程以利提早公告及申報。
八、公司是否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)？	√		(一)員工權益與雇員關懷:公司會依勞動法規保障員工權益，並透過福利制度、教育訓練等措施，維繫良好的勞資關係與員工滿意度。 (二)投資者關係:設有專責發言人，負責回應股東建議與資訊揭露，確保投資者權益與透明度。 (三)供應關係:維持穩定且良好的合作關係，促進供應鏈的穩定與效率。 (四)利害關係人權利:美隆秉持以客戶為中心的理念，重視客戶聲音，並將其納入企業永續發展的重要環節公司亦於官網設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議的管道。我們承諾以誠信原則妥善處理客戶的意見並給予回饋，確保客戶權益得到全面保障，體現公司對利害關係人負責的承諾。 (五)董事進修之情形:本公司由個別董事與獨立董事自行安排進修，並已揭露於公開資訊觀測站之公司治理專區。 (六)風險管理政策及風險衡量標準執行情形:本公司董事及獨立董事均秉持高度自律之原則，對董事會所列議案如涉有自身利害關係時，均迴避不加入討論與表決。 (七)客戶政策執行情形:維持良好客戶關係，確保客戶信任與企業利潤穩定。 (八)董事及經理人責任保險:本公司已為董事及重要職員購買「董事及經理人責任保險」，保險總額美金參佰伍拾萬元，期間一年(114/09/01~115/09/01)。
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，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：			
(一)為重視股東權益之維護，本公司於 105 年主動與臺灣集中保管結算所簽訂「股東會電子投票平台」委任合約，遂於 106 年股東會開始採行電子投票並就各議案採逐案票決。			
(二)依據公司治理評鑑指標說明及參考公司治理評鑑指標被列為前百分之五的績優公司相關公開資訊，加強年報揭露方式及內容說明並逐步達成公司治理評鑑項目。			
註一：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。			

(五) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

一、薪酬委員會之組成：

薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會家數	備註
獨立董事	翁耀林	擁有多年管理顧問的工作經驗，現任科建管理顧問(股)公司總裁。 目前兼任本公司審計委員會委員暨主席。		各獨立董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件之情形： 1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 5. 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司		

身分別	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	備註
獨立董事	朱潤達	擁有多年銀行與財務管理的工作經驗，歷任華南商業銀行獨立董事、高雄銀行(股)公司董事長。現任彰化銀行南京子行獨立董事。 目前兼任本公司審計委員會委員。	與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。 8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購委員會成員，不在此限。 10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 11. 未有公司法第 30 條各款情事。 12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。		
獨立董事	陳金龍	具有商務與公司業務所需之工作經驗，歷任金居開發(股)公司獨立董事、青雲國際科技(股)公司獨立董事、太平洋建設(股)公司獨立董事。 現任弘勝光電(股)公司董事長、京華超音波(股)公司董事、鴻友科技(股)公司監察人、富相科技(股)公司監察人。 目前擔任本公司審計委員會委員。			

二、薪酬委員會之職責：

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

- (1)、定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2)、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)、定期評估本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬。

2、本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1)、確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2)、董事、監察人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聯合理性。
- (3)、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。
- (4)、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。
- (5)、本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

三、薪酬委員會之運作情形：

薪資報酬委員會運作情形資訊

1、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

2、本屆委員任期：113年6月27日至116年6月26日，114年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註)	備註
召集人	翁耀林	2	0	100%	
委員	朱潤達	2	0	100%	
委員	陳金龍	2	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)：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：					
會議日期	議案內容			決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第6屆 第3次 114年3月12日	1. 本公司113年董事酬勞分配案。 2. 本公司113年員工酬勞總額暨經理人配發員工酬勞案。			經全體出席委員同意照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第6屆 第4次 114年11月10日	1. 113年董事報酬分配案。 2. 113年經理人紅利分配案。			經全體出席委員同意照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過

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

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

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		(一)公司因應推動永續發展並依上市上櫃公司永續發展實務守則於 113 年 10 月成立「永續推動小組」作為推動核心，永續推動小組由總經理擔任推動小組主任委員，負責執行及領導永續發展事務，小組成員涵蓋各職能部門主管及 115 年將納入主要子公司相關權責主管，依功能區分為經營治理組、環境永續組、員工/社會關懷組及客戶與關係夥伴(供應商)組，負責制定集團永續方針與績效指標，主任委員(總經理)每年定期報告向董事會報告永續發展執行成果。 (二)董事會每年定期聽取永續推動小組之永續發展的目標、策略、政策和執行辦理情形，確保永續發展資訊即時與正確性，上次呈報日期為 114/05/13。	尚無重大差異。
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？	✓		(一)重大性鑑別程序：本公司每年由「永續推動小組」參考 AA1000 SES 利害關係人議合標準五大原則分析，進行 ESG 議題鑑別，透過每兩年的利害關係人問卷調查與溝通及營運衝擊分析，識別出節能減碳、綠色產品、人才培育、職業安全與健康、營運績效、資訊安全與機密資料保護為本公司 114 年度之重大議題。 (二)風險管理策略：依據上述重大性議題本公司董事會為風險管理最高治理單位，負責核定風險管理政策、程序與架構，並監督風險管理，以確保有效運作，內容彙整公司所面臨之各風險項目：如策略風險、營運及市場風險、財務與流動性風險、客戶信用風險、法律風險、資安風險、人員風險、合規風險、氣候變遷風險與機會，透過風險意識建立對潛在風險之辨識、評估、控制、監督等流程，落實公司治理、達成永續經營目標。 (三)董事會督導：風險評估結果與因應措施執行成效，由董事會發揮實質監督職能，確保風險管理與公司長期戰略結合。	尚無重大差異。
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？	✓		(一)本公司大陸東莞廠及印尼廠子公司皆依循 ISO14001 建立環境管理系統及持續通過第三方驗證，以符合法規、污染預防、持續改善之政策理念下權責單位定期實施環境巡視、節能減碳，包括水、電、有限資源的節約並定義環境重大風險衝擊面，進行環境目標改善方案，有效落	尚無重大差異。

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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，並採取相關之因應措施？ (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？			實廢棄物減量，定期員工宣導永續環境的重要性。東莞廠最新證書起訖期間為 112 年 6 月 26 日至 115 年 6 月 25 日，印尼廠最新證書起訖期間為 113 年 2 月 13 日至 116 年 2 月 12 日。 母公司及子公司東莞廠、印尼廠依 ISO14064-1 規範每年進行溫室氣體盤查，未來進一步實施溫室氣體減量行動。 目前子公司東莞廠已完成 ISO14064-1 溫室氣體查證。 (二) 本公司秉持永續經營理念，持續推動經濟發展與環境保護並重之營運策略，致力於在創造經濟效益的同時，降低對環境之衝擊。為此，公司積極推動節能減排措施、逐步提升再生能源使用比例、優化低污染之產品設計與製造流程，並同步提升產品品質，以實踐綠色製造與永續發展目標。 在環境管理方面，本公司已導入 QC 080000 有害物質管理系統及 ISO 14001 環境管理系統，建立完整之有害物質與環境管理機制，作為相關作業推動與持續改善之依據。展望未來，公司亦將進一步規劃集團中長期減碳藍圖，並以年度碳排放量每年減少 3% 為努力方向，持續提升整體環境績效。 (三) 董事會為氣候議題最高的決策單位，本公司於 113 年 10 月成立永續推動小組為氣候變遷管理小組，針對氣候變遷因應之情境分析，管理後續風險因應方案包含經濟活動、實體環境、社會、科技等面向，概觀合併公司整體之營運進行 TCFD 建議的轉型風險與實體風險評估，由總經理擔任推行小組主任委員，每年進行審議公司對氣候變遷的策略與目標，並向董事會報告。 (四) 本公司近兩年之統計數據、密集度、資料涵蓋範圍： 1. 溫室氣體排放量 在溫室氣體排放管理方面，本公司 114 年已整合合併子公司東莞美隆及印尼廠之數據。其中東莞廠已率先通過 ISO14064-1 (範疇一、二、三) 之第三方查驗；台灣廠則於 115 年 3 月完成 (114/01/01~114/12/31) 範疇一至三之自主盤查，並規劃於 116 年度取得第三方查驗證明。此外，印尼廠亦同步執行範疇一、二之盤查工作，落實綠色經營承諾。

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																											
	是	否																												
	摘要說明																													
		●最近兩年溫室氣體排放量 (單位：公噸) <table><tr><th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>排放密集度 (噸/營業額新台幣 百萬元)</th><th>範疇三</th></tr><tr><td>113 年</td><td>100.2260</td><td>3546.8500</td><td>1.40</td><td>44.9200</td></tr><tr><td>114 年</td><td>199.6335</td><td>4919.1700</td><td>2.11</td><td>149.3728</td></tr></table> 美隆集團 114 年範疇一至範疇三之溫室氣體排放量合計 5268.1763 噸 CO2e，主要來自範疇二的電力排放，佔總排放量的 90%。 本公司 114 年度因落實全球佈局，將印尼廠納入排放邊界，致使總排放量與密集度暫時性上升。為強化氣候韌性，已將 114 年定為集團統一管理之轉折年，並啟動以下『減緩計畫』：有效達成溫室氣體減量措施，透過永續推行小組進行減量的追蹤，降低生產點的溫室氣體排放量，除未來將增加再生能源利用，子公司東莞廠已於 114 年 4 月及 114 年 10 月完成太陽能板工程啟用，每年將可節省 50~100 萬度電，降低溫室氣體排放量 10~20%，再生能源替代率達 30~40%，研擬複製東莞光伏經驗至印尼廠。各廠區盤查基準年度並不一致重製基準年以統一考核指標，各廠區定義減量目標，最終達成每年總減量 3~5%為集團短期目標。以及於 2030 年(119 年)電力使用減少 15%以上為中長期目標，溫室氣體排放強度$\geq 40\%$。 2. 水資源管理方面 ●最近兩年用水量 <table><tr><th>年度</th><th>用水量 (百萬公 升/年)</th><th>用水密集度 (百萬公升/ 百萬營業額)</th><th>備註</th></tr><tr><td>113 年</td><td>69.629</td><td>0.026</td><td>113 年不含印尼廠統計數據</td></tr><tr><td>114 年</td><td>97.371</td><td>0.039</td><td>114 年涵蓋台灣廠、東莞廠、印 尼廠</td></tr></table>	年度	範疇一	範疇二	排放密集度 (噸/營業額新台幣 百萬元)	範疇三	113 年	100.2260	3546.8500	1.40	44.9200	114 年	199.6335	4919.1700	2.11	149.3728	年度	用水量 (百萬公 升/年)	用水密集度 (百萬公升/ 百萬營業額)	備註	113 年	69.629	0.026	113 年不含印尼廠統計數據	114 年	97.371	0.039	114 年涵蓋台灣廠、東莞廠、印 尼廠	
年度	範疇一	範疇二	排放密集度 (噸/營業額新台幣 百萬元)	範疇三																										
113 年	100.2260	3546.8500	1.40	44.9200																										
114 年	199.6335	4919.1700	2.11	149.3728																										
年度	用水量 (百萬公 升/年)	用水密集度 (百萬公升/ 百萬營業額)	備註																											
113 年	69.629	0.026	113 年不含印尼廠統計數據																											
114 年	97.371	0.039	114 年涵蓋台灣廠、東莞廠、印 尼廠																											

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否																
		3. 廢棄物管理方面 ●最近兩年廢棄物量 <table><tr><th>年度</th><th>一般事業廢棄物(噸)</th><th>有害事業廢棄物(噸)</th><th>回收再利用廢棄物(噸)</th><th>備註</th></tr><tr><td>113 年</td><td>77.53</td><td>2.863</td><td>101.51</td><td>113 年不含印尼廠統計數據</td></tr><tr><td>114 年</td><td>113.66</td><td>7.3642</td><td>679.724</td><td>114 年涵蓋台灣廠、東莞廠、印尼廠</td></tr></table>	年度	一般事業廢棄物(噸)	有害事業廢棄物(噸)	回收再利用廢棄物(噸)	備註	113 年	77.53	2.863	101.51	113 年不含印尼廠統計數據	114 年	113.66	7.3642	679.724	114 年涵蓋台灣廠、東莞廠、印尼廠	
	年度	一般事業廢棄物(噸)	有害事業廢棄物(噸)	回收再利用廢棄物(噸)	備註													
113 年	77.53	2.863	101.51	113 年不含印尼廠統計數據														
114 年	113.66	7.3642	679.724	114 年涵蓋台灣廠、東莞廠、印尼廠														
		4. 管理政策與執行成效 (1)本公司依循 ISO14001 環境系統運作下，持續推動環境管理改善方案及目標績效，減少生產製損來料不良、研發製樣耗損等問題，並將不良品報廢材料增加其再利用率達事業廢棄物減量。 (2)台灣廠:人員減少，運營型態變更，溫室氣體排放量降低、廢棄物產出及回收率約降低10.2%。 東莞廠:114 年 4 月建置完成太陽能板工程正式啟用，預估使用年可節少499 噸排放量將近節省 50 萬度，太陽能發電佔裝機容量將近 43.7%，溫室氣體總排放量每年可減少10~20%。 印尼廠:皆依據當地法令要求實施，回收再利用佔集團總量 80%以上。 (3)有害廢棄物依法源規定，進行妥善處理及流向追蹤。																
四、社會議題			尚無重大差異。															
(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？	√		(一)本公司及子公司為維護及保障基本人權認同並支持《聯合國世界人權宣言》（Universal Declaration of Human Rights））、《聯合國全球盟約》（United Nations Global Compact））與《國際勞工公約》（International Labour Conventions）》等國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則，本著以人為本、安全健康、全員參與、關懷社會的精神，落實社會責任及制定「人權政策」並公佈於公司網站： https://www.meiloon.com/tw/esg/index.php?root=39&kind=108															

