



股票代碼：3541

西柏科技股份有限公司
CYPRESS TECHNOLOGY CO., LTD.

一百一十四年

年 報

中華民國一百一十五年五月八日刊印

查詢本年報之網址：<http://mops.twse.com.tw>

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

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：李彩蓮/管理部財務處協理暨會計主管

代 理 發 言 人：黃郁茹/董事長室秘書

電 話：(02) 2226-9586

電子郵件信箱：maggie.lee@cypress.com.tw

二、總公司、分公司、工廠地址及電話

總 公 司：新北市中和區建康路 130 號 6 樓之 5

電 話：(02) 2226-9586

傳 真：(02) 2226-9587

工 廠：新北市中和區建康路 130 號 2 樓之 2-3

電 話：(02) 2226-9586

傳 真：(02) 2226-9587

工 廠：新北市中和區建康路 172 號 6 樓

電 話：(02) 2223-2020

傳 真：(02) 2223-5700

三、辦理股票過戶機構

名 稱：富邦綜合證券股份有限公司 股務代理部

地 址：台北市中正區許昌街 17 號 11 樓

電 話：(02) 2361-1300

網 址：<https://www.fubon.com/securities/home/index.htm>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會 計 師 姓 名：吳金地、鄭忠昊

事 務 所 名 稱：富鋒聯合會計師事務所

地 址：台北市忠孝東路一段 35 號 8 樓

電 話：(02) 2391-9955

網 址：<http://www.full-go.com/index.html>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址 <http://www.cypress.com.tw>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	11
三、公司治理運作情形	15
四、簽證會計師公費資訊	48
五、更換會計師資訊	49
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	49
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	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	51
參、募資情形	
一、股本來源	52
二、主要股東名單	52
三、公司股利政策及執行狀況	53
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	53
五、員工及董事酬勞	53
六、公司買回本公司股份情形	54
七、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、併購、資金運用計畫執行情形	54
肆、營運概況	
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	67
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料	73
四、環保支出資訊	73
五、勞資關係	73
六、資通安全管理	75
七、重要契約	76

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析.....	77
二、財務績效之檢討與分析.....	78
三、現金流量之檢討與分析.....	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	80
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.....	80
六、風險事項分析評估.....	80
七、其他重要事項.....	87

陸、特別記載事項

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，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形.....	91
三、其他必要補充說明事項.....	91
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.....	91

壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：

114 年全球歷經多項影響世界局勢的重大事件，除 111 年爆發至今仍未結束的俄烏戰爭外，112 年底中東地區以哈戰爭迄今尚未完全止息；另美國新任總統就任後，於 4 月初發動一系列全球對等關稅政策，造成經濟大幅震盪。除了股市大幅波動外，各國對於新的關稅稅率持續擬定因應策略來面對不同商品市場開放、供應鏈重組、產業在地化及增加赴美投資計畫等各項變局。在上述政經情勢變化可能衍生的通膨疑慮，以及全美就業狀況惡化導致經濟衰退陰霾再起，也使聯準會在制定匯率政策時陷入兩難窘境，全年度在不確定性籠罩下，僅小幅調降利率至 3.5%~3.75%，凸顯政經局勢劇變導致決策官員陷入兩難，也造成經濟狀況詭譎多變。所幸在人工智慧基礎建設帶動下，相關產業獲利大幅成長，造就了股市繁榮的現象，但產業發展兩極化亦導致榮枯不均的現象，卻衍生後續貧富差距擴大加深矛盾對立情形，對未來全球政經環境埋下不穩定因素。

本公司面臨上述政經局勢變動，持續與主力客戶密切溝通並研擬因應措施，除了針對出口產品項目報關確認關稅狀況外，亦同步擬定因應策略以減少衝擊。北美及歐洲主力客戶受到關稅政策不確定影響，下單態度更顯保守，且整體終端需求包括企業端及學校等復甦腳步緩慢，直至下半年度關稅政策陸續底定後才讓情況較為改善，惟旺季效應仍不明顯。114 年度專業智慧型影音產品全年業績達 1,047,034 仟元，較去年同期微幅成長；在主力客戶業績變化分析，美國品牌客戶之 HDBaseT 影音訊號發送與接收器及複合功能升頻兼切換影音設備，於不確定政經因素干擾下，訂單僅維持小幅成長；醫療影像傳輸延伸設備(以光纖為傳輸媒介)及影像編解碼設備業績仍維持穩定成長，上述設備除應用在醫療院所專案外，也包括會議室及展場等展示場所等。惟整體消長交互影響下仍呈現衰退情形，公司全年合併營收達 1,080,760 仟元，較前一年度成長約 11.77%，毛利率由於營收回溫也呈現上揚，然因獎金提撥增加等費用影響，本業仍未達損益兩平，營業損失為 64,456 仟元。

業外損益的匯兌損益部分，114 年因關稅政策不確定導致匯率大幅波動，4、5 月份台幣一度升值突破 29 元整數關卡，造成公司上半年度呈現匯損，後續因關稅政策逐步明朗，美元指數擺脫頹勢後回穩，下半年度匯率回升至 30.5~31.5 區間盤整。公司外銷收入雖然小幅回升，但由於當年度匯率鉅額波動尤以上半年度升值造成虧損，致全年度出現匯兌損失較上年度收益下降。利息收入因本期認列收回保證金之利息，加計原有外幣存款利息致整體利息收入較去年同期增加；財務成本在公司借款金額不變下與去年同期無太大變動；在轉投資公司損益部分，結算損失略微提升係依投資比例認列損失，且本期並無因應訴訟提列任何損失準備。綜合上述主要項目消長，整體業外損益雖呈現淨收入，但較去年同期明顯下降，與本業損失相抵出現稅前損失 50,451 仟元。面對全球地緣政治風險升高及市場需求保守之不利環境，經營團隊除了拓展包括醫療影像設備市場等專業領域，持續強化本身研發能量推出高階 VoIP 產品爭取商機，同時強化流程簡約控管成本費用，以更具效率作業環境創造獲利空間。

114 年度延續近兩年策略，採取重點式參展模式更深入接觸客戶，並透過社群媒體推廣及國內產品與應用案例發表會，提昇企業形象與品牌能見度。針對尚未開發市場，透過當地經銷夥伴推廣，在國內市場也透過代理商拓增業績，以母公司經驗及資源支援英國子公司參展及產品推廣，強化歐洲市場布局，使西柏能夠在影音產業競爭激烈環境中保有競爭力，同時不斷強化公司體質，尋求未來營運突破瓶頸迅速茁壯。在此謹代表董事會向全體股東致上最誠摯的謝意，感謝各位股東的支持與愛護。

一、一百一十四年度營業及決算報告(合併報表)

(一) 計畫實施成果

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(%)
營業收入淨額	1,080,760	966,956	113,804	11.77%
營業成本	703,245	648,872	54,373	8.38%
營業毛利	377,515	318,084	59,431	18.68%
營業費用	441,971	365,309	76,662	20.99%
營業淨利(損)	(64,456)	(47,225)	(17,231)	36.49%
營業外收入及支出	14,005	31,066	(17,061)	-54.92%
稅前淨(損)利	(50,451)	(16,159)	(34,292)	212.22%
所得稅費用(利益)	(4,211)	(13,812)	9,601	-69.51%
稅後淨(損)利	(46,240)	(2,347)	(43,893)	1870.17%

(二) 預算執行情形：

114 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項目	114 年度	113 年度
資產報酬率(%)	-1.4%	0.49%
股東權益報酬率(%)	-6.23%	-0.3%
營業利益(損失)佔實收資本額(%)	-11.43%	-8.31%
稅前淨利(損失)佔實收資本額(%)	-8.95%	-2.84%
純益率(%)	-4.27%	-0.24%
每股盈餘(元)-追溯後	-0.83	-0.04

(四) 研究發展狀況

1. 研究與發展費用：

本公司投入新產品研發不遺餘力且廣納業界人才強化研發單位陣容，從研發費用近年來維持占營收比例居高可略窺一二。114 年全年研發費用為 184,978 仟元，較 113 年 181,244 仟元提升約 3,734 仟元(2.06%)，變動原因主要是因為年度人員調薪導致相關人事成本提升、開發產品測試及消耗品等材料增加，及出國參展旅費提升所致，114 年度除持續從業界延攬相關產業優秀人才強化研發團隊陣容外，並透過與學校產學合作方式、專案輔導在學生實習協助各項專案開發，而後評估延攬為正式員工，另透過深入校園辦理徵才活動；而設備汰換採購部分，產品研發檢測設備(包括信號解調器、電流放大器及頻譜分析儀等)陸續更新購置有助提昇檢測及技術層次精進。由於人力擴充之故，研發單位組織分工更形明確，目前除有負責專業智慧型影音主流開發單位外，另設有影音串流研發中心、嵌入式智能影音研發中心、機構及工業設計、產品驗證、技術支援等單位，各司其職，期以提昇公司整體技術層次進而開發出符合市場消費趨勢且引領潮流之產品。

2. 114 年度研究發展成果：

跨影像技術整合暨全面性系統整合

二、一百一十五年度營業計畫

(一) 經營方針

1. 針對現有主力客戶提供更多元化及複合式功能產品選擇，研發產品方向將現有公司專業影音技術與資訊科技(IT)完美整合，發展包括異質技術整合運用，有效率的運作及技術整合，更貼近客戶需求設計不同情境場域客製化產品，各項應用軟體升級等。
2. 透過參與國內外知名電子展(國內世貿電腦展、海外 ISE 展覽及醫療影像等相關展覽)等，另包括鎖定目標市場推廣醫療影像產品的小型產品應用領域說明會、國內各季辦理產品發表會、邀請廠商及經銷夥伴體驗公司新開發產品，提昇公司產品能見度，積極拓展新客源。
3. 強化與主力客戶聯繫(視訊會議及雙方直接互訪)對未來產業趨勢積極溝通(8K 產品發展及影音結合環控聯網產品、醫療影像產品拓展進度、VoIP 影音技術升級設備產品)，針對後疫情時代各項遠端應用場域需求，涵蓋教育、企業會議室、醫療、居家影視及服務業商務展示等複合式(部分實體，部分遠距)需求，持續開發具市場應用性且技術領先，性價比高、優質、高階及應用多角化產品。
4. 強化企業識別系統(CIS)  賦予品牌定義藉由高階主管會議布達，期盼透過上述整合凝聚內部共識，實際應用在參展及行銷佈局，加深公司產品品牌在業界知名度。
5. 針對目標客戶舉辦體驗會，藉由實際展示了解產品應用，強化網站應用案例展示，與母公司聯合行銷模式拓展客群。此外對公司目前營業額佔比較低區域(如亞洲市場，以日本、東南亞為代表)，與當地通路夥伴連結建立業務夥伴連結(以完善的績效激勵制度提升銷售意願)，至當地辦理小型商展或說明會，強化與系統整合商合作，分享應用案例實績，了解當地客戶需求規劃和誼專案產品，內銷市場部分針對醫療市場應用領域藉由辦理技術研討會邀請廠商及客戶實際體驗，結合策略聯盟夥伴探詢潛在商機。經營階層激勵同仁從接案，改為「創案」行銷，不只是被動等待訂單，而是主動創造訂單。
6. 落實各項制度及管理辦法執行，嚴格控管成本費用務使經營效率極大化，持續監控庫存水位避免資金不當積壓；同時強化公司治理推動，包括審計委員會與薪酬委員會之有效運作、檢舉制度落實、加強與利害關係人互動(含永續議題問卷徵詢與統計)、宣導電子投票制度以提升股東參與率。另於 114 年度因應主管機關對基層員工照顧之要求，修訂公司章程納入相關規範並提報股東常會通過，確實落實對基層員工之照顧。
7. 因應未來主管機關對環境永續之政策與願景，本公司依既定時程推動環境保護、溫室氣體盤查及後續減碳規劃，於產品機構設計導入環保素材，並由生產單位執行空調節能計畫，以落實節能減碳目標。在人權議題方面，持續營造友善且安全之工作環境，善盡企業社會公民責任，關懷並協助社區弱勢團體，並依循相關法令持續提升員工福利制度。在公司治理方面，除依證券相關法令規定召開各項重要會議(包括功能性委員會、董事會及股東會)外，112 年已正式設置公司治理主管統籌相關事務，並於同年年底選任資訊安全主管及配置專責資安人員，以強化整體資訊安全管理機制；另於 114 年 5 月成立永續發展委員會推動永續相關事務，當年度召開兩次會議討論永續議題，並於 8 月經董事會通過後發布公司首份永續報告書。

(二) 預期銷售數量及其依據

1. 預期銷售數量

單位：PCS

產品別	115 年度
	預期銷售數量
專業智慧型影音產品	173,405
其他(註 2)	-

註 1：此統計數量係以業務單位依據個別客戶及主力機種推估而得，專業智慧型影音產品係以 114 年度熱銷產品影像延伸器、分配切換器及矩陣、編解碼器等，同時推估部分新產品(涵蓋 PRO-AV 及垂直應用市場專案)，通路夥伴協助銷售及醫療影像設備等等主要客戶出貨狀況推估而得。

註 2：係零組件買賣、維修收入等因數量較為複雜未列入。

2. 預期銷售數量依據

公司規劃 115 年度主要產品銷售依據分為幾項構面探討，包括產品面係以 114 年度銷售排行熱銷主力產品推估來年銷售概況(主要仍以影像延伸器、分配切換器及矩陣、編解碼器及 AVover IP 影像傳輸產品等)，並由研展部門依據產品開發趨勢(如 AVover IP 及多項 4K 控制系統產品、醫療影像傳輸產品等)提供潛力產品銷售預測；在主力客戶部分分析 114 年度個別區域主力客戶近期銷售狀況及未來潛力市場綜合評估；另外產業分析部分以研究機構出具的產業分析報告，就其分析的產業成長趨勢及應用領域概況推估成長率，經由上述各面向分析得出 115 年度各項主力產品預計銷售數量。

(三) 重要之產銷政策

1. 積極參與國內外重要電子與專業展會(包括日本國際醫療綜合展、德國 Medica 展及 Infocomm India 等)，並於國內同步舉辦多場產品發表會，邀請廠商及通路夥伴參與。透過實際應用案例展示與現場體驗交流，強化產品價值傳達與市場曝光度，進而提升品牌能見度並積極拓展潛在客源。
2. 針對亞洲目標市場(日本、印度)規劃市場拓銷方案，除強化與印度當地既有通路夥伴之合作，攜手承接影音應用專案外，並透過共同舉辦產品應用體驗展，深入掌握當地市場需求；日本市場則延攬業務專才，強化與當地經銷商之合作關係，提供完整產品藍圖及行銷獎勵機制；另於德國市場，則藉由既有客戶基礎主動掌握市場趨勢與需求，持續深化並擴大合作基礎。
3. 拓展產品應用市場領域，以實際案例操作提供經銷夥伴體驗，由商業應用延伸至智慧家庭、教育訓練、醫療影像、會場展示、零售市場展售等專門領域，在新一波應用領域變革趨勢強化上述遠距影音傳輸產品需求。
4. 透過轉投資英國子公司深耕自有品牌，與營業額較低地區通路商透過銷售夥伴模式共同開發當地市場，強化歐洲及中東市場(EMEA)布局。
5. 落實各項品質管控措施(ISO 制度及 6S 活動(5S+safety 推動)提昇產品品質及生產效率，妥善重製規劃生產空間。已完成 ISO 13485 醫療產品認證，導入 QMS 品質驗證輔導工作，除現有引進知名廠牌醫療影像設備販賣業務外，評估自行製造醫療影像設備可行性，與現有合作夥伴共同拓展市場。
6. 定期召開產銷會議及經營協調會議，強化跨部門溝通，逐步落實定期檢討生產計劃可行性。規劃新廠房空間運用，生產部門持續優化工時管理，推動組裝、測試與包裝一條龍作業模式，以提升效率並降低無效備料及存貨積壓風險。同時規劃強化生技效能，在研發新產品階段探討可能產生生產技術窒礙難行部分先行排除，同時藉由與研展單位合作研製自動化測試設備提升生技效能。

三、因應國際 ESG 相關法規趨勢及國內主管機關對環境保護、企業社會責任與公司治理之要求，自 112 年為碳盤查元年，推動廠區碳排來源自行普查，涵蓋範疇一與範疇二之直接排放及外購電力間接排放；未來將搭配專業顧問機構協助檢視並調整既有盤查係數，並逐步將尚未盤查之範疇(如產品與原物料運輸、員工通勤及產品交付客戶過程所產生之碳排)納入計算，預計於 115 年底前完成範疇一及範疇二排放之確信驗證作業。

在企業社會責任部分，除持續強化員工照護與福利制度外，亦積極推動性別平權、避免就業歧視，並持續捐助鄰近地區弱勢團體、辦理關懷及互動活動，實踐企業公民責任。在公司治理方面，持續強化董事會及各功能性委員會之運作效能，落實重大財務與業務資訊即時公開，提升英文版重大訊息與財務資訊揭露品質；並推動董事會成員多元化，視需要召開跨部門會議檢視重大合約及協調事項，強化整體風險管理機制，同時研擬永續報告書編製程序。114 年已成立永續發展委員會並召開兩次會議推動相關議題，並於 8 月底前提報董事會通過並發布公司首份永續報告書。

四、未來公司發展策略

- (一) 強化研發團隊陣容(引進軟體人才迎合行動通訊、影音串流及智慧家庭、智慧醫療等發展趨勢)，引領市場潮流開發完整影音控制系統。
- (二) 堅持品質優先，提昇生產效能，發揮廠房產能擴充效益。
- (三) 建立與客戶、供應商垂直整合供應鏈模式，達到三贏的目的。
- (四) 加強與轉投資事業策略聯盟合作，共同拓展歐陸、中東、東南亞及印度等區域市場。
- (五) 與經銷商夥伴合作開拓內銷與東南亞市場等潛力區域。

五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一) 本公司所處產業競爭者多為國外廠商，因此如何掌握國際市場產品消費趨勢為首要課題，除與現有國外客戶保持密切聯繫取得商情外，參加國內外知名商展與客戶直接接觸瞭解未來市場走向，並持續開發新產品迎合市場需求。
- (二) 目前總體經營環境受國內外金融局勢不穩定地緣政治波動影響(包括近期俄烏及以哈戰事、全球通膨雖明確放緩但仍未達美國聯準會預期目標，因此整體貨幣緊縮政策仍維持)，面臨經濟衰退導致終端市場需求降低衝擊，本公司除秉持以往專注本業經營理念外，投注新技術產品開發創新，持續關注匯率變動走勢提早因應減少受到損失風險，並規劃強化朝受衝擊較輕微藍海領域如醫療影像部分拓展，期許成為產業界全方位服務領導廠商為目標。
- (三) 後疫情時代包括工作環境、會議形式、商業展覽樣態乃至教育訓練模式、醫療診斷等都有極大轉變，但影像傳輸都在其中扮演重要角色，公司擁有完整產品線及多樣場域的應用案例，如何透過推廣讓業界週知，掌握商機進而轉化成未來業績成長動能。

展望 115 年，西柏科技仍將秉持為客戶服務的熱誠，在後疫情時代遠距影像應用下領先業界推出符合應用趨勢新產品，多元化產品配置滿足客戶一次購足的需求，內部管理更以提昇作業效率控制成本為優先，落實各項管理制度並遵循法令規範，期盼能走出去年度飽受疫情影響業績衰退的困境，重新步入成長軌道。感謝各位股東的支持與愛護，西柏科技之經營團隊及全體同仁在未來將更加努力。以優異之經營成果回報股東的支持。

敬祝 各位股東先生、女士

身體健康 萬事如意

董事長 蔡正義



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

115 年 4 月 10 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		
							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
董事長	中華民國	蔡正義	男 71-80	112.06.06	3 年	95.06.23	1,074,871	1.93%	1,074,871	1.91%	0	0	0	0	新埔工專電子科 建弘電子開發部主任工程師 西柏科技(股)公司總經理	CYP(UK)法人董事代表 本公司董事長	無	—	—
董事	中華民國	閻河堯	男 61-70	112.06.06	3 年	97.06.24	905,203	1.62%	905,203	1.61%	45,592	0.08%	0	0	麻州大學電機碩士 台積電策略規劃工程師 西柏科技(股)公司業務部副總	無	無	—	—
董事	中華民國	楊全彬 (註)1	男 61-70	112.06.06	3 年	87.07.01	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學物理系 建弘電子開發部工程師 西柏科技(股)公司董事長	CYP(UK)法人董事代表	無	—	—
董事	中華民國	王俊喜	男 61-70	112.06.06	3 年	112.06.06	1,174,548	2.11%	1,174,548	2.08%	0	0	0	0	南亞工專機械科 建弘電子開發部機械工程師	西柏科技(股)公司財務長	無	—	—
董事	中華民國	雷淑芬	女 61-70	112.06.06	3 年	109.06.22	1,277,945	2.29%	1,277,945	2.27%	0	0	0	0	北市商會計科 永輪工業(股)公司會計	無	無	—	—
董事	中華民國	周金雄	男 61-70	112.06.06	3 年	80.01.23	829,000	1.49%	829,000	1.47%	1,092,000	1.94%	0	0	台北工專電機工程師 西柏科技(股)公司董事長 立柏科技有限公司負責人	無	無	—	—
獨立董事	中華民國	王添盛	男 71-80	112.06.06	3 年	109.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	台大法律系司法組 台灣高檢署檢察長	無	無	—	—
獨立董事	中華民國	羅漢傑	男 61-70	112.06.06	3 年	110.07.15	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學財政研究所碩士 行政院開發基金管理委員會 業務組副組長 國際創業投資公司副總經理 創新工業技術移轉(股)公司 副總經理	鳳銘光電監察人	無	—	—
獨立董事	中華民國	陳建鼎	男 41-50	112.06.06	3 年	112.06.06	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學醫學系 政治大學 EMBA 生技醫療組 勤美集團沁美健康事業(股)公 司執行董事 安美得生醫(股)公司新品開發 處處長、董事	雅丰醫療事業 -竹北診所院長 -林口診所副院長 美地合生醫(股)公司董事長 佑呈投資(股)公司董事長 美宸科技(股)公司法人董事代表 康科特(股)公司法人董事 飛寶企業(股)公司董事	無	—	—

註 1：董事楊全彬於 114 年 10 月 27 日辭任本公司董事一職。

註 2：目前持股比例係以辦理庫藏股註銷後股數 56,349,142 股設算。

(1) 法人股東之主要股東：本公司之董事均非法人股東代表，故不適用。

(2) 主要股東為法人者其主要股東：不適用。

(3) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：(以 115.4.10 現任在職者說明)

條件 姓名	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
蔡正義	具有領導營運判斷能力、商務、及公司業務之工作經驗。 擔任本公司董事長多年及前任總經理職務，具有豐富人才遴選經驗及經營管理能力。	與現任董事及經營團隊成員無親屬關係。	0
闕河堯	具有營運判斷能力、商務及公司業務之工作經驗。 歷任本公司總經理及業務部副總經理，具有豐富人才遴選經驗及經營管理能力。	與現任董事及經營團隊成員無親屬關係。	0
王俊喜	具有營運判斷能力、商務及公司業務之工作經驗。 現任本公司財務長，具有豐富人才遴選經驗及組織管理能力。	與現任董事及經營團隊成員無親屬關係。	0
雷淑芬	具有營運判斷能力、商務及會計之工作經驗。 曾任職於永輪工業(股)公司會計課課長多年，具有豐富財務會計經驗及經營管理能力。	與現任董事及經營團隊成員無親屬關係。	0
周金雄	具有營運判斷能力、商務及公司業務之工作經驗。 曾任本公司研發工程師，具有豐富影音設備開發經驗及組織管理能力。	與現任董事及經營團隊成員無親屬關係。	0
王添盛	具有營運判斷能力、法務、商務之工作經驗。 曾任職於台灣高檢署檢察長，具有豐富法學經驗及組織管理能力。	為獨立董事，符合獨立性情形。	0
羅漢傑	具有營運判斷能力、財務分析、商務及公司業務之工作經驗。 曾任職於創新工業技術移轉股份有限公司副總經理，具有豐富財務經驗及組織管理能力。	為獨立董事，符合獨立性情形。	0
陳建鼎	具有營運判斷能力、財務分析、商務及公司業務之工作經驗。 現任職外科醫院，具有豐富醫學經驗及組織管理能力。	為獨立董事，符合獨立性情形。	0

註1：以上董事皆未有公司法第 30 條各款情事。

註2：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註3：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(4) 董事會多元化及獨立性：

● 董事會多元化：

本公司考量董事會成員之性別平等，目前董事會成員比例男性占 87.5%（7 位），女性占 12.5%（1 位），同時針對目前公司營運需要遴選對產業具備熟悉度（一般董事包括蔡董事長及周金雄董事曾在不同時期擔任公司董事長並分別在資材及研展單位任職多年，闕河堯董事曾任公司業務副總，上述董事均曾任職公司管理階層多年，熟稔公司所屬專業影音設備產業，具備多年產業經驗）並具備一定程度企業管理知識（多數董事均擔任企業管理職或公司負責人，或政府機關代表等）、有財務專業背景成員（王俊喜董事為現任本公司財務長，一般董事雷淑芬董事曾任職企業財務部門，而獨立董事羅漢傑任職投資機構多年，對於企業投資及併購等案件具備專業經驗）、法學專業人員（獨立董事王添盛曾任職檢察體系）及醫療背景專業人員（獨立董事陳建鼎目前為外科專科醫師，配合公司發展醫療影像設備項目所需）組成董事會，以上所述個別董事成員在職場累積多年經驗，於公司評估重大決策時提供包括可行性、適法性及風險規避及產業經驗等多面向上提供有利建言，務求對公司決策品質及完整性，未來發展方向規畫具備實質助益。

目前公司董事會席次之男女性別比例仍有較不平均情形，為強化董事會多元化組成目標，公司規劃於 115 年度董事改選時進行適度調整，以逐步達成性別多元化。

公司目標為董事會中至少一名女性董事（性別多元化），並確保至少一名具備會計或財務專業資格之董事，以兼顧性別平衡與專業多元性。

● 落實董事會成員多元文化政策之情形：

基本組成			產業經驗及能力						專業能力			
董事姓名	國籍	性別 年齡	營運 判斷	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場觀	領導 決策	科技	法律	財務 會計	醫療
蔡正義	中華民國	男 71-80	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	
闕河堯	中華民國	男 61-70	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
王俊喜	中華民國	男 61-70	✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓	
雷淑芬	中華民國	女 61-70	✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓	
周金雄	中華民國	男 61-70	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
王添盛	中華民國	男 71-80	✓	✓	✓	✓	✓			✓		
羅漢傑	中華民國	男 61-70	✓	✓	✓	✓	✓				✓	
陳建鼎	中華民國	男 41-50	✓	✓	✓	✓	✓					✓

（註）3 席獨立董事任期均不超過 9 年。

● 董事會及獨立董事獨立性說明：

本公司董事會其中設置三席獨立董事分別在企業管理、法律、財務金融、醫療事業經營都各具豐富經驗，以上三席獨立董事皆未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，且未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近2年並未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。其他一般董事彼此間也無配偶或二親等以內之親屬關係，參加董事會討論期間均依照專業執行職務，遇到董事與討論議案間有利害關係衝突時也會迴避不參與表決利害關係議案，並沒有違反獨立性情事。

(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 10 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	
總 經 理	中 華 民 國	方 均 正	男	113.11.11	26,000	0.05%	0	0	0	0	淡江大學資訊工程系 儀訓科技公司工程師 西柏科技(股)公司研展部協理	無	—	無	—	—
研 展 部 副 總	中 華 民 國	蘇 裕 勝	男	107.10.1	177,252	0.31%	0	0	0	0	台灣工業技術學院電機工程系 宇豐光電公司協理 西柏科技(股)公司研展部協理	無	—	無	—	—
業 務 部 副 總	中 華 民 國	蘇 文 彬 (註 1)	男	107.10.1	-	-	-	-	-	-	台大農業工程系 研華科技 i-service 部門協理	無	—	無	—	—
管 理 部 財 務 長	中 華 民 國	王 俊 喜	男	81.10.1	1,174,548	2.08%	0	0	0	0	南亞工專機械科 建弘電子開發部機構工程師	無	—	無	—	—
財 務 處 協 理 會 計 主 管	中 華 民 國	李 彩 蓮	女	108.8.31	0	0	0	0	0	0	輔仁大學會計系 大東紡織財務部資深經理	瑪克多(股)公司 監察人	—	無	—	—
董 事 長 室 副 總	中 華 民 國	曾 永 福	男	96.4.1	47,225	0.08%	215,448	0.38%	0	0	政治大學企管系 悅陞科技副總經理	瑪克多(股)公司 法人董事代表	—	無	—	—
股 務 處 協 理 公 司 治 理 主 管	中 華 民 國	于 周 仁	男	112.6.13	70,016	0.12%	12,054	0.02%	0	0	政治大學會計系 日盛證券資本市場處經理	無	—	無	—	—

註 1：業務部副總蘇文彬於 114 年 11 月 30 日辭任。

註 2：目前持股比例係以辦理庫藏股註銷後股數 56,349,142 股設算。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之 比例	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 投資業 或母公 司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)	董事酬金(C)		業務執行費用(D)	薪資、獎金及 特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)				
		本公司	財務報 告內所 有公司		本公司					財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司		
												現金金額		股票金額
董事長	蔡正義	0	0	0	0	0	0	3,544	0	0	0	3,569	3,569	0
董事	閻河堯	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	25	25	0
董事	楊全彬	0	0	0	0	20	20	0	0	0	0	20	20	0
董事	雷淑芬	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	25	25	0
董事	王俊喜	0	0	0	0	35	35	3,357	108	0	0	3,500	3,500	0
董事	周金雄	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	25	25	0
獨立董事	王添盛	240	240	0	0	75	75	0	0	0	0	315	315	0
獨立董事	羅漢傑	240	240	0	0	65	65	0	0	0	0	305	305	0
獨立董事	陳建鼎	240	240	0	0	65	65	0	0	0	0	305	305	0

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；
本公司獨立董事酬金係依本公司章程，依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準，經薪酬委員會審議提交董事會決議；本公司獨立董事每月支給固定報酬，不參與酬勞分配。另領取參與董事會及功能性委員會出席車馬費。

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

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

本公司獨立董事酬金係依本公司章程、依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準，經薪酬委員會審議提交董事會決議；本公司獨立董事每月支給固定報酬，不參與酬勞分配。另領取參與董事會及功能性委員會出席車馬費。

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

(註 1)：因為 114 年度虧損，沒有提撥董事酬勞及員工酬勞。

(註 2)：獨立董事兼任薪酬委員、審計委員及永續發展委員，其所領取之車馬費亦一併涵蓋在內；另王俊喜董事兼任永續發展委員會主席。

(註 3)：董事楊全彬於 114 年 10 月 27 日辭任本公司董事一職。

(二) 總經理及副總經理之酬金

114 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(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	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理 財務長 研展部副總 業務部副總 董事長室副總	方均正 王俊喜 蘇裕勝 蘇文彬 曾永福	12,745	12,745	531	531	450	450	0	0	0	0	13,726 -29.68%	13,726 -29.68%	0

(註 1)：因公司 114 年虧損，因此沒有提撥員工酬勞。

(註 2)：財務長相當於副總經理職級。

(註 3)：業務部副總蘇文彬於 114 年 11 月 30 日辭任。

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	N/A	N/A
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	N/A	N/A
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	曾永福、蘇裕勝、蘇文彬、方均正、王俊喜	曾永福、蘇裕勝、蘇文彬、方均正、王俊喜
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	N/A	N/A
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	N/A	N/A
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	N/A	N/A
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	N/A	N/A
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	N/A	N/A
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	N/A	N/A
100,000,000 元以上	N/A	N/A
總計	5	5

(三) 前五位酬金最高主管之酬金

114 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(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	現金紅利金額	股票紅利金額	所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	
總經理	方均正	2,965	2,965	108	108	112	112	0	0	0	0	3,185-6.89%	3,185-6.89%	0
財務長	王俊喜	3,228	3,228	108	108	165	165	0	0	0	0	3,501-7.57%	3,501-7.57%	0
研展部副總	蘇裕勝	2,325	2,325	108	108	88	88	0	0	0	0	2,521-5.45%	2,521-5.45%	0
業務部副總	蘇文彬	2,178	2,178	99	99	0	0	0	0	0	0	2,277-4.92%	2,277-4.92%	0
董事長室副總	曾永福	2,049	2,049	108	108	85	85	0	0	0	0	2,242-4.85%	2,242-4.85%	0

(註 1)：因公司 114 年虧損，因此沒有提撥員工酬勞。

(註 2)：財務長相當於副總經理職級。

(註 3)：業務部副總蘇文彬於 114 年 11 月 30 日辭任。

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理				
	研展部副總				
	業務部副總				
	管理部財務長				
	董事長室副總				
	財務處協理(會計主管)				
	財務處協理(公司治理主管)				
	方均正				
	蘇裕勝				
	蘇文彬				
	王俊喜				
	曾永福				
	李彩蓮				
	于周仁				
		0	0	0	0

(註 1)：因公司 114 年虧損，因此沒有提撥員工酬勞。

(註 2)：業務部副總蘇文彬於 114 年 11 月 30 日辭任。

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

(1) 最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

職稱	酬金總額及其占稅後純益之比例(%)				增減變動比例 (%)
	114 年度		113 年度		
	總額(仟元)	%	總額(仟元)	%	
董事	8,089	-17.49%	7,938	-338.22%	151(1.90%)
總經理、副總經理	13,726	-29.68%	15,252	-649.85%	-1,526(-10.01%)

註1：董事酬金包括兼任員工薪資、獎金、退休金、員工紅利、董事會出席費及預計董事酬勞等。

註2：總經理及副總經理係包含總經理、業務副總及研發副總、及財務長職級與副總相當者等。

(2) 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

本公司給付酬金係依公司章程訂定之標準及原則為之。

如下列所示：

第二十二條：本公司年度如有獲利，應先依照以下比例辦理提撥作業，但若公司尚有累計虧損者，以彌補虧損後尚有獲利方能執行以下分配：

(一)員工酬勞百分之三至十(內涵基層員工酬勞，基層員工酬勞佔當年度員工酬勞不低於20%)。

(二)董事酬勞(不高於百分之三)。

本公司董事年度酬勞之給付係依公司章程相關規定辦理。鑑於114年度公司結算結果呈現稅後虧損，故未提撥任何董事年度酬勞。至於獨立董事之報酬，係採按月支付固定薪資方式辦理，每月支付新台幣20,000元，並不參與董事酬勞之分配。

董事業務執行費用部分，係指董事出席董事會及兼任功能性委員會時所支領之車馬費，其金額係參考同業水準，每人每次新台幣5,000元。獨立董事出席薪酬委員會、審計委員會、永續發展委員會等會議時，亦比照此標準發放。114年度除董事長及財務長因任職本公司並支領薪資外，其餘董事僅領取出席車馬費。又因公司年度虧損，故未分配年度董事酬勞。

總經理與副總經理之酬金內容包括薪資、年終獎金、業績績效獎金及員工酬勞等，其訂定係依職等、基本薪資、部門屬性、績效表現等因素綜合評估。年終獎金與員工酬勞之提撥，係依每月業績及自結獲利，並依內部作業辦法或章程之規定辦理，並於年度期末視績效達成情形與公司資金狀況進行調整，並參酌同業水準及公司獲利情形作整體考量。績效評估內容包含財務指標(如業績達成率、全年稅後純益等)及非財務指標(如部門費用檢討、研發專利申請、客戶案件完成數、新產品開發與產量進度及海外潛力客戶開發等)。惟114年度因公司虧損，故未提列任何員工酬勞。

114年度董事總酬金金額較113年度略為提升，主要係董事兼任員工之薪資部分因當年度業績成長，提列之年終獎金較113年度略為增加；另本年度新設永續發展委員會，董事兼任委員出席相關會議之車馬費增加所致。另董事酬勞部分，因114年度公司稅後虧損，兩年度均未提撥董事酬勞；綜合上述因素，整體董事酬金金額較113年度小幅增加。總經理及副總經理酬金部分，因114年度公司虧損未提撥員工酬勞，但114年度業績成長，提列之年終獎金較113年度略為增加；惟因人事異動影響(業務副總於114年離職)，交互影響下致114年度酬金總額較113年度略為下降。

本公司董事及總經理、副總經理酬金之制定程序，悉依公司章程、內部控制制度及人事管理相關規章辦理，並綜合考量其營運績效、個人貢獻度、年度預算達成情形、公司整體獲利狀況，及未來風險承擔程度等因素，以確保酬金制度之合理性與公司治理之健全性。

三、公司治理運作

(一) 董事會運作情形

董事會運作情形資訊

114 年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	蔡正義	5	0	100.00%	
董事	闕河堯	5	0	100.00%	
董事	楊全彬	4	0	100.00%	114 年 10 月 27 日辭任 (應出席次數 4)
董事	雷淑芬	5	0	100.00%	
董事	王俊喜	5	0	100.00%	
董事	周金雄	5	0	100.00%	
獨立董事	王添盛	5	0	100.00%	
獨立董事	羅漢傑	5	0	100.00%	
獨立董事	陳建鼎	5	0	100.00%	

其他應記載事項：

一、 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第十四條之三規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

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

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

三、 董事會評鑑執行情形：

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	114.1~114.12	董事會	董事會內部自評	a 對公司營運之參與程度 b 提升董事會決策品質 c 董事會組成與結構 d 董事之選任及持續進修 e 內部控制
每年執行一次	114.1~114.12	董事會成員	董事成員自評	a 公司目標與任務之掌握 b 董事職責認知 c 對公司營運之參與程度 d 內部關係經營與溝通 e 董事之專業及持續進修 f 內部控制

每年執行一次	114.1~114.12	審計委員會 薪酬委員會	委員會自評	a 對公司營運之參與程度 b 功能性委員會職責認知 c 功能性委員會決策品質 d 功能性委員會組成及成員選任 e 內部控制
--------	--------------	----------------	-------	---

整體評估結果：

在董事會及成員自評項目中，大致上對於董事會召集程序、決策過程參與、資料提供完整性等大致給予正面評價，僅有董事參與股東常會比例較低，董事長已在會議中宣導請董事儘量撥冗出席，另董事建議強化與管理階層及專業人士如會計師及律師溝通，議事單位將規劃安排。

外部評鑑作業：

公司於 111 年委託誠一國際會計師事務所針對董事會及功能性委員會運作，及董事會成員績效進行評估報告，並於當年度 11 月 30 日出具評估報告，針對多項評估指標包括對公司營運參與程度、重大會議決策品質、董事會成員選任及持續進修、董事職責認知及內部風險控管等透過取得相關書面資料、公司申報資訊，及實際與部分董事會及功能性委員會成員訪談方式，評估相關決策品質及會議召集程序、資訊公開等事項是否依循法令遵循並兼顧考量企業風險辦理，評估結果為優良，僅提出建議公司在接班人規劃中，可透過更明確中長期規劃確實執行。

公司在 112 年 2 月份董事會已提報外部評鑑董事會職能及運作結果，供董事會成員作為未來執行重大決策及實際運作上參考。115 年 1 月董事會已提報 114 年度董事會及功能性委員會自評結果。

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：

本公司已於 112 年 6 月 6 日股東常會完成九席董事（含獨立董事）之全面改選，並於 112 年 6 月 13 日召開董事會，依法選任獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，並推選各委員會召集人負責後續會議召集事宜。

各委員會均依相關法令及本公司內部規章正常運作。114 年度審計委員會共召開 5 次會議，薪資報酬委員會共召開 3 次會議（含 1 次臨時會）。各項會議均依規定辦理召集通知、議案審議及會議紀錄製作與分送等程序，運作情形良好。

另為了提升資訊透明度及強化英文版資訊揭露，目前公司所發布重大訊息大多即時發布中英文訊息，另編制英文版股東常會開會通知及議事手冊，讓外資股東也能充分掌握公司股東常會運作。

未來規劃編制英文版財務報告、股東會年報以因應主管機關英文揭露資訊要求。

(二) 審計委員會運作情形

審計委員會運作情形資訊

114 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) 【 B/A 】	備註
獨立董事	王添盛	5	0	100.00%	
獨立董事	羅漢傑	5	0	100.00%	
獨立董事	陳建鼎	5	0	100.00%	

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) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會	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	公司對審計委員會意見處理
第二屆 第七次 114.02.10	1. 本公司資金貸與子公司 CYP(UK)案	無	決議通過本次借款金額為新臺幣二十五萬英鎊整，相關額外授權事項另提報董事會決議。	全體出席董事一致無異議照案通過。
第二屆 第八次 114.03.11	1. 本公司簽證會計師內部調整案 2. 本公司 113 年度財務報告 3. 113 年度內部控制制度聲明書出具案	無	全體出席委員一致無異議照案通過。	全體出席董事一致無異議照案通過。
第二屆 第九次 114.05.09	1. 本公司 114 年第一季合併財務報告	無	全體出席委員一致無異議照案通過。	全體出席董事一致無異議照案通過。
第二屆 第十次 114.08.11	1. 本公司 114 年第二季合併財務報告	無	全體出席委員一致無異議照案通過。	全體出席董事一致無異議照案通過。
第二屆 第十一次 114.11.10	1. 本公司 114 年第三季合併財務報告 2. 本公司 115 年度簽證會計師委任 3. 本公司內控制度及內稽制度薪工循環部分條文修正	無	全體出席委員一致無異議照案通過。	全體出席董事一致無異議照案通過。

(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：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 內部稽核主管溝通：本公司內部稽核主管列席審計委員會針對當季稽核事項及缺失追蹤報告，並回覆委員詢問溝通目前執行現況，如有特殊事件發生時，內部稽核主管亦會即時向審計委員

會委員報告。

一一四年度並無上述雙方溝通異常或重大歧異狀況，本公司審計委員會各委員在會議中與內部稽核主管溝通狀況良好，若有其他問題亦會透過 E-mail 討論。

(二) 簽證會計師溝通：本公司簽證會計師於每季審計委員會會議列席報告年度或當季財務報表查核或核閱結果，年度財務報告審議中完整報告與公司內部治理單位溝通情形(透過問卷回覆會議溝通情形)，另包含關鍵查核事項及查核範圍及意見等要項說明，於會議中回覆委員對於財務報告或其他重大事項詢問，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會各委員報告。

一一四年度並無上述特殊雙方溝通異常或重大歧異狀況，本公司審計委員會與簽證會計師於審計委員會中溝通狀況良好。

(三) 114 年度獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	形式 / 對象	溝通事項	結果
2025-03-11	審計委員會 / 獨立董事	1.內部稽核近期業務執行情形報告 2.113 年度內部控制制度聲明書 3.會計師透過問卷與獨立董事溝通公司經營階層治理情形	獨立董事無意見。
2025-05-09	審計委員會 / 獨立董事	內部稽核近期業務執行情形報告	獨立董事無意見。
2025-08-11	審計委員會 / 獨立董事	內部稽核近期業務執行情形報告	獨立董事無意見。
2025-11-10	審計委員會 / 獨立董事	內部稽核近期業務執行情形報告	獨立董事無意見。

(四) 114 年度獨立董事與會計師之溝通情形摘要：

日期	形式 / 對象	溝通事項	結果
2025-02-10	審計委員會 / 獨立董事	本公司資金貸與子公司 CYP(UK)案	會議中，會計主管與會計師就本次計畫所訂定之還款期限，依本公司「資金貸與及背書保證作業程序」進行說明。該事項經審計委員會審議通過後，提報董事會核准，並依規定如期辦理公告及向主管機關申報。後續將於董事會持續更新執行情況，並依循法令規範更新公告資訊。
2025-03-11	審計委員會 / 獨立董事	1.針對 113 年度重大公司治理項目有無異常情事報告 2.本公司 113 年度財務報告	會議中會計師針對財報重大變動項目說明，同時回覆委員詢問，業經審計委員會通過查核簽證財務報告及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
2025-05-09	審計委員會 / 獨立董事	本公司 114 年第一季合併財務報告	會議中會計師針對財報重大變動項目說明，同時回覆委員詢問，業經審計委員會通過核閱財務報告及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。

2025-08-11	審計委員會 / 獨立董事	本公司 114 年第二季合併財務報告	會議中會計師針對財報重大變動項目說明，同時回覆委員詢問，業經審計委員會通過核閱財務報告及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
2025-11-10	審計委員會 / 獨立董事	1.公司 114 年第三季合併財務報告 2.本公司 115 年度簽證會計師委任	會議中會計師針對財報重大變動項目說明，同時回覆委員詢問，業經審計委員會通過核閱財務報告及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。 會計師針對 115 年度重點工作事項說明，業經審計委員會無異議照案通過，提報董事會討論通過正式委任。

四、審計委員會之 114 年度主要審議事項工作重點：

本公司審計委員會，由三位獨立董事組成均符合獨立性且具備一定程度專業，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

- 1.年度及各季財務報告審閱、年度致股東會審計報告書出具
- 2.會計師任免及獨立性評估
- 3.修訂內部控制制度暨相關之政策與程序
- 4.重大資產處分或取得(視當年度是否有交易納入議題)
- 5.資金貸與或背書保證交易(視當年度是否有交易納入議題)
- 6.重大投資案審議(視當年度是否有投資案納入議題)
- 7.法規遵循及公司治理事項與經營階層及會計師溝通
- 8.經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
- 9.公司風險管理、內控自評執行情形
- 10.審計委員會職責履行情形
- 11.審計委員會績效評量自評問卷

五、審計委員會績效評估執行情形：

本年度績效評估結果顯示，審計委員對於會議召開程序及會議資料事前提提供情形整體尚屬滿意，相關資料內容完整，足以支援議案審議。會議進行期間，委員與公司經營階層、內部稽核主管及簽證會計師間就各項議案及公司財務業務狀況之溝通互動良好，能充分交換意見並發揮監督職能。

另委員建議，未來除依照法令規定定期召開會議外，亦得視公司營運需要彈性增加會議次數；同時，議題規劃及議事資料內容可更貼近公司營運風險與策略評估面向，以進一步強化審計委員會之監督效能。

(三) 薪資報酬委員會成員及運作情形

薪資報酬委員會成員資料

身分別	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成員家數
獨立董事	王添盛	具有營運判斷能力、法務法律專業背景、商務之工作經驗。 曾任職於台灣高檢署檢察長，具有法學專長背景。	與現任董事會成員無二親等關係，符合獨立性情形。	0
獨立董事	羅漢傑	具有營運判斷能力、財務分析專業背景、商務及公司業務之工作經驗。 曾任職於創新工業技術移轉股份有限公司副總經理，具有財務專長背景。	與現任董事會成員無二親等關係，符合獨立性情形。	0
獨立董事	陳建鼎	具有營運判斷能力、財務分析專業背景、商務及公司業務之工作經驗。 目前現職社團法人中英醫院外科副院長，具備醫療專業背景。	與現任董事會成員無二親等關係，符合獨立性情形。	0

薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人

二、本屆委員任期：112 年 6 月 13 日至 115 年 6 月 5 日，最近年度 114 年薪資報酬委員會開會 3 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	王添盛	3	0	100.00%	
委員	羅漢傑	3	0	100.00%	
委員	陳建鼎	3	0	100.00%	

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：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：無此情形。

三、114 年度討論議案及意見處理：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
114 年第一次 114.02.10	1. 討論 114 年度工作計畫 2. 討論新任總經理薪酬結構案	會議討論中經委員詢問與會人員個別議案細節並獲回覆後，委員會全體成員同意通過。	遵照工作規劃排定會議執行。
114 年第二次 114.03.17	1. 討論 114 年度公司年度調薪與晉升計畫	會議討論中經委員詢問與會人員個別議案細節並獲回覆後，委員會全體成員同意通過。	依決議照案執行。
114 年第三次 114.11.10	1. 討論 115 年度工作計畫 2. 討論基層員工明確定義及範圍	會議討論中經委員詢問與會人員個別議案細節並獲回覆後，委員會全體成員同意通過。	遵照工作規劃排定會議執行。

四、薪酬委員會績效評估執行情形：

本年度薪資報酬委員會之召集程序、議案提報及邀請經營團隊參與討論等作業，均能充分溝通協調，整體執行成效尚稱良好。

另委員建議，未來除依法令規定召開會議外，得視實際需要更具彈性安排會議次數；議題規劃及議事資料提供宜更為即時，並強化與議案評估相關之營運及績效資訊之連結，以提升審議品質與決策效能。

(四) 永續發展委員會成員及運作情形

永續發展委員會成員資料

身分別	條件	專業資格與經驗
	姓名	
董事	王俊喜	具有營運判斷能力、商務及公司業務之工作經驗。現任本公司財務長，具有豐富人才遴選經驗及組織管理能力。
獨立董事	王添盛	具有營運判斷能力、法務法律專業背景、商務之工作經驗。曾任職於台灣高檢署檢察長，具有法學專長背景。
公司治理主管	于周仁	具多年董事會秘書經驗，參與公司重大營運決策及永續規章、組織建立與永續會議議題擬定。現任本公司公司治理主管，具法務聯絡人及股務主管三年以上經驗，並依法持續完成專業進修。

永續發展委員會運作情形資訊

- 一、114 年 5 月正式成立永續發展委員會，本委員會成員人數不得少於三人，至少有一位現職執行業務董事參與督導，委員會成員應具備企業永續專業知識與能力，由董事會決議委任之，並依照主管機關規畫時程逐步執行與監督各項永續作業推動。
- 二、本公司之永續發展委員會委員計 3 人
- 三、本屆委員任期：114 年 5 月 9 日至 115 年 6 月 5 日，114 年永續發展委員會開會 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】	備註
召集人	王俊喜	2	0	100.00%	
委員	王添盛	2	0	100.00%	
委員	于周仁	2	0	100.00%	

114 年度討論議案及意見處理：

永續發展委員會	議案內容	決議結果	公司對永續發展委員會意見之處理 (提報董事會)
114 年第一次 114.05.28	1. 確認個別利害關係人及關注議題 2. 針對報告書不足部分指派專責人員協助	委員會全體成員同意通過。	全體出席董事知悉無特別指示。
114 年第二次 114.07.17	1. 永續報告書覆核	委員會全體成員同意通過提報董事會。	全體出席董事一致無異議，照案通過永續報告書發布案。

(五) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		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？	√		本公司目前已經董事會通過訂定「公司治理實務守則」並經112年3月董事會通過修訂部分條文，已提報112年度股東常會報告，並上傳公開資訊觀測站，同時上傳至公司網站供投資人參閱。
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？	√		公司統一由管理部會計協理或董事室秘書擔任發言體系，處理包括股東建議或糾紛等問題，針對所提事項回覆或另行處理。目前尚未訂定明確作業程序，主要運作模式遵循公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」在授權範圍內進行發言，並無重大異常情形，所揭露資訊範圍以公司公開於資訊觀測站為限，避免造成資訊不對稱情事。
(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之情形？	√		公司管理部股務處與股務代理單位密切聯繫，於法令規範停止過戶期間(包括召開股東會及除權息基準日等法定期間)掌握股權變動及主要股東名單，每季由股務代理單位提供5%以上持股股東名單(截至115年第一季並無持股超過5%單一股東)，公司也遵循證交法規範按月申報內部人持股變動情形，以適時掌握最終控制公司者及內部人持股變動，遵循法令規範按時公告。
(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？	√		公司與關係企業往來均遵循內控規範及相關管理辦法規定(包括關係人交易管理辦法、關係企業集團企業作業辦法、子公司監理作業辦法等規範)辦理，交易條件與其他客戶或供應商並無重大差異，各執行單位依權責劃分，確保各項交易執行風險度控管，管理部財務處亦適時掌握對方財務狀況，即時取得其財務業務資料，與執行單位保持密切聯繫，並掌握各項可能產生風險情形擬定因應措施處理。另外稽核單位亦不定期抽查各項交易，評估是否有違反內控規範或其他重大風險情事，若有查核缺失提報董事會並追蹤改善情形，在自行評估作業中也要求各單位業務執行時，多方評估規避風險。另外因應主管機關對於公司治理要求，本公司在112年4月董事會通過修正「關係人交易管理辦法」，明確定明