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否											
(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酬勞?		台灣廠遵循勞動基準法、就業服務法等相關勞動或人權法規、海外各廠當地政府法令以及「國際人權法典」及「國際勞工組織基本公約」等國際公認之人權標準, 訂定「員工工作規則」、「性騷擾措施申訴及懲戒辦法」、「執行職務職場不法侵害預防計畫」, 致力於營造優質工作環境並進行並進行人權風險評估與管理, 確保員工權益。											
		<table><tr><th>管理政策</th><th>具體方案</th></tr><tr><td>提供安全與健康的工作環境</td><td>美隆為提供安全健康的工作環境, 預防疾病並降低人員於工作場所中執行作業時遭受之風險, 依據「職業安全衛生管理辦法」自主建立職業安全衛生管理系統, 系統涵蓋之工作者包括本公司全體工作者。</td></tr><tr><td>性騷擾防治</td><td>訂定防治性騷擾辦法, 建立申訴與調查機制, 並定期對員工進行宣導與教育訓練, 確保工作場所安全與尊重, 114 年度新進員工性騷擾防治宣導完成率 100%, 在職員工性騷擾防治宣導完成率 90%。</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令</td><td>鼓勵員工實施休假制度、注重工作與生活平衡恪遵政府各項法令。</td></tr><tr><td>預防執行職務不法侵害計畫</td><td>定期辦理職場不法侵害預防教育訓練提升員工友善溝通及情緒管理意識。114 年已達成全體員工 95% 宣導完成率。建立多元申訴管道並成立專案小組確保調查過程公正且保密。每年進行風險辨識與工作環境壓力評估, 針對高風險崗位滾動式修正預防計畫, 積極營造零容忍之尊嚴勞動環境。</td></tr></table>	管理政策	具體方案	提供安全與健康的工作環境	美隆為提供安全健康的工作環境, 預防疾病並降低人員於工作場所中執行作業時遭受之風險, 依據「職業安全衛生管理辦法」自主建立職業安全衛生管理系統, 系統涵蓋之工作者包括本公司全體工作者。	性騷擾防治	訂定防治性騷擾辦法, 建立申訴與調查機制, 並定期對員工進行宣導與教育訓練, 確保工作場所安全與尊重, 114 年度新進員工性騷擾防治宣導完成率 100%, 在職員工性騷擾防治宣導完成率 90%。	禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令	鼓勵員工實施休假制度、注重工作與生活平衡恪遵政府各項法令。	預防執行職務不法侵害計畫	定期辦理職場不法侵害預防教育訓練提升員工友善溝通及情緒管理意識。114 年已達成全體員工 95% 宣導完成率。建立多元申訴管道並成立專案小組確保調查過程公正且保密。每年進行風險辨識與工作環境壓力評估, 針對高風險崗位滾動式修正預防計畫, 積極營造零容忍之尊嚴勞動環境。	
	管理政策	具體方案											
	提供安全與健康的工作環境	美隆為提供安全健康的工作環境, 預防疾病並降低人員於工作場所中執行作業時遭受之風險, 依據「職業安全衛生管理辦法」自主建立職業安全衛生管理系統, 系統涵蓋之工作者包括本公司全體工作者。											
	性騷擾防治	訂定防治性騷擾辦法, 建立申訴與調查機制, 並定期對員工進行宣導與教育訓練, 確保工作場所安全與尊重, 114 年度新進員工性騷擾防治宣導完成率 100%, 在職員工性騷擾防治宣導完成率 90%。											
	禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令	鼓勵員工實施休假制度、注重工作與生活平衡恪遵政府各項法令。											
預防執行職務不法侵害計畫	定期辦理職場不法侵害預防教育訓練提升員工友善溝通及情緒管理意識。114 年已達成全體員工 95% 宣導完成率。建立多元申訴管道並成立專案小組確保調查過程公正且保密。每年進行風險辨識與工作環境壓力評估, 針對高風險崗位滾動式修正預防計畫, 積極營造零容忍之尊嚴勞動環境。												
	(二)本公司已訂定及實施合理員工福利措施, 請參閱本年報第 64 頁, 並將經營績效反映於員工酬勞, 請參閱本年報第 55 頁, 另外依法提報工作規則經勞工局核備以及管理規章, 並放置於內部網路。												
	員工薪酬 員工酬勞則係依公司章程規定, 於當年度獲利不低於 2%計算之, 於考量其年資與年度績效考核情形後, 分配予全體同仁, 以激勵所有												

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
(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？			同仁共同為合併公司目標努力。 員工福利措施 公司設立職工福利委員會，每年公司提撥的同仁福利金，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、生日禮券、結婚津貼、生育津貼、員工及員工子女教育補助、團險、以及喪葬津貼等。另外公司還提供同仁免費健檢、顧及員工身心健康成立運動社團並給予補助。 於休假制度上，在固定的週休二日基礎上，「鼓勵員工休假政策」給予獎勵金。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。 員工退休制度上本公司遵照「勞基法」、「勞工退休金條例」辦理並設有勞工退休準備金，每月按薪資總額之一定比例提撥退休準備金至中央信託局專戶儲存，以備員工退休時給付及設立勞工退休準備金監督委員會，辦理勞工退休準備金提撥、提繳及退休金支給事宜，且無勞工退休準備金專戶餘額不足之情事，自民國九十四年七月一日起，針對選擇勞工退休金條例之所有員工，每月提撥薪資總額 6% 儲存於勞工保險局員工個人帳戶退休制度完善。 職場多元化與平等 實現男女擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會，114 年男性職員佔比 64.4%，女性職員佔比 35.6%，女性主管比例達 14.8%(經理級以上)，促進永續共融的經濟成長持續將男女平等維持多元化。 合併公司重視員工權利及福利，並與員工共享獲利盈餘，維護良好工作環境，包含各族群的全方位身心靈照護：(1)進用身障同仁達 100% (2)落實友善職場之女性赋能，讓各性別同仁安心工作。 (三)目前子公司東莞廠、印尼廠皆已完成 ISO45001 職業安全衛生管理系統認證東莞廠有效期限為 112 年 6 月 26 日至 115 年 6 月 25 日，印尼廠有效期限為 2025 年 3 月 5 日至 2028 年 3 月 4 日，持續性的進行工作環境改善，母公司台灣廠於 114 年 8 月進行第二期辦公室裝修工程，投入大量成本預算進行環境改善，給予員工一個乾淨舒適的工作環境。公共設施定期實施維護與保養降低危險性的發生，並遵循環衛相關法令對各項設施及作業環境衛生進行檢點，以符合環衛法規、安

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																							
	是	否																																								
		摘要說明 全衛生法規、其它法令要求規範。 定期對員工實施安全衛生教育訓練及危害通識，以及每月衛教宣導訊息，並派駐護理師每月 4 次共 8 小時供員工即時諮詢。每年擬定環境績效指標及職業安全衛生管理工作計畫，避免員工因作業環境的危害及設備的缺陷而造成安全健康的問題。 ※近兩年投入工作者環境與設施改善的費用(台灣廠區):<table><tr><td>年度</td><td>改善件數</td><td>改善成本</td></tr><tr><td>113</td><td>1</td><td>12,500,000(概估)</td></tr><tr><td>114</td><td>1</td><td>8,500,000(概估)</td></tr></table> ※113 度年及 114 年度職業災害失能傷害頻率(台灣廠區): 113 年度總失能傷害頻率為 0 及 114 年總失能傷害頻率 7.79，114 年職業災害非勞動場所發生皆屬員工海外出差時於當地發生跌倒事件，針對海外出差之風險管理，本公司秉持對員工生命安全的重視，已制定並推行「員工出差期間職業災害預防措施」。 <table><tr><td>年度</td><td>發生件數</td><td>損失日數</td><td>損失時數</td><td>失能傷害頻率(FR)</td><td>當年度(FR)目標</td></tr><tr><td>113</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>5</td></tr><tr><td>114</td><td>2</td><td>25</td><td>200</td><td>7.79</td><td>5</td></tr></table> 當年度重大災害事故發生 ※:當年度執行員工身心健康方面(台灣廠區):<table><tr><td>項目</td><td>執行成效</td></tr><tr><td>實施在職員工健康檢查</td><td>依據勞工健康規則辦理，對在職員工進行健康檢查當年度到檢率為 94%(不含派駐員工)。</td></tr><tr><td>醫護臨場服務</td><td>醫護臨場服務健檢異常員工參與健康指導諮詢率達 80% 以上。</td></tr><tr><td>緊急應變演練</td><td>當年度辦理兩場消防編組演練，共 46 人次參與。</td></tr><tr><td>「性騷擾防治」、「霸凌防治」等課程宣導</td><td>當年度共計辦理兩場宣導講座，「職場不法侵害防治」、「性騷擾防治」，防範類似事件發生建立友善職場，114 年度共計參與人數 136 人，時數達 121 小時。</td></tr><tr><td>辦理健康促進講座</td><td>當年度共計舉辦兩場健康促進宣導講座，透過講座讓員工了解健康知識養成健康的生活習慣，課後進行滿意度達 90 分以上。</td></tr></table>	年度	改善件數	改善成本	113	1	12,500,000(概估)	114	1	8,500,000(概估)	年度	發生件數	損失日數	損失時數	失能傷害頻率(FR)	當年度(FR)目標	113	0	0	0	0	5	114	2	25	200	7.79	5	項目	執行成效	實施在職員工健康檢查	依據勞工健康規則辦理，對在職員工進行健康檢查當年度到檢率為 94%(不含派駐員工)。	醫護臨場服務	醫護臨場服務健檢異常員工參與健康指導諮詢率達 80% 以上。	緊急應變演練	當年度辦理兩場消防編組演練，共 46 人次參與。	「性騷擾防治」、「霸凌防治」等課程宣導	當年度共計辦理兩場宣導講座，「職場不法侵害防治」、「性騷擾防治」，防範類似事件發生建立友善職場，114 年度共計參與人數 136 人，時數達 121 小時。	辦理健康促進講座	當年度共計舉辦兩場健康促進宣導講座，透過講座讓員工了解健康知識養成健康的生活習慣，課後進行滿意度達 90 分以上。	
年度	改善件數	改善成本																																								
113	1	12,500,000(概估)																																								
114	1	8,500,000(概估)																																								
年度	發生件數	損失日數	損失時數	失能傷害頻率(FR)	當年度(FR)目標																																					
113	0	0	0	0	5																																					
114	2	25	200	7.79	5																																					
項目	執行成效																																									
實施在職員工健康檢查	依據勞工健康規則辦理，對在職員工進行健康檢查當年度到檢率為 94%(不含派駐員工)。																																									
醫護臨場服務	醫護臨場服務健檢異常員工參與健康指導諮詢率達 80% 以上。																																									
緊急應變演練	當年度辦理兩場消防編組演練，共 46 人次參與。																																									
「性騷擾防治」、「霸凌防治」等課程宣導	當年度共計辦理兩場宣導講座，「職場不法侵害防治」、「性騷擾防治」，防範類似事件發生建立友善職場，114 年度共計參與人數 136 人，時數達 121 小時。																																									
辦理健康促進講座	當年度共計舉辦兩場健康促進宣導講座，透過講座讓員工了解健康知識養成健康的生活習慣，課後進行滿意度達 90 分以上。																																									

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否										
	摘要說明											
			<table><tr><th>項目</th><th>執行成效</th></tr><tr><td>健康活動</td><td>員工的健康是公司重要的資產，成立各類社團及各類運動比賽和健身活動，目前公司成立了瑜珈社、羽球社等，讓員工在運動中增強體質、釋放壓力。</td></tr><tr><td>員工家庭日</td><td>當年度辦理 1 次員工家庭日活動增進員工歸屬感與凝聚力促進員工之間互動，有助舒緩員工壓力。</td></tr></table>	項目	執行成效	健康活動	員工的健康是公司重要的資產，成立各類社團及各類運動比賽和健身活動，目前公司成立了瑜珈社、羽球社等，讓員工在運動中增強體質、釋放壓力。	員工家庭日	當年度辦理 1 次員工家庭日活動增進員工歸屬感與凝聚力促進員工之間互動，有助舒緩員工壓力。			
	項目	執行成效										
	健康活動	員工的健康是公司重要的資產，成立各類社團及各類運動比賽和健身活動，目前公司成立了瑜珈社、羽球社等，讓員工在運動中增強體質、釋放壓力。										
	員工家庭日	當年度辦理 1 次員工家庭日活動增進員工歸屬感與凝聚力促進員工之間互動，有助舒緩員工壓力。										
			※近兩年安全衛生教育訓練統計(台灣廠區): <table><tr><td>年度</td><td>參與教育訓練人次</td><td>參與教育訓練總時數</td></tr><tr><td>113</td><td>66</td><td>253</td></tr><tr><td>114</td><td>63</td><td>287</td></tr></table>	年度	參與教育訓練人次	參與教育訓練總時數	113	66	253	114	63	287
	年度	參與教育訓練人次	參與教育訓練總時數									
	113	66	253									
	114	63	287									
			(四)配合公司未來的營運計劃及各員工的職能培訓，定期於每年第四季提出隔年度的訓練計劃，包含(新人訓練、專業訓練、資訊安全、通識課程、法令相關宣導、安全衛生訓練...等等)。									
			(五)本公司生產之產品皆符合客戶所制訂之規格生產。對銷售之不同地區產品，也以客戶提供之規範與規格生產並標示資訊，以符合相關國際法規標準之規定保護消費者權益。內部設有客服部門專責進行確認或處理，提供透明且有效之消費者申訴管道，相關之利害關係人均可透過上述管道或公司官網進行申訴或溝通。在保護客戶智慧財產權上，除客戶規範之保密協議外，本公司定期對相關研發人員告誡資料保密對於客戶隱私權保護，依循〈個人資料保護法〉。									
		(六)本公司訂有「供應商管理程序」及「採購管理程序」在採購合約中有要求環保的議題且需符合國際環保法規要求，另採購單位不定期接收最新法令法規要求，並將相關資訊通知往來廠商配合，並要求簽署相關聲明文件。										
		依循「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」於 115 年編製 114 年度永續報告書並揭露訊息，本公司在 113 年 10 月成立「永續推行小組」參照全球永續性報告協會(GRI)準則進行永續報告書的編列，研擬未來取得第三方驗證單位之確信或保證意見。										
√												