			與關係人進銷貨交易達一定金額或比例者，須置相關交易規範提報董事會討論，有向關係人取得或處分不動產者，達到一定標準金額及比例者，除提報董事會討論外，還需要提報到股東會討論，通過後方能進一步執行，上述修正符合公司治理規範精神。 本公司於114年3月因應實際營運需求，修訂「資金貸予及背書保證作業程序」，以配合114年3月實際貸予子公司CYP(UK)之資金作業。該修正程序業已提報股東常會討論通過，作為相關交易遵循之規範依據。相關交易之辦理及風險控管，均依公司內部規定及核決權限提報審議後執行。 115年度經檢視上述資金貸與交易有不符內部規範異常狀況，已要求其提出還款改善計畫並提報審計委員會及董事會討論。同時與當次會議評估後續資金貸與計畫。管理部持續監控其資金概況及還款情形於董事會報告。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		本公司已訂定「內部人應注意事項管理辦法」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，要求所有內部人(包括董事、高階經理人及參與重要會議員工)簽署聲明書載明應遵守事項，並於主管會議或董事會宣導責任義務及法令遵循事項，告知內部人利用職務獲取資訊買賣有價證券將違反證券交易法令規範。公司若有辦理資本募集規劃或執行庫藏股作業時，在董事會及主管會議中宣導內部人遵守法令規範，避免在執行庫藏股期間賣出股票或在法令禁止期間內(包括通過財務報告或盈餘分配重大議案等)買賣股票。 本公司於111年11月董事會修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及112年3月董事會修訂「公司治理實務守則」，要求董事及內部人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間間交易其股票。並持續於董事會中宣導避免違反內線交易之不當股票交易行為。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		公司董事會成員已考量多元化方針，現任席次含有一位女性董事，並依法選任獨立董事。經過多方評估針對目前公司營運需要遴選對產業了解、並具備一定程度企業管理知識、有財務專業背景成員、法學專業人員及醫療背景專業人員(配合公司發展醫療影像所需)組成董事	無重大差異。

			會，務求對公司未來發展及各項議案討論提供務實且中肯意見。公司目前董事會成員中男女比率仍有不平衡情事，規劃將於115年度董事選舉時予以考量調整之。		公司目前已設置薪酬委員會、審計委員會、併購委員會及永續發展委員會，正常運作中並視需要召開會議討論各項議題，其他功能性委員會將視公司未來營運需求而增設。
(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？	√		本公司設置薪資報酬委員會，並依實際需要召開會議討論相關議案，114年度共召開3次會議，主要討論事項包括年度工作計畫及年度調薪計畫等，由管理階層列席說明議案內容並回覆委員提問。 審計委員會由3位獨立董事組成，並由具備財務專長之獨立董事擔任召集人。114年度共召開5次會議，針對公司資金貸與英商國子案、各期財務報表審查、會計師委任、內部控制制度聲明書出具，以及配合公司推動永續相關作業修正內部控制制度等議案進行充分討論並提供專業意見。 併購委員會於114年度無相關議題，故未召開會議。 另為推動公司永續發展相關事務，本公司於114年度設置永續發展委員會，並召開2次會議，協助推動永續相關工作之執行及永續報告書審議。		
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		本公司已建立董事會績效評估制度，董事會已通過董事會績效評估辦法，定期於年度結束後進行自行評估，請董事依據參與董事會決策、運作及與會人員及董事溝通情形及相關評估事項，評斷各項指標績效，董事會議事單位彙總填報自行評估結果後於115年1月份董事會提報，並於3月底向主管機關申報自評結果，另外本公司已依照內部管理辦法規範，委託外部專業機構(誠一管理顧問股份有限公司)於111年度針對董事會職能及運作評估，出具報告提出建議事項，也在112年2月份董事會報告。 另，下一次董事會外部評鑑預計於115年股東常會全面改選董事後辦理。		無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		公司會計部門與目前簽證會計師保持密切聯繫，不定期開會或電話聯繫，每年度取得簽證會計師聲明書及評估業務確保其獨立性，同時將會計師獨立性聲明書及股東常會立性項目資料提報董事會，公司召開董事會及股東常會均邀請會計師列席，針對財務報告差異分析及公司重大決策提供建議。114年11月審計委員會及董事會已針對現任簽證會計師獨立性評估，並取得其出具無違反獨立性		無重大差異。

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，並指定公司管理、監督、監察、協助董事、監察人（包括但不限於提供資料、依法執行業務所需法令、依循法令及股東會之決議等）？	√	聲明書提交董事會。[附表1] 而114年3月份因會計師事務所內部調整，公司在3月份審計委員會及董事會，分別提案討論審查調整後新任簽證會計師獨立性也取得其聲明書及內部評估文件後提報。	
	√	本公司已於112年6月董事會正式任命公司治理主管由管理部股務處協理兼任，且依法令規定在114年度完成專業進修[附表2]，負責從事規劃相關議事作業，除依法令辦理董事會召集通知等事項，並準備足夠議事資料於開會前提供董事會審閱，會議中持續宣導公司治理近期法令修正事項及相關評鑑重點，會議後彙整議事錄提供董事會查閱，股東會議事前籌備相關資料(包括中英文版議事手冊、開會通知及年報等)彙整及資訊發布，後續會議記錄整理及資訊公告，依法令規範辦理變更登記事項，除上述例行性事項外，該單位尚提供公司治理法令更新及公司應遵循事項於董事會中宣導，讓所有董事即時知悉法令修正情形，並針對需要調整修正各項議事規範辦法提報董事會討論，依法令規範將相關資訊公告周知。也安排董事教育訓練由外部專家提供法令及實務作業運作指導。另外藉由會計主管協助提供會計師審核程序報告及重要查核事項徵詢函供審計委員會成員審閱，於董事會休會期間透過E-mail及電話與董事聯繫報告公司近期營運概況。	無重大差異。
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？	√	公司配置兩位專責發言人(會計協理及董事長室秘書)，負責對外資訊溝通工作並由股務處協理協助參考外部專家意見修正資訊過濾及發佈方式，包括法令規範重大訊息發布，及接受投資人詢問及安排股東會後與經營階層溝通會議等，溝通管道尚屬通暢。公司已於內部網站建立利害關係人專區，針對業務、採購、員工關係及投資人關係等重要事項設有對應窗口聯繫。以電話諮詢或E-mail回覆方式回覆投資人詢問，對公司營運概況及股東關切議題向投資大眾說明。 其他利害關係人均由部門擔當人員與員工、客戶、供應商對回應回覆包括員工個別需求及詢問甚或擴大至職場安全、勞資爭議及性別平等議題處理等，客戶端客訴處理及交期確認價格協商等或供應商品質驗證、交期及價格等議題。 114年度永續委員會成立後，執行人員委請各利害關係人窗口發送問卷，調查對公司 ESG 議題之關注程度，並彙整提報作為後續永續工作推行之參考。	無重大差異。

六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√	公司目前股務作業係由股務處與專業股務代辦機構富邦綜合證券股份有限公司股務代理部辦理，包括日常股務作業及股東會議事等申報注意事項等，事前規畫皆由雙方依時程處理，需申報資料均依照股務處理準則及相關證券交易法令及公司內部制度中股務作業辦法辦理。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√	公司目前資訊公開方式係因應主管機關頒布之相關法令辦理，即時上傳相關資訊至公開資訊觀測站，並配置專責發言人負責對外資訊傳遞工作，以回覆外部人員包括記者、法人及一般投資人提問。公司於官方網站定期更新並揭露各季經董事會通過之財務報告、董事會議事錄摘要、法說會訊息及即時重大訊息查詢連結等重要財務與業務資訊，供大眾查閱；同時揭示重要公司治理資訊及重大準則，以強化資訊揭露完整性。	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	√	公司已架設內部網站介紹各項產品使用功能應用場景及案例等相關資訊(中英文對照)，並不定期更新公司參展及新產品發表會等資訊，藉此直接與客戶建立聯繫溝通管道。同時設有投資人專區即時更新公司財務業務資訊，並與主管機關網站連結即時提供重大訊息及最新市價資訊。 公司由專責發言人透過電話及E-mail方式回覆客戶或專業法人之提問，以強化與投資人之溝通。114年11月公司舉辦法人說明會，由董事長、總經理及兩位發言人出席，向投資人說明公司營運概況；當日會議之實況影音檔案上傳至公開資訊觀測站及公司網站，供投資人查閱。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√	本公司114年度財務報告已提前於115年3月10日召開審計委員會及董事會審議通過，並依規定發布重大訊息。各季經會計師核閱之財務報告亦均於法定期限前約3至5日提報審計委員會及董事會討論，並即時公告財務報中、英文重大訊息，相關資料同步上傳至公司網站供投資人查閱。另每月營收資訊亦於法定期限內提前2日完成公告。上述財務及業務相關資訊亦即時揭露於公司網站投資人專區，以確保法令遵循並提供投資人即時掌握公司財務業務現況之管道。	無重大差異。

八、公司是否还有其他有助于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）？	√	(1) 員工權益、僱員關懷部分： 公司成立以來對於員工權益維護不遺餘力，期照顧員工福祉為公司主要宗旨之一，員工權益：公司管理階層秉持著員工是公司最重要資產的理念，近年來對照顧員工權益不遺餘力，期盼將公司員工塑造成為共同打拼家人的形象。公司近三年調薪幅度約在3%之間，113年度公司營運狀況不佳因此未辦理調薪作業，114年度經薪酬委員會討論通過執行年度調薪作業，同時因應證交法修正，配合修正章程將基層員工酬勞分配明確訂定其中，將提報股東常會討論，同時因應營運需求持續招募包括業務及研發單位員工，創造就業機會，在公司優質企業文化形成下，離職率僅在113年度因整體營運狀況不佳較高，惟離職人員多為產線作業員或初階人員對公司整體營運不致於產生不利影響。 公司管理階層為強化與員工溝通管道，每季召開勞資針對員工所提工作場域或職場生活面對問題，由管理階層出面回覆並討論解決方案，同時追蹤各項議題執行進度。 為強化員工工作安全事項宣導，公司每季召開職業安全衛生委員會會議，討論關於工作環境及勞工安全等議題，會後並加強宣導員工週知。 公司並成立職工福利委員會，統籌規劃年度員工旅遊事宜，並補助公司各社團運作所需經費、在學子女教育津貼、各項婚喪喜慶補助、傷病急難救助及員工生日禮金等福利措施。為強化員工向心力，公司已於111年度辦理發行員工認股權作業，使員工成為公司股東共同謀取公司最大利益，並分享公司經營成果。111年所買入庫藏股，也將擇期轉讓給員工。另公司為維持兩性平權的觀念，亦公告工作場所性騷擾防制申訴及處理辦法，設置專責處理單位處理員工申訴問題。另外公司除了董事會多元化考量也配置一名女性董事外，現任一級主管中包括資材部及品質總部為女性主管，而各部門內處級主管也有一定比例女性主管，顯見公司在人才拔擢上並無明顯性別差異，僅以工作表現為評量依據，並無設立	無重大差異。
--	----------	---	---------------

			Glass ceiling 性別不平等限制升遷影響個別員工職涯發展情事。 同時公司為顧及部分同仁照顧家庭的需求，依照公司留職停薪作業辦法規範，使真正有需求的員工提出申請得以撥出一定時間照顧家庭，工作分配在主管協調分配後不至於影響公司正常運作。另公司體恤員工照顧年幼子女，已推行員工托兒津貼補助作業，減輕員工教養子女支出負擔。 此外公司秉持延攬專業人才精神，屏除進用人員年齡限制，陸續自業界招募退休人員進入公司經營團隊服務(總經理室特助)，目前從事溫室氣體盤查作業協助公司導入日後驗證準備。 公司設立勞工安全衛生管理室配置專責廠護人員，係因應公司規模持續擴增，依職業安全衛生法辦理，一般時間負責勞工安全衛生管理及職業安全衛生教育事項。並安排每月廠醫駐診持續關切同仁健康，每年規劃員工健檢作業鼓勵同仁參與，關懷同仁身心健康，並不定期安排健康講座邀請專家宣導正確健康概念。 (2) 投資者關係： 公司配置兩位專責發言人負責對外資訊傳遞工作，以回覆外部人員包括記者、法人及一般投資人提問；114年11月公司舉辦法人說明會，由董事長、總經理及兩位發言人出席，向投資人說明公司營運概況；當日會議之實況影音檔案上傳至公開資訊觀測站及公司網站，供投資人查閱。114年度股東常會依議事程序完成各項報告及討論，會後安排親自出席股東與董監事及總經理座談，針對股東所關心議題與經營階層人員當面溝通，務求正面回應投資人關心公司營運發展方向。 (3) 供應商關係： 管理部總務單位及資材部採購單位針對較頻繁採購物品建立供應商資料蒐集與管理，實際採購時依據內控作業詢比議價規範選擇合適廠商辦理後續作業。承辦業務員工對於與供應商關係均秉持誠信原則處理，同時並針對供應商供貨品質及交期等
--	--	--	--

		業進行年度評鑑。114年度因應永續作業推動議題已提交問卷由部分供應商回覆關於ESG議題。經統計供應商關注度較高議題為誠信經營及品牌形象兩項。 (4) 其他利害關係人(如客戶): 業務部針對與客戶聯繫包括產品報價、出貨進度掌握、後續帳款收取及逾期帳款管理、客戶產品維修或換貨服務等作業均依照內控作業程序辦理，業務人員執行各項作業程序秉持誠信原則並兼顧公司利益處理，年度執行客戶滿意度調查反饋作業，徵詢客戶關於產品品質、交期、技術支援及市場競爭性價格等項目評比。114年度因應永續作業推動議題，提交問卷由部分國外客戶及國內經銷商回覆關於ESG議題。客戶關注程度較高者為服務品質及客戶夥伴關係兩項。 (5) 董事教育訓練及投保責任險情形： 公司現任董事已於114年10月邀請公司治理協會人員辦理教育訓練課程，新就任董事或未能參與公司辦理訓練課程董事也安排至外部訓練機構補足應有訓練時數，所有董事均已參加並符合法令規範受訓時數，[附表3]；公司已為董事及重要職員投保董監責任險，保險期間自115年1月至12月底(滿期後仍持續投保)，保險額度為美金兩百萬元整。相關投保情形已於115年1月提報董事會，並完整揭露於公開資訊觀測站公司治理專區。115年年初亦已完成續保作業，以維持保障連續性。 (6) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 公司各主要作業除依據內控制度制定個別交易控制點表單簽核規範，並搭配核決權限表依授權層級分層負責宣導所有同仁執行並做成書面紀錄留存備查，平常作業由單位主管負責初步風險控管，稽核人員依風險評估結果進行擬定年度稽核計劃，亦不定期安排各項查核作業並搭配外部稽核人員抽核避免發生重大缺失致公司損害，針對查核缺失部分持續追蹤改善情形，也搭配會計師進行相關稽核工作確保公司各項作業遵循規範辦理；管理單位也建立
--	--	--

		緊急應變措施以供遵循，重大決議事項會先由管理單位徵詢專業人員如律師及會計師意見，並提報跨部門主管會議或董事會討論後決議，衡酌利弊及評估風險在公司可承受合理範圍內才予以執行，並持續追蹤執行進度以確保依規畫時程辦理，整體運作模式尚無重大異常情形。 (7) 董事及重要管理階層之接班規劃與執行情形： 公司董事會成員已於112年度股東常會任期屆滿重新改選產生，同時為了選任三席獨立董事組成功能性委員會(包括審計、薪酬及併購)，113及114年度除併購委員會因沒有相關議題並未召開外，其他包括審計及薪酬委員會均順利運作並依據組織章程規範召開，管理階層在113年9月原任總經理個人職涯規劃離職，公司已於同年11月提報新任總經理就職，114年度業務副總因個人因素離職，目前由總經理兼任維繫與客戶關係正常運作，上述管理階層變動並未造成營運影響，公司也將評估適當時期成立提名委員會，針對董事及重要管理階層人選的遴選過程，提出更臻完整規畫及安排適當人選。	
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。(未列入受評公司者無需填)：公司執行股東會電子投票程序，及股東會議案逐案表決，將逐步推動落實股東實際參與情形。在資訊揭露部分提早上傳年報及規劃提供英文版財務報告、英文版年報，及時提供英文版重大訊息將成為公司持續提升透明度目標。			

附表 1：會計師獨立性評估標準

評估項目	114 年度評估結果	是否符合獨立性
1.截至最近一次簽證作業，是否依規定進行一定期間之輪調及回任。	是	是
2.與委託人無重大財務利害關係。	是	是
3.避免與委託人有任何不適當關係。	是	是
4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	是	是
5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	是	是
6.會計師名義不得為他人使用。	是	是
7.未握有本公司及關係企業之股份。	是	是
8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	是	是
9.未與本公司及關係企業有共同投資或分享利益之關係。	是	是
10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪資。	是	是
11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	是	是
12.為兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	是	是
13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二等親內。	是	是
14.未收取任何與業務有關之佣金。	是	是
15.截至目前為止，未受有處分或損失及獨立原則之情事。	是	是

評估內容：係依照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號項目評估。

附表 2：公司治理主管 114 年度進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
公司治理 主管	于周仁	114/07/09	114/07/09	國泰金控暨各子公司及臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		114/07/29	114/07/29	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	114 年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		114/08/22	114/08/22	中華民國工商協進會	2025 台新新淨零高峰論壇	3
		114/10/21	114/10/21	睿哲管理顧問有限公司	董事會如何因應 12 個 ESG 風險議題	3
		114/10/21	114/10/21	創拓國際法律事務所	如何應對川普 2.0、全球化之死與區域戰爭	3
		114/10/22	114/10/22	財團法人中國生產力中心	ESG 永續報告書撰寫	7

附表 3：董事 114 年度進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	蔡正義	114/10/21	114/10/21	睿哲管理顧問有限公司	董事會如何因應 12 個 ESG 風險議題	3
董事	闕河堯	114/10/21	114/10/21	創拓國際法律事務所	如何應對川普 2.0、全球化之死與區域戰爭	3
		114/12/05	114/12/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業內部人違法「內線交易」與洗錢防制之相關法規與案例分析	3
董事	王俊喜	114/12/26	114/12/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	地緣政治風險下台灣產業 2026 上半年營運策略展望	3
		114/10/21	114/10/21	睿哲管理顧問有限公司	董事會如何因應 12 個 ESG 風險議題	3
董事	雷淑芬	114/10/21	114/10/21	創拓國際法律事務所	如何應對川普 2.0、全球化之死與區域戰爭	3
		114/10/21	114/10/21	睿哲管理顧問有限公司	董事會如何因應 12 個 ESG 風險議題	3
董事	周金雄	114/10/21	114/10/21	創拓國際法律事務所	如何應對川普 2.0、全球化之死與區域戰爭	3
		114/10/21	114/10/21	睿哲管理顧問有限公司	董事會如何因應 12 個 ESG 風險議題	3
獨立董事	王添盛	114/10/21	114/10/21	創拓國際法律事務所	如何應對川普 2.0、全球化之死與區域戰爭	3
		114/10/21	114/10/21	睿哲管理顧問有限公司	董事會如何因應 12 個 ESG 風險議題	3
獨立董事	羅漢傑	114/10/21	114/10/21	創拓國際法律事務所	如何應對川普 2.0、全球化之死與區域戰爭	3
		114/10/21	114/10/21	睿哲管理顧問有限公司	董事會如何因應 12 個 ESG 風險議題	3
獨立董事	陳建鼎	114/09/17	114/09/17	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理與證券法規	3
		114/09/19	114/09/19	財團法人台北金融研究發展基金會	避開虛擬貨幣風險的第一課：給董監事的策略指南	3

(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

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		本公司於114年5月提報董事會正式成立「永續發展委員會」，本委員會由三名委員組成之，其中二位為董召集成員(包含一名獨立董事)，由董事兼財務長擔任召集人，另一名成員為公司現任公司治理主管，成員已具備企業永續專業知識與能力並持續參加相關課程進修，並依照主管機關規畫時程逐步執行各項永續作業。本委員會負責本公司永續發展相關工作之決策與督導及其他董事會轄下按照功能權責成立四個執行小組。包括環境永續小組、社會公益小組、公司治理小組、資訊揭露小組，各組指派一名高階主管擔任小組負責人，執行小組負責辨識有關公司營運相關之重大永續議題、擬定策略目標並督導ESG活動，且定期檢討執行績效與目標，已於114年度召開兩次會議，討論關於組織規劃、永續報告書撰寫工作分配等議題，並於後續董事會報告會議討論重點及執行情形。
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？	√		公司已針對擬進行營運策略調整，或國內外重大政經情勢變化即時召集相關主管討論(包括例行性經協會及不定期主管會議等)，擬定因應措施避免公司曝露風險，也依據現行內控制度及核決權限分層負責，降低發生重大損失風險。 公司稽核人員於年度稽核計畫中，依據各項重大交易循環及主要管理辦法之細部作業進行規劃，除法令規定必查項目外，並就經營階段高度關注之事項納入查核重點，據以擬定相關查核程序，以確實掌握營運過程中可能衍生之風險。

			掌握營運過程中可能衍生之異常情形。 公司目前包括環境、社會及治理各項具體評估依照永續發展委員會轄下各任務小組規劃及主管機關核定時程進行，環境風險包括依據計畫時程執行各項碳排放盤查，檢討相關節能減碳措施推動，同時藉由專業機構輔導達成主管機關規畫階段目標；社會及人權議題部分由人資及勞安針對勞工權益、工作環境安全及友善鄰里等項目分別推動；公司治理部分由管理部股務處處理關於重大會議議事資料準備、會議召開、各項法令遵循及宣導、即時訊息公告等落實公司治理作業等，上述各項目所牽涉重大議題，已陸續提報永續發展委員會討論落實執行。 英國子公司部分囿於當地人力不足，環境影響風險尚待評估；社會及人權議題部分由當地管理單位搭配專業機構(律師及會計師)針對適法性遵循評估，同時公司稽核依據計畫排定查核檢討；治理部分也由管理單位遵循母公司風險控管措施適時提供相關財務資訊，公司稽核依據計畫針對內控各項重大營運作業排定查核缺失檢討。	
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？	√		本公司訂定環境管理相關政策，並取得 ISO 14001 環境管理系統驗證證書(證書有效日 114 年 03 月 01 日至 117 年 02 月 28 日)，每年度由總經理室、品質總部會同各部門管理代表召開環境管理審查會議，包括各項環境管理系統有關的內、外部議題檢討、利害相關者的要求，包括符合履約義務的檢討具體改善措施、重大環境考量面所制定的未來管理方案，處理風險與機會採取行動的有效性等。 (1) 管理及行政流程： 公司管理部不定期宣導節約能源觀念，響應政府節能減碳政策，大來廠區已採用 LED 照明以降低耗能。未來規劃將節能照明設備推廣至全公司及各廠區，並盤點現有設備及運作之空壓機，針對老舊機種規劃汰換，以達成全面使用節能設備之目標。 此外，行政及作業流程包括人資出缺勤及考績、總務請購維修及資訊需求，以及部分研發設計變更作業，均採線上簽核方式處理，以減少紙本作業並提	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√		無重大差異。	無重大差異。

			升作業效率。 (2) 產品開發方面： 多年前導入無鉛鉛錫，減少對環境不利衝擊；研發管理流程及產品說明書印製力求無紙化部分作業流程導入線上申請(承認書及 ECN 設計變更等)，EMI 對策不使用導電漆，減少環境汙染；產品設計上，選用高效能電源 IC，降低轉換效率，減少不必要電源消耗。 (3) 關於產品包材部分規劃逐步以紙摺成型或紙塑成型包材，機台以水溶性環保袋包取代現行 PE 包材；產品說明書以 QR Code 圖示取代現行紙本形式；產品配件直接放置於紙塑包材空隙內，減少原先塑膠袋使用。 (4) 公司亦定期辦理環境品質審查，評估排氣汙染源檢測及噪音自主檢測，確認符合標準。並持續推動節能減碳政策，產品因銷往歐美，均符合環保指令規範。並考量產品廢棄物易於處理，設計以模組化，易拆解，易回收為原則，產品綠色設計亦由 LEVEL 5 提升至 LEVEL 6 高節能變壓器，降低碳排放量及污染預防。 (5) 公司生產之外銷產品皆遵從國際法規標準。符合歐盟 WEEE 指令、RoHS 無鉛標準(目前已提升至 RoHS2.0 版)及歐洲化學政策 REACH-各項評估及限制法規認定，同時取得 CE 符合歐洲標準認證符合歐盟環保規範，具體要求供應商提供關於製成品中不使用規定化學物質保證書及提供相關檢測報告。另公司生產液晶顯示器，已獲得經濟部能源局節能標章使用授權。公司除取得 ISO 9001 品質系統驗證證書外(最新證書效期自 114 年 03 月 01 日至 117 年 02 月 28 日)，亦取得 ISO 14001 環境管理系統驗證證書(最新證書效期自 114 年 03 月 01 日至 117 年 02 月 28 日)，同時由經濟部標檢局每年定期派員輔導公司並執行系統稽核，確保各項品質系統及環境管理落實執行。		
(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？	√		公司已成立碳盤查推進小組，由各部門推派委員執行，定 112 年為碳盤查元年，尋求進一步達到未來逐步減碳目的，面對氣候變遷可能產生影響，將持續關注政府及	已配合執行碳盤查作業並委託專業機構進行輔導及改善，將規劃逐步落實 ISO 14064 各項盤查規範以配合主管機關要求時程辦理。	

			國際局勢對於該情勢制定相關法規及政策(如歐盟的CBAM 措施及碳關稅擬訂等)因應主管機關頒布時程委託專業機構進行輔導做為日後認證準備。氣候變遷相關風險與機會之評估及因應措施，列示於本年報之氣候相關資訊一覽表。									
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√	(1) 溫室氣體排放 本公司溫室氣體盤查結果、確信情形、減量政策，列示於本年報之氣候相關資訊一覽表。 (2) 水資源管理 本公司(廠區+辦公室)用水均為一般民生用廢水，無製程汙水排放，廠區相關汙水下水道系統及建築物汙水處理設施統一由大樓管委會由業者依規定合作處理。我們定期巡檢用水設備，並不定期公告宣導全體同仁落實水資源之環保概念。針對同仁飲用水部分(共計十四台純水飲水機)目前公司委由廠商定期進行水質檢測及設備保養修理。 (3) 廢棄物管理 目前本公司事業廢棄物平時暫存於廠內，定期委由合格廠商統一進行清運，最近二年度廢棄物產出量如下： <table><tr><td>年度</td><td>有害廢棄物</td><td>非有害廢棄物</td></tr><tr><td>113</td><td>0.2375</td><td>3.2715</td></tr><tr><td>114</td><td>0.443</td><td>6.0875</td></tr></table> 本公司生產過程僅有後段組裝及測試流程，所產製剩餘之電子廢料皆定期由管理部委託合格廢棄物廠商清運移除。另外公司生產開發各項產品時，研展單位評估採行共用料可行性，除降低公司成本避免浪費外，也減少使用過多電子料件對未來環境可能造成傷害。	年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	113	0.2375	3.2715	114	0.443	6.0875	無重大差異。
年度	有害廢棄物	非有害廢棄物										
113	0.2375	3.2715										
114	0.443	6.0875										
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√	依據勞基法規範制定員工守則，搭配公司相關管理辦法明確規範並宣導週知，期使員工有明確標準供遵循。並遵循勞基法規定保障員工合法權益落實無差別待遇處理。未來將參照國際人權公約規範將相關內容納入員工守則或管理制度中。	無重大差異。									

(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？	√	(1) 員工薪酬： 公司目前已規劃多項員工福利措施並落實辦理，除固定薪資外也依照公司每月營業額及年度獲利提撥依據管理辦法或章程規範比例年終獎金及員工酬勞，每位員工也依照其服務年資給予休假，並依照到職日結算年度未休假獎金給付，管理階層均依照公司經營績效評估給予適當員工獎金及紅利。同時在年中依據員工考核給予評核優異同仁升遷或加薪鼓勵。 (2) 員工福利措施： 本公司設立職工福利委員會，提供同仁各項福利，例如：婚喪喜慶補助、傷病急難救助、子女教育津貼、員工旅遊補助、社團活動補助、生日禮金等。對於同仁有育嬰、侍親、重大傷病及其他情事需要一段較長的時間休假時，也能依公司規定申請留職停薪，讓同仁能兼顧工作與家庭照顧的需求。 (3) 職場多元化與平等： 本公司落實性別平等，不論性別皆平等培訓每位員工，且男女以同工同酬的獎勵條件任用並提供平等的晉升(調薪)機會，確保公司在經營的政策上，能貫徹與實踐員工多元平等政策。114年度女性員工占比為42.80%、女性部門主管占比為30.00%。	無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√	公司已制定勞安管理辦法並成立「勞工安全衛生管理室」，具體規定工作安全維護及衛生教育訓練宣導，由總經理統籌會同廠區主管執行監督及指導權責，並由管理部總務處負責執行細節與公告宣導，不定期辦理教育訓練(如消防講習)宣導所屬同仁週知。公司的環境政策及執行績效均透過教育訓練、佈告欄、每季召開勞安會議討論勞工安全及工作環境相關重大議題、公司簡介方式適當傳達至公司員工。 本公司每年與鄰近醫院合作，為員工舉辦健康檢查，使員工即時掌握自己健康狀況。亦安排每月醫師駐廠問診服務由公司廠內醫護人員一併陪同協談，協助同仁即時掌握自身健康狀況問題。目前由勞工安全衛生管理室配置專責廠護人員協助處理員工健康照護工作，並不定期安排健康講座邀請講師向員工宣導健康議題。近年來舉	無重大差異。

			辦多項宣導或教育訓練活動，包括CPR指導、AED使用教學、反毒教育宣導及員工協助方案(EAPs)擬定及執行，114年度辦理多場健康講座，規劃疫苗施打及身體組成分析檢測等健康促進活動。 為保障員工免於工作場所中有害物的危險，本公司於114年度完成大來廠區二氧化碳及品質總部異丙醇環境監測，環測報告公司均符合規範。 114年度截至目前尚無發生重大工安意外情事，且114年職災及火災發生件數為0。		
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		公司人事單位每年依據各部門實際需求或法規規範，安排各式內部或外訓課程提升員工專業技能，內部課程安排由公司資深或具備專業員工擔任講師傳授經驗，多年來以“西柏講堂”方式分享包括影音設備技術專業課程、個人理財規劃等或其他職場生活相關主題；外訓則由部門主管依個別同仁需求申請妥適專業課程，多年來也舉辦多場次包含專利法規、身心健康及金融機構理財講座等專業課程，未來評估鼓勵同仁進修各大專院校開辦之在職專班課程，提升職場競爭力。	無重大差異。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	√		公司目前處理產品維修或瑕疵服務，係由業務單位接獲申訴後，業務部確認需求後會同相關單位(研展、品管及生產等)協商處理，並儘速回覆客戶處理進度及解決方案。此外公司要求業務人員參與產品的教育訓練，充實其專業知識得以即時回覆客戶產品諮詢問題。同時定期檢討服務績效及顧客滿意度，強化保護客戶權益。每年針對主要客戶做客戶滿意度問卷調查，內容涵蓋產品品質、包裝與交期、技術支援及價格競爭力評估等項目，以蒐集客戶回饋意見，未來將針對各項作業及服務流程制定更完善的政策及流程供遵循。各項產品與服務行銷標示部分，公司在產品研發與製造上應用到影音領域中多種專利與技術授權，包括HDMI、HDBaseT、Dolby、DTS、HDCP、SDVoE、Dante等，因此，在產品的行銷及標示上，均需遵照所列技術或專利之授權組織或公司所訂定的規範行之。各授權組織或公司的官方規範大同小異，但基本上含括四個部分，其一為簽署授權同意書(License Agreement)，其二為繳納會員費或是年費以成為會員(Licensee)，其三為將產品提送該授權組織或公司取	公司已於各項合約、供應商行為準則承諾書及內部控制制度中，明訂保障客戶權益之相關規範，供業務同仁遵循並據以執行。未來隨公司規模擴充後，將進一步制定完善之消費者權益政策。 目前針對個別客戶，均設有專責人員負責客訴處理與溝通，以確保問題能即時回應並妥善解決。	

			得產品認證，其四為依據該授權組織或公司的標章(Logo)與商標(Trademark)使用規範來對產品與行銷文宣進行標示。	
			公司亦因應部分客戶需求，簽署供應商行為準則，承諾於勞工權益、職業健康與安全、環境永續、道德規範及管理體系等面向，遵循相關法規及準則辦理。另針對部分客戶對特定地區出口限制或軍事用途管制產品之要求，公司均審視產品銷售情形並確實配合遵循。	
			與個別客戶簽署採購合約或品質保證合約，明確規範客戶權益保障、產品保固政策及異常問題處理機制(包括聯繫窗口與回覆期限等)，並以合約規範宣導參與專案同仁落實執行。	
(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？	√		公司與往來供應商採購各項原物料，均要求其出具符合環保法規聲明書，包括製成品中不使用規定化學物質保證書、符合REACH保證書、無衝突礦產宣言書、成分表或安全資料表、可追溯至國家實驗室出示的RoHS、REACH檢驗報告，符合無污染及環保標準，期善盡地球公民責任。目前公司與主要供應商簽定之契約，尚無明確規範違反企業社會責任政策時得終止或解除契約，未來將要求加入合約條款。	無重大差異。
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？	√		依據全球永續性標準理事會(Global Sustainability Standards Board, 簡稱GSSB)所發布之GRI準則2021年版；並額外參照TCFD氣候相關財務揭露建議書、聯合國永續發展目標(SDGs)準則進行揭露。此外，本報告書亦依照財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上市上櫃公司永續發展實務守則」報告書作業辦法」及「上市上櫃公司永續發展實務守則」進行撰寫，透過制式報告架構，分別闡述西柏在環境、社會、公司治理及經濟領域和利害關係人所關注議題。本公司自114年起編製永續報告書(尚未經第三方驗證單位之確信或保證意見)，依循「永續發展專屬路徑圖」逐步漸進各階段作業。本公司自112年度起開始進行母公司範疇一及範疇二之溫室氣體盤查，並於113年度經明志科技大學專案輔導完成盤查作業，提出改善措施。114年度除持續上述盤查外，亦藉由顧問公司輔導，逐步執行範疇三部分項目檢視，包括員工通勤、供應商及船務出貨路徑等盤查，並將依執行進度提報永續委員會	無重大差異。

			及董事會。上述盤查作業均為公司自行盤查，未來將安排輔導機構執行確信作業，以確保資料正確性及一致性。	
			114年度公司成立永續發展委員會，並於第二次會議中提報永續報告書供委員及與會主管確認；經董事會於8月討論通過，正式發布公司首份永續報告書。	
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：	本公司113年5月7日經董事會通過修訂「企業社會責任政策」，並更名為「永續發展實務守則」，並提報113年股東常會報告且整體運作尚遵循相關規範辦理。公司並分別於113年11月及114年2月通過「永續報告書編製及驗證之作業程序」及「永續發展委員會組織規程」，以上述各項準則為基礎，於114年5月正式成立永續發展委員會推動相關事務，運作與上述守則並無重大差異。		
七、	其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊：無。			

(七) 上市上櫃公司氣候相關資訊
氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																														
一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會轄下於114年5月經董事會決議通過成立「永續發展委員會」，該委員會由3名委員組成，其中2名成員為現任董事，另1名成員由公司治理主管兼任，並由現任董事兼財務長擔任召集人。委員會成員已具備企業永續相關專業知識與能力，並持續參與相關教育訓練，以掌握最新法令規範及發展趨勢，並依主管機關規劃時程逐步推動相關管理與執行作業。 本委員會主要負責本公司永續發展相關事務之規劃、推動、決策與督導，以及其他經董事會決議之永續發展相關事項，包括氣候變遷議題之關注及其對公司營運可能影響之各層面評估。114年度共召開2次會議，相關重要決議事項均提報董事會。																														
二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<table><tr><th>風險類別與機會</th><th>風險／機會因子</th><th>潛在財務衝擊</th><th>影響期程</th><th>策略與因應方案</th></tr><tr><td>轉型風險 政策和法規面</td><td>開徵碳稅、碳費 新增相關法規及 申報要求</td><td>配合法規要求出具 永續報告書，增加營 業費用(導入輔導廠 商及額外認證成本)</td><td>3-5 年</td><td>依主管機關規定排程確實執行各項碳盤查研擬減碳措施，未來規劃專業機構輔導確信，與國外客戶商討碳費開徵對於定價策略及產品布局調整。</td></tr><tr><td>轉型風險 市場面</td><td>原物料價格波動</td><td>供應鏈庫存狀況不 穩，或需求增加會直 接影響成本價格</td><td>3-5 年</td><td>分散原物料採購廠商避免過於集中風險，從產品開發端尋求替代料件應用可行性，增加供應商避免斷貨影響公司生產風險。</td></tr><tr><td>實體風險 極端氣候事件</td><td>颱風、洪水嚴重程 度提高</td><td>極端氣候事件頻率 和強度增加，導致產 能減少(如颱風假)</td><td>1-3 年</td><td>強化同仁災害預防概念，針對廠區建築消防安全及各項災害預防與大樓管委會合作進行防災演練，及相關安全檢查；在天然災害如颱風警報發布後，公司管理單位配合管委會發布宣導訊息同仁比照辦理。</td></tr><tr><td>實體風險 長期氣候變化</td><td>平均氣溫上升</td><td>運輸成本上升，導致 船期延誤與交貨延 期，延遲生產及出貨 計劃增加營運成本</td><td>5-10 年以上</td><td>對於生產排程及交期規劃掌握度更為精確，以較靈活彈性調度減緩因氣候變遷影響營運的負面衝擊。</td></tr><tr><td>機會 技術創新</td><td>跨足綠色產品拓 展新領域</td><td>使產品更具競爭 力，營收增加</td><td>3-5 年</td><td>產品開發方向持續朝向節能、低汙染，減少對環境負面衝擊耗材為主，持續關注產業應用端需求趨勢，開發與時俱進產品。</td></tr></table>	風險類別與機會	風險／機會因子	潛在財務衝擊	影響期程	策略與因應方案	轉型風險 政策和法規面	開徵碳稅、碳費 新增相關法規及 申報要求	配合法規要求出具 永續報告書，增加營 業費用(導入輔導廠 商及額外認證成本)	3-5 年	依主管機關規定排程確實執行各項碳盤查研擬減碳措施，未來規劃專業機構輔導確信，與國外客戶商討碳費開徵對於定價策略及產品布局調整。	轉型風險 市場面	原物料價格波動	供應鏈庫存狀況不 穩，或需求增加會直 接影響成本價格	3-5 年	分散原物料採購廠商避免過於集中風險，從產品開發端尋求替代料件應用可行性，增加供應商避免斷貨影響公司生產風險。	實體風險 極端氣候事件	颱風、洪水嚴重程 度提高	極端氣候事件頻率 和強度增加，導致產 能減少(如颱風假)	1-3 年	強化同仁災害預防概念，針對廠區建築消防安全及各項災害預防與大樓管委會合作進行防災演練，及相關安全檢查；在天然災害如颱風警報發布後，公司管理單位配合管委會發布宣導訊息同仁比照辦理。	實體風險 長期氣候變化	平均氣溫上升	運輸成本上升，導致 船期延誤與交貨延 期，延遲生產及出貨 計劃增加營運成本	5-10 年以上	對於生產排程及交期規劃掌握度更為精確，以較靈活彈性調度減緩因氣候變遷影響營運的負面衝擊。	機會 技術創新	跨足綠色產品拓 展新領域	使產品更具競爭 力，營收增加	3-5 年	產品開發方向持續朝向節能、低汙染，減少對環境負面衝擊耗材為主，持續關注產業應用端需求趨勢，開發與時俱進產品。
風險類別與機會	風險／機會因子	潛在財務衝擊	影響期程	策略與因應方案																											
轉型風險 政策和法規面	開徵碳稅、碳費 新增相關法規及 申報要求	配合法規要求出具 永續報告書，增加營 業費用(導入輔導廠 商及額外認證成本)	3-5 年	依主管機關規定排程確實執行各項碳盤查研擬減碳措施，未來規劃專業機構輔導確信，與國外客戶商討碳費開徵對於定價策略及產品布局調整。																											
轉型風險 市場面	原物料價格波動	供應鏈庫存狀況不 穩，或需求增加會直 接影響成本價格	3-5 年	分散原物料採購廠商避免過於集中風險，從產品開發端尋求替代料件應用可行性，增加供應商避免斷貨影響公司生產風險。																											
實體風險 極端氣候事件	颱風、洪水嚴重程 度提高	極端氣候事件頻率 和強度增加，導致產 能減少(如颱風假)	1-3 年	強化同仁災害預防概念，針對廠區建築消防安全及各項災害預防與大樓管委會合作進行防災演練，及相關安全檢查；在天然災害如颱風警報發布後，公司管理單位配合管委會發布宣導訊息同仁比照辦理。																											
實體風險 長期氣候變化	平均氣溫上升	運輸成本上升，導致 船期延誤與交貨延 期，延遲生產及出貨 計劃增加營運成本	5-10 年以上	對於生產排程及交期規劃掌握度更為精確，以較靈活彈性調度減緩因氣候變遷影響營運的負面衝擊。																											
機會 技術創新	跨足綠色產品拓 展新領域	使產品更具競爭 力，營收增加	3-5 年	產品開發方向持續朝向節能、低汙染，減少對環境負面衝擊耗材為主，持續關注產業應用端需求趨勢，開發與時俱進產品。																											

	機會 成本節約	能源使用效率提升	潛在營運成本提升 (電價上漲趨勢)	1-3 年	規劃全方位採用節能照明設備，盤點現有空壓機及空調設備，逐步汰舊換新採用新型節能設備。持續宣導同仁節電觀念及確實執行。
	機會 投資吸引力	提升企業正面形象	對公司財務穩健度 未來募資活動影響	3-5 年	藉由對環保節能減塑等工作執行提升公司永續發展正面形象，在未來對於潛在客戶正面評價，及募資活動執行可行性都具有實質助益。
	機會 新市場	低碳產品服務需求增加	使產品更具競爭力，營收增加	3-5 年	產品開發方向持續朝向節能、低汙染，減少對環境負面衝擊耗材為主，從產品設計階段起始考慮低碳產品導入可行性。
註：短期影響期程 1-3 年，中期影響期程 3-5 年，長期影響期程 5-10 年以上。					
詳如上述表格：針對個別評估項目及風險議題的潛在財務衝擊說明。					
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。					
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	公司成立永續發展委員會後，由環境管理執行小組針對年度可能發生的氣候變遷災害(如地震、火災及颱風等)進行個別風險辨識及可能對營運產生負面影響，交由管理單位及大據管理委員會擬定可執行因應及預防措施，並由財務單位針對上述事件評估造成直接財損，或間接停工損失及人員額外修復或增加工時的相關成本，最終規劃如何降低上述衝擊。				
五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	不適用，尚待後續評估執行。				
六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	不適用，尚待後續評估執行。				
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未使用內部碳定價作為規劃工具，故不適用。				
八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	不適用，尚待後續評估執行。				
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	請詳下表說明。				

最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

年度	範圍	範疇一		範疇二		確信機構	確信準則	確信意見
		總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)			
114 年	母公司	34.8076	0.0298	574.7220	0.3466	本公司目前相關資料尚未經第三方驗證單位確信及查證，未來將依循主管機關發布之「永續發展行動路徑圖」規劃時程逐步推動。公司自 112 年度起開始進行母公司溫室氣體盤查；114 年度成立永續發展委員會後，將由該委員會依主管機關規範之期程，逐步盤點並推動各項永續發展相關工作之落實執行。未來亦規劃透過專業機構輔導，並依主管機關規定之年限完成相關驗證作業。		
113 年	母公司	14.3591	0.0149	574.7220	0.5949			

註 1：鑑別溫室氣體排放源，包括範疇一直接排放項目含移動式燃燒源：汽柴油公務車；逸散式排放源：滅火器(以實際噴灑填充為準)、空調主機、冰水機冷媒、化糞池排泄物(甲烷)及範疇二外購電力。
 註 2：涵蓋的溫室氣體種類包含二氧化碳(CO₂)、甲烷(CH₄)、氧化亞氮(N₂O)、氫氟碳化物(HFCs)。

溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

溫室氣體減量基準年及減量目標

依據本公司 2024 年參加《經濟部產業發展署製造業低碳化及智慧化升級轉型診斷輔導》，並規劃溫室氣體減量策略，以 2023 年為基準年，完成個體公司盤查，其範疇一及範疇二排放量分別為 14.2145 噸 CO₂e 及 597.3720 噸 CO₂e，希望透過下列行動方案逐步落實 2024 年較基準年減量 3.7%，並自基準年起每年至少減量 1%~5%，以達成 2050 年約可減量 40%之目標前進。2025 年總排放量雖較前一年度增加，主因為營運成長，屬正向有機成長所致；未來將持續推動減碳計畫並強化管理機制，逐年降低溫室氣體排放量。

溫室氣體減量策略及具體行動計畫

根據上述輔導機構建議，規劃全方位採用節能照明設備，盤點現有空壓機及空調設備，逐步汰舊換新採用新型節能設備。
 在客戶行銷端與客戶協商，多採用視訊會議模式減少實體往來參訪次數，以減少因差勤使用交通工具及住宿產生大量碳排情形。

減量目標達成情形

以上表盤查情形說明，114 年度範疇一直接排放及範疇二間接排放(主要是電力耗用)都略為提升，主要是因為當年度業績成長營業活動提升導致，公司經營階層將持續推廣節能觀念及宣導永續發展目標，以達成減碳路徑的要求。

(八) 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

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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，並定期檢討修正揭方案？	√	(1) 公司主要規章、管理辦法及員工守則等均有相關誠信經營規範，董事會與管理階層均於重要會議(部門主管會議、經營協調會議)宣導誠信經營理念，並要求員工落實於日常交易及例行事務處理。 (2) 公司已訂定誠信經營守則，並於依法令及公司實務需求修正，且在員工守則及人事規範等均有違反法令或經營守則罰則及相關懲戒規定，使員工充分瞭解誠信經營之重要性。 (3) 公司已於各項主要營業活動中制訂相關核決權限，由所有員工依據權限辦理各項作業，即確實執行審核機制，降低風險及防範不當誠信行為。 (4) 公司尚未制定不誠信行為評核機制，但已於員工守則及相關管理辦法訂定獎懲規範，依規定辦理，同時開放薦舉信箱由專人處理潛在異常事件通報。	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 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定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防範利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查	√	(1) 公司主要商業活動均依內控制度及重要管理辦法辦理，契約經內部審查並視需要委請外部法律專業人員協助後定稿辦理後續簽核作業，並於合約中明訂遵循法令及誠信互惠原則。 (2) 公司目前未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，由各單位主管及高階經理人負責執行；重大經營決策採跨部門協調或依權限要更高層級決策時，將提報主管經會議及董事會討論後才按照決議執行。 (3) 發生利益衝突突董事必須迴避時，皆依照本公司「董事會議事規則」第十五條規定辦理；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，且討論及表決應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。114年度各次董事會均未發生利益衝突情事。	無重大差異。

核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		(4) 公司會計制度、內部控制制度運作情形良好，內部稽核亦不定期會同外部會計師查核，執行自行評估及審計委員會，報告各期間內控執行情形及缺失追蹤，務求所有交易活動符合公司內控規範及誠信原則，也參照會議中委員或董事建議辦理後續更新也會適時檢討會計及內控制度待修正內容，提報審計委員會及董事會討論。 (5) 為強化員工及經理人對誠信規範之認知，公司要求各單位主管於會議中持續宣導，促使誠信理念落實於日常工作。公司目前尚未定期辦理誠信相關教育訓練，惟於113年9月由稽核室向單位主管進行宣導（講題：「魔鬼藏在細節中」），說明舞弊潛在風險及因應措施，並透過內控制度及管理辦法之遵循，由各單位主管亦於內部會議時宣講，以落實。 (6) 公司近年來並無發生員工及經營階層重大不誠信事件導致公司遭受損失情事。	
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？	√	公司內部溝通管道順暢，且依據道德行為準則及員工守則規範針對特定事項提供檢舉管道，整體運作尚稱合理。在公司官方網站同時設有舞弊及違反從業道德檢舉系統，全體同仁或外部人士均可透過此連結： http://goo.gl/forms/vJmYnRTvEY進行檢舉不當行為，且公司配置專責人員以保密之方式適當的回報及處理，保護檢舉者之安全使其免於遭受任何形式之報復或不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√	公司內部網站已揭露誠信原則經營理念及執行情形，並不定期予以更新，同時宣導同仁於日常工作遵循。未來將加強網站關於公司誠信經營理念陳述公告周知。	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：公司已訂定「誠信經營守則」，並依相關規範辦理。	無重大差異。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：公司已訂定「誠信經營守則」，並依相關規範辦理。			無重大差異。

(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：

1. 董事會績效評鑑作業及公司治理主管任命：

公司已於 111 年 11 月由外部專業機構辦理董事會績效評鑑作業，出具建議報告並於 112 年 2 月董事會提報結論與建議事項，已在 112 年 6 月董事會由新任董事成員正式任命公司治理主管，由股務處協理擔任，綜理相關事務議事資料處理、重要會議召開及法令宣導事項等。

2. 董事會及功能性委員會自行評估作業：

114 年度董事及功能性委員會自行評估作業，已由全體董事及各功能性委員會成員於 114 年 11 月完成自評，並於 115 年 1 月提報董事會進行摘要報告及回覆改善情形，相關評鑑資訊並已於 115 年 3 月完成公告。評鑑結果顯示，董事出席股東會之積極度尚待提升，另董事會議事資料提供之即時性及與議題之關聯性仍有精進空間，後續將持續改善。

3. 會計師與治理單位溝通情形：

會計師於出具本公司年度查核報告前，依據審計公報相關規範，向審計委員會成員發送溝通問卷，內容涵蓋與治理單位之溝通時程、年度查核計畫，以及會計師之角色、責任與獨立性聲明等事項。該問卷由公司治理主管轉交審計委員填報並回覆。

另會計師於出席審計委員會並提報年度查核結果時，就查核年度財務報告之各項重大議題進行說明，內容包括財務報表編製與查核責任、會計師獨立性、關鍵查核事項、查核範圍與查核意見，以及財務報表重大差異項目分析等。

114 年度之關鍵查核事項包含存貨評價測試、應收帳款備抵呆帳之評估及訴訟損失負債準備之合理性，相關內容均已於財務報表中揭露，並於會議中報告。

(十) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書：(已於 115 年 3 月份辦理公告申報作業)

公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告，可供查詢

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：

1. 114 年 6 月 11 日股東常會重要決議及執行情形：

項次	重要決議	執行情形
1	通承認一一三年度營業報告書及財務報表案	決議通過
2	通過承認一一三年度虧損撥補案	決議通過
3	通過修訂「公司章程」部分條文案	決議通過 後續作業:114 年 8 月 12 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站
4	通過修訂「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案	決議通過