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：有關本公司永續發展和企業社會責任運作情形，請參閱美隆永續報告書內容。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
(一)環境保護：美隆集團依循 ISO14001 環境管理系統、確實落實環境品質，遵守環保規範，致力於環境保護及節能減碳工作，落實全員參與及持續改善。 (二)多元化平等：1. 設立永續推行小組：由總經理擔任主任委員並定期向董事會報告進度，制定永續發展政策、制度與行動方案，明確納入員工相關議題，如人權、勞動條件、福利、健康與安全等。 2. 員工權益與人權保障：遵循相關勞動法規與國際人權公約，訂定管理政策與程序，保障員工合法權益，建立工作規則、透明的申訴管道機制、勞工退休辦法及標準作業程序 (SOP)，確保作業安全與權益落實。 3. 健康與安全管理：定期進行安全檢查，風險評估、健康檢查及健康促進活動、醫護臨場服務。 4. 員工福利與薪酬制度：訂定合理薪資報酬政策，將經營績效適度反映於員工薪酬，如績效獎金...等等項目，提供多元福利措施，包括獎勵休假、育嬰假、留職停薪...等。 5. 多元包容與平等：禁止性別、年齡、種族、國籍等歧視，推動多元化與包容性職場，實施性騷擾防治、性別薪資差距揭露與改善。 6. 員工參與由下而上永續行動：鼓勵員工參與永續提案與實踐，如能源效率提升、廢棄物減量、綠色交通等建立員工參與機制，讓員工能主動提出永續改善建議，並落實於日常營運。 (三)產學合作：2025 年 8 月，本公司與中原大學攜手合作培育未來人才，致力提升學生職場競爭力，並共同推動實習合作教學與實務訓練。於 2025 年 8 月，共有 2 位在學學生至子公司印尼廠實習，並簽訂實習契約書。學生如於實習期間表現優異，畢業後若有意願，公司將優先聘任為正式員工。未來，公司也將持續投入資源，深化學生實習體驗，培育符合產業需求之優秀人才。 (四)社會參與：1. 教育贊助： 2025 年 2 月結合逢甲大學「共善興學計畫」，協助學校培育人才、支持教學卓越、永續校園等長期發展捐款新台幣 50 萬元。 2025 年度本公司積極參與學術與校友社群連結，透過贊助校友刊物等方式支持高等教育知識傳承，共計贊助新台幣 9 萬元。 2025 年 11 月獎助逢甲大學辦理 2025 年度語文徵文競賽，搭建競賽舞臺、贊助禮品讓學子有寶貴的學習機會。 2. 社區行道樹認養： 響應城市美化，積極投入經費認養工廠周邊人行行道樹，定期指派專人維護，重視植物生長狀況，讓附近社區居民能看到更整齊、更舒適的綠化環境對都市景觀盡一份心力。 美隆落實「鄰里共好」精神，透過認養桃園區幸福路段共 76 棵行道樹，維護總面積達 9,386 平方公尺之綠地，2025 年 8 月進行行道樹修剪工程共計支出新台幣 282,780 元。 3. 公益捐款： 2025 年 2 月捐贈企業產品 39 台提供給偏鄉學校使用。 2025 年 9 月捐贈花蓮馬太鞍溪堰塞湖災害募款專案新台幣 50 萬元。 每年 9 月固定於工廠當地，桃園區汴洲里明德宮舉辦周年慶典活動進行捐款，本公司榮譽董事長 吳維忠先生為明德土地公廟名譽主任委員。			

(七) 氣候相關資訊

一、氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形												
1、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司已於 2024 年 11 月成立永續推動小組，因應全球暖化導致的極端氣候，以及近年來能源及氣候變遷議題等影響性日趨重要，為減緩氣候變遷對公司營運衝擊，本公司依據氣候相關財務揭露建議 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 的架構，分為治理、策略、風險管理、指標和目標等，由高階管理階層就風險與機會之影響程度及發生頻度評分，針對轉型風險(政策與法規、技術、市場、名譽)、實體風險(立即性風險、長期性風險)及機會(資源效率、能源來源、產品/服務、市場、韌性)鑑別與描述對公司營運較相關之主題影響與因應策略。 本公司永續推動小組由總經理擔任主任委員小組每年定期向董事會報告，以便提供董事會監控執行成效。												
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)。	依據氣候相關財務揭露(TCFD)建議，設定至少二種以上不同的氣候情境，評估可能發生的氣候相關風險與機會；另一方面蒐研國內外氣候變遷及產業相關趨勢，目前公司內部正評估中。												
3、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	針對顯著的氣候風險，本公司以營收、成本、資本支出等面向分析潛在財務影響，短期對本公司影響程度皆在可控範圍內；顯著風險機會正籌畫推動行動措施。												
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。	尚在規劃透過跨部門（財務、資材、生產、研發、業務、總務、資訊）討論會議進行短、中、長期的氣候風險與機會鑑別。												
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。	本公司依據氣候相關財務揭露(TCFD)建議，設定至少二種以上不同的氣候情境，評估可能發生的氣候相關風險與機會，目前仍在評估中。												
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。	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="866 1305 898 1525">項目</th><th data-bbox="866 136 898 1305">內容說明</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="898 1305 930 1525">轉型計畫內容</td><td data-bbox="898 136 1042 1305"> 持續依 ISO 14064-1 進行溫室氣體自主盤查，掌握排放狀況，進而研議並提出可行減量方案。 因應碳定價與排放揭露義務，持續追蹤法規資訊並調整盤查與揭露作業方式，以符合法規要求。 每年由營收提撥研發預算，持續投入高效能、低碳足跡、環境友善產品研發。 持續推動綠色產品技術研發，以滿足客戶需求、引領市場需求並擴大市占比。 </td></tr> <tr> <td data-bbox="1042 1305 1074 1525">實體風險管理措施</td><td data-bbox="1042 136 1074 1305"> 就原物料成本與供應中斷風險，積極與多家供應商建立合作、降低單一供應商依賴，必要時簽訂長約。 </td></tr> <tr> <td data-bbox="1074 1305 1106 1525">指標</td><td data-bbox="1074 136 1313 1305"> 2025 年度本公司於溫室氣體排放管理方面，已整合合併子公司東莞美隆及印尼廠之相關數據，持續擴大集團溫室氣體管理邊界。東莞美隆已率先通過 ISO 14064-1 範疇一、二、三之第三方查驗，台灣廠則完成 114 年度範疇一至三自主盤查，並規劃於 116 年取得第三方查證聲明，印尼廠亦同步執行範疇一、二盤查作業，逐步落實集團綠色經營管理機制。 就排放數據來說，114 年度範疇一排放量為 199,6335 噸 CO2e、範疇二排放量為 4,919.1700 噸 CO2e、範疇三排放量為 149,3728 噸 CO2e，範疇一至三合計排放量為 5,268.1763 噸 CO2e，排放密集度為 2.11。整體排放結構仍以範疇二之外購電力排放為主，約占總排放量九成以上。 </td></tr> <tr> <td data-bbox="1313 1305 1345 1525">目標</td><td data-bbox="1313 136 1377 1305"> 2025 年溫室氣體盤查包含母公司及子公司東莞廠及印尼廠個體，基準年為 2025 年，目標溫室氣體 2027 年排放強度目標 $\geq 25\%$；2030 年溫室氣體排放強度目標 $\geq 40\%$。 </td></tr> <tr> <td data-bbox="1377 1305 1409 1525">風險辨識指標</td><td data-bbox="1377 136 1409 1305"> 以影響程度及發生頻度進行評分，並區分短中長期風險與機會。 </td></tr> </tbody> </table>	項目	內容說明	轉型計畫內容	持續依 ISO 14064-1 進行溫室氣體自主盤查，掌握排放狀況，進而研議並提出可行減量方案。 因應碳定價與排放揭露義務，持續追蹤法規資訊並調整盤查與揭露作業方式，以符合法規要求。 每年由營收提撥研發預算，持續投入高效能、低碳足跡、環境友善產品研發。 持續推動綠色產品技術研發，以滿足客戶需求、引領市場需求並擴大市占比。	實體風險管理措施	就原物料成本與供應中斷風險，積極與多家供應商建立合作、降低單一供應商依賴，必要時簽訂長約。	指標	2025 年度本公司於溫室氣體排放管理方面，已整合合併子公司東莞美隆及印尼廠之相關數據，持續擴大集團溫室氣體管理邊界。東莞美隆已率先通過 ISO 14064-1 範疇一、二、三之第三方查驗，台灣廠則完成 114 年度範疇一至三自主盤查，並規劃於 116 年取得第三方查證聲明，印尼廠亦同步執行範疇一、二盤查作業，逐步落實集團綠色經營管理機制。 就排放數據來說，114 年度範疇一排放量為 199,6335 噸 CO2e、範疇二排放量為 4,919.1700 噸 CO2e、範疇三排放量為 149,3728 噸 CO2e，範疇一至三合計排放量為 5,268.1763 噸 CO2e，排放密集度為 2.11。整體排放結構仍以範疇二之外購電力排放為主，約占總排放量九成以上。	目標	2025 年溫室氣體盤查包含母公司及子公司東莞廠及印尼廠個體，基準年為 2025 年，目標溫室氣體 2027 年排放強度目標 $\geq 25\%$；2030 年溫室氣體排放強度目標 $\geq 40\%$。	風險辨識指標	以影響程度及發生頻度進行評分，並區分短中長期風險與機會。
項目	內容說明												
轉型計畫內容	持續依 ISO 14064-1 進行溫室氣體自主盤查，掌握排放狀況，進而研議並提出可行減量方案。 因應碳定價與排放揭露義務，持續追蹤法規資訊並調整盤查與揭露作業方式，以符合法規要求。 每年由營收提撥研發預算，持續投入高效能、低碳足跡、環境友善產品研發。 持續推動綠色產品技術研發，以滿足客戶需求、引領市場需求並擴大市占比。												
實體風險管理措施	就原物料成本與供應中斷風險，積極與多家供應商建立合作、降低單一供應商依賴，必要時簽訂長約。												
指標	2025 年度本公司於溫室氣體排放管理方面，已整合合併子公司東莞美隆及印尼廠之相關數據，持續擴大集團溫室氣體管理邊界。東莞美隆已率先通過 ISO 14064-1 範疇一、二、三之第三方查驗，台灣廠則完成 114 年度範疇一至三自主盤查，並規劃於 116 年取得第三方查證聲明，印尼廠亦同步執行範疇一、二盤查作業，逐步落實集團綠色經營管理機制。 就排放數據來說，114 年度範疇一排放量為 199,6335 噸 CO2e、範疇二排放量為 4,919.1700 噸 CO2e、範疇三排放量為 149,3728 噸 CO2e，範疇一至三合計排放量為 5,268.1763 噸 CO2e，排放密集度為 2.11。整體排放結構仍以範疇二之外購電力排放為主，約占總排放量九成以上。												
目標	2025 年溫室氣體盤查包含母公司及子公司東莞廠及印尼廠個體，基準年為 2025 年，目標溫室氣體 2027 年排放強度目標 $\geq 25\%$；2030 年溫室氣體排放強度目標 $\geq 40\%$。												
風險辨識指標	以影響程度及發生頻度進行評分，並區分短中長期風險與機會。												

項目	執行情形
7、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未建置內部碳定價制度，亦未揭露碳價水準、適用範圍、計價基礎或作為投資決策／營運規劃工具之應用情形。
8、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵消或再生能源憑證(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。	本公司已訂定氣候相關管理目標，並以溫室氣體排放管理作為推動重點。以 2022 年為基準年，設定 2025 年及 2030 年之溫室氣體排放強度管理目標，其中 2025 年溫室氣體排放強度目標為 25%，2030 年溫室氣體排放強度目標為 40%。本公司並依循 ISO 14064-1:2018 進行溫室氣體排放自主盤查，以掌握排放現況，作為後續減量方案研擬及氣候相關管理措施推動之基礎。 就溫室氣體排放範疇之揭露而言，本公司目前已揭露 2025 年範疇一溫室氣體排放量為 199.6335 噸 CO2e，範疇二溫室氣體排放量為 4,919.1700 噸 CO2e，以上為台灣廠排放數據並持續透過排放盤查與數據管理，強化氣候相關目標之執行與追蹤。 在規劃期程方面，本公司以十年期作為氣候相關風險與機會之評估基礎，並將管理期間區分為短期（1 至 3 年）、中期（3 至 5 年）及長期（6 至 10 年），以利將氣候相關目標與營運策略、中長期發展方向及風險管理機制相互連結。 另就年度達成情形而言，現階段已揭露 2025 年範疇一及範疇二溫室氣體排放數據，顯示本公司已建立氣候相關目標之基礎管理架構，並透過定期盤查與檢視機制，逐步推動減量工作。惟就各年度目標達成率、實際減量幅度及年度比較成果，現行揭露內容尚未進一步說明。 此外，依目前揭露內容，本公司尚未說明是否使用碳抵消或再生能源憑證（RECs）作為達成氣候相關目標之工具，亦未揭露相關抵換來源、抵換額度或再生能源憑證使用數量。未來本公司將視氣候管理策略、法規發展及實務推動情形，持續檢視並強化相關揭露資訊之完整性。
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。	請詳以下說明。

二、最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1、溫室氣體盤查資訊

近二年度溫室氣體排放邊界，盤查範圍為本公司及子公司東莞廠及印尼廠

年度	範疇一	範疇二	排放密集度 (噸/營業額新台幣百萬元)	範疇三	備註
113 年	100.2260	3546.8500	1.40	44.9200	113 年不含印尼廠統計數據
114 年	199.6335	4919.1700	2.11	149.3728	114 年涵蓋台灣廠、東莞廠、印尼廠

2、溫室氣體確信資訊

年度	確信範圍	確信機構	確信準則	確信意見	備註
113 年	子公司東莞美隆廠	CHINA QUALITY CERTIFICATION CENTRE	ISO146064-1:2018	合理保證	
114 年	-	-	-	-	尚未確信訊息，本公司仍依照上市上櫃永續發展路徑持續進行。

3、溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

台灣廠：1. 因應供電需求適時調整契約容量符合工廠最高需求。

2. LED照明設備2024年度更新汰換率已達98%，2025年再更新LED平板燈具20盞，每年約可減少約5%用電。

2025年與去年比較節電率4.07%高於每年節電目標，節電量17,346KWH。近五年平均節電量達19.27%，溫室氣體平均減少19.70%，其中電力使用及溫室氣體排放量至2021年為基準到2025年下降約60%以上。下表為近五年用電情形：

項目/年度	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年
用電度數(Kwh)	1,049,000	1,032,000	696,100	425,800	408,454
電力CO ₂ 排放量(ton)	514.0560	528.3650	353.2340	210.3500	193.6074

3. 溫室氣體盤查減量目標:短期目標2025年溫室氣體排放強度 $\geq 25\%$ (v.s 2022年基準年)，中長期目標2030年溫室氣體排放強度 $\geq 40\%$ (v.s 2022年基準年)。

研擬措施：

(1). 未來投資再生能源發電設備，增加綠能使用量。

(2). 研擬2027年規劃科學基礎減量目標(SBTi)。

(3). 研擬2028年綠電佔總體用電比例30%以上。

東莞廠：電力是生產使用的主要能源，並且因應再生能源趨勢，美隆積極在主要生產據點東莞廠區規劃再生能源(光伏發電)設備的建置與規畫使用，期望透過再生能源的使用，降低使用電力所間接排放的二氧化碳減量，實現環境永續的未來。

東莞廠太陽能建置與發電情況：

2025年東莞廠使用光伏發電裝載容量為1368.96KW。

2025年東莞廠使用光伏發電佔總電量約19.3%為減少499.19噸二氧化碳排放量。

2025年4月及2025年10月完成東莞美隆、美信廠太陽能並網。

	東莞美隆2025年 (2025年4月並網)	東莞美信2025年 (2025年10月並網)
裝置容量(KW)	1,368.96	830.80
光伏發電量(KWh)	1,106,368.00	149,052.00
美隆/美信光伏使用量(KWh)	848,642.50	117,492.00
減少二氧化碳排放量(噸)	499.19	67.25