2. 114 年度董事會重要決議：

屆次	日期	重要決議
114 年臨時董事會	114.02.10	1.通過本公司資金貸與子公司 CYP(UK)案 2.通過 114 年度預算案 3.通過本公司 109 年度庫藏股屆期辦理註銷案 4.通過本公司發言人調整案 5.通過本公司「永續發展委員會組織規程」
114 年第一次	114.03.11	1.通過 113 年度財務報表及營業報告書承認案 2.通過本公司簽證會計師內部調整案 3.通過 113 年度虧損撥補案

		4.通過 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 5.通過 113 年度內部控制制度聲明書出具案 6.通過訂定 114 年度股東常會召集案 7.通過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文修正案 8.通過本公司章程修正案
114 年第二次	114.05.09	1.通過 114 年第一季季報討論案 2.通過本公司設置「永續發展委員會」
114 年第三次	114.08.11	1.通過 114 年第二季合併財務報告 2.通過本公司 2024 年永續報告書
114 年第四次	114.11.10	1.通過 114 年第三季合併財務報告 2.通過本公司 115 年度稽核計畫 3.通過本公司簽證會計師獨立性事項評估 4.通過本公司 115 年度簽證會計師委任案 5.通過本公司基層員工明確定義及範圍 6.通過本公司「董事會議事規則」部分條文修正案 7.通過本公司「內控及內稽制度」部分條文修正案

3. 115 年度截至年報刊印日止董事會重要決議：

屆次	日期	重要決議
115 年第一次	115.01.30	1.通過 115 年度預算案 2.通過本公司章程修正案
115 年第二次	115.03.10	1.通過 114 年度財務報表及營業報告書案 2.通過 114 年度虧損撥補案 3.通過 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 4.通過 114 年度內部控制制度聲明書出具案 5.通過訂定 115 年度股東常會召集案 6.通過修訂本公司「內控內稽制度—薪工循環」及「董事會議事規則」部分條文案 7.通過本公司 114 年資金貸予英國子公司貸款超額改善案 8.通過提供短期融通資金額度英鎊 115 萬元案 9.通過 CYP (UK)代理 MD 真除案
115 年第三次	115.04.16	1.通過本公司董事提名案
115 年第四次	115.05.08	1.通過 115 年第一季季報討論案

(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：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
富鋒聯合 會計師事務所	吳金地 鄭忠昊	114	2,150	60	2,210	-

1. 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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
2. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
3. 非審計公費服務內容：非擔任主管職務之全時員工檢查表代辦費用。

五、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一) 關於前任會計師：

更換日期	114 年 3 月 11 日		
更換原因及說明	會計師事務所內部調整變動		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人		會計師 委任人
	情 況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		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	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
	說明		
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	富鋒聯合會計師事務所
會計師姓名	吳金地、鄭忠昊
委任之日期	114 年 3 月 11 日 (自 114 年度第 1 季起財報由繼任會計師查核簽證)
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	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用

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

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

(一) 股權變動情形：

職稱 ^(註1)	姓名	114 年度		115 年度截至 4 月 10 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	蔡正義	0	0	0	0
董 事	闕河堯	0	0	0	0
董 事	楊全彬 ^(註3)	(810,000)	0	0	0
董 事	雷淑芬	0	0	0	0
董 事	周金雄	0	0	0	0
獨立董事	王添盛	0	0	0	0
獨立董事	羅漢傑	0	0	0	0
獨立董事	陳建鼎	0	0	0	0
董事兼財務主管	王俊喜	0	0	0	0
總經理	方均正	0	0	0	0
董事長室副總	曾永福	0	0	0	0
研展部副總	蘇裕勝	0	0	0	0
業務部副總	蘇文彬 ^(註4)	0	0	0	0
會計主管	李彩蓮	0	0	0	0
公司治理主管	于周仁	(7,000)	0	8,000	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：董事楊全彬於114年10月27日辭任本公司董事一職。

註4：業務部副總蘇文彬於114年11月30日辭任。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無

股權移轉資訊

姓名 (註1)	股 權 移 轉 原 因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、 董事、監察人、經理人 及持股比例超過百分 之十股東之關係	股數	交易價格
不適用						

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

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

115 年 4 月 10 日

姓名(註 2)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註 4)	
	股數	持有比率	股數	持有比率	股數	持有比率	名稱(或姓名)	關係
李美利	1,619,802	2.87%	0	0	0	0	無	無
雷淑芬	1,277,945	2.27%	0	0	0	0	陳冠蓉 陳翰儀	母女 母子
王永楠	1,229,000	2.18%	0	0	0	0	無	無
陳冠蓉	1,201,084	2.13%	0	0	0	0	雷淑芬 陳翰儀	母女 兄妹
陳翰儀	1,200,064	2.13%	0	0	0	0	雷淑芬 陳冠蓉	母子 兄妹
李翠英	1,181,984	2.10%	0	0	0	0	無	無
王俊喜	1,174,548	2.08%	0	0	0	0	無	無
許韶玲	1,092,000	1.94%	829,000	1.47%	0	0	無	無
蔡正義	1,074,871	1.91%	0	0	0	0	無	無
楊全彬	1,054,857	1.87%	0	0	0	0	無	無

註 1：以 115 年 4 月 10 日停止過戶日，股東名簿所載持股統計。

註 2：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 3：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 4：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、 公司、公司之董事、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

114 年 12 月 31 日

轉投資事業	本公司投資(註 1)		董事、監察人、經理人及直接間接或間接控制事業之投資(註 2)		綜合投資	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
CYP(UK) LTD	100	100%	0	0	100	100%
Lektropacks	100	100%	0	0	100	100%
CYP(Europe)	100	100%	0	0	100	100%
瑪克多股份有限公司	1,617,185	20.57%	0	0	1,617,185	20.57%

註 1：CYP(UK) LTD、CYP(Europe)及 Lektropacks 係公司 100%轉投資子公司。

註 2：瑪克多股份有限公司為本公司以權益法認列損益轉投資公司。

參、募資情形

一、股本來源

1. 股份種類

115 年 4 月 10 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	買回庫藏股	合計	
記名式普通股 (上櫃公司股票)	55,731,142	43,650,858	618,000	100,000,000	保留參佰萬股供發行 員工認股權憑證使用

2. 股本形成經過(列示最近 5 年度)

115 年 4 月 10 日

年月	發行 價格	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
109.09	10	100,000	1,000,000	51,787	517,871	盈餘轉增資	無	109.09.08 經授商字第 10901161260 號
110.01	45	100,000	1,000,000	56,787	567,871	現金增資	無	110.01.15 經授商字第 11001002610 號
114.06	10	100,000	1,000,000	56,349	563,491	註銷庫藏股 減資	無	114.06.06 經授商字第 11430074250 號

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

二、主要股東名單

115 年 4 月 10 日

主要股東名稱	股數	持有股數	持股比率(%)
李美利		1,619,802	2.87%
雷淑芬		1,277,945	2.27%
王永楠		1,229,000	2.18%
陳冠蓉		1,201,084	2.13%
陳翰儀		1,200,064	2.13%
李翠英		1,181,984	2.10%
王俊喜		1,174,548	2.08%
許韶玲		1,092,000	1.94%
蔡正義		1,074,871	1.91%
楊全彬		1,054,857	1.87%

三、公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

如下列所示：

第二十二條之一

本公司每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分派之股東股息及紅利，其分派數額由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權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，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司盈餘分配採平衡股利政策以現金與股票股利評估適當比例發放，公司考量每股獲利達一定標準，考量公司實際營運資金需求(有無重大資本支出及或其他現金流出較多營運活動如參展或其他重大資產購置項目等)、短中期資金水位(評估台幣及持有外幣部位變化)，綜合評估資本額適度成長規劃下，將發放部分股票股利，股票股利發放原則為不超過當年度整體發放股利 30%以避免股本膨脹過快，其餘仍為現金股利，若獲利未達上述標準，提報盈餘分配方案將以現金股利為主。公司董事會決議發放股利原則都在兼顧公司未來營運需求及回饋股東雙重考量下，以不低於當年度稅後純益，扣除必要提列之法定盈餘公積及其他調整項目後餘額 80%提撥發放股利，114 年度由於公司出現虧損，依據章程規定將先彌補虧損，同時考量公司營運狀況及資金水位，因此不發放股利。

2. 本年度股利分派情形：

114 年度虧損撥補案，業經本公司 115 年 3 月 10 日董事會決議通過。

四、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 114 年度虧損未發放股票股利，因此本項評估並不適用。

五、員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應先依照以下比例辦理提撥作業，但若公司尚有累計虧損者，以彌補虧損後尚有獲利方能執行以下分配：

(1) 員工酬勞百分之三至十(內涵基層員工酬勞，基層員工酬勞佔當年度員工酬勞不低於 20%)。

(2) 董事酬勞(不高於百分之三)。

本公司因應證券交易法修正規定，已將「基層員工分配酬勞不得低於當年度酬勞一定比率」納入章程修正案，經 114 年 3 月董事會及 114 年股東常會審議通過。

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時之會計處理：

本公司 114 年度虧損，依據章程規範不得分配員工、董事酬勞。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事酬勞金額：

本公司 114 年度虧損，依據章程規範不分配員工、董事酬勞。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數比例：無股票紅利不適用。

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

本公司 113 年度虧損，依據章程規範不得分配員工、董事酬勞。

六、公司買回本公司股份情形：

第二次執行情形(已執行並辦理註銷股份完畢)：

買回期次	第 2 次(期)
買回目的	轉讓員工
買回期間	109.3.25~109.5.22
買回區間價格(新臺幣元)	50~100
已買回股份種類及數量(股)	普通股 438,000
已買回股份金額(新臺幣元)	32,538,345
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	62.57%
已辦理銷除及轉讓之股份數量(股)	438,000
累積持有本公司股份數量(股)	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0

註：本次庫藏股屆期未轉讓，經提報 114 年 2 月董事會辦理消除股份作業，並於同年 6 月經主管機關核准完成減資變更。

第三次執行情形(已執行完畢尚未辦理銷除及轉讓)：

買回期次	第 3 次(期)
買回目的	轉讓員工
買回期間	111.3.24~111.5.23
買回區間價格(新臺幣元)	45~80
已買回股份種類及數量(股)	618,000 普通股
已買回股份金額(新臺幣元)	41,307,750
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	77.25%
已辦理銷除及轉讓之股份數量(股)	0
累積持有本公司股份數量(股)	618,000
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.10%

七、下列事項辦理情形

- (一) 公司債(含海外公司債)辦理情形：無
- (二) 特別股辦理情形：無
- (三) 參與發行海外存託憑證之辦理情形：無
- (四) 員工認股權憑證辦理情形：詳下表說明

1. 公司辦理尚未到期之員工認股權憑證情形

111 年度發行者：(截至 115.3.31)

員工認股權憑證種類	一般認股權憑證，發行後 2 年始能執行認購
申報生效日期及總單位數	2022.04.21，1200 單位
發行（辦理）日期	2022.05.11
已發行單位數	1,200（共可認購 1,200,000 股）
尚可發行單位數	0
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.11%
認股存續期間	2022.05.11~2028.05.10
履約方式	持有人於認股存續期間提出申請即可
限制認股期間及比率（%）	2022.05.11~2024.05.10 限制認股 2024.05.11~2025.05.10 持有人持有 50%可申請認購 2025.05.11~2028.05.10 持有人全數認購
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	992,000（208,000 因員工離職而失效）
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 58 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	1.76%
對股東權益影響	於 2024 年方逐步發行新股，稀釋比例有限

2. 累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前 10 大員工之姓名、取得及認購情形彙總如下表：

111 年度發行者：(截至 115.3.31)

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	董事長室副總	曾永福	85,000	0.15%	0	0	0	0	85,000	58	4,930	0.15%
	總經理	方均正										
	研展部副總	蘇裕勝										
	會計主管	李彩蓮										
員工	研展部協理	李昭偉	74,000	0.13%	0	0	0	0	74,000	58	4,292	0.13%
	研展部協理	葉昆維										
	研展部處長	王太伸										
	業務部協理	羅雪禎										

註：業務部副總蘇文彬於 114 年 11 月離職其持有部分已扣除。

(五) 限制員工權利新股辦理情形：無

(六) 併購及受讓他公司股份辦理情形：無

(七) 資金運用計畫及執行情形：無

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司營業之主要項目(依據變更登記事項表記載列示)

- (1)：電器及視聽電子產品製造業
- (2)：有線通信機械器材製造業
- (3)：無線通信機械器材製造業
- (4)：電子零組件製造業
- (5)：電信管制射頻器材製造業
- (6)：電腦及其週邊設備製造業
- (7)：醫療器材製造業
- (8)：儀器、儀表安裝工程業
- (9)：醫療器材批發業
- (10)：醫療器材零售業
- (11)：國際貿易業
- (12)：除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 主要商品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	一一四年度(合併財報)	
	營業收入淨額	營業比重
專業智慧型影音產品	1,047,034	96.88%
其他(註)	33,726	3.12%
合計	1,080,760	100.00%

註：其他係指維修及零組件(整流器、選台器等)銷售收入

3. 公司目前之商品(服務)項目

產品類別	主要產品項目	應用市場
專業智慧型影音產品	HDMI/DVI 視訊規格轉換器 影像升降頻控制器(TV scaler)、轉換器(switcher)、分配器(splitter)及矩陣(matrix)等、HDMI 訊號產生器、HDMI 訊號延伸器(透過CAT6 網線)。HDBaseT 產品、VoIP 高階影音傳輸設備、4K2K 各式矩陣、升降頻器	升降頻控制器：消費者家庭劇院、會議中心、醫療院所檢驗室、手術房。 各式分配器、轉換器：大賣場、會議中心、電影院。 HDMI 訊號產生器：影音處理公司、生產線。 視訊效果處理器：電視台剪接室。 HDMI 訊號延伸器：大賣場、會議中心、醫療院所檢驗室、手術房。 HDBaseT 產品：會議中心、監控機房。

4. 計畫開發之新商品(服務)

- ①醫療場所影像設置解決方案
- ②網路無損耗即時傳輸
- ③多介面整合影像系統
- ④特殊場域使用影音傳輸 AVOIP 產品

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

A. HDMI 產品

過去在消費性家電產品依舊是使用類比傳輸的規格，由於電腦商品越來越普及，數位資料傳輸已成為不可或缺的應用，因此最先應用在電視介面的數位傳輸為 DVI(Digital Visual Interface)，由於該項傳輸規格只有在影像的傳輸，與音訊是分開的，而新一代的數位傳輸規格 HDMI(High Definition Multimedia Interface)，則是包含影像與聲音的傳送，並加強內容的保護(High-bandwidth Digital Content Protection；HDCP)，HDMI 影音傳輸規格未來成為市場主流態勢儼然成形。

HDMI 在近年來亦隨著傳輸速率演進歷經版次更新，由初始 1.2 版進化為現今最新規格版 2.1 版產品，其提出時間及相關資訊如下：

HDMI 2.0 功能比較						
HDMI 版本	1.0	1.1	1.2	1.3	1.4	2.0
最初發布日期	12/9/02	5/20/04	8/22/05	6/22/06	6/5/09	9/4/13
最大頻寬 (Gbps)	4.95	4.95	4.95	10.2	10.2	18
最大解析度	1600x1200p60	1600x1200p60	1600x1200p60	2048x1536p75	4096x2160p24	4096x2160p60
最大 LPCM 音訊通道	8 個通道	8 個通道	8 個通道	8 個通道	8 個通道	32 個通道
最大音頻取樣率	768kHz	768kHz	768kHz	768kHz	768kHz	1536kHz

資料來源：維基百科

最新版的 HDMI2.1 版具備包括以下各項特色，動態 HDR 與各項升級、超高速 HDMI 傳輸速率、eARC 增強版音訊回傳通道、VRR 可變更新速率、QMS 快速媒體切換、ALLM 自動低延遲模式、DSC 視訊串流壓縮等功能，目的在傳輸高解析度，無延遲及音頻回控功能讓訊號傳輸更貼近實際。另搭配內容保護的 HDCP 規格亦提升至 2.2 版，配合八大影業要求加碼影像保護升級功能，勢必帶動相關影音傳輸產品升級或換機需求。由於影音高速傳輸需求，該版本已進階為 HDMI2.1 版，除解析度提升至 4K@120Hz，更延伸至 8K@60Hz，整體傳輸頻寬可達 48Gbps，可支援高動態範圍影像(HDR)讓影像以最佳形式顯現，同時具備 E-ARC 功能讓音訊回傳更加清晰，公司已開發相關高階產品以因應高端客戶需求。

B. HDBaseT 產品

公司目前產品中有相當高比例係由 HDBaseT 應用衍生而成之產品(包括接收器、發送器、紅外線傳輸及遠端操控等產品)，可藉由一般網路線長距離傳輸數百公尺影像及音訊，並透過紅外線及遠端操控模式傳輸，同時具備電力傳輸功能(兼具五合一傳輸功能-影音訊號、網路訊號、控制訊號、電力傳輸)。目前廣泛應用於各項接收、發送、影音錄製及矩陣產品，已普及到商業用途，如新建住宅、家庭劇院、遠端監控及大型會議室等均已採用相關設備，需求潛力可期。2014 年推出 2.0 版強化網路切換，控制功能，支援 USB2.0 版讓裝配簡單輕巧化，同時推出傳輸 4K 影像功能產品，對一般家用視聽設備裝設更具吸引力。2019 年推出的 3.0 版除上述功能外已進階到能傳輸無壓縮影像影像功能。

C. 4K2K 影像產品及 8K 市場未來發展趨勢

(1)終端產品預計規模

依據 Grand View Research 研究機構報告指出，至 2025 年整體市場規模將達到約 3,809 億元，從 2017 至 2025 年起將以每年度約 20% 的複合成長率伴隨家用產品需求增加，在高速網路傳輸設備精進下，都會區成長更為顯著，亞洲及北美市場仍是未來需求主流。

(2)影像來源產品(以 STB 為代表)

支援 4K 之 STB 於 2014 年起正式鋪設，但由於大型運動賽事舉辦，在未來數年間包括歐洲足球聯賽、世界盃、奧運等賽事接連舉行，在各國政府極力推廣及終端產品日益普及之有利環境下，搭配後續基礎建設完善(4K 播放、支援智慧家庭有限聯網等)，雖然近期因疫情延宕生產效能趨緩，但再逐步解封製造，2025 年預期將可達到近一億台。

(3)內容服務提供

在高階影視內容提供部分以東亞日韓進展最為積極，其中日本已計畫在 2016 年推出 8K 頻道測試轉播，以 2018 年普及商業化為目標，因現今並無相關影視內容節目，將以醫療或廣告展視為初期內容。

韓國在 2014 年推出全球最早頻道 UMAX，部分有線電視業者 KT-Skylife、t-broad 為解決 4K 內容貧乏狀況，成立 UHD 自製節目攝影棚健全產業鏈架構，同時與家電供應商及電視購物頻道業者共同推動 ALL-FOR-ONE 計畫，推動多元化視覺體驗內容，另外包括超臨場感電影、3D 全像表演、VR 虛擬實境等遊戲內容均有助於該技術推廣，同時對於後端設備成長提供相對契機。

此外包括 SONY、M-GO、Netflix、Amazon 等業者已提供消費者付費收視方案，未來包括 compast、AT&T 亦會跟進推出類似方案，包括電視影集及其他娛樂及運動賽事轉播等內容可提升內容普及度，此外在內容保護升級的有利環境下，以 4K 拍攝電影將逐步問世。

(4)各國政府推動 4K2K 影視內容進度

南韓日本分別在 2014 年 4 月及 7 月推出 4K 頻道，日本總務省於 2015 年在 4K 影視相關會議正式修正進程，2015 年 CS 通訊衛星正式開播 4K，2016 年 NHK 各商業台開始試驗播出，目標在 2020 年東京奧運時多數比賽項目都能以 4K/8K 播放；韓國自 2014 年 4 月有線電視業者提供 4K 內容服務後，2015 年起衛星電視業者 KT-Skylive 亦在所屬 3 頻道中提供 4K 內容服務，韓國政府並透過與 KBS、MBC 等業者達成協議將於 2017 年 2 月透過無線頻道開播 4K 節目，中國也推出機上盒 4K 頻道試播(湖南衛視已於 2016 年 9 月正式提供 4K 高清頻道)，美國透過電視台進行 4K 傳輸，Netflix 更推出網路 4K 內容付費服務，英國 BBC 電視台亦提供 4K 節目，德國電視台亦透過衛星轉播 4K 畫質足球賽，法國獨立運營的廣播公司 AB Groupe 集團亦宣布提供 4K 電視頻道。

(5)8K 市場未來發展趨勢

2024 年 8K 市場規模為 104.6 億美元，預計 2029 年將達到 434.3 億美元，預測期(2024-2029 年)複合年成長率為 32.93%，但是 8K 技術的產品成本高以及 8K 內容的取得管道少是阻礙市場擴張的主要挑戰。

D. AV over IP 產品

係由 SDVoE 聯盟所推廣在既有的網路架構下，PRO-AV 和數據網路共享平台傳輸影音及控制訊號，以多點靈活網狀傳輸模式透過 IP 傳輸更即時清晰的影音及控制訊號，因現今高清影音訊號透過網路設備傳輸需要更多頻寬，透過上述共享架構可傳輸未解壓縮 4K 影音訊號且不會有延遲情形，更同時解決頻寬不足問題，傳輸架構布建會較以往需要對稱式發送及接收設備模式更為彈性，可以一對多及多對多各式組合符合裝設環境不同需求。目前公司銷售產品中應用於電影院影廳、企業會議室、醫療院所會議室及手術室等環控設備均採用上述解決方案設計相關影音發送接收產品，目前公司已有部分客戶採用此項產品，目前已成為公司潛力業績成長來源。

由於 AV over IP 跳脫以往以傳統切換器分配傳輸影音訊號模式，以 IP 交換器搭配發送端編碼器及接收端解碼器模式更彈性且成本更低網路傳輸方式取代以往 ProAV 傳輸模式，AV over IP 已成為 ProAV 產業未來趨勢，預估在 2019 接下來的 5~10 年，會以每年百分之 40%~60% 的複合成長率，達到驚人的高速成長。

E. 公司所處產業(專業影音產業市場探討)

(1) 專業影音市場(Pro-AV)分析

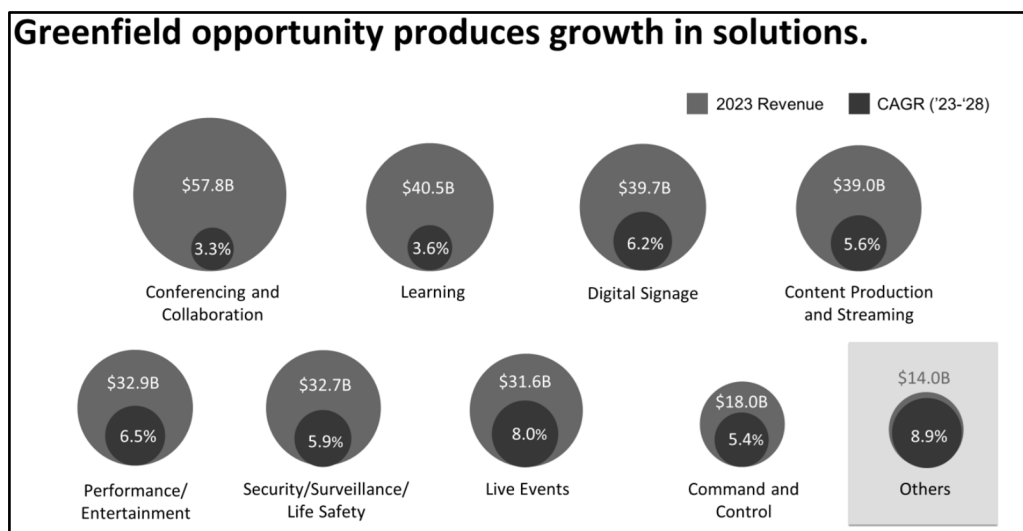
影音產業在先進國家已統稱為 PRO-AV 產業，該產品涵蓋影音內容播放設備、影音工程傳輸、處理、切換等設備、影音顯示設備各項領域產品，其中以影音工程傳輸、處理、切換等設備因需較高技術門檻整體毛利較高。依據專業研究機構 Informa International 2023 年度預估，未來 5 年年複合成長率為 5.7%(如下表 a 所示)，其中亞洲更是深具潛力成長幅度較大的市場，當地市場對安全、監控等解決方案需求刺激推動了串流媒體，儲存和分流(streaming media, storage, and distribution)等相關領域成長，就全球市場觀察，仍有一定的成長趨勢，但受到新冠肺炎影響略為減緩。而高畫質影像影音產品推陳出新更帶動相關產品蓬勃發展，在各項數位內容節目(HD 頻道及 4K2K 內容電影)持續推出後，對專業影音產業將有正面發展。在疫情陸續解封後，另該產品應用領域已陸續感受到復甦氣氛，且應用場域十分廣泛，舉凡一般商業用途、教育、軍事、醫療、零售百貨、藝術展覽等均有相關產品應用，預期各領域在未來將呈現。

a. 未來 5 年 Pro-AV 銷售總金額成長預測：

(2028 年將達到 4020 億美元總經濟規模)



b) 未來各領域成長潛力預估：



資料來源：2023 AVIXA (僅用於西柏科技年報產業趨勢分析)

新冠肺炎疫情已明顯改變過去全球化人類交流模式，各國政府為避免疫情傳播過快，紛紛祭出封城或限制人員自由進出社交場合禁令，連帶改變人們生活及工作模式，於是在家工作及遠距教學或從事宅經濟各類休閒活動蔚為風潮，同時為避免醫院群聚感染風險，相關視訊產品包括視訊會議、遠距教學及遠距醫療診斷等產品需求可期。但後疫情時代已隨著疫情結束，該項產業也由於產業趨勢變化重新邁向復甦之路，由上表 b 各項產業別預估應用成長率觀之，可預期企業端會議室及學習領域教室等需求仍為最大宗市場，但是以成長潛力觀察，包括劇場、大型展館、政府各級機關及軍事用途，乃至近年來流行的影音串流平台等領域都具備高度成長潛力。

(2) 潛力市場探討

以全球主要 DTV 系統單晶片市場觀之，已有 9 成廠商支援 HDMI1.3 版介面，而 HDMI1.4 版已為往後數年主流規格，由於主要晶片廠商包括 Intel、AMD 等廠商均表態支援，而在品牌電視及晶片廠合作主導及達成共識有利產業環境下，已建構完整產業壁壘，使其他競爭者無法跨越障礙進入。而 HDMI1.4 版相關成本(包括授權金、平均埠數、連接器及傳輸線)已逐年下降，藉由加入 HDMI 協會組織使投入業者數增加，更形成龐大產業集團。目前 HDMI1.4 版在 Full HD 3D 電視及藍光 DVD 播放器的應用已日漸普及，未來在非蘋果系統品牌電腦、智慧型手機應用仍然有成長潛力。此外，由於 HDMI1.4 版已被破解有遭盜拷之疑慮，全球主要影業要求相關傳輸設備另搭配加碼影像保護升級功能 HDCP 規格亦提升至 2.2 版，配合八大影業要求，配合上述修正升級至 HDMI2.0 版需求(頻寬加大內容保護升級)將明顯增加，勢必帶動此部分影音產品的升級或換機需求。

近年來消費性電子影音市場已朝向高速傳輸、人機互動趨勢發展，行動通訊及智慧型電視蓬勃成長為其中代表，其中智慧型電視更改變消費性電子影音市場生態，不僅相關處理設備效能需提升，更朝向大尺寸規格突破，以近年來美國 CES 秀及 ISE 專業影音設備展等各品牌廠莫不爭相推出相關產品可略窺一二，高速頻寬影像傳輸影音串流(Video streaming)及高解析度(4K*2K)亦為產品優勢亮點，亦為影音產品市場注入新動力。

此外，影音產品市場已從以往消費者視聽娛樂區塊逐漸延伸至工程設備端領域，公司近年來持續深耕包括大型監控中心、電影院 AV CENTER、大樓管理監控室、交通儀控中心、大型會議室、醫院、廣告看板等，該產業領域受景氣循環波動影響較小，加以受到後疫情時代各項經濟活動逐漸恢復正常趨勢觀之，未來業績發展潛力可期。

(3)網路環境成熟帶動影音產業多元化發展

不論是 HDBaseT 或是 SDVoE 透過 IP 傳輸影音訊號，都需要透過網路傳輸，但頻寬亦為影響傳輸品質及是否產生 Latency (影音訊號不同步或畫面轉換不順延遲情形)，未來在 5G 相關基礎建設推動下，未解壓縮高清影音訊號傳輸勢必更加順暢，同時儲存在雲端資料檔案也須由功能強大傳輸設備上傳處理才能確保資料完整即時性，影音傳輸處理設備將扮演更重要角色滿足各領域不同規格影音需求。

目前公司因應大型專案逐步採用 AV-over-IP 架構取代傳統矩陣系統之趨勢，為配合客戶需求推出多款編解碼器產品，並搭配不同專案應用組合，以提供具彈性且穩定可靠之訊號傳輸解決方案，適合不同應用領域播放模式充分掌握中下游端需求領域，期透過此潛力市場搶占商機，提升公司獲利空間。

依據影音傳輸解決方案市場需求觀察及專業機構估計，2026 年全球 AV-over-IP 市場規模約為 282 億美元，預計至 2035 年將以每年超過 50% 之年複合成長率長，市場規模可望達約 1.7 兆美元，顯示該產業未來具高度成長潛力。

(4)醫療影像應用及推廣可期

醫療影像應用是近年來公司規劃投入且已獲客戶認證出貨的領域，有鑑於後疫情時代，除了因應疫情應運而生的遠距醫療模式外，隨著疫情逐漸緩解，實體醫療也逐步在世界各地醫院回歸，但所需的醫療影像包含傳輸及教育訓練要求更為複雜及精準，因此此一商機潛力無窮，根據工研院產科國際所推估，智慧醫療市場包含遠距健康、醫療資訊系統從 2021~2026 年的年複合成長率約為 15.9%，市場規模將達到 2,760 億美元，除微軟、飛利浦等國際大廠外，台灣如鴻海、緯創、廣達、佳世達、友達等科技電子大廠也積極拓展智慧醫療市場，就是著眼於遠距醫療趨勢以及智慧醫療所帶來的效益。

2. 產業上、中、下游之關聯性

茲將本公司所屬視訊產品產業上中下游之關聯性列示如下：



由於影音產品用途十分廣泛，主要以一般商業應用為大宗，另包括醫療、軍事、政府機關、航太及交通監控等領域，公司主要銷售產品對象仍是以當地品牌商為主，再由品牌業者搭配當地影音工程及系統整合業者裝設各項影音設備工程。一般消費者僅自行裝設家庭劇院或影音設備玩家才會自行採購。

3. 產品之各種發展趨勢

近年來由於經濟發展突飛猛進，人民所得大幅提昇，對於生活品質水準要求更形殷切，相對促成各類視聽產品蓬勃發展。且市場消費趨勢已逐漸朝向外觀精緻化、造型特殊，且顯示設備技術需具備高畫質解析度優勢，本公司從事各類視訊產品產銷研發領域多年，從早期因應全球各區域收視系統轉換所研發之視訊系統轉換器，到後續迎合顯示技術升級及視聽產品推陳出新所產銷之各式影像發送及接收器、分配器、切換器、調頻器、編解碼器等(包括 transmitter & receiver、splitter、switcher、Video scaler 及 encoder、decoder 等)，且影像傳輸介面多以強調具備高清畫質、傳輸速率快等優勢，包括 DVI、HDMI 及 HDBaseT 等影音傳輸介面及規格相繼推出，而液晶電視極大化及行動通訊普及更使高畫質影音傳輸產品市場具備成長潛力，以目前市面上之產品多以傳統 SD 影像解析度為主，本公司研發團隊更專注於 HD 及 UHD 高畫質為產品設計主軸，並開發難度更高的影音介面相關產品，而多元化介面發展，更為公司產品線創造無窮商機。本公司已充分掌握視訊產品消費市場未來成長趨勢，以現有利基產品線為基礎，持續推出頻寬加大、高解析度、整合不同的影像介面轉換、功能升級且附加功能(包括 3D 及網路瀏覽)的新產品搶佔市場。

影音產品運用已充分涵蓋在各項工程及商業用途中，舉凡大型會議室、多媒體廣告播放系統、醫療手術室、機場各航站顯示器、電影院影音播放中控室、監視系統中控室、一般家庭劇院等。未來發展會朝向物聯網的概念，同時加強雙向互動回控的功能，並結合目前廣泛使用之行動裝置，讓所有消費者得以最便捷方式與各項影音產品互動並享有高品質視聽效果。

自後疫情時代以來，已明顯改變過去全球化人類交流乃至生活及工作模式，即便已恢復常態數年，仍有相當多企業採取複合式(Hybrid)工作型態，因此辦公場域影音設備需求仍顯停滯，至 2024 年下半年才恢復緩步成長動能，僅由恢復大型實體展覽及國際運動賽事需求提升帶動，但在主要市場美國因關稅政策干擾及地緣政治不穩定情況下，需求端出現遞延情形，但是以美國市場為主的全球經濟活動仍充分展現強勢復甦韌性，長遠觀察，相關視訊產品包括實體工作場域影音設備需求、搭配視訊會議、遠距教學及遠距醫療診斷等產品仍維持成長潛力。

4. 市場競爭情形

目前國內市場上從事影音處理產品專業廠商較少，且多數為公版產品並非客製化選項，因此競爭廠商多為歐美 AV 產業品牌大廠(包括 Crestron、Extron、Kramer、AMX 等)，上述大廠均以自有品牌銷售各式影音產品，部分領導廠商為整合商機，紛紛導向智慧辦公室、智慧家庭之完整控制系統，包含硬體產品銷售結合軟體程式運用，提供客戶全方位服務近年來隨

著智慧醫療觀念逐漸推廣，部分廠商也研擬跨入相關領域搶占商機。國內競爭同業廠商部份，大多屬於規模較小公司，目前具規模同業包括上市公司宏正及上櫃公司啟發等。宏正科技所推出之矩陣式系列產品係以自有品牌在中國大陸、日本等地銷售，但其產品種類繁多且仍以 KVM 為大宗，近年來才逐步跨足專業影音產品領域推出各式影像分配、切換及矩陣式產品，啟發電子所開發銷售產品包括各式訊號延伸器、分配器及處理器等均與公司近似，其主要市場亦在北美與歐洲，係目前國內同業中直接競爭廠商。

近年來中國廠商相繼推出較低廉價格 HDBaseT 傳統 AV 產品企圖擴增市場佔有率，在影音設備不斷升級，功能更顯複雜的趨勢下，終端市場除要求產品性價比外，更重視配置、彈性、客製化、簡易安裝及操作等特性，更需要完善售後服務解決消費者痛點，上述優勢都是中國廠商較無法取代，因此公司除強化自身技術開發外，產品衍生服務也足以構築公司區別與他競爭對手無法輕易跨入障礙，成就公司未來持續成長潛在動能。

(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

單位：新台幣仟元；%

年度 \ 項目	114 年度	115 年 3 月 31 日止
研發費用	184,978	44,626
當年(期)合併營收淨額	1,080,760	242,276
占當年合併營收淨額比例	17.12%	18.42%

2. 最近五年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

年度	研發成果
110 年	醫療場域暨專業醫療影像設備傳輸與建置
111 年	專業多重影像擷取暨周邊環境設備整合
112 年	影像視窗格式處理整合暨規格化擴充式介面延伸系統
113 年	SDM 模組卡開發影音主機整合與周邊系統協作
114 年	跨影像技術整合暨全面性系統整合

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

業務拓展部分：

- ①除鞏固現有歐美及大洋洲客戶外，積極拓展包括東歐、東南亞等地視訊產品市場，另日本市場開拓亦為未來開拓重點。
- ②擴充業務部門陣容，積極延攬行銷業務專才為公司未來業務拓展注入新血，並強化本身售後服務功能。
- ③確實規劃業績預算編制作業，並定期檢討達成狀況適時予以修正。
- ④積極參與國內外知名商展(包括美國 CES 消費性電子產品展、西班牙 ISE 展及國內電腦展、及其他醫療影像產品展覽)，提昇公司能見度並推廣公司最新研製產品。

生產部分：

- ①遵守 ISO 9001 品質管理系統及 ISO 14001 環境管理系統認證執行各項生產作業規範，同時配合歐盟 RoHS 指令生產環保無鉛產品。藉由循序漸進及彈性調整生產規劃，充份利用現有產能發揮最大效益。藉由 5S 運動及後續 6S(5S+環境安全)推廣，強化工作場合整潔、安全及效率提升，延長生產及檢測設備使用壽命。
- ②規劃推廣 MES 智慧製造系統，進一步提升效率並減少人為疏失導致運作不當風險。
- ③節能及減塑措施：
強化隔熱裝置，透過上述改善使當期電費較更新前減少約 10%，而整體廠區照明也全數採用 LED 燈，較傳統電燈減少耗能且更持久，目前廠區主管已針對每月耗電量進行統計，並與當月平均工作天數、業績出貨量等關聯項目進行交叉比對分析，對於異常情形分析可能發生原因，尋求改善方法。

包材減塑部分：

項目	現行做法	未來規劃做法	說明
包材	PE 包材、PE 袋或夾鏈袋	紙摺成型或紙塑成行包材，機台以水性環保袋包覆	完全使用環保材質可分解，取代以往不能分解可能造成汙染源做法
產品配件	以塑膠袋包狀放在包材	直接放置於上述紙塑成型包材空隙內	不增加塑膠袋使用
說明書	紙本印製放置包材	單張僅標示 QR-CODE	減少過多紙張印製
棧板膠膜採用更經濟材材質處理，提升使用效能並降低成本			

財務部分：

- ①因應近年度人員增補及調薪費用等人事費用增加，加以因應目前公司仍處於訴訟未決不確定性仍需保留一定現金比例，考量資金取得即時性仍以銀行借款為主要籌資管道，在訴訟情況漸趨明朗且營運逐步回升下，整體現金收支狀況尚可充分因應營運需求。
- ②與往來銀行加強聯繫取得及時匯率資訊，適時掌握趨勢變化研擬策略因應。針對美元匯率趨勢走強時適時轉換台幣支應資金需求。因應目前美元利率仍屬高檔，在審酌資金水位下，將部分資金存放美元短期定存不僅維持機動性，且能賺取較高利息。
- ③因應公司面臨訴訟所衍生未來可能賠償支出，經營團隊除了透過增加銀行貸款確保營運資金無虞維持正常運作外，也更謹慎檢視各項支出力求節流，同步拓展潛力市場增加業績開源，務求過渡時期穩定經營。

管理部分：

- ①藉由 ERP 持續推動有效整合公司內部資訊並強化橫向聯繫流程，提昇工作效率。資訊安全主管設置及相關措施推廣，強化公司資訊環境安全性，避免因不當操作行為影響公司正常營運。
- ②強化公司治理推動，薪酬委員會及審計委員會等功能性會議定期召開，強化董事會職能風險控管，董事會成員及功能性委員自我評鑑及外部專業機構鑑定參考、公司治理主管任命，協助相關事務推動。
- ③因應國內外重大經濟情勢變動及永續發展趨勢，公司除逐步落實節能減碳理念並加強內部宣導外，亦積極推動相關永續管理措施。自 112 年起開始進行溫室氣體盤查作業，並循序檢視各項排放來源，逐步建立碳排放管理機制。
截至 114 年，公司除持續執行多年度之直接及間接排放源盤查外，並於 114 年底在專業機構輔導下，陸續推動範疇三部分項目之盤查作業，包括員工通勤及船務客戶出口運輸途徑等項目。另預計於 115 年底前，在專業機構輔導與協助下完成範疇一及範疇二確信之前置準備作業，以配合未來主管機關相關時程辦理認證。
此外，公司已成立永續發展委員會，推動各項永續相關工作，並首次編製永續報告書，以提升資訊揭露透明度，使社會大眾及利害關係人更能了解本公司之永續經營理念與推動成果。

研發部分：

- ①除強化現有產品功能及技術層次外，因應客製化需求設計複合式功能產品，並搭配影音產業發展趨勢持續規劃迎合新技術如醫療影像產品。
- ②因應國際競爭廠商眾多致客戶採購策略調整，開發規格上力求以客戶實際應用場域、功能設計為首要，不盲目追求最頂級規格以避免落入不實用且曲高和寡窘境。

2. 長期計劃

業務拓展部分：

- ①研擬推廣自有品牌提升規模，以維持訂單掌控股度及獲利空間，並持續發展全方位影音整合方案，提供客戶軟硬體全方位服務擴充商機。
- ②針對大陸及新興亞洲市場消費趨勢擬定具體行銷策略，進而拓展新興亞洲市場，近年來透過當地經銷夥伴推廣，及公司實際參展提供案例教學協助使當地業績成長可期。

生產部分：

- ①考量日後主要客戶產品量產規模擴大及現有承租廠房狀況，評估增購廠房可行性，並增補作業人員降低對外包作業依賴程度，強化優化製程作業提升效率，改善現有製程提升自動化機制。
- ②因應 ISO 14001 各項生產作業標準，並遵循全球主要環保法規規範制訂生產作業規範。同時在取得 ISO 13485 醫療器材製造核可規範後落實執行以因應後續承接相關業務需求。
- ③公司已經在 112 年度順利取得醫療器材製造許可，因應 QMS 醫療器材製造產線規劃，以設備監測明確劃分出主要活動耗電量，包括一般照明、生產設備耗電及其他活動耗電量，更能較現行以總括方式分析耗電異常更為精確。

財務部分：

- ①配合公司長期發展規劃，預期現金收支狀況及配置適當資金水位，規劃未來資本形成、重大資本支出(購置廠辦)等財務作業。
- ②透過國內外資本及金融市場各項籌資工具，評估各項工具優劣選擇最適公司者辦理，計畫籌措公司中長期營運所需資金。

管理部分：

- ①基本內控制度落實追蹤外，配合上市櫃法令要求加強各類資訊公開揭露，明確規劃各部門職能分工。
- ②同時配合主管機關對公司治理要求，強化獨立董事職能及成立審計委員會運作審查公司重大政策推動，讓審計委員與會計師充分溝通公司財務報告審查，其充份扮演監督公司運作角色，並落實各項風險政策控管。114 年已成立永續發展委員會推動各項永續規範事務定期向董事會報告，協助規劃公司永續發展長期目標。
- ③落實董事會自我評鑑制度，藉由外部單位評估讓董事會討論決策思慮更多元化及周全，加強決策風險控管，有助於公司未來長遠性策略發展。董事會成員遴選在未來年度董事改選時，除性別平等納入考量外，對於公司永續發展專業，及各項營運發展需要專業人士都納入入選考量，強化董事會成員多元化陣容。

研發部分：

- ①將視訊轉換分配及升降頻產品系列與各式顯示器結合，並導入智慧家庭概念，發展全套影音設備產品。
- ②針對影音產品擴增消費性電子產業外領域，規劃佈局影音工程設備端產業領域，同時與各地銷售夥伴合作開發醫療影像等藍海市場產品布局，並持續針對新規格提早開發高階產品，降低因景氣波動影響業績之風險。
- ③透過與知名學校產學合作模式，共同開發專案，共享研究成果運用於未來產品開發。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

區域 \ 年度		114 年	
		金額	比例(%)
內銷		63,432	5.87%
外銷	亞洲	107,834	9.98%
	美洲	773,201	71.54%
	歐洲	135,253	12.51%
	其他	1,040	0.10%
合計		1,080,760	100.00%

2. 市場占有率

本公司所生產產品涵蓋各類視訊系統轉換及影像編輯處理產品，由於非屬一般消費性電子產品市場可明確估計，且目前上市櫃公司並無從事類似產品產銷同業，因此各專業電子產業研究機構並無針對此項領域出具整體市場產銷量研究報告，缺乏完整客觀資料統計，故市場佔有率無法明確估計。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

①供給情形

由於視訊產品為相當專業電子產品領域，必須擁有專業經驗研發團隊方能持續推陳出新引領市場潮流，而目前市場廠商有鑑於技術門檻及經濟規模問題競爭者有限，因此整體供給狀況尚不致於失衡產生供需失調狀況。

②需求情形

依產業未來發展趨勢觀之，在消費者高畫質及高頻傳輸要求下，包括 DVI、HDMI 等影音傳輸介面相繼推出，同時以 HP、DELL 為首電腦廠商亦推出 DisplayPort 介面，近年來 HDBaseT 的規格運用及 VIDEO over IP 等規格亦將網路傳輸高階影音功能極大化，多元化產品發展趨勢創造無窮市場商機，而高階影像如 4K 乃至 8K 終端產品推出更加速該產業正向發展。加以各國數位電視及高階影音內容推廣既定政策推動，及消費者日益重視聽娛樂產品輸出品質要求之有利環境下，整體產業未來需求仍屬可期。

③市場未來之成長性

在專業智慧型影音產品中包括各式分配器、切換器、矩陣及升降頻器系列，雖無明確市場統計資訊，惟就相關介面主要應用晶片及零組件未來成長態勢觀之，市場潛力不容小覷，尤其在終端產品包括電視及顯示器等市場價格趨於平民化優勢下，且各項高階影音傳輸規格及介面持續推出有利環境下，整體市場未來性仍屬可期，目前以數位電視及藍光播放機為需求大宗，預期未來將擴充至智慧型手機、聯網電視、智慧辦公室及智慧家庭等需求。而影像編輯處理及監視錄影設備一向應用在專業用途方面，如工廠生產線、實驗室監測、個人工作室影片剪輯及視聽娛樂場所特殊影視效果等用途，在未來高階影音市場持續朝向 UHD 甚或 8K 演進，且物聯網強化高階影像透過高頻網路傳輸的趨勢帶動下，此市場規模尚有成長空間，且非一般消費性產品價格更具抗跌性優勢。整體而言，本公司所生產客製化產品皆迎合目前產業未來演化趨勢，未來之成長可期。

4. 競爭利基

本公司自 1991 年 1 月成立以來，即致力於電視、錄放影機等影音視訊設備相關產品研發產製，從早期錄影設備轉換器及全球各區域視訊系統轉換設備，演進到後續各式影像編輯處理設備，90 年代中期有線電視模組產製，90 年代末期切入車用視訊系統市場，近年來更搭配視訊產品高畫質影音傳輸配備(HDMI/DVI)要求，推出視訊處理及系統轉換產品系列，同時考量頻寬及高清影像需求持續推出升級及加強功能產品，另因應 HDBaseT 規格興起持續投入開發相關視訊產品，及高解析度演進之 4K2K 及 8K 影像延伸及升頻系列。以上述公司產品演進歷史觀之，對於此產品領域專業技術之鑽研與耕耘造就今日產品線廣且技術備受主要品牌客戶肯定之優勢，奠定本公司產品競爭利基，目前其他市場競爭者短期內無法突破藩籬得以大舉介入，本公司掌握市場需求脈動，產品持續推陳出新在此產業領域得以立於不敗之地。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

- ①各國政府大力推廣數位電視開播及 4K 頻道內容精進，加上大型運動賽事轉播及商業展覽等需求成長，帶動相關影音設備產業之發展：

由於數位化帶來高畫質與更多的頻道，促使各國政府陸續推動數位地面廣播，台灣亦於 2012 年 7 月份起全面開播。在數位地面廣播由政府主導下，各國地面廣播業者必須配合執行，因此從各國數位地面廣播的開播情況，就可以推算各國數位視訊產業的起飛時點。屆時迎合數位化視訊時代來臨，客廳將成為消費性電子產品主力戰場，勢必帶動相關設備換機需求，包括 LCD TV、相關周邊視訊產品及周邊零組件預期仍有相當程度成長空間。

- ②Smart TV 及大尺寸、高解析度 4K2K 電視需求持續成長：

強調互動智慧型電視近年來成長迅速，且網路傳輸規格演進，人機介面改變的有利環境下相關需求預期仍有成長空間，而其尺寸朝向 55 吋以上大尺寸態勢確立，且其解析度要求 4K2K 高畫質品質，各國政府亦積極推廣相關影視內容，南韓日本分別在 2014 年 4 月及 7 月推出 4K 頻道，日本總務省於 2015 年在 4K 影視相關會議正式修正進程，韓國政府並透過與 KBS、MBC 等業者達成協議將於 2017 年 2 月透過無線頻道開播 4K 節目，中國也推出機上盒 4K 頻道試播(湖南衛視已於 2016 年 9 月正式提供 4K 高清頻道)，美國透過電視台進行 4K 傳輸，Netflix 更推出網路 4K 內容付費服務，英國 BBC 電視台亦提供 4K 節目，德國電視台亦透過衛星轉播 4K 畫質足球賽，法國獨立運營的廣播公司 AB Groupe 集團亦宣布提供 4K 電視頻道，加上近年來疫情影響帶動宅經濟當道，更造就相關影音產業蓬勃發展機會，對產業需求推動具備正面助益。

- ③影音產業需求已多元化發展，市場規模持續擴增：

以往影音產業應用範圍較受限於電影、電視等消費性娛樂市場需求，與景氣連動性大整體市場需求變化快，而目前影音產業已逐步擴增至影音工程設備(如電影院及電視台機房、數位廣告看板乃至醫療用途手術室監測設備等)，目前此產業更導入關於智能城市、物聯網的新穎觀念，將擴大此項產業應用範圍，更創造龐大商機。

④台廠布局相關產業多年，產能及技術層次足以與世界知名廠商匹敵：

在經過廠商多年深耕市場努力及政府相關政策大力培植的加持下，視訊產品主要零組件包括 PCB 光電板、驅動 IC、控制 IC、與其他電源供應器、連接器等，台灣廠商均有涉獵其中，整體供應鏈架構完整，且產能技術層次近年來大幅提升，在全球市場已具有舉足輕重力量。在世界知名廠商未來搶佔市場，意欲降低成本相繼釋出代工訂單同時，相對為實力雄厚台廠創造無窮商機。

⑤後疫情時代改變人類工作及需求形態，視訊產品需求應運而生：

自 2019 年底肆虐的新冠肺炎疫情，經過數年雖然已經恢復生活常軌，但包括遠端視訊會議、線上工作及教學仍有一定需求，與實體模式並存的複合式 (Hybrid) 工作型態應運而生，且近年來實體商展陸續舉辦極多項運動賽事均帶動相關影視設備提升需求，相關視訊傳輸產品在該趨勢轉變下仍極具市場潛力。

(2)不利因素：

①終端產品價格趨於平民化，壓縮上游零組件廠商獲利空間：

降價創造需求乃一體兩面，雖藉由價格優勢創造市場需求，惟整體獲利同步遭壓縮，迫使終端客戶要求上游廠商降價，致整體獲利空間有衰退疑慮。

因應對策：

創新才是王道，針對未來產業發展趨勢持續推出新產品(包括 Av-over-IP 高速影音傳輸產品系列)，藉由新產品開發可推出高價產品搶佔市場，同時鞏固毛利率維持既定水準，避免毛利率下滑窘境。

②中國廠商持續推出低價產品，破壞市場行情搶佔市占率：

近年來中國廠商積極投入 ProAV 產品開發，透過低價策略企圖強佔市場份額態勢明顯，造成原本注重產品功能及後續服務市場生態，導向不健康的價格競爭局面。

因應對策：

持續強化自身技術開發能力及領先優勢，以設計彈性客製化應用案例，以及即時且優質售後服務重新導正市場需求趨勢，贏得客戶青睞爭取潛在商機。

③同業及各知名廠商內部研發單位相繼投入，未來激烈競爭態勢明顯：

此產品領域以現階段而言尚屬高獲利區間電子產品，競爭廠商多僅為歐美大廠，在整體市場規模逐漸成型且利潤穩定誘因吸引下，勢必引起更多廠商相繼投入爭奪市場大餅，為目前供需平衡狀況投下變數。