印尼廠：目前現階段仍為營運初期即將步入正常軌道中，未來積極研擬投入相關溫室氣體減量計畫及策略。

(八) 履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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？ (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？	✓		與上市上櫃公司誠信經營守則差異。 尚無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		尚無重大差異。

項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當管道，並落實執行？			2. 所有員工及當年度新進員工皆簽署廉潔承諾書且完成率為100%。 (三) 本公司訂有「董事暨員工誠實敬業行為準則」並設有供應商管理小組負責審議公司採購成本之合理性，並定期訪問供應商以瞭解商業活動是否有不誠信行為及杜絕各項不誠信風險，另外對於利益衝突迴避進行內部宣導及公告，主要管理如下：維護經營誠信，嚴禁私下收受廠商招待、回扣或謀取私利、公務餐敘與禮品須依規申報或上繳。若有利益衝突疑慮應主動通報。違者將處以記大過、降職，累犯者予以開除。 (四) 本公司以誠信經營為理念，且依法令要求制定會計制度及內部控制制度，並制定誠信經營守則規範，明訂員工不得從事各類不誠信的行為，管理階層不定期依內、外部環境的變更評估可能發生之舞弊事項，適時的修訂相關控制作業，稽核單位依據風險評估結果擬訂稽核計劃並執行。 另針對財務報告及內控制度均委由專業的會計師查核，以確保各制度的有效性及財報的公允性。 (五) 新進人員教育訓練到職即安排誠信經營課程，在職員工114年舉辦誠信經營相關內、外部教育訓練： 1. 對所有員工及董事進行0.5小時的教育訓練課程且完成率100%。(共計132人次，合計66小時) 2. 所有員工及當年度新進員工皆簽署廉潔承諾書且完成率為100%。
(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，擬訂相關稽核計劃，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？			
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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？	√		(一) 本公司內部訂有獎懲規則，並建立員工申訴制度，處理有關員工對懲戒不服、管理不當、建議及違反誠信之申訴，並設置員工意見箱、E-mail，專採員工建議，擴大溝通管道。 (二) 本公司針對檢舉案件秉持調查不公開原則，要求相關參與人員謹守保密規定。調查完成後除將檔案妥善封存歸檔外，對於檢舉人及調查人員的身分予以絕對保密，並禁止對善意檢舉之報復，若有違反規定者將予以適當懲處。 (三) 依據本公司「檢舉制度實施辦法」對檢舉人實施保護措施： 1. 本公司處理檢舉案件之人員以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並不得洩漏足以識別相關人員身分之資訊。 2. 檢舉人有下列保護機制： 不得因為所檢舉案件而對檢舉人予以解雇、解任、降調、減薪、損害其依法令契約或習慣上所應享有之權益或其他不利之處分。

尚無重大差異。

項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 3. 如檢舉人遭受他人威脅、恐嚇或其他不利行為者，應協助其報請警察機關處理。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容及執行情形。 尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司所制定的「誠信經營守則」，其運作情形與所訂守則內容皆與「上市上櫃公司誠信經營守則」內所規範之內容無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之根基。 本公司「董事會議事規範」明訂董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 本公司「重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」明訂董事、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定；若知悉公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，並不得向知悉內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

請參閱『公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因—第八項』。

（十）內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

美隆工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：115 年 3 月 11 日

本公司民國 114 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 114 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 115 年 3 月 11 日董事會通過，出席董事 10 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

美隆工業股份有限公司



董事長：吳明賢



簽章

總經理：吳堂誌



簽章

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：

會議日期	股東會之重大決議事項	備註
114 年 6 月 25 日	1. 承認 113 度營業報告書及財務報表案。 2. 承認 113 年度盈餘分配案。 3. 修訂本公司章程部分條文案。	照案通過
執行情形	1. 盈餘分配：訂定 114 年 5 月 1 日為分配基準日；同年 5 月 29 日為發放日(每股分配現金股利 1.3 元)。 2. 公司章程：已依修訂後章程辦理並於 114 年 9 月 1 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。	

會議日期	董事會之重大決議事項	備註
114 年 3 月 12 日	1. 財務報告。 2. 營運管理報告暨檢討。 3. 本公司董事會績效內部評估結果報告案。 4. 本公司與各子公司之溫室氣體盤查及查證時程完成情形報告案。 5. ESG 永續報告書進度報告。 6. 稽核報告。 7. 民國 113 年度決算表冊案。 8. 民國 113 年度董事與員工酬勞分派案。 9. 本公司 114 年公司預算案。 10. 本公司民國 113 年度內部控制聲明書案。 11. 本公司民國 113 年度盈餘分配案。 12. 修訂本公司章程部分條文案。 13. 制訂本公司內部控制作業-「永續報告書編製及確信之作業程序」案。 14. 本公司民國 114 年股東常會召開相關事宜討論案。 15. 本公司簽證會計師變更調整暨適任性及獨立性評估與委任報酬討論案。 16. 本公司向台北富邦銀行申請綜合授信及衍生性金融商品交易額度展延承認案。	照案通過
114 年 5 月 13 日	1. 本公司與各子公司之溫室氣體盤查及查證時程完成情形報告案。 2. 稽核報告。 3. 本公司民國 114 年第 1 季合併財務報表報告案。 4. 擬提報本公司 2024 年度永續報告書案。 5. 本公司成立資通安全委員會案。 6. 本公司向第一商業銀行申請提高存單擔保借款額度討論案。	照案通過
114 年 6 月 25 日	1. 財務報告。 2. 營運管理報告暨檢討。 3. 稽核報告。 4. 本公司向永豐商業銀行申請綜合額度及衍生性金融商品交易額度承認案。	照案通過
114 年 8 月 11 日	1. 本公司與各子公司之溫室氣體盤查及查證時程完成情形報告案。 2. 稽核報告。 3. 本公司民國 114 年第 2 季合併財務報表案。 4. 本公司向永豐商業銀行申請綜合額度及衍生性金融商品交易額度承認案。 5. 本公司向中國輸出入銀行申請授信額度承認案。 6. 本公司向第一商業銀行申請綜合授信額度承認案。	照案通過

會議日期	董事會之重大決議事項	備註
114 年 11 月 10 日	1. 財務報告。 2. 營運管理報告暨檢討。 3. 本公司與各子公司之溫室氣體盤查及查證時程完成情形報告案。 4. 本公司誠信經營宣導執行狀況報告。 5. 本公司之獨立董事專業資格及獨立性報告案。 6. 本公司為董事及經理人續保責任險報告案。 7. 稽核報告。 8. 本公司民國 114 年第 3 季合併財務報表承認案。 9. 修訂本公司內控文件之「薪工循環-考績及獎懲作業」。 10. 本公司 115 年度稽核計劃表承認案。 11. 本公司民國 114 年 11 月 10 日薪資報酬委員會會議承認案。 12. 本公司向台新國際商業銀行申請綜合授信額度展延承認案。 13. 本公司向玉山商業銀行申請綜合授信等額度續約承認案。	照案通過
115 年 3 月 11 日	1. 財務報告。 2. 營運管理報告暨檢討。 3. 本公司董事會績效內部評估結果報告案。 4. 本公司與各子公司之溫室氣體盤查及查證時程完成情形報告案。 5. 稽核報告。 6. 民國 114 年度決算表冊案。 7. 民國 114 年度董事與員工酬勞分派案。 8. 本公司 115 年公司預算案。 9. 本公司民國 114 年度內部控制聲明書案。 10. 本公司民國 114 年度盈餘分配案。 11. 本公司民國 115 年股東常會召開相關事宜討論案。 12. 本公司簽證會計師變更調整暨適任性及獨立性評估與委任報酬討論案。 13. 本公司向中國信託商業銀行申請綜合授信額度承認案。 14. 本公司向台北富邦銀行申請綜合授信及衍生性金融商品交易額度展延承認案。	照案通過

(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。

四、簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費					合計	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
大中國國際聯合會計師事務所	張榕枝	114.1/1~114.12/31	3,375	-	-	-	310	310	3,685	非審計公費為編製移轉訂價報告
	施文婉									

- (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：無此情形。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：配合大中國際聯合會計師事務所內部調整，原簽證會計師林月霞、李聰明，自 114 年度起更換為張榕枝、施文婉會計師。

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

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：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	114 年度		115 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	吳明賢	172,348	-	-	-
董事	吳維忠	-	-	-	-
董事(註1)	新加坡商泛國(私營)有限公司法人代表：羅宏澤	-	-	-	-
董事(註1)	新加坡商泛國(私營)有限公司法人代表：林顯立	-	-	-	-
董事	吳堂誌	-	-	-	-
董事	吳苑美	-	-	-	-
董事	吳建宏	-	-	-	-
獨立董事	翁耀林	-	-	-	-
獨立董事	朱潤達	-	-	10,000	-
獨立董事	陳金龍	-	-	-	-
總經理	吳堂誌	-	-	-	-
財務部副總兼財會主管	郭力榕	-	-	-	-
協理(註2)	許世鴻	-	-	-	-
協理	周業豐	-	-	-	-
協理(註3)	胡良才	-	-	-	-

註1：為本公司持股比例超過10%之大股東。

註2：許世鴻協理因個人生涯規劃於民國114年10月辭任。

註3：胡良才經理於114年5月晉升協理。

註4：本表持有及質押股數增(減)數包含利用他人名義持有之股數。

2. 股權移轉資訊：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊
 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

115 年 4 月 28 日

姓名（註 1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
新加坡商泛國（私營）有限公司	28,929,666	18.24%	-	-	-	-	羅宏澤	公司代表人	
代表人：羅宏澤	-	-	-	-	-	-	新加坡商泛國（私營）有限公司	公司代表人	
萊爾多（股）公司	13,001,084	8.20%	-	-	-	-	吳堂熙	公司代表人	
							同宏投資有限公司	代表人相同	
代表人：吳堂熙	1,950,496	1.23%	-	-	-	-	萊爾多（股）公司	公司代表人	
							同宏投資有限公司	公司代表人	
							吳維忠	父子	
							吳堂誌	兄弟	
世領投資（股）公司	11,004,192	6.94%	-	-	-	-	海亞君	公司代表人	
							金柏投資（股）公司	代表人相同	
代表人：海亞君	1,872,859	1.18%	20,782	0.01%	-	-	世領投資（股）公司	公司代表人	
							金柏投資（股）公司	公司代表人	
同宏投資有限公司	10,461,372	6.60%	-	-	-	-	吳堂熙	公司代表人	
							萊爾多（股）公司	代表人相同	
代表人：吳堂熙	1,950,496	1.23%	-	-	-	-	同宏投資有限公司	公司代表人	
							萊爾多（股）公司	公司代表人	
							吳維忠	父子	
							吳堂誌	兄弟	
金柏投資（股）公司	8,587,124	5.42%	-	-	-	-	海亞君	公司代表人	
							世領投資（股）公司	代表人相同	
代表人：海亞君	1,872,859	1.18%	20,782	0.01%	-	-	金柏投資（股）公司	公司代表人	
							世領投資（股）公司	公司代表人	
吳維忠	3,604,024	2.27%	-	-	-	-	吳堂熙	父子	
							吳堂誌	父子	
楊平山	3,101,432	1.96%	12,087	0.01%	-	-			
林高煌	2,500,000	1.58%	-	-	-	-			
力冠投資有限公司	2,339,736	1.48%	-	-	-	-	傅傳榮	公司代表人	
代表人：傅傳榮	837,698	0.53%	1,820,968	1.15%			力冠投資有限公司	公司代表人	
							吳尚儒	父子	
吳明賢	2,259,940	1.43%	-	-	-	-			

註 1：前十大股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

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

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

綜合持股比例

115 年 4 月 30 日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	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
美隆國際有限公司	114,676,493	100.00%	—	—	114,676,493	100.00%
東莞美隆電聲器材有限公司	—	—	—	100.00%	—	100.00%
蘇州美豐企業管理有限公司	—	—	—	100.00%	—	100.00%
FINE STATION LTD	5,362,000	60.51%	3,500,000	39.49%	8,862,000	100.00%
美信音響器材(東莞)有限公司	—	—	—	100.00%	—	100.00%
MAKINGO DEVELOPMENT CORP.	25,185,000	100.00%	—	—	25,185,000	100.00%
AUDIOXPERTS INC.	—	—	45,000	90.00%	45,000	90.00%
隆成發投資股份有限公司	40,250,000	70.00%	—	—	40,250,000	70.00%
PT. TAIFA JAYA DEVELOPMENT	—	—	—	73.91%	—	73.91%
PT. MEILOON TECHNOLOGY INDONESIA	—	92.50%	—	—	—	92.50%
隆宏昌開發股份有限公司	2,500,000	100.00%	—	—	2,500,000	100.00%
PT. MAINSTREAM INTERNATIONAL TRADING	—	—	—	100.00%	—	100.00%
PT. MEIDA JAYA INDONESIA	—	—	—	77.48%	—	77.48%
加爾發半導體股份有限公司	7,125,088	20.18%	—	—	7,125,088	20.18%
株式會社微酸性電解水研究所	—	—	2,550,000	17.23%	2,550,000	17.23%

註：係公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	增資核准日期及文號
62.01	100	50,000	5,000,000	50,000	5,000,000	創立	-	-
67.11	100	100,000	10,000,000	100,000	10,000,000	現金增資	-	-
68.11	100	190,000	19,000,000	190,000	19,000,000	現金增資	-	-
70.11	100	380,000	38,000,000	380,000	38,000,000	現金增資	-	-
78.02	100	680,000	68,000,000	680,000	68,000,000	美信公司合併增資	-	-
79.02	100	1,200,000	120,000,000	1,200,000	120,000,000	現金增資 盈餘增資	-	-
84.09	100	700,000	70,000,000	700,000	70,000,000	減資	-	-
85.12	100	1,200,000	120,000,000	1,200,000	120,000,000	資本公積轉增資	-	-
86.06	10	13,093,817	130,938,170	13,093,817	130,938,170	美興公司合併增資	-	-
86.10	10	30,770,470	307,704,700	30,770,470	307,704,700	現金、盈餘增資	-	86.10.29 (86) 台財證(一)第 79861 號核准函
87.11	10	40,147,611	401,476,110	40,147,611	401,476,110	資本公積、盈餘及員工紅利轉增資	-	87.10.12 (87) 台財證(一)第 86157 號核准函
88.11	10	52,800,000	528,000,000	52,800,000	528,000,000	資本公積、盈餘及員工紅利轉增資	-	88.10.16 (88) 台財證(一)第 90800 號核准函
89.06	10	100,000,000	1,000,000,000	74,680,000	746,800,000	資本公積、盈餘及員工紅利轉增資	-	89.06.03 (89) 台財證(一)第 45959 號核准函
90.06	10	180,000,000	1,800,000,000	101,900,000	1,019,000,000	盈餘、員工紅利轉增資	-	90.05.28 (90) 台財證(一)第 133040 號核准函
91.07	10	180,000,000	1,800,000,000	133,870,000	1,338,700,000	盈餘、員工紅利轉增資	-	91.06.25 台財證一字第 0910134564 號核准函
92.08	10	300,000,000	3,000,000,000	182,824,500	1,828,245,000	資本公積、盈餘及員工紅利轉增資	-	92.06.27 台財證一字第 0920128719 號核准函
93.09	10	300,000,000	3,000,000,000	226,000,000	2,260,000,000	資本公積、盈餘及員工紅利轉增資	-	93.07.20 金管證一字第 0930132396 號核准函
94.09	10	300,000,000	3,000,000,000	244,513,011	2,445,130,110	盈餘及員工紅利轉增資	-	94.07.15 金管證一字第 0940128957 號核准函
95.09	10	300,000,000	3,000,000,000	250,902,324	2,509,023,240	盈餘及員工紅利轉增資	-	95.07.06 金管證一字第 0950128922 號核准函
96.09	10	300,000,000	3,000,000,000	257,791,767	2,577,917,670	盈餘及員工紅利轉增資	-	96.07.17 金管證一字第 0960037245 號核准函
97.09	10	300,000,000	3,000,000,000	266,440,659	2,664,406,590	盈餘及員工紅利轉增資	-	97.07.15 金管證一字第 0970035675 號核准函
100.05	10	300,000,000	3,000,000,000	262,810,659	2,628,106,590	註銷第一次買回庫藏股並完成變更登記	-	97.04.16 金管證三字第 0970017126 號
101.10	10	300,000,000	3,000,000,000	241,785,806	2,417,858,060	現金減資	-	101.10.09 金管證發字第 1010044253 號
101.12	10	300,000,000	3,000,000,000	238,815,126	2,388,151,260	註銷第二次買回庫藏股	-	101.08.16 金管證交字第 1010037425 號
106.07	10	300,000,000	3,000,000,000	198,216,555	1,982,165,550	現金減資	-	106.07.27 金管證發字第 1060026902 號
111.08	10	300,000,000	3,000,000,000	158,573,244	1,585,732,440	現金減資	-	111.08.30 臺證上一字第 1111804246 號

115 年 4 月 30 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (註 1)	未發行股份	合計	
記名式普通股	158,573,244	141,426,756	300,000,000	-

註 1：該股票屬上市公司股票。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單：

115 年 4 月 28 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
新加坡商泛國(私營)有限公司	28,929,666	18.24%
萊爾多股份有限公司	13,001,084	8.20%
世領投資股份有限公司	11,004,192	6.94%
同宏投資有限公司	10,461,372	6.60%
金柏投資股份有限公司	8,587,124	5.42%
吳維忠	3,604,024	2.27%
楊平山	3,101,432	1.96%
林高煌	2,500,000	1.58%
力冠投資有限公司	2,339,736	1.48%
吳明賢	2,259,940	1.43%

(三)公司股利政策及執行狀況：

1、公司股利政策：

本公司股利依據公司法及本公司章程之規定，配合公司資本規劃與達成穩健經營目標為原則由董事會予以訂定。未來股利發放之流程、方式及金額如下：

(1)股利發放流程：

本公司股利發放流程依公司法規定於每營業年度終了，由董事會考量公司獲利狀況及未來營運需求，擬定盈餘分配議案，提請股東會承認後辦理。

(2)股利發放方式：

本公司股利發放方式將採盈餘配股、資本公積配股與現金股利三種方式配合。

(3)股利發放政策：

本公司股利之分派，在無其他特殊情況考量下，以不超過可分配盈餘之95%為原則，並以現金股利為優先，股票股利分派之比例不高於股利總額之百分之五十。

2、本次股東會擬議股利分派情形：

自 114 年度盈餘中提撥新台幣 222,002,542 元為現金股利，每股配發 1.4 元，業經董事會決議通過並訂定配息基準日為 115 年 5 月 2 日，待向股東常會報告。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

項目		年度	115 年度
期初實收資本額			1,585,732
本年度配股配息情形(註1)	每股現金股利		1.4
	盈餘轉增資每股配股數		0
	資本公積轉增資每股配股數		0
營業績效變化情形(註2)	營業利益		不適用
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘及本益比(註2)	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	不適用
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註1：業經115年3月11日董事會決議通過，惟尚未向115年股東常會報告。

註2：民國115年末編製財務預測，故不適用。

(五) 員工及董事酬勞：

1、公司章程所載員工及董事酬勞之有關資訊：

本公司年度如有獲利，應提撥董事酬勞不高於百分之二，員工酬勞不低於百分之二。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之三十為基層員工分派酬勞。

2、本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異之會計處理：

(1) 員工及董事酬勞金額以稅前淨利扣除分派員工及董事酬勞前之利益考量保留彌補累積虧損數額後，依章程所定之成數為估列基礎。

(2) 分派員工酬勞之股票股數依股東會前一日收盤價並考量除權息之影響為計算基礎。計算不足一股之員工酬勞以現金發放。

(3) 董事會通過分派金額與估列金額有差異時，列為次年度之損益。

3、董事會通過分派員工及董事酬勞之金額及設算每股盈餘之有關資訊如下：

(1)本公司董事會於民國 115 年 3 月 11 日通過分派員工酬勞新台幣 6,696,000 元及董事酬勞新台幣 3,348,000 元。

(2)上述分派金額與原已費用化之員工酬勞新台幣 6,696,000 元及董事酬勞新台幣 3,348,000 元並無差異。

(3)本次員工及董事酬勞採現金分派，以股票分派之員工酬勞為 0 元，其佔本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數 0%。

(4)考慮分派員工及董事酬勞之設算每股盈餘：因未涉及無償配股，故毋須重新設算每股盈餘。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 114 年度配發員工現金酬勞新台幣 6,411,000 元及董事酬勞新台幣 3,205,000 元已於 113 年度費用化，其費用列帳金額與董事會擬議及股東會決議配發之金額並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：

截至民國 115 年 4 月 30 日止

買回期次	第一次
買回目的(註 1)	維護公司信用及股東權益
買回期間	97/1/28~97/3/27
原預定買回區間價格	每股 15.00 元~25.00 元
已買回股份種類及數量	普通股 3,630,000 股
已買回股份金額	69,662,547 元
已買回數量占預定買回之比率(%)	70.49%
已辦理銷除及轉讓之股份數量(註 2)	普通股 3,630,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率	0%

註 1：為激勵並提升員工向心力，經民國 97 年 4 月 10 日董事會決議變更買回目的為「轉讓股份予員工」，並訂定「買回股份轉讓員工辦法」在案。

註 2：於 100 年 4 月 25 日完成股票註銷，惟於 100 年 5 月上旬始完成變更登記。

買回期次	第二次
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	101/6/11~101/8/10
原預定買回區間價格	每股 7 元~11 元
已買回股份種類及數量	普通股 3,229,000 股
已買回股份金額	28,366,038 元
已買回數量占預定買回之比率(%)	64.58%
已辦理銷除及轉讓之股份數量(註)	普通股 3,229,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率	0%

註：業經經濟部於 102 年 1 月 3 日核准變更登記在案。

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

三、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：無。

肆、營運概況

全球經濟前景仍受高通膨影響、中美貿易及伊朗戰爭等不確定性因素，卻也帶來提升自動化、加速數位轉型、AI 等長期機會，美隆將繼續聚焦四大營運方向，期盼更上層樓，為公司創造長期價值。

一、業務內容

(一)業務範圍：

1. 所營業務之主要內容：

- (1). 電氣器材及其零件之製造加工買賣。
- (2). 電子產品電子零件組件製造加工銷售業務。
- (3). 電腦系統及其週邊設備之製造及買賣。
- (4). 前各項有關產品及其原料進出口及代理業務。
- (5). 電信管制射頻器材輸入業。
- (6). 電信管制射頻器材製造業。
- (7). 一般投資業。

2. 目前主要產品內容之營業比重：

單位：新台幣仟元

產 品 項 目	114 年度金額	營業比重
單體揚聲器	188,921	7.56%
汽車揚聲器	112,945	4.52%
音箱系統	678,341	27.15%
牆壁揚聲器	566,669	22.68%
其他揚聲器	880,968	35.26%
出售材物料	46,124	1.84%
出售其他商品	24,690	0.99%
合 計	2,498,658	100%

3. 公司目前之產品及服務項目：

(1). 家用音響產品

- 家庭劇院音響系統設計與製造。
- TV 周邊 3D 音效揚聲器設計與製造。
- Sound Bar 音響系統設計與製造。
- Dolby、DTS、Eclipsa 天空聲道音響設計與整合。
- 高解析/高傳真音響系統。
- 無線音樂傳輸技術與產品(Wi-Fi、Bluetooth 5.4、Multi-Room Audio 等)。

(2). 商用與專業音響產品

- 專業級低音、中音、高音單體及壓縮式高音揚聲器設計與製造。
- 戶外防塵防水音響與揚聲器設計與製造。
- 特殊用途與船用揚聲器設計與製造。
- 視訊會議用音響產品設計與製造。
- 戶外廣播揚聲器系統。
- 車用/家用擴大機設計與製造。

- 無線音樂傳輸技術與產品(Wi-Fi、Bluetooth、Multi-Room Audio 等)。
- PoE(Power over Ethernet)網路供電音響產品。
- Dante 網路音源傳輸與供電系統產品。
- (3). 車用音響產品
 - 車用主動式/被動式揚聲器與音響系統設計與製造。
 - 車用擴大機設計與製造。
 - 車用前裝音響系統開發與整合。
- (4). 消費型與個人音響產品。
 - 消費型可攜式薄型音響設備。
 - 消費型家庭用音響與配件。
- (5). 智慧互動與未來應用產品
 - 智慧互動型音響與裝置開發。
 - 與 IoT/互聯網整合的視訊音響產品開發。

4. 計劃開發投資之產品、服務：

- (1). 開發 Dante 設備控制軟體。
- (2). 開發進階版 Room Correction(多點量測, 多喇叭量測)。
- (3). 開發 AI 會議管理軟體(語音轉錄、文件翻譯、會議摘要)。
- (4). KEF/Haier KM700D Atmos Soundbar 聲霸產品開發。
- (5). ADAM T-Series Mk2(T5V+/T7V+/T8H+) 監聽喇叭產品開發。
- (6). DALI Koifish 藍芽音箱產品開發。
- (7). Fosi S3 lite/S5 無線串流播放器及擴大器。
- (8). Genimex Scout 藍芽音箱開發。
- (9). 開發 Room Correction 並整合到主動音響產品。
- (10). 開發 APP 並整合到主動音響產品。

(二)產業概況：

1. 產業之現況與發展，產業上、中、下游之關聯性：

隨著智慧化與數位應用持續深化，聲學產業已由傳統硬體製造，逐步轉型為結合 AI、物聯網及系統整合之應用產業。市場需求由單一產品導向轉為整體解決方案，應用範圍涵蓋智慧建築、商用音視頻整合、遠距協作及高品質音訊設備，帶動產業朝高附加價值與客製化方向發展。

在產業結構上，上游主要為電子零組件、聲學元件、IC 及原材料供應商，其供應穩定性與價格波動直接影響整體成本；中游為研發設計與製造廠商，負責產品開發、系統整合與製程管理，是技術與價值提升的關鍵環節；下游則為品牌客戶、系統整合商與通路市場，掌握終端應用需求與市場趨勢。

供應鏈發展趨勢，企業逐步降低對單一地區（特別是中國）之依賴，朝多元化供應鏈與分散製造布局發展，以因應地緣政治風險、關稅政策變動及供應中斷等不確定因素。

整體而言，上中下游關聯性密切，中游廠商需同時具備技術整合、品質控管與供應鏈管理能力，以快速回應市場變化並降低成本波動風險。在全球供應鏈重組趨勢下，透過多元供應來源與區域化生產布局，將有助於提升整體營運韌性與長期競爭優勢。

2. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

產業已由價格競爭逐步轉向技術、品質與服務整合能力競爭。大型國際品牌與系統廠商具備規模與技術優勢，而區域製造商則以成本與彈性為主要競爭力。客戶除重視價格外，更重視產品可靠度、開發速度、客製化能力及長期合作關係。

(三)技術與研發概況：

1. 最近年度研究及發展支出

單位：新台幣仟元

年 度	營 業 額	研究發展支出	比 率(%)
115 年 1-3 月	506,123	28,765	5.68%
114 年	2,498,658	123,968	4.96%
113 年	2,639,478	117,394	4.45%

2. 開發成功之技術或產品

- (1). 客戶 TAOT 導入軍規環境可靠度要求，需符合 MIL-STD-810 測試條件戶外/運輸/極端氣候。
- (2). 警車防災用 360 度喇叭。
- (3). 開發手機控制 App。
- (4). 開發單點量測 Room Correction 演算法。
- (5). Wireless Guitar system 無線吉他系統。
- (6). Wireless XLR Audio system 無線 XLR 音訊系統。
- (7). Studio Monitor Speaker system 微型監聽喇叭系統。
- (8). Fosi S3 無線串流播放器。
- (9). PG REACTOR CONTROL 無線吉他功放腳踏板控制器。

(四)長、短期業務發展計劃：

1. 短期業務發展計劃：

聚焦於提升營運彈性與成本優化，並因應油價上漲帶來之成本壓力，穩定供應鏈價格與整體採購成本。同時，持續提升產線稼動率，推動印尼第二期 SMT 及車規製程產線擴建，全年產能利用率目標達 90%以上，並於旺季具備彈性提升約一成產能之能力，以支援市場需求變化。強化集中採購機制並導入風險預警管理，提升原物料議價能力與存貨控管效率，並積極建立多元供應鏈體系，以分散供應風險與強化供應穩定性。此外，在台灣增設聲學模擬實驗室，進一步整合產品設計、製造與售後支援服務，縮短產品開發時程，提升整體服務價值與市場競爭力。

2. 長期業務發展規劃：

美隆公司將持續強化在全球音響產業之競爭定位，透過技術深化、應用拓展與價值鏈升級，建立穩健成長基礎。在技術方面，聚焦聲學整合、無線傳輸與智慧連網，推動產品朝智能化與系統整合發展，提升在語音互動、串流應用及 AI 控制領域之競爭力。同時，持續拓展商用應用、遠距會議、智慧家居及商業空間等新興市場，並進一步開拓印尼在地市場與車廠合作機會，擴大產品應用並分散經營風險。整體而言，公司將持續優化營運體系並深化價值鏈，強化企業韌性與創新能力，推動長期穩健成長。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售地區		114 年度	
		營業額	百分比
內銷		139,893	5.60%
外 銷	美洲	704,956	28.21%
	歐洲	908,644	36.37%
	亞洲	741,642	29.68%
	其他	3,523	0.14%
	小計	2,358,765	94.40%
合 計		2,498,658	100.00%