因應對策：

強化研發單位技術層次及創新能力，並招募業界優秀人才或透過與學校產學合作模式強化公司研發團隊陣容，持續投入新技術開發，搶先市場同業推出引領市場潮流之熱門產品；另一方面維繫與現有客戶關係，以一次購足、提昇客戶滿意度，鞏固訂單穩定性及尋求未來新增訂單成長。

④地緣政治不穩定、原物料價格上揚及部分零組件供需失調：

由於地緣政治情勢長期不穩定，且烏俄戰事及以阿衝突持續延宕紛擾，另 115 年度美國與伊朗間之衝突升溫，致使全球供應鏈出現延滯及長短料等情況日益頻繁；再加上港口貨運人力短缺，造成塞港問題屢見不鮮，進一步導致供需失衡及價格失控上漲之現象持續浮現。

因應對策：

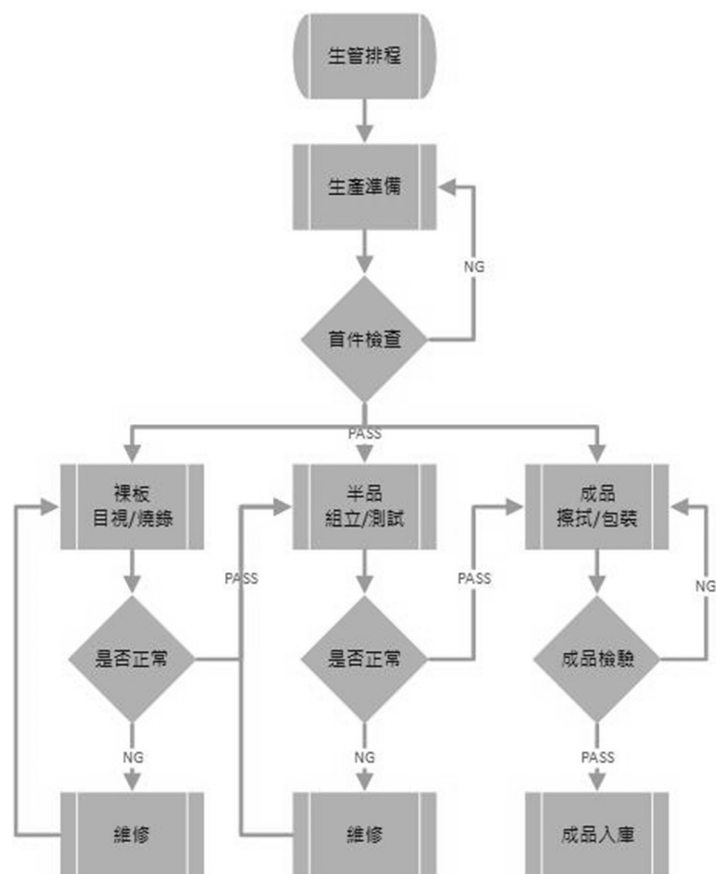
針對原物料件尋求多方廠商來源管道，提升安全存量因應訂單需求，對船期及交貨日安排持續與客戶協商並掌握櫃位等實際作業時程安排。

(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

產品	主要用途或功能
專業智慧型影音產品	全球各區域收視系統影像輸出相互轉換，PC、電視、錄放影機、USB 及數位機上盒等輸入訊號源相互切換、影像頻率倍頻強化顯示。 影像清晰度檢視、影像色澤及亮度、對比等修正、圖像角度修正及特殊視覺效果編輯等處理。 具備 HDMI 高畫質傳輸分配器、切換器、矩陣等產品。 HDBaseT 全系列產品解決方案，AV over IP 高階影像傳輸處理產品。產品應用範圍包括企業端會議室、學校教室、政府機關戰情監控室、家電賣場展示室、醫療院所手術室及教育訓練室等。

2. 主要產品之產製過程



* 本公司基於產能分工及經濟規模考量，包括前段表面黏著(SMT)及自動插件部份係委託外包廠商處理，僅後段製程組裝與測試部分在公司工廠處理。

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應商名稱	供應狀況
積體電路	艾睿、世平、恆智、曉龍	良好
PC 板	龍偉、瑞太福	良好
二極體	昱捷、文晔	良好
電源供應器	英格爾、怡星	良好

(四) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：%

年度		113 年	114 年度
項目	毛利率	35.89%	36.12%
	變動比率	-1.62%	0.64%

公司 114 年度主力產品專業智慧型影音產品毛利率較去年同期略為提升，主係因當年度營業額增加，加以產品組合中高毛利產品(影像編解碼器、USB 影像延伸處理設備等)占比提升所致。

(五) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度及 115 年第一季中曾占進貨總額百分之十以上之廠商

單位：新台幣仟元；%

項目	113 年度			114 年度			115 年度第一季		
	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
1	恆智	35,057	9.29%	無	恆智	48,124	9.30%	無	龍偉
2	龍偉	30,033	7.96%	無	龍偉	42,103	8.14%	無	恆智
3	其他	312,181	82.75%		其他	427,319	82.56%		其他
	合計	377,271	100.00%		合計	517,546	100.00%		合計

增減變動分析：

本公司主要供應商為精體電路 IC 經銷通路商及印刷電路板製造商，主要進貨原料為影音 IC 及印刷電路板，最近二年度主要 IC 進貨廠商恆智主要係影音 IC 及部分保護元件、二極體等料件，114 年度由於公司業績回升，也提高原物料庫存採購，因而進貨金額較前一年度上揚。而龍偉為印刷電路板光板產製廠商，公司產製各式影音產品需採購之關鍵零組件往來多年，故整體採購金額亦保持在前三名廠商之列，114 年也由於當年度公司業績增加提升採購量，因此進貨金額增加，113 年度及 114 年的主要進貨廠商恆智主要係影音 IC 及部分保護元件、二極體等料件。近年來公司採購樣品多搭配不同廠商降低風險上述期間單一進貨廠商並無超過 10% 以上情形，也因應通膨及國內外趨勢變動及公司本身業績變化，彈性調整庫存水位，整體而言尚無明顯進貨集中情形。

2. 最近二年度及 115 年第一季中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元；%

項目	113 年度			114 年度			115 年度第一季		
	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
1	A 公司	177,627	18.91%	無	B 公司	202,113	19.09%	無	B 公司
2	V 公司	161,306	17.18%	無	C 公司	187,887	17.74%	無	HA 公司
3	B 公司	131,203	13.97%	無	A 公司	177,516	16.76%	無	V 公司
4	H 公司	104,172	11.09%	無	V 公司	174,107	16.44%	無	K 公司
5	其他	364,789	38.85%		其他	317,234	29.97%		其他
	合計	939,097	100.00%		合計	1,058,857	100.00%		合計

增減變動分析：

本公司最近兩年度及 115 年第一季銷貨達 10% 以上之客戶包括 A 及 V.B.H 公司。上述公司均為公司外銷美國市場影音處理器主要客戶，其中 A 公司(後更名為 HA 公司)近年來包括各式矩陣、HDBaseT 影像分配切換等高階影音設備持續出貨，主力產品業績維持高檔，114 年度因其組織調整，導致採購主力產品發送接收器成長幅度有限，當年度業績僅居客戶排行第三位，115 年首季專案產品出貨提升已達主要客戶第二名；而北美客戶 C 公司為 AV 產業界領導品牌客戶，採購各式 HDBaseT 系列影音發送接收及 4K 影像延伸、分配切換等影音設備控制系統產品，114 年度因為 USB 影像延伸設備產品恢復成長回到客戶排行第二名，115 年首季在無新產品出貨下業績下滑，已退居主要客戶之列；北美醫療影像客戶 B 公司，114 年度各項專案影像延伸設備需求提升因此當年度業績持續成長，一舉成為銷售客戶首位，115 年首季也維持動能達出貨客戶首位；V 公司 113 年度為消化源產品庫存，及新產品開發時程延宕，致年度業績下滑，114 仍維持小幅成長趨勢，115 年首季仍維持在出貨客戶前三名，為公司近年來積極開發之潛力客戶之一；H 客戶為公司深耕多年的美國客戶，前兩年受到疫情影響相關訪廠及開案時程多所遽延，113 年終端市場需求不振業績下降，至 114 年度其影音主板產品業績已略為回升。隨著本公司積極開拓海外市場產品推廣出新之策略下，至 114 年度前三大客戶業績僅維持至 52%(前兩年度均大幅超過五成)，顯見分散客戶業績已收初步成效，公司已積極開拓新客戶並提升其他客戶出貨量，以避免銷貨過於集中之營運風險導致公司營運陷於不確定狀態。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料

年度 項目		113 年度	114 年度	115 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	39	39	41
	間接人員	227	219	226
	管銷人員	71	76	76
	合 計	337	334	343
平均年齡		41.8	42.4	42
平均服務年資		10.4	10.8	10.6
學歷分布比率(%)	博 士	0.5	0.6	0.6
	碩 士	12.8	12	11.4
	大 專	64.7	64.4	63.6
	高 中	22.0	23.1	24.8

四、環保支出資訊

1. 我依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
3. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用。
4. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

五、勞資關係

1. 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

- A. 提供三節獎金、年終獎金、員工酬勞(年中發放)及績效獎金等，並每半年度依公司整體獲利狀況，綜合考量員工個別績效，規劃調薪及晉升制度。
- B. 員工認股權憑證：為強化員工向心力並建立長期激勵機制，公司於 111 年 5 月經董事會決議發行 1,200 單位員工認股權憑證，並依員工職級及績效表現進行分配。透過員工認股權制度，使員工未來於可執行期間內得依規定行使認股權，成為公司股東，共同分享公司經營成果，以提升留任及激勵效果。
- C. 庫藏股轉讓員工及現金增資保留員工認購：為強化員工向心力並建立激勵機制，公司於 107 年度首次經董事會決議辦理庫藏股買回計畫，並於 108 年 1 月完成買回、同年 4 月完成轉讓員工，使員工得以參與公司股權並共享經營成果。另於 109 年及 111 年董事會亦評估辦理庫藏股計畫，規劃擇期轉讓予員工。此外，109 年底辦理現金增資時亦保留一定比例股份供員工認購，以提升員工參與公司發展之動力。
- D. 除依法為員工投保勞工保險及全民健康保險外，另加保團體意外保險；並提供海外出差同仁零用金補助及派駐海外同仁之海外旅遊平安保險。

- E. 公司依法設立職工福利委員會，並依章程按月提撥福利金，運用於生日禮金、員工旅遊、婚喪喜慶補助、社團活動、傷病補助及子女教育補助獎金等，以提升員工福祉。
- F. 重視員工健康照護，每年度辦理員工健康檢查，並提供優惠方案予員工眷屬使用；設置勞工安全衛生室及專責職護，定期宣導健康資訊，並每月安排廠醫提供健康諮詢；新進人員亦須接受勞工安全及急救相關課程之教育訓練。
- G. 為協助員工兼顧家庭照顧需求，依照公司員工留職停薪作業辦法規範，使真正有需求的員工提出申請得以撥出一定時間照顧家庭，工作分配在主管協調分配後也不至於影響公司正常運作；另提供幼兒托育補助福利補貼措施。
- H. 提供員工汽、機車停車位及停車費補助。
- I. 彈性上班時間制度(以業務及研展需與國外客戶聯繫部門為主)。
- J. 不定期舉辦部門聚餐、年終尾牙及摸彩等活動，並開放員工眷屬參與，共享公司福利。

(2) 員工進修、訓練

不定期辦理各項管理及專業性之教育訓練，使員工能在工作中學習不斷自我充實成長。並鼓勵員工參加外部專業訓練提昇工作職能。

公司員工 114 年度參加教育訓練一覽表(依性質及時數列示)：

課 程 名 稱	場次	參訓人數	時數
職能別訓練	464	2,168	4,754.9
職層別訓練	79	241	441.1
發展及專案訓練	41	1,125	1,232

(3) 員工退休制度與其實施情形

依「勞動基準法」相關規定訂定確定福利計劃之員工退休金規劃，按每月薪資總額 2% 提撥員工退休準備金，以公司勞工退休金準備金監督專戶名義存入台灣銀行專戶，並依勞基法規定，由該專戶辦理員工退休金支付事宜(採行確定給付制度)。自 94 年度 7 月起，係依據徵詢員工意願選擇提撥方式，欲採用新制者依照「勞工退休金條例」由公司提撥 6%(加計員工自願提撥部份，由員工自願申請加入及提撥級距，最高提撥 6%)，儲存於勞工保險局之個人退休金專戶，相關運用情形依法令規定辦理(採行確定提撥制度)。另外併入英國子公司部分，係依照當地法令以確定提撥制處理。

(4) 勞資間之協議情形

西柏科技勞資關係和諧，每季召開勞資會議，勞資雙方針對工作環境、員工權益、提升及公司重大政策宣導等議題，透過透明公開管道溝通，並於會後公佈會議記錄告知同仁處理情形。會議中未結案之議題，均由各權責單位研議執行方案及持續跟催，滿足員工各項合理需求，促使勞資雙方關係和諧。西柏科技重視員工意見反映，同仁均可透過管道反映其意見。並依法設置利害關係人連繫窗口及舞弊及違反從業道德檢舉系統於公司網站公告周知。

2. 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛所遭受之損失。

六、資通安全管理辦法

1. 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

(1) 架構：

本公司目前處理資通安全專責部門為資訊處，隸屬於管理部，公司董事會已經在112年11月董事會通過正式任命資訊安全主管，由現任資訊處經理擔任，並配置一位專責資安人員，與現行作業處理人員分開，落實權責分野規範。

(2) 政策：

本公司資訊安全之權責單位為資訊處，該單位設置資訊主管與專業資訊人員，且已訂定「資通安全辦法」，防止公司因意外事故、天災及不可抗力因素導致資訊設備軟硬體之損害、防止個資被竊取、網路駭客入侵等情形發生而影響到公司營運中斷，確保電子相關軟硬體設備、資訊系統及其資料之安全，以保障員工、供應商和客戶進行業務接洽時之隱私權保護與資訊安全，同時每年定期進行稽核作業(配合稽核人員查核及內部自行檢查)，確保資通安全有效性並符合法令規範。

因應主管機關對於資安人員規範，公司將持續招募具備資格資訊人員，並安排參訓軟體培訓課程，利用跨部門經營協調會議宣導資安觀念。

(3) 具體管理方案：

- a. 資料雲端異地備援，確保資訊可復原，並降低資料無法使用之風險。
- b. 資訊安全課盤點公司資訊資產並依此建立【資訊及資通系統資產清冊】及【核心業務重要性及營運衝擊分析表】。
- c. 對於管理面之技術控制措施，公司系統每日進行備份並每半年進行還原演練，並記錄於【災害復原演練執行紀錄單】。
- d. 財務業務等重要設備提供不斷電系統，在電網異常情況下能維持正常運作。
- e. 定期更新並偵測病毒，防範資訊受損害或遭受不當駭入。
- f. 新人入職時安排基本的資訊安全教育訓練，對在職人員不定期提供資安宣導強化員工資安意識(包括不任意下載來路不明軟體、接收到不名釣魚郵件不任意點選連結，即刻刪除並通知資訊部門處理，對來訪外賓使用網路限制等)。
- g. 程式、檔案存取使用皆依帳號權限加以控管，非具有權限者將無法讀取及使用資料。
- h. 密碼政策，定期強制更換密碼，且強度必需符合安全規定。
- i. 規劃雙重認證作業，防止駭客入侵，維護資訊系統登錄安全。
- j. 全體同仁應遵守本公司「資通安全辦法」之規定與法律規範，專責單位應督導並落實執行，強化資安意識並提高警覺性。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生任何重大資通安全事件，也未曾涉入任何與此有關訴訟及監管調查。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款	備註
加工	勵捷	108.10.4~	委託產品加工事宜	無	—
加工	儀達	108.10.4~	委託產品加工事宜	無	—
借款合同	一銀	114.07.25~115.07.25	短期擔保放款	無	—
借款合同	一銀	114.07.25~115.07.25	短期無擔保丙類授信	無	—
保險合約	第一產物保險股份有限公司	114.08~115.08	建康路 130 號各樓層廠房	無	—
保險合約	富邦產物保險股份有限公司	115.01.01~116.01.01	富邦產物董事及重要職員責任保險	無	—
SAP 系統顧問技術服務合約	伊雲谷數位科技股份有限公司	113.03.01~114.02.28	委任契約	無	—
租賃契約	台銀人壽	111.05.01~116.04.30	新北市中和區建康路 156~176 號 6 樓廠房	無	—
銷售合約	美國品牌 C 客戶	109.08.17	調整雙方銷售條款付款及保固條件協議	無	—
品質保證合約	德國客戶	114.04.29	針對出貨醫療影像產品提供品保維修等服務合約	無	—

伍、財務狀況與財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,136,858	1,630,875	494,017	43.45%
不動產,廠房及設備	393,404	384,137	-9,267	-2.36%
投資型不動產	39,191	38,836	-355	-0.91%
存出保證金	495,691	3,948	-491,743	-99.20%
其他資產	214,229	212,912	-1,317	-0.61%
資產總額	2,279,373	2,270,708	-8,665	-0.38%
流動負債	987,323	1,059,587	72,264	7.32%
長期負債	0	0	0	0
其他負債	527,994	491,696	-36,298	-6.87%
負債總額	1,515,317	1,551,283	35,966	2.37%
股本	567,871	563,491	-4,380	-0.77%
資本公積	269,770	266,682	-3,088	-1.14%
保留盈餘	25,991	-43,607	-69,598	-267.78%
其他權益	-25,766	-25,851	-85	0.33%
庫藏股票	-73,810	-41,290	32,520	-44.06%
股東權益總額	764,056	719,425	-44,631	-5.84%

增減超過一定比例之變動分析

流動資產	因本期收回 1500 萬美元訴訟保證金，因此現金餘額大幅上升，另本期營業額上升且存貨有效去化，致存貨餘額較去年同期微幅降低，應收款項僅較去年同期略為增加，上述科目消長致本期該項目大幅上升。
存出保證金	因本期收回訴訟保證金 1500 萬美元使該項科目金額大幅降低。
流動負債	係本期因應營運需求存貨備料增加，致應付帳款提升，另營業額提升提撥獎金增加，使其他應付款同步提升所致。
負債總額	本期負債總額較去年同期上升，主要流動負債中應付帳款及其他應付款增加所致。
保留盈餘	係本期持續虧損致保留盈餘大幅減少出現負值。
庫藏股票	係本期辦理庫藏股註銷致帳面金額減少所致。
股東權益總額	係負債提升，且持續虧損降低保留盈餘，致股東權益較上期減少。

二、財務績效之檢討與分析

單位：新台幣仟元

	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	966,956	1,080,760	113,804	11.77%
營業成本	648,872	703,245	54,373	8.38%
營業毛利	318,084	377,515	59,431	18.68%
營業費用	365,309	441,971	76,662	20.99%
營業淨(損)利	-47,225	-64,456	-17,231	36.49%
營業外收入及支出	31,066	14,005	-17,061	-54.92%
繼續營業部門稅前淨(損)利	-16,159	-50,451	-34,292	212.22%
減：所得稅費用	-13,812	-4,211	9,601	-69.51%
繼續營業部門稅後淨(損)利	-2,347	-46,240	-43,893	1870.17%
增減比例超過 20%之變動分析				
營業收入淨額	本期營收上揚係主力客戶終端產品需求緩步回升，專業智慧型影音產品各項專案產品包括影音延伸設備、編解碼器銷量增加所致。			
營業成本	本期營業成本增加係業績增加導致生產產品耗用料及相關製造費用上升，另外因業績提升獎金提撥增加，營運活動增加水電費提升等原因所致。			
營業毛利	本期營業毛利提升係營收規模較去年同期增加，產品組合中毛利高產品金額及比例同步增加，毛利及毛利率都較去年同期上揚。			
營業淨(損)利	係本期毛利增加，但費用因業績上揚年終獎金等薪資費用提撥增加，且訴訟相關勞務費提升使費用增加幅度超過毛利成長部分，造成本業出現淨損持續擴大。			
營業外收入及支出	本期台幣兌美元匯率呈現持續鉅額震盪整體為升值趨勢，造成本期匯兌淨損失較去年同期匯兌利益明顯差異，雖收回訴訟保證金致使本期利息收入提升但增幅有限，綜合上述業外項目變動，致本期產生營業外淨收入較去年同期大幅降低。			
繼續營業部門稅前淨(損)利	本期稅前虧損係本業出現虧損，且本期營業外收入下滑，致稅前虧損較去年持續擴大。			
所得稅費用	本期因出現虧損產生所得稅利益。			
繼續營業部門稅後淨(損)利	本期稅後虧損係本業及業外均呈現虧損且較去年同期擴增所致。			

三、現金流量之檢討與分析

(一) 最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	113 年 12 月 31 日	114 年 12 月 31 日	增(減)比例
現金流量比率	11.99%	3.74%	-68.81%
現金流量允當比率	62.08%	80.35%	29.43%
現金再投資比率	7.68%	2.69%	-64.97%
現金流量變動情形分析：			
(1)營業活動：本期因業績下滑本業出現虧損，但庫存減少及應付帳款增加等有利因素影響，致營業活動仍呈現淨資金流入情形，但較去年同期淨流入額下降。			
(2)投資活動：本期因提存訴訟保證金 1500 萬美元匯回，因此投資活動淨流入金額較去年同期大幅增加。			
(3)融資活動：本期因租賃負債本金償還外並無其他大筆金額支出，整體仍呈現淨流出情形。			

(二) 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 金流入量②	預計全年投資 及融資活動 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 計畫	融資 計畫
1,102,752	128,073	396,876	833,949	—	—

註：期初餘額係採用 114 年度合併財務報表數字，其他資訊係以 115.1.30 董事會通過預算中關於現金收支預測數而得。

1. 未來一年年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：本期預計業績回升本業轉虧為盈，包括應收帳款及存貨因為業績成長分別呈現正向現金挹注影響，因此營業活動呈現資金淨流入情形。
- (2)投資活動：本期僅購置廠區及測試用設備，及包括軟體採購等支出，投資活動淨流出金額並無其他大額支出僅有小幅流出情形。
- (3)融資活動：本期預計償還部分銀行借款致流出金額較高。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

經上表分析資金尚有餘裕，自有資金應可充分支應營運所需，無現金不足情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

公司 114 年度僅有零星購置機器設備或房屋修繕等資本支出，因金額不大對財務業務並無重大影響，當年度無其他重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司英國公司 CYP(UK)、Lektropacks 及 CYP(Europe)三家公司成為 100%子公司，上述公司除 CYP(Europe)為品牌公司無實際營運外，其餘兩家公司已實際營運多年，為本公司在歐洲拓展品牌重要合作夥伴，公司先前已於 100 年投資上述公司約 49%股份，後續陸續投入，目前持有 100%股份，近年來其整體營運狀況出現衰退情形，該子公司營業收入下滑致近年來虧損擴大，並因調整投資成本及股權淨值差額導致 110 年度認列損失，公司在未來年度仍將持續協助其推動新產品銷售及歐洲市場通路開展，同時新任業務副總也持續規畫至當地協助業務拓展方向調整，適時調整公司業務人員陣容並給予及時支援，111 及 112 年除了受到疫情影響及英國市場飽受脫歐衍生影響及通膨壓力多重外在因素衝擊下，整體業績仍顯低迷不振，114 年度經營狀況持續低迷且經營階層調整致虧損持續擴大，由於該子公司資金緊絀出現缺口，公司於 114 年 2 月審計委員會及董事會通過資金貸予 50 萬英鎊以支應其營運，因上述貸款經公司資金貸與作業規範中以業務往來項目檢視已超限，因此於 115 年 3 月要求其提供超限改善計畫提報，但考量其虧損短期間難以改善資金仍屬緊迫，因此提報董事會給予短期融通資金額度 115 萬元英鎊以支應其營運所需，母公司將透過分次撥款及持續監控其營運方式盼其早日恢復正軌轉虧為盈。另外公司於 108 年 11 月投資瑪克多公司 49%股權成為關係企業，該公司係從事醫療影像紀錄業務，目前已有多所醫院銷售專案實績，目前該公司仍呈現虧損狀態，我司也依比例持續認列虧損，112 年底藉由其他兩家上市櫃公司合富及勁豐挹注資金後暫時解除營運資金困窘危機，並在 113 年 1 月瑪克多股東常會重新改組董事會結構，由目前三家法人股東各自指派代表人擔任董事，114 年度依投資比例認列虧損微幅增加。

未來一年公司並無新的投資或購併計劃。

六、風險事項分析評估

(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：

對公司之損益之影響(合併報表金額)

項 目	114 年度金額(仟元)
利息收(支)淨額	33,074
兌換(損)益淨額	-20,614
利息收支淨額佔營收淨額比率	3.06%
利息收支淨額佔稅前淨利(損)比率	-65.56%
兌換損益淨額佔營收淨額比率	1.91%
兌換損益淨額佔稅前淨利(損)比率	40.85%

(1) 利率：

本公司 114 年第四季止具利率變動之外幣現金流量風險金融資產(現金部位及支存，以活存及定期存款為主)及負債(全數為銀行長短期借款)各約 911,045 仟元及 499,015 仟元，由於公司主要以外銷美國市場為主，因此存款多以美元及台幣形式顯現公司帳面，美元匯率影響公司損益表現甚鉅，美國聯準會已經在通膨緩步下降趨勢下，113 年度調降利率達 4 碼(1%)空間，我國央行考量台灣通貨膨脹率不如歐美當地嚴重，因此調整利率步伐謹慎，造成台美利差持續維持一定區間，公司資金成本雖因借款增加提升，但受利率變動影響小，致財務成本增幅有限，但公司美元存款部位受到 113 年初因提存訴訟保證金 1500 萬美元而明顯減少，但 114 年度 9 月份該筆保證金連同利息收入收回，又加上當年度外銷收入提升因此美元部位增加，利息收入因此提升。由上表觀察之利息收入及支出佔業績及損益比例因 114 年度出現稅前虧損呈現負值。財務部門持續監控營運需求嚴格控管資金水位，即時觀察負債比率及利率水準變動趨勢，期以適當資金配置發揮最大效益。另外由於公司外銷收取美元為大宗，因應美元存款利率調升趨勢，財務部評估現有美元部位及資金需求，存放部分資金於短期定存保持存提彈性同時收取較高利息，提升資金部位效率。