2. 市場未來供需情況

全球聲學市場在智慧化與數位轉型趨勢帶動下，持續穩定成長，應用已由傳統消費性電子延伸至商用空間、智慧建築、遠距會議及車用市場等多元領域。隨著企業對音視頻整合與通訊品質要求提升，高附加價值與系統整合型產品需求明顯增加，帶動整體產業升級。

市場逐漸由價格導向轉為技術、品質與服務導向，客戶更加重視供應穩定性、客製化能力及長期合作關係。加上地緣政治、關稅政策與原物料波動等因素影響，企業需具備彈性供應鏈與成本控管能力，以維持競爭優勢。

未來市場將朝高整合、高品質與多元應用發展，公司將持續強化技術能力、拓展新興市場（含印尼與車用領域），並深化客戶合作關係，以掌握成長機會並提升市場占有率。

3. 競爭優勢

美隆公司在聲學技術領域深耕多年，具備高度垂直整合能力與產品模組化設計優勢，可大幅縮短產品導入時間並提升市場反應速度。此外，公司積極擴展東南亞製造佈局，以因應地緣政治與全球供應鏈重組挑戰。透過「中國+1」生產模式，我們得以在印尼量產基地、台灣研發中心與中國 NPI 平台之間靈活切換產地，形塑關稅友善且高度韌性的全球供應鏈。研發方面，已建構以平台化為核心的開發機制，可快速導入客戶客製需求，並透過高自製比與嚴謹品質控管，確保產品性能與穩定性，進一步提升客戶滿意度與黏著度。

4. 產業發展遠景之優勢與劣勢及因應對策：

(1). 優勢：

- 持續深化 OEM/ODM 合作，強化與國際客戶長期夥伴關係。
- 前瞻佈局空間音訊、AI 聲控與低功耗無線技術，提升產品競爭力。
- 三地分工（台灣、印尼、中國）降低製造風險並優化物流與成本結構。
- 採行模組標準化與客製化雙軌並行，靈活應用多元市場需求。
- 積極拓展印尼在地市場與車廠，開發新成長動能。

(2). 劣勢及因應對策：

- 材料價格波動：導入多元供應鏈，分散採購風險並提升議價能力，以降低低成本波動影響。
- 市場需求變化快：採用敏捷研發與驗證流程，縮短開發週期。
- 出口市場集中：深耕東協、中東、南美等新興市場以分散風險。
- 技術生命週期短：加碼研發投資並強化專利佈局，確保技術護城河。
- 零組件短缺：運用長約與安全庫存策略，確保關鍵物料供應。

通過這些策略的實施，美隆公司將能夠有效應對產業發展中的挑戰，利用公司的優勢實現持續成長，並在未來快速進入新產品的應用市場，開闢新的業務機會。

5. 永續發展

公司持續推動永續經營理念，將環境保護、社會責任與公司治理（ESG）納入整體營運策略。積極推動節能減碳與資源有效利用，優化製程以降低能源消耗與廢棄物產生，並配合法規要求強化環保管理。重視員工發展與職場安全，提供良好工作環境與培訓機制，並持續深化與客戶及供應商之合作關係，建立長期信任與共同成長基礎。企業強化內控制度與風險管理機制，提升營運透明度與決策品質，並已符合主管機關相關規範要求，於 2025 年完成首次 ESG 報告書之編製，未來亦將每年持續揭露，以提升資訊透明度並落實永續治理。

公司將持續落實永續發展策略，在追求營運成長的同時，兼顧環境與社會責任，提升企業長期價值。

(二) 主要產品之重要用途：

1. 單體喇叭：提供專業音響市場與家庭音響系統使用，具備高保真音質表現，適用於高階聆聽體驗與各類音響系統整合。
2. 車用喇叭：專為車載音響系統量身設計，提供主動式與被動式配置選項，實現車內沉浸式高性能聲音體驗。
3. 音箱系統：結合先進電子技術與聲學設計，為家庭娛樂、商業空間與專業應用提供高品質、全方位的音響解決方案。
4. 電腦喇叭：針對多媒體與個人電腦使用情境設計，有效提升影音娛樂與辦公應用中的聲音輸出表現。
5. 嵌入式牆壁喇叭：適用於家庭劇院、公共場所與商業空間，專為牆面安裝設計，節省空間同時提供優質聲效與環境整合性。
6. 家庭劇院音響系列：提供多聲道音效、天空聲道與低音強化設計，打造沉浸式家庭影院體驗，滿足全方位影音娛樂需求。
7. 智慧網路音響系統：支援 IoT 互聯網連接、智慧語音控制與串流音樂播放，適用於智慧家庭與雲端音樂服務整合應用。
8. AI 智慧互動音響產品：搭載智慧語音助理與 AI 技術，提供用戶友善的語音互動與智能音效體驗，提升使用便利性與娛樂性。
9. 戶外廣播系統：聲音傳遞與緊急廣播，適用於校園、工業區及大型戶外場域。
10. 戶外防塵防水系統：防塵、防水及耐候保護，確保設備於嚴苛環境下穩定運作。產品設計符合高防護等級標準，並兼具耐用性與長期可靠性。

(三)主要原料之供應狀況：

全球原材料市場持續面臨高度不確定性。地緣政治風險升溫、美中貿易摩擦反覆，以及伊朗戰爭影響能源與金屬供應，使電子零組件與聲學關鍵材料之價格與交期波動加劇。同時，全球碳中和政策推進，包含歐盟 CBAM 在內之環保法規日趨嚴格，企業亦面臨減碳與材料轉型壓力。此外，部分金屬材料與工程塑料供應集中且產能受限，推升市場價格，加上供應鏈重組與區域製造發展，使物流與運輸成本維持高檔。

在此環境下，本公司憑藉長期供應鏈管理經驗，與主要供應商建立穩定合作關係，並透過集中採購、替代材料開發及多元供應鏈布局，有效確保關鍵原料供應穩定，同時強化成本控管能力，以支撐營運穩健發展與市場競爭力。

(四)最近二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. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	113 年				114 年				115 年度截至第一季止			
	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	占當年度截至第一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	供應商甲	46,571	3.46	非關係人	供應商甲	48,518	4.08	非關係人	供應商甲	10,201	4.19	非關係人
2	供應商乙	42,028	3.12	非關係人	供應商乙	43,079	3.63	非關係人	供應商丙	8,617	3.54	非關係人
	其他	1,257,512	93.42		其他	1,096,394	92.29		其他	224,515	92.27	
	進貨淨額	1,346,111	100.00		進貨淨額	1,187,991	100.00		進貨淨額	243,333	100.00	

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	113 年				114 年				115 年度截至第一季止			
	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	客戶甲	345,810	13.10	非關係人	客戶甲	309,912	12.40	非關係人	客戶乙	82,865	16.37	非關係人
2	客戶乙	287,497	10.89	非關係人	客戶乙	302,262	12.10	非關係人	客戶甲	51,551	10.19	非關係人
3	客戶丙	284,479	10.78	非關係人	客戶丁	258,306	10.34	非關係人	客戶戊	49,837	9.85	非關係人
	其他	1,721,692	65.23		其他	1,628,170	65.16		其他	321,870	63.59	
	銷貨淨額	2,639,478	100.00		銷貨淨額	2,498,658	100.00		銷貨淨額	506,123	100.00	

三、從業員工

年 度		113 年度	114 年度	115 年 4 月 30 日
員工人數	職 員	648	697	698
	作業員	479	443	439
	合 計	1,127	1,140	1,137
	平均年歲	41.28	41.88	42.17
平均服務年資		9.22	9.76	9.74
學歷分佈比率	博士	-	-	-
	碩士	2.2%	2.3%	2.3%
	大專	26.4%	26.1%	26.8%
	高中	27.9%	30.3%	29.8%
	高中以下	43.5%	41.3%	41.1%

四、環保支出資訊

114 年度及截至年報刊印日止，本公司未有因污染環境而遭受損失及處分，且目前並無任何環境污染狀況之發生。本公司目前已於東莞廠新導入廢水處理系統，使廢水淨化後，循環再生利用；安裝廢氣處理設備過濾生產所排放氣體的有害物質，降低空氣污染。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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：

- (1)設立職工福利委員會：每月就職工薪金扣繳福利金百分之 0.5，並從營業收入提撥百分之 0.05，並由該委員會統籌員工福利等各項措施。
- (2)員工保險：依政府相關法令辦理勞、健保，並為員工投保團體意外保險。
- (3)員工分紅：為增進員工向心力，於公司章程訂定員工酬勞分派事宜。
- (4)休假制度：公司員工按政府相關法令享有例假及年假等休假福利。
- (5)其他福利：發放端午節、中秋節及年終獎金，每季員工享有部門聯誼餐費、員工生日禮券、急難救助金、婚喪喜慶補助、員工運動社團補助及開辦員工子女獎學金、人才培育獎助學金補助。

2. 在職教育訓練：

為確保公司政策能落實及達成，對全體員工授與各項相關教育訓練，充實本職學能以強化公司體制達成永續經營的目標。

3. 退休制度：

- (1)本公司遵照政府相關法令辦理並設有勞工退休準備金，每月按薪資總額之一定比例提撥退休準備金至中央信託局專戶儲存，以備員工退休時給付。
- (2)自民國九十四年七月一日起，針對選擇勞工退休金條例之所有員工，每月提撥薪資總額 6%儲存於勞工保險局員工個人帳戶。
- (3)本公司依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」適用規定如下：
 - 自請退休：勞工有下列情形之一得自請退休：（選擇適用勞工退休金條例者，依同條例規定辦理。）
 - A. 工作十五年以上年滿五十五歲者。
 - B. 工作二十五年以上者。
 - C. 工作十年以上年滿六十歲者。
 - 強制退休：員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：
 - A. 年滿六十五歲者。
 - B. 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。前項第一條所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。
 - 退休金給予標準：
 - A. 適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。
 - B. 具有前項之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。
 - C. 適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

➤ 退休金給付：

本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

➤ 退休金提撥實施情形：

舊制：截至114年12月31日勞工退休準備金累積餘額為新台幣45,946仟元。

新制：114年度提撥金額為合計新台幣6,096仟元。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司勞資關係素來至為和諧，對員工之激勵、溝通、培訓、福利及退休均訂定完善周全之辦法並使員工與公司之利益相互結合。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、資通安全管理：

(一)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：

1、資通安全政策及目標：

為強化本公司之資訊安全管理、確保資料、系統及網路安全，本公司已設立資通安全委員會，負責訂定、審核資訊安全方針、資源分配及檢視各項措施執行情況，總經理擔任主任委員，高階管理階層主管擔任委員，定期召開資安會議並至少每年一次向董事會提出資安相關報告。

避免影響公司及客戶權益致使遭受損害。特依據上市上櫃公司資通安全管控指引及內稽內控電腦化循環作業要點規範為目標並執行。

2、範圍：

集團各部人員、接觸本公司業務資訊及提供設備、服務廠商、委外第三方人員。

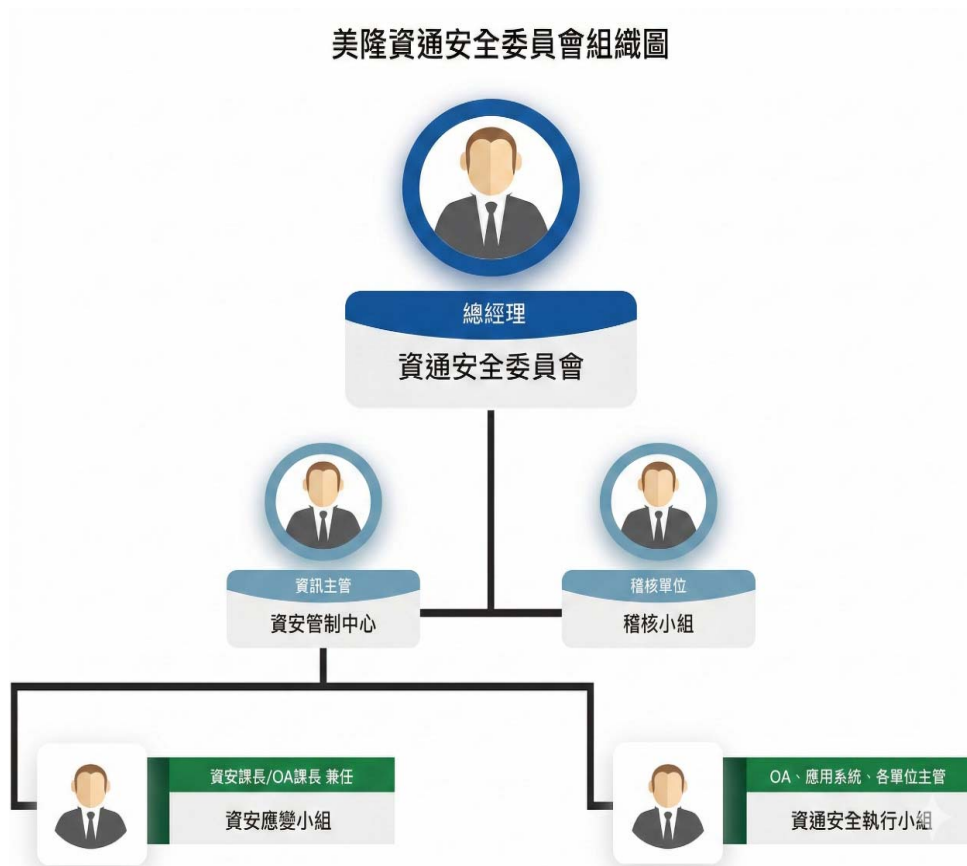
3、資安全防護措施管理辦法包含以下：

- (1). 定期針對公司內部實施資通安全教育訓練、宣導資通安全政策及相關實施規定。
- (2). 人員定期接受資安相關研討會議、外部訓練。
- (3). 電腦設備管理。
- (4). 機房管理與管制管理。
- (5). 軟體開發維護管理。
- (6). 電腦資料保密作業管理。
- (7). 資訊系統資源使用授權管理。
- (8). 伺服器備份與還原管理。
- (9). 網路輸出入使用管理。
- (10). 資訊及通訊管理。
- (11). 電子郵件使用管理。
- (12). 網際網路使用管理。
- (13). 軟硬體設備管制管理。
- (14). 資訊委外管理。
- (15). 資安風險評估與資安事件通報及因應處理。

4、資通安全風險管理架構：



5、資通安全委員會組織(21 人)：



資通安全委員會(7 人)

- 由總經理擔任主任委員。
- 高階層管理主管擔任委員，負責資通安全管理事項之協調及推動。
- 定期召開資安會議及檢視資通安全運作狀況並確保提供足夠資源進行資安維運。
- 資安專責主管負責統籌、計畫、執行及分析資安事件，並擔任資安團隊召集人。

稽核小組(2 人)

- 擬定內部稽核計畫。
- 執行及參與內、外部稽核活動。
- 提出內部稽核報告及建議事項。
- 協助及追蹤內、外部稽核矯正預防處理。
- 參與資安宣導與教育訓練。

資安管制中心(1 人)

- 內兼/資訊經理擔當資訊長。
- 負責資安政策及目標擬定、修改。
- 督導各小組作業確保資通安全持續運作。
- 向資通安全委員會主管報告資通安全運作狀況。
- 參與資安宣導、教育訓練與內外稽活動。
- 配合業務持續運作管理及演練。

資安應變小組(4 人)

- 設資安課長及資安查核人員。
- 監看資安相關活動。
- 負責資安事件緊急通報、協調及處理。
- 參與資訊安全規範修訂、討論。
- 各業務持續運作計畫之撰寫、修訂。
- 參與、檢討業務持續運作計畫之訓練與演練。
- 負責提供、追蹤資安執行、建議、改善、事件彙整、分析報告及成果。
- 參與內外部稽核活動。
- 參與資安宣導與教育訓練。

資通安全執行小組(7 人)

- 由各部門主管及資訊部人 OA 和應用系統部人員組成。
- 各部門主管負責督導及要求部門資安事宜，包含使用合法軟體授權。
- 宣導及遵守資訊安全政策、目標、規範。
- 參與資安宣導與教育訓練。

6、投入資源與實際行動

本公司配置專門的資訊安全人員或團隊，導入防火牆、入侵偵測系統、加密技術等安全設備及編列資訊安全預算，用於購買安全設備、軟體、委外服務等。並且定期進行風險評估、舉辦資訊安全教育訓練、建立事件應變計畫、進行安全稽核、每年兩次災難復原演練計算 RPO/RT0 發生故障或模擬故障時的實際恢復時間和資料可接受損失量。

114 年資訊安全管理經費(含投保資安險)約為新臺幣 3,963 仟元較去年新臺幣 4,695 仟元減少 15.59%，相關會議召開乙次。

114 年績效成果

- 資訊安全組織：2024 年正式成立，並訂定 2026 年通過車用資安 TISAX 認證目標。
- 資安規範：已經加入 TWCERT/CC 台灣電腦網路危機處理暨協調中心，並隨時更新資安漏洞訊息，進行漏洞補丁。
- 人員違規：2025 有效攔截人員資安違規 0 件，進行教育訓練改善。
- 訓練與宣導：2025 年集團員工資訊安全教育訓練大於 90% 共計 523 人，500 多小時。社交演練全集團 523 人，初測合格率 72%，不合格安排教育訓練後複測考試通過 100%。
- 防禦成效：防毒軟體除了 99% 以上定期更新病毒碼，並加載 EDR 功能，讓公司具備即時偵測與阻止攻擊的能力。
- 弱掃修補：完成弱點掃描初測，並且針對弱點進行修補漏洞，並設定規避風險。
- 風險監控：查核伺服器容量硬碟可用量監督量測安全水位 > 10%。
- 營運持續計畫：重要主機每年安排備份還原 ≥ 2 次，完成率 100%。
- 內部稽核：每年安排一次內部稽核，針對稽核缺失進行改善。
- 多層次防護成效：月平均阻擋外惡意攻擊 753 萬次，月平均阻擋異常行為 95 次，月平均阻擋惡意信件/垃圾信件 8102 封。

(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：

本公司 114 年度及截至年報刊印日止未發生任何衝擊公司營運的重大資通安全事件。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期借款	第一商業銀行	109.5.8~116.4.15	中期授信額度	寬限期 3 年
長期借款	第一商業銀行	109.7.20~116.7.20	中期授信額度	寬限期 3 年
長期借款	第一商業銀行	112.9.20~119.9.20	中期授信額度	寬限期 3 年
長期借款	印尼人民銀行	114.12.24~121.12.24	中期授信額度	每半年攤還本息

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	5,445,408	5,398,612	46,796	0.87%
非流動資產	2,859,571	2,892,688	(33,117)	(1.14%)
資產總額	8,304,979	8,291,300	13,679	0.16%
流動負債	2,212,048	2,020,732	191,316	9.47%
非流動負債	1,561,025	1,553,351	7,674	0.49%
負債總額	3,773,073	3,574,083	198,990	5.57%
股本	1,585,732	1,585,732	-	-
資本公積	6,284	6,284	-	-
保留盈餘	2,605,683	2,534,790	70,893	2.80%
其他權益	(727)	246,228	(246,955)	(100.30%)
庫藏股票	-	-	-	-
歸屬於母公司業主之權益合計	4,196,972	4,373,034	(176,062)	(4.03%)
非控制權益	334,934	344,183	(9,249)	(2.69%)
權益總額	4,531,906	4,717,217	(185,311)	(3.93%)
預收股款(權益項下)之約當發行股數(單位：股)	-	-	-	-
庫藏股股數	-	-	-	-
每股淨值	26.47	27.58	(1.11)	(4.02%)
最近二年度變動差異達 20%，且變動金額達新台幣一千萬元者之差異說明：				
其他權益：主要係因 114 年度新台幣相對港幣、人民幣及美金為升值趨勢，本公司依權益法認列子公司股權淨值而產生累積換算調整數所致。				

二、財務績效：

財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	114 年度		113 年度		增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入總額	\$ 2,498,743		\$ 2,647,147		\$ (148,404)	(5.61%)
減：銷貨退回及折讓	85		7,669		(7,584)	(98.89%)
營業收入淨額		\$ 2,498,658		\$ 2,639,478	(140,820)	(5.34%)
營業成本		1,860,208		1,954,111	(93,903)	(4.81%)
營業毛利		638,450		685,367	(46,917)	(6.85%)
未實現銷貨(損)益		-		-	-	-
已實現銷貨(損)益		-		-	-	-
營業毛利淨額		638,450		685,367	(46,917)	(6.85%)
營業費用		499,040		556,650	(57,610)	(10.35%)
其他收益及費損淨額		-		-	-	-
營業利益		139,410		128,717	10,693	8.31%
營業外收入及支出		183,339		215,253	(31,914)	(14.83%)
稅前淨利		322,749		343,970	(21,221)	(6.17%)
所得稅費用		(68,505)		(111,353)	42,848	38.48%
繼續營業單位本期淨利		254,244		232,617	21,627	9.30%
停業單位損益		-		-	-	-
本期淨利		254,244		232,617	21,627	9.30%
其他綜合損益(淨額)		(259,703)		275,701	(535,404)	(194.20%)
停業單位損益		-		-	-	-
本期綜合損益總額		\$ (5,459)		\$ 508,318	(513,777)	(101.07%)
淨利歸屬於母公司業主		266,688		237,943	28,745	12.08%
淨損歸屬於非控制權益		(12,444)		(5,326)	(7,118)	(133.65%)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		30,083		504,332	(474,249)	(94.04%)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		(35,542)		3,986	(39,528)	(991.67%)
基本每股盈餘		\$ 1.68		\$ 1.50	0.18	12.00%

增減比例重大變動分析說明：

1、銷貨退回及折讓減少：主要因產品製程精進進而提升良率。

2、所得稅費用減少：主要係以前年度所得稅調整所致。

3、其他綜合損益減少：主要係新台幣相對港幣、人民幣及美金為升值趨勢，本公司認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

流動性分析：

項 目 \ 年 度	114 年度	113 年度	增減比例
現金流量比率	15.04%	21.13%	-28.81%
現金流量允當比率	15.71%	12.06%	30.35%
現金再投資比率	1.63%	4.45%	-63.38%
增減比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率：主要是本期營運獲利與財務操作產生收益較上期減少所致。			
2. 現金流量允當比率：最近五年的資本支出較上期減少。			
3. 現金再投資比率：主要因最近五年發放的現金股利增加所致。			

(二)流動性不足之改善計劃：無此情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額 (1)	預計全年來自營 業活動淨現金流 量(2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,456,382	179,401	(674,990)	1,960,793	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生收益：無。

五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)本公司轉投資政策：

本公司轉投資企業係以與本業有關聯性之企業或其他具產業前景之績優公司為主要投資標的。本公司整體投資評估、執行與控管係依照本公司「取得或處分資產處理程序」之規定辦理。

(二)最近年度投資利益或虧損：

本公司 114 年度認列投資利益為新台幣 8,823 仟元。

(三)未來一年投資計畫：

本公司未來仍將專注於本業經營及垂直整合上、下游產業。

六、風險事項評估

(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：

114 年匯兌利益新台幣 66,753 仟元佔營業收入淨額 2.67%、佔稅前淨利 20.68%；114 年利息收入新台幣 139,211 仟元佔營業收入淨額 5.57%、佔稅前淨利 43.13%；114 年利息費用新台幣 42,252 仟元佔營業收入淨額 1.69%、佔稅前淨利 13.09%，本公司損益受利率及通貨膨脹影響程度增加，未來因應措施說明如下：

1. 財務單位與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時收集匯率變化之相關資訊，充分掌握國內外匯率走勢及變化資訊，以降低匯率變動所產生之負面影響。
2. 向客戶進行報價時考量匯率變動可能造成之影響，採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，使匯率波動對已接單之利益影響程度降低。

3. 於往來銀行開立外幣存款帳戶，因應外匯資金需求保留外幣部位，並視匯率變動情形適時調整外匯持有部位以降低匯率變動之影響。
4. 匯率波動幅度較大時，採取其他避險方式如買賣遠匯、外幣定期存款外匯選擇權等操作，適時規避匯率變動之影響。
5. 依據行政院金管會證期局 91 年 12 月 10 日台財證一字第 0910006105 號函規定制訂本公司「取得或處分資產處理程序」，規範衍生性商品交易處理程序並加強風險控制管理制度。

(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. 從事高風險、高槓桿投資：

本公司以製造本業為主，不從事高風險、高槓桿投資。

2. 資金貸與他人：

(1). 政策：本公司及合併財務報表內個體法人之資金貸與他人，悉依證期局規定並依循公司之「資金貸與及背書保證作業程序」辦理。

(2). 主要原因：本公司與合併財務報表內個體法人所從事之資金貸與係因貸與對象有短期融通資金之必要。

(3). 未來因應措施：依資金貸與及背書保證作業程序進行必要的控管措施。

3. 背書保證及衍生性商品交易：

本公司並無從事背書保證及衍生性商品交易之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫

(1). 開發 Dante 設備控制軟體。

(2). 開發進階版 Room Correction(多點量測，多喇叭量測)。

(3). 開發 AI 會議管理軟體(語音轉錄、文件翻譯、會議摘要)。

(4). KEF/Haier KM700D Atmos Soundbar 聲霸產品開發。

(5). ADAM T-Series Mk2(T5V+/T7V+/T8H+) 監聽喇叭產品開發。

(6). DALI Koifish 藍芽音箱產品開發。

(7). Fosi S3 lite/S5 無線串流播放器及擴大器。

(8). Genimex Scout 藍芽音箱開發。

(9). 開發 Room Correction 並整合到主動音響產品。

(10). 開發 APP 並整合到主動音響產品。

2. 預計投入之研發費用

115 年度音響事業部預計投入之研發費用為新台幣 130,815 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估對公司之影響，最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大不利之影響。

(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：

本公司隨時注意所處產業及相關科技的動態，並視情況指派專人或專案小組評估對公司未來發展及財務業務之影響及因應措施。最近年度及截至年報刊印日止並無重要科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對本公司財務業務有重大不利之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(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：

本公司響應政府「歡迎臺商回臺投資行動方案」，計畫於台灣建立高度智能自動化生產的音響組裝線，藉由增加自動組裝設備及優化人工智能，以滿足目前本公司多元性、複雜化組合、少量多樣的生產特性，進而提升本公司對其他廠商的競爭力。

於智能自動化生產線的設計上，本計畫預期採用複合式流線設計，於各工站設置 RFID 感測器，配合在製品二維碼，達到 100%製程追蹤，並透過視覺與聲學感測器，即時檢測產品品質與精度自動校正，確保整體製程與產品無誤。針對高低音喇叭線，本計畫將利用內建視覺的六軸機器手臂與專用智能機台，配合 M2M 及遠端參數管理控制(RMS)，達到自動化率 95%以上的生產線。而於組裝包裝線上，本計畫規劃採用大量內建視覺六軸機器手臂，配合聲學與視覺檢測，確保產品組裝品質與效率，並可達到 69%以上自動化率。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司最大銷貨客戶約佔營業淨額 12.40%；最大進貨廠商僅約佔進貨總金額 4.08%，並無銷貨或進貨集中情事。

(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。

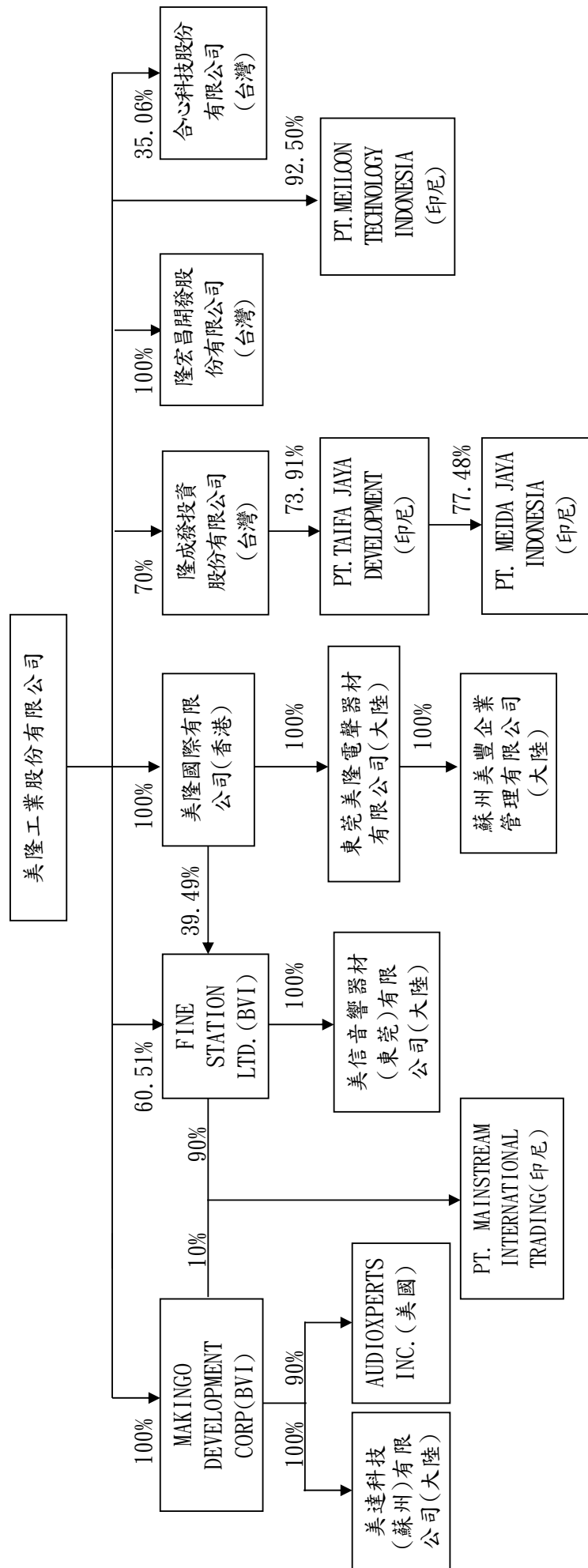
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料 (一)關係企業圖

截至 114 年 12 月 31 日止



(二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元
114 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
美隆國際有限公司	81.12.15	UNIT A1, 4/F., ETON BUILDING, 288 DES VOEUX ROAD, CENTRAL, HONG KONG.	466,571	投資公司
東莞美隆電聲器材有限公司	82.04.20	廣東省東莞市塘廈鎮鳳凰崗工業區園林路77號	410,932 (RMB92,769 仟元) (註4)	揚聲器、音箱、分音器、DVD 影碟機之產銷業務
FINE STATION LIMITED	87.10.22	P.O. Box957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	287,718	貿易及投資公司
美信音響器材(東莞)有限公司	87.12.14	廣東省東莞市塘廈鎮鳳凰崗工業區園林路75號	267,162 (RMB62,382 仟元) (註1)	音箱、預切板、擴大器、分音器、多媒體音箱
MAKINGO DEVELOPMENT CORP	89.01.06	P. O. Box3152, Road Town, Tortola British Virgin Islands	830,647 (USD25,185 仟元) (註2)	貿易及投資公司
美達科技(蘇州)有限公司	91.04.27	江蘇省蘇州市蘇州相城經濟開發區春申湖東路5號	66,353 (RMB14,944 仟元) (註3)	喇叭、擴大器及分音器及投影機之產銷業務
隆成發投資(股)公司	96.10.11	桃園市汴洲里經國路 618 號8樓之2	575,000	投資公司
合心科技股份有限公司	97.04.17	桃園市汴洲里經國路 618 號4樓之1	11,000	LED 燈泡及模組之產銷業務
AUDIOXPERTS INC.	102.03.01	' 505, PARADISE ROAD #397, SWAMPSCOTT, MA, 01907, USA	14,913 (USD500 仟元) (註5)	貿易公司
PT. TAIFA JAYA DEVELOPMENT	103.01.15	APL Tower-Central Park, 19th Floor Unit T7 Jl. S Paman Kav 28 Jakarta Barat-11470 Kelurahan Tanjung Duren Selatan, Kecamatan Grogol Petamburan	173,133 (IDR69,598,000 仟元) (註6)	土地開發及投資
PT. MEILOON TECHNOLOGY INDONESIA	108.12.19	APL Tower-Central Park, 19F Unit T7 Jalan Letjen S. Paman Kav 28, Kel, Tanjung Duren Selatan Kec. Grogol Petamburan, Kota Adm. Jakarta Barat, Prov. DKI Jakarta	1,228,055 (USD40,380 仟元) (註7)	揚聲器、音箱、分音器、預切板及 DVD 影碟機之產銷業務

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
蘇州美豐企業管理有限公司	110.03.24	江蘇省蘇州市相城區高鐵新城青龍港路58號天成時代廣場910室	196,830 (RMB45,000 仟元) (註8)	企業管理、物業管理、非居住房地產租賃及住房租賃
隆宏昌開發股份有限公司	110.07.28	桃園市汴洲里經國路618號8樓之2	25,000	房地產開發興建與租售
PT. MAINSTREAM INTERNATIONAL TRADING	113.02.20	Jl. Raya Pagaden No. 01, Blok A IV No. 01, Desa/Kelurahan Gunungsembung, Kec. Pagaden, Kab. Subang, Provinsi Jawa Barat	22,680 (IDR10,000,000 仟元) (註9)	貿易公司
PT. MEIDA JAYA INDONESIA	113.11.21	KP GEMBOR 2 RT.012 RW.004, Gembor, Pagaden, KAB. Subang, Jawa Barat	91,200 (IDR48,000,000 仟元) (註10)	土地開發及投資

(註1)：依歷史匯率新台幣：人民幣＝4.283：1 換算。

(註2)：依歷史匯率新台幣：美元＝32.98：1 換算。

(註3)：依歷史匯率新台幣：人民幣＝4.440：1 換算，已於民國114年度第二季註銷。

(註4)：依歷史匯率新台幣：人民幣＝4.4296：1 換算。

(註5)：依歷史匯率新台幣：美元＝29.826：1 換算。

(註6)：依歷史匯率新台幣：印尼幣＝0.00249：1 換算。

(註7)：依歷史匯率新台幣：美元＝30.4124：1 換算。

(註8)：依歷史匯率新台幣：人民幣＝4.3740：1 換算。

(註9)：依歷史匯率台幣：印尼幣＝0.002268：1 換算。

(註10)：依歷史匯率台幣：印尼幣＝0.0019：1 換算。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

單位：新台幣仟元；股：%
114年12月31日

從屬公司	推定原因	名稱或姓名	持有股份		設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
			股 數	持股比例				
無								

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

一、本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：揚聲器、分音器、音箱、多媒體音箱、擴大器及 DVD 影碟機等電子產品之製造及買賣業務。

二、分工往來情形：

企業名稱	主要營業或生產項目	分工往來情形
東莞美隆電聲器材有限公司	揚聲器、音箱、分音器、DVD 影碟機	1. 部分原料係向本公司及其他關係企業購買。 2. 出售揚聲器、音箱、分音器、DVD 影碟機予本公司。
美信音響器材(東莞)有限公司	音箱、預切板、擴大器、分音器、多媒體音箱	1. 部分原料係向本公司及其他關係企業購買。 2. 出售音箱、預切板、擴大器、分音器、多媒體音箱予本公司。
美達科技(蘇州)有限公司	喇叭、擴大器及分音器之產銷業務	1. 部分原料係向本公司及其他關係企業購買。 2. 出售喇叭、擴大器、分音器及投影機予本公司。
AUDIOEXPERTS INC.	各類影音銷售業務	1. 音響成品及零件向其他關係企業購買。 2. 批發及零售各類影音設備及零件。
PT. MEILOON TECHNOLOGY INDONESIA	音箱、預切板、擴大器、分音器、多媒體音箱、揚聲器	1. 部分原料係向本公司及其他關係企業購買。 2. 出售音箱、預切板、擴大器、分音器、多媒體音箱予本公司。
PT. MAINSTREAM INTERNATIONAL TRADING	各類影音設備、零件部品批發及銷售業務	1. 音響成品及零件向其他關係企業購買 2. 批發及零售各類影音設備及零件

註 1：美隆國際有限公司、FINE STATION LIMITED 及 MAKINGO DEVELOPMENT CORP 為本公司與大陸公司間之貿易往來中介。

註 2：上述東莞美隆電聲器材有限公司、美信音響器材(東莞)有限公司、美達科技(蘇州)有限公司及 PT. MEILOON TECHNOLOGY INDONESIA 間之進銷貨，主要為中間產品之買賣，而銷售予本公司主要為最終產品。

註 3：隆成發投資股份有限公司、隆宏昌開發股份有限公司、蘇州美豐企業管理有限公司及 PT. TAIFA JAVA DEVELOPMENT 係以投資相關業務為主。

註 4：合心科技股份有限公司主要係從事 LED 燈泡及模組之產銷業務，係本公司從事多角化經營之新投資事業，與本公司及關係企業無業務分工之往來。

註 5：美達科技(蘇州)有限公司已於民國 114 年第二季度註銷。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；%
114年12月31日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			出 資 額	出 資 比 例
美隆國際有限公司	董事	美隆工業股份有限公司 代表人：吳維忠、吳其熊、羅宏澤、楊平山、吳苑美	520,580	100%
東莞美隆電聲器材有限公司	總經理	吳維忠	-	-
	董事	美隆國際有限公司 代表人：吳維忠、羅宏澤、吳其熊、楊平山、吳苑美	410,932	100%
FINE STATION LIMITED	總經理	吳維忠	-	-
	董事	美隆工業股份有限公司 代表人：吳維忠、吳其熊、楊平山、羅宏澤、吳苑美	201,996	60.51%
	董事	美隆國際有限公司 代表人：吳維忠、吳其熊、楊平山、羅宏澤、吳苑美	117,945	39.49%
	總經理	吳維忠	-	-
美信音響器材(東莞)有限公司	董事	FINE STATION LIMITED 代表人：吳維忠、吳其熊、羅宏澤、吳苑美、楊平山	267,162	100%
	總經理	吳維忠	-	-
MAKINGO DEVELOPMENT CORP	董事	美隆工業股份有限公司 代表人：吳維忠、吳苑美、吳其熊、羅宏澤、楊平山	830,647	100%
	總經理	吳維忠	-	-
美達科技(蘇州)有限公司	董事	MAKINGO DEVELOPMENT CORP 代表人：吳維忠、吳苑美、吳其熊、羅宏澤、楊平山	66,353	100%
	總經理	吳維忠	-	-

企業名稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			出 資 額	出 資 比 例
隆成發投資股份有限公司	董事	美隆工業股份有限公司 代表人：吳維忠、吳苑美、吳其熊、羅宏澤	402,500	70%
	董事	傑比工業股份有限公司 代表人：張美惠	57,500	10%
	監察人	吳堂熙、楊平山	-	-
	總經理	吳維忠	-	-
	董事	美隆工業股份有限公司 代表人：吳維忠、吳其熊	3,857	35.06%
合心科技股份有限公司	董事	鍾蕙宇	3,214	29.22%
	董事	陳忠村	57	0.52%
	董事	MAKINGO DEVELOPMENT CORP. 代表人：曾嘉正、林吉豐、林映姪	13,415	90%
AUDIOXPERTS INC.	董事	ELI HARARY	15	10%
	董事	隆成發投資股份有限公司 代表人：吳維忠、吳其熊、羅宏澤	127,998	73.91%
	董事	李文慶	3,764	2.17%
PT. TAIFA JAVA DEVELOPMENT	董事	Leopaard Prawira	3,764	2.17%
	監事	林享安	-	-
	董事	美隆工業股份有限公司 代表人：吳維忠、吳建宏、羅宏澤	1,124,494	92.50%
PT. MEILOON TECHNOLOGY INDONESIA	董事	Leopaard Prawira	103,561	7.50%
	監事	吳明賢	-	-

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			出 資 額	出 資 比 例
蘇州美豐企業管理有限公司	董事	東莞美隆電聲器材有限公司 代表人：吳維忠、吳苑美、吳建宏、羅宏澤	196,830	100%
	監事	郭力榕	-	-
	董事	美隆工業股份有限公司 代表人：吳維忠、吳明賢	25,000	100%
	監察人	羅宏澤	-	-
PT. MAINSTREAM INTERNATIONAL TRADING	董事	FINE STATION LIMITED 代表人：吳明賢	20,412	90%
	董事	MAKINGO DEVELOPMENT CORP	2,268	10%
	監事	郭力榕	-	-
PT. MEIDA JAYA INDONESIA	董事	PT. TAIFA JAYA DEVELOPMENT 代表人：吳維忠	91,200	77.48%
	董事	Leopaard Prawira	-	-
	董事	林享安	-	-
	監事	郭力榕	-	-

(六)關係企業營運概況

民國114 年度 單位：新台幣仟元								
企業名稱	資本額(註1)	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業(損)益	本期淨利(損)	每股盈餘(元)
美隆國際有限公司	\$ 466,571	\$ 793,290	\$ -	\$ 793,290	\$ -	\$ (37)	\$ 44,498	\$ -
東莞美隆電聲器材有限公司 (註3)	410,932	1,496,808	898,396	598,412	1,835,463	62,720	42,619	-
FINE STATION LIMITED	287,718	395,129	1,460	393,669	10,756	1,509	4,483	-
美信音響器材(東莞)有限公司 (註3)	267,162	389,308	68,410	320,898	132,607	(1,286)	(1,225)	-
MAKINGO DEVELOPMENT CORP (註2)	830,647	4,261,781	459,691	3,802,090	2,508,479	94,097	313,397	-
美達科技(蘇州)有限公司 (註4)	66,353	-	-	-	-	-	-	-
隆成發投資股份有限公司	575,000	680,500	120,235	560,265	-	(1,462)	(14,462)	-
合心科技股份有限公司	11,000	-	-	-	-	-	-	-
AUDIOEXPERTS INC. (註2)	14,913	880	15,776	(14,896)	-	-	-	-
PT. TAIFA JAYA DEVELOPMENT (註4)	173,133	689,785	235,257	454,528	-	(12,741)	(29,547)	-
PT. MEILOON TECHNOLOGY INDONESIA (註2)	1,228,055	1,495,263	511,100	984,163	547,002	33,760	4,710	-
蘇州美豐企業管理有限公司(註3)	196,830	193,705	5,638	188,067	-	(5,117)	(4,482)	-
隆宏昌開發股份有限公司	25,000	25,298	-	25,298	-	(13)	114	-
PT. MAINSTREAM INTERNATIONAL TRADING(註4)	22,680	21,945	-	21,945	-	(3)	726	-
PT. MEIDA JAYA INDONESIA(註4)	91,200	115,526	10	115,516	-	(1,953)	(960)	-

註1：資本額轉換匯率詳「一、關係企業概況之各關係企業基本資料」。

註2：資產、負債科目以即期匯率新台幣：美元=31.43：1，損益科目以平均匯率新台幣：美元=31.3104：1換算。

註3：資產、負債科目以即期匯率新台幣：人民幣=4.4930：1，損益科目以平均匯率新台幣：人民幣=4.3484：1換算。

註4：資產、負債科目以即期匯率新台幣：印尼幣=0.00188：1，損益科目以平均匯率新台幣：印尼幣=0.00190：1換算。

註5：美達科技(蘇州)有限公司已於民國114年度第二季註銷。

(七)關係企業合併財務報表

本公司應納入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，並已出具聲明書在案，爰不再另行編製關係企業合併財務報表，特此說明。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第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：無。

美隆工業股份有限公司



負責人：吳明賢