(2) 匯率：

匯率為影響公司營收計價及業外獲利的重要因素，本公司外銷影音處理產品已逾整體營收逾 90%，且外銷歐美均以美元計價，僅外銷英國子公司收取英鎊(占整體營收比率在 1%~3%間)，對國外客戶收款模式，除往來較長期間者以放帳模式外，近期往來客戶採行預收貨款模式，為避免外幣部位過高，且考量公司支付款項多以台幣為主，均立即轉換為台幣避免日後幣值波動風險。美國聯準會已經在通膨緩步下降趨勢下，113 年度調降利率達 4 碼(1%)空間，我國央行考量台灣通貨膨脹率不如歐美當地嚴重，因此調整利率步伐謹慎，造成台美利差持續維持一定區間，導致 113 年度美元仍呈現強勢使公司保有一定匯兌利益空間，114 年度面對美國祭出對等關稅等多項政策不確定性，以第二季台幣匯率暴衝影響國內外銷廠商當期出現鉅額損失，後續由於美國政策調整方使匯率趨於穩定，由於聯準會放緩降息步調致下半年台幣匯率維持在 30.8~31.5 區間震盪，公司財務部門也將適時關注美元走勢變化，針對匯率變化及公司營運資金需求適時調整台幣及美金部位，務求降低匯率變動對公司損益影響。

(3) 最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

由於本公司目前外銷比率已逾 9 成，因此主要出口地區歐美等市場(尤其以美國市場為大宗)經濟活動及消費狀況對公司業績有密切關聯。美國地區預期已逐漸從疫情影響降低下，景氣復甦信號確立，但由於地緣政治仍受到俄烏、以哈戰事紛擾極不穩定，美國聯準會已經在通膨緩步下降趨勢下，除 113 年度調降利率達 4 碼(1%)空間，但 114 年度面對美國新政府祭出關稅等多項政策不確定性，通膨是否因為政策調整呈現緩步上揚等因素影響，當年度僅降息 2 碼至 3.5%~3.75%，所幸在後續關稅政策調整後並未造成通膨明顯失控情形；歐洲地區預期也將因應當地通膨放緩而逐步調降利率；惟全球油價受到外部地緣政治不穩(如俄烏、以哈戰事)影響大幅上揚，但美國新政府開放頁岩油開採預期會呈現抵銷趨勢，減緩油價上升壓力，另各項原物料包括紙類、鋼鐵板材，主要電子零組件中被動元件包括電阻、電容器及其他機構件，影音 IC 漲勢隨供需平衡逐步穩定，但仍然因地緣政治不穩定變數仍多。本公司未來將密切注意美國降息進度、關稅政策變化、歐洲日本貨幣政策緊縮走向，原物料價格走勢，通貨膨脹及整體消費趨勢變化，適度向客戶反映調升產品價格，並同步提升原物料庫存量因應生產周期需求，並適時掌握上游原物料及關鍵零組件價格變動狀況，以降低因通貨膨脹及整體消費趨勢變動對公司損益狀況衝擊。

(二) 最近年度從事高風險、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：

由於公司轉投資子公司 CYP(UK)資金緊絀出現缺口，公司於 114 年 2 月審計委員會及董事會通過資金貸予 50 萬英鎊以支應其營運，114 年度經營狀況持續低迷且經營階層調整致虧損持續擴大，因上述貸款案經公司資金貸與作業規範中以業務往來項目檢視已超限，因此於 115 年 3 月要求其提供超限改善計畫提報，另考量其虧損短期間難以改善資金仍屬緊迫，因此提報董事會給予短期融通資金額度 115 萬元英鎊以支應其營運所需，母公司將透過分次撥款及持續監控其營運狀況並加強母公司技術及產品銷售支援，盼其早日恢復正軌轉虧為盈。

目前資金貸與英國子公司明細資訊如下表：

項目	董事會核准	金額(英鎊)	利率	預計還款期限
業務往來	114 年 2 月	500,000	2.15%	116 年第四季
短期融通(註)	115 年 3 月	1,150,000	2.15%	116 年第一季

註：短期融通資金還款期限為一年，上述兩筆資金貸與金額合計並無超過公司資金貸與規範的限額。

本公司目前沒有背書保證情形；另並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易，未來本公司從事前述相關交易，將依本公司內部各項管理辦法規定辦理，同時依規範提報審計委員會及董事會審議，並持續於財務報表中做適當揭露及依規定辦理公告申報作業。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來研發方向仍將秉持在視訊產品系列及液晶電視電路板專業經驗，持續研發迎合市場需求之新產品。視訊產品部份配合 HDMI2.0 版、HDBaseT 2.0 版及解析度達 8K 影音規格日益普及化設計出接受各式訊號源之升降頻器(SCALER)、接收器(RECEIVER)、分配切換器及矩陣系列，另外目前逐漸為主流之 AV OVER IP 以網路傳輸影音訊號模式(包含編解碼器等相關設備)。預計 115 年度研發費用為 194,616 仟元較 114 年度 184,978 仟元增加，係預估 115 年度業績提升年終獎金預期增加，及 115 年度轉虧為盈可提撥員工酬勞，另外調薪、人員增補致相關薪資費用增加，因應業務需求參加實體展覽衍生之差旅費上揚，及相關測試及模具費用增加之故。

(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：

(1) 歐盟環保法規頒布情形：

強調綠色環保電子產品之設計與製造，為未來產品發展趨勢，歐盟於 2006 年 7 月 1 日起實施「危害物質禁限用指令」(RoHS)，要求在歐盟市場流通之所有電器與電子產品，不得含有鉛、汞、鎘、六價鉻、多溴聯苯與多溴聯苯醚等六項有害物質，並於 2011 年 7 月 21 日生效新版 RoHS 指令，在 2015 年 6 月 24 日實施修訂指令 EU(2015/863)新增不得含有四項磷苯二甲酸酯的有害物質，使 RoHS 指令的管制物質增加至十項。同時歐盟新化學品政策法案(REACH)亦於 2007 年 6 月正式生效，本公司已於先前因應此項變革，於相關製程及原物料採用方面予以調整以符合法規標準，並安排多場教育訓練宣導相關同仁知悉。1986 年，加州投票通過了一項名為「65 號提案」的法律，其正式名稱為「1986 年安全飲用水和有毒物質強制法案」，要求公佈已知會造成癌症、先天性缺陷及其它生殖傷害的化學物質清單。產品提供「65 號提案」警告標示，是考量到產品中可能含「65 號提案」中所列出之化學品，因提案中並未對所有化學品皆提供暴露上限值，當產品正常使用暴露值可能微不足道，或在無重大風險範圍內，出於謹慎提供警告標示為了遵守加州的知情權法律。另外包括 WEEE、PPW 包材指令、及禁用衝突礦產

等，均完全遵守生產材料綠色採購標準程序處理；在節能減碳產品政策方面，參考美國能源部(DOE)在 2014 年初發布的 Level VI 要求更低之無負載功率消耗，於 2016 年全面實施，公司亦規畫全力配合處理。另外 107 年度因應美國品牌客戶要求配合說明產品有無違反加州 65 提案，由品管單位正式回覆外，未來在產品標示上也會註明，上述法令變動尚不致對公司營運產生重大不利影響。

(2) 國內公司法修正及其他法令變革對公司影響：

近來因應業界實務需求及提升公司治理，邁向永續發展趨勢，其中公司法修正 172 條之 2，列入應事前排入董事會議案事項(董事長選任及解任)，不得以臨時動議提出，公司已於 112 年 2 月董事會通過相關辦法，另外關於取得處分資產修正、部分重大資產取得或處分決議須提報至股東常會討論，公司已於 111 年股東常會提報通過修正案，同時為因應全球永續報告撰寫及 ESG 推動趨勢，已於 112 年 6 月股東常會新選任董事，並在 6 月份董事會正式任命公司治理主管(由管理部股務處協理擔任)推動治理事務，並規劃執行碳盤查作業，了解公司碳排放量實際狀況，未來委請專業機構協助輔導，如何執行更具效率節能減碳作業；最後關於主管機關針對公司治理藍圖要求，資訊揭露更加完備，預計英文版財務報告、議事手冊及年報揭露，自結資訊通過董事會討論通過後發布，法人說明會定期召開等規範，將規劃實施，因應資訊安全要求設置資安主管，因應公司規模公司董事會已在 112 年 11 月正式任命資安主管，同時配置專責資安人員處理相關資訊安全事務，並修正資訊安全法規落實宣導及執行。

114 年度為因應主管機關要求，將基層員工酬勞發放相關事項明確納入公司章程以資遵循。本公司已召開薪酬委員會，審議基層員工篩選範圍，並提報董事會確認，同步修正章程相關內容，嗣經提報股東常會討論並通過。

(3) 公司因應 USB-C 通用充電埠普及所規畫產品：

隨著歐盟通過《無線電設備指令》修正案，USB-C 通用充電埠將成為一系列常見電子設備的必要規格，如手機、平板電腦、便攜式遊戲設備和耳機。這項規範將在 113 年底前對歐盟銷售的大多數電子設備生效，再過一年，筆記型電腦也須遵從這項要求。

USB-C 可以透過單條細線傳輸 4K 影像、數據並同時供電，並採雙面通用設計，易於使用，即使沒有政府的鼓勵推動，越來越多的筆記型電腦和顯示器也已經採用 USB-C 連接。USB-C 的靈活性和核心實用能力確保它將在會議和教育場所無限延伸，更重要的事可達成簡便連接和佈線，USB-C 無庸置疑在未來會更普及，CYP 也跟著趨勢，正在全速推進此新一代接口的相關產品。



(4) 國際 ESG 趨勢，國內氣候變遷法規要求企業遵循部分：

依主管機關對公司治理及氣候變遷相關法令規範之時程，公司預計於 116 年度完成企業內部溫室氣體盤查，並使其與財務報表表達一致，另於 118 年度完成經專業機構之確信與認證。

目前相關作業由總經理室統籌推動，並訂定 112 年度為碳盤查元年，已完成範疇二廠內間接排放源(主要為用電量)之清查，以及範疇一直接排放源(包括空調冷媒逸散、公務車油耗及化糞池甲烷排放等)之初步盤查，並依據活動數據換算碳排放量。113 年度規劃導入專業機構進行輔導，除檢視既有盤查資料及調整部分排放係數外，亦逐步延伸至原物料採購及產品運送等碳足跡之盤查。

在制度面方面，本公司已於 113 年 5 月董事會修訂「企業社會責任政策」，並更名為「永續發展實務守則」，並提報 113 年度股東常會通過；另於 113 年 11 月及 114 年 2 月分別訂定「永續報告書編製及驗證作業程序」及「永續發展委員會組織規程」。114 年 5 月正式成立永續發展委員會，由各工作小組分工推動永續報告書編製及相關業務，當年度共召開兩次會議，並完成永續報告書編製，經 114 年 8 月董事會通過後對外發布。

在節能減碳措施方面，生產單位已針對工廠用電情形進行檢討，並透過增設隔熱設備以降低夏季用電量；同時配合客戶需求推動減塑包裝。未來規劃將納入英國子公司(以明確界定組織邊界)，並逐步執行範疇三盤查作業，包括員工差旅與通勤、供應商原物料運輸，以及產品出貨至客戶之運輸過程所產生之碳排放，並依計畫定期向董事會報告執行情形與成效。

此外，針對主管機關要求之盤查及確信驗證時程，將由永續發展委員會擬具整體規劃，責成總幹事及各執行小組依計畫推動，並透過定期會議檢討執行進度及缺失改善情形，持續追蹤並向董事會報告相關進展。

(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：

以全球近年來視聽影像產業及相關材料科技持續提升的趨勢下，對公司未來發展潛力形成正面助益，由於公司研發單位已針對高階影像傳輸(8K 解析度及高階影音串流等)及相關硬體設備研製傳輸、分配及控制端產品，同時對於各式影音傳輸介面開發相互轉換產品，且因應不同世代新舊產品轉換設計連結產品，整體產業朝向影像高階級產品功能多樣化發展，對公司而言係屬可掌握之優勢。

由於近期資安事件頻傳，造成企業資訊保護上風險度提升，公司目前面臨風險及初步因應措施如下表說明：

項次	資安風險說明	因應措施
一	外部網路資安攻擊風險	1.租用 HiNet 資安艦隊做 DDOS 網路阻斷偵測服務 2.已建置 Firewall FortiGate 401E UTM 防火牆阻擋駭客攻擊 3.啟用 Microsoft office 365 的 spam 及防毒機制
二	內部伺服器資訊資料備份	1.已建置 Veeam for File Server 檔案備份軟體排程備份機制
三	內部 ERP 系統備份及備援	1.已建置 SAP ERP 資料庫自動移轉 HA 機制 2.已建置 SAP HANA 資料庫自動排程備份系統 3.SAP DR 遠端備份備援建置中(預計今年第二季完成)
四	個人電腦防護	1.已建置 Dr.Web 防毒軟體於每一台同仁電腦 2.上網時 FortiGate 401E 防火牆會進行網頁安全檢測

五	外部同仁登入網路存取	1.已建置 FortiGate 401E SSL VPN 動態加密通道網路
六	伺服器認證安全機制	1.已建置全網域對外服務伺服器使用第三方認證 SSL 加密憑證 HTTPS 服務
七	研發檔案版本控制機制	1.已建置 GitHub 版本控制服務器
八	伺服器系統安全	1.伺服器群已逐步遷移至 VMWare 虛擬系統可快速移轉及復原主機服務系統

為確保公司資訊、人員、資產、軟硬體之機密性、完整性及可用性，依據公司內部實際需求與相關法令，本公司已於 113 年 10 月修訂「資通安全辦法」，由管理部資訊處執行並定期查核確保落實，以提升公司資通安全風險管理。同時不定期透過公司內部信件宣導，提醒同仁瀏覽網站注意事項，避免接收釣魚郵件遭受駭客竊取機密資訊等宣導事項。

資訊處於 114 年 7 月安排全體同仁完成必修之線上資通安全課程，內容涵蓋資通安全基本觀念、資安風險辨識及實務案例，全體同仁均完成培訓。參訓人員須完成課程、簽署資安同意書並通過線上測驗，以確保全體同仁具備必要之資安知能。

近年來網路釣魚案件頻傳，資訊部門持續加強宣導同仁不要點擊來路不明連結，且針對假藉公務機關來函進行多方查證，並轉交相關可疑郵件郵資訊單位進一步查證做後續處理，以避免公司蒙受詐騙損失。

截至目前，本公司未發生重大資安事件。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業、誠信之永續經營原則，並重視企業形象和風險控管，最近年度並無企業形象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：

公司於 103 年七月購置包括 CYP(UK)、Lektrapacks 及 CYP(EU)等三家公司股權，九月正式將上述三家公司納入子公司，由於其在歐洲已行銷公司產品多年，未來透過購併模式集團資源整合，及公司技術人員派駐支援等方式強化產品布局，對公司未來歐洲區業績具備實質助益，另庫存金額提升風險，公司將持續與當地業務人員聯繫產品銷售規劃，以避免庫存持續積壓風險。

近年來受到疫情侵擾當地營運持續虧損及人員流動較頻繁，公司除提供適當產品技術支援，也擬定因應後疫情時代較彈性工作模式，讓員工得以更機動方式在宅或公司處理相關業務，由於公司轉投資子公司 CYP(UK)資金緊絀出現缺口，公司於 114 年 2 月審計委員會及董事會通過資金貸予 50 萬英鎊以支應其營運，114 年度經營狀況持續低迷且經營階層調整致虧損持續擴大，因上述貸款案經公司資金貸與作業規範中以業務往來項目檢視已超限，因此於 115 年 3 月要求其提供超限改善計畫提報，另考量其虧損短期間難以改善資金仍屬緊迫，因此提報董事會給予短期融通資金額 115 萬元英鎊以支應其營運所需，母公司將透過分次撥款及持續監控其營運狀況並加強母公司技術及產品銷售支援，盼其早日恢復正軌轉虧為盈。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近三年度至今於 109 年度購置大來廠區 4 處廠辦，截至 110 年 3 月底止僅有一處尚出租給他人使用，其餘 3 處已供生產及品質總部使用，該項資本支出係以自有資金支應。上述交易係對公司未來營運發展具備正面助益，整體資金進出狀況以自有資金尚有餘裕，不致對公司財業務狀況產生重大不利影響。另本公司已於 111 年 4 月與臺銀人壽正式展延續約承租建康路 156~176 號 6 樓廠房擴充產線實際運作，

因應品牌客戶訂單增加情形，以承租方式支付租金，確定展延租期至 116 年。另外，公司為因應未來醫療影響設備製造，規劃大來廠房 156 號 4 樓為生產線進行裝潢工作並申請為三廠配合權責機關要求配置，該區僅為施工裝潢款金額甚低對公司現金流量影響甚微，除此之外並無其他擴充廠房計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

A. 以個別客戶出貨情况分析：

本公司 114 年度之前十大銷貨客戶中，北美品牌商 C 公司主要銷售產品為 HDBaseT 發送及接收產品、4K 影像延伸產品等。113 全年度新規格產品因終端市場設備汰換需求尚不明顯，致出貨量仍顯低迷，整體銷售金額僅達客戶排名第六位；至 114 年度，包括 USB 發送接收產品及視訊轉換器出貨較上年度大幅成長，銷售排名已回升至第二位。

北美品牌客戶 A 公司主要銷售專業多媒體影音產品(如 HDBaseT 系列及矩陣產品等)，114 年度僅較去年小幅成長，主係其 4K 延伸處理器產品及 HDR 延伸處理產品業績微幅提升，惟受限於當地終端客戶企業端及學校等設備需求低迷所致。

北美客戶從事醫療影像設備 B 公司主要進貨產品為 HDBaseT 影音訊號延伸器(以光纖為媒介)。114 年度隨終端市場需求逐步回溫，今年度在影像延伸器出貨量提升下，全年業績較 113 年度增加達 70,910 仟元，尤以第四季拉貨動能提升最為顯著，位居銷貨首位

此外，114 年度銷貨金額分別位居第二名及第四名之客戶為 V 公司及 H 公司。V 公司 114 年度延續上年度出貨 1G OVER IP 編解碼設備提升且包含第二代設備(由原先 4K30 提升到 4K60)，帶動整體銷售金額較去年同期增加 12,801 仟元；H 公司為本公司長期深耕之客戶，本期因影音設備主板出貨增加，帶動業績較去年同期成長。

上述五家客戶銷貨比例近 80% 呈現集中態勢，雖然較 113 年度集中度略微提升，但上述單一客戶銷售占比均未逾 20%，顯見公司避免單一客戶業績過於集中風險。此外，近年來公司已強化其他高階影音產品(如 VoIP 相關設備)布局，並持續拓展新客戶，由上述 V 及 H 潛力客戶銷售金額成長可見端倪。

另一方面公司也將持續強化英國子公司於當地市場銷售比例，英國整體影音設備市場受當地經濟狀況不佳仍顯低迷不振，公司經過內部組織重整並由母公司適時介入協助期盼營運出現轉機，由於該子公司資金緊絀出現缺口，公司於 114 年 2 月審計委員會及董事會通過資金貸予 50 萬英鎊以支應其營運，114 年度經營狀況持續低迷且經營階層調整致虧損持續擴大，因上述貸款案經公司資金貸與作業規範中以業務往來項目檢視已超限，於 115 年 3 月要求其提供超限改善計畫提報，另考量其虧損短期間難以改善資金仍屬緊迫，因此提報董事會給予短期融通資金額度 115 萬元英鎊以支應其營運所需，母公司將透過分次撥款及持續監控其營運狀況並加強母公司技術及產品銷售支援，盼其早日恢復正軌轉虧為盈。

B. 進貨供應商分析：

在進貨部份，本公司主要生產原物料包括積體電路影音 IC、二極體、保護元件及 PCB 板等，進貨前兩名廠商為恆智及龍偉，分別為影音 IC 及部分保護元件、二極體等零件及 PCB 板廠商，資材部門在採購過程都維持 2~3 家供貨廠商維持產品比價及避免貨源中斷風險，無進貨集中單一廠商衍生進貨集中風險之虞。

(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：

本公司董事 (目前並無持股超過百分之十之大股東)，並無大量股權移轉情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

(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：

美國 OWLink 公司因先前處理公司與品牌客戶 C 公司居間等事項所簽訂管理合約，因 C 客戶主動終止 103 年與我司“購買產品和服務合約(Terms & Conditions)”，並於 109 年與我司重新簽訂新版供應商合約，故上述 OWLink 之管理合約依 103 年版合約之規定因此終止。美國 OWLink 公司以公司違約未履行專案管理給付報酬義務等為由向加州法院提出訴訟要求民事賠償，經當地律師協調雙方於 111 年 6 月份進行調解程序，但因雙方歧見仍大並未達成協議。

該案至 112 年 7 月經由加州聯邦地方法院排定陪審團審理，會後決議我司賠償 OWLink 公司美金 26,188,638 元，我司依國際會計準則公報(IASs) IAS 37 負債準備之規定，經評估各種可能性之後，我司已於 112 年 8 月份公司出具 112 年度半年報時，依據我方所委任損害賠償專家出具的報告，提列美金 405 萬美元的賠償損失。

112 年 8 月 28 法院一審判決確定，須賠償 OWLink 公司美金 26,188,638 元，我司對判決深表遺憾已與律師協商提出上訴程序。

在上述訴訟案進行過程中，原告聲請執执行程序，我方向美國加州聯邦地方法院申請提存保證金美金 1500 萬元整暫緩相關執行作業，以維護股東權益，上述提存聲請已獲得法院同意，公司於 113 年 3 月將保證金匯出到法院指定專戶儲存。

經歷上述訴訟過程，公司簽證會計師與經營管理階層及治理單位經過多次針對 112 年度財務報告討論及溝通，經會計師最終評估建議依照公司目前訴訟及和解進行情形，估列賠償損失之負債準備美金 1500 萬元入帳。

公司在提出上訴訴訟後，經美國第九巡迴上訴法院於美國當地時間 114 年 2 月以參審法官 2:1 對本案作出裁決。

美國第九巡迴上訴法院以 2:1 對本案作出裁決，撤銷一審法院(地方法院)的判決(包括原裁定之賠償金額)，並發回地方法院重新審理，一審法院必須重新確定新審判的範圍。

本公司經由律師向法院申請退還 113 年 3 月提存保證金，114 年 7 月經法院裁示核准後，已於 114 年 9 月收回連同完稅利息收入及該筆保證金。

上述各項訴訟過程進展及對財務業務狀況影響，我司均及時發布重大訊息或配合主管機關要求召開記者會發布新聞稿公告周知，同時在個別季度中與會計師針對事件進程及損害賠償可能性評估，予以揭露於財務報表中，對於上述保證金收回時序亦即時揭露，後續將依據美國當地訴訟程序適時評估對財務及業務影響，同時發布訊息公告周知。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

無。

七、其他重要事項

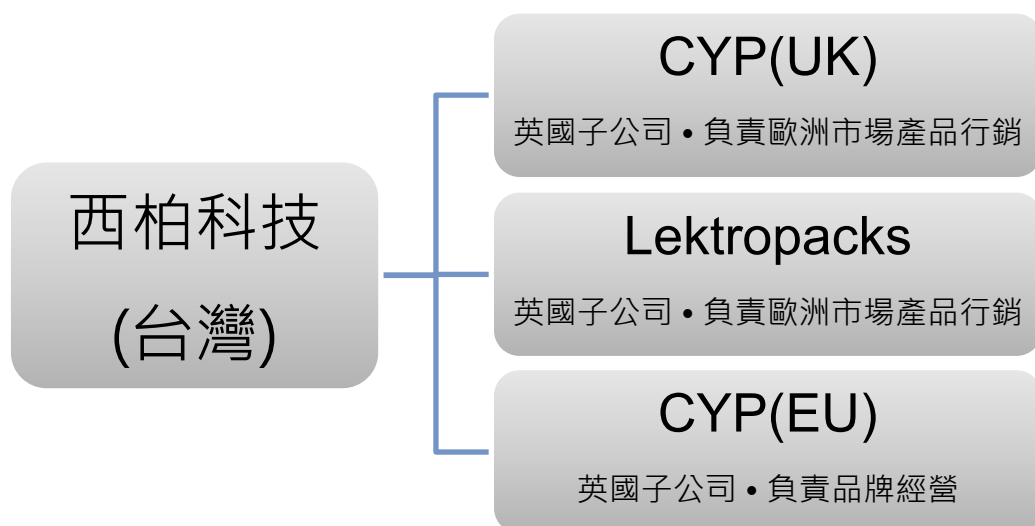
無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

(1) 關係企業圖



(2) 關係企業基本資料

轉投資公司	地點	設立日期	投資目的	分工方式	投資股數
CYP(UK)	英國	2001.7	以自有品牌拓展歐洲影音產品市場	負責 CYP 產品進口，參展規劃，客戶教育訓練等，客戶多屬影音工程，系統整合廠商，屬於大盤商經營模式	100
Lektropacks	英國	2002.6	以自有品牌拓展歐洲影音產品市場	負責影音產品零組件銷售，以網站行銷與實體通路併行模式經營，以零售為主，為 CYP(UK) 中盤商	100
CYP(EU)	英國	2008.7	以自有品牌拓展歐洲影音產品市場	CYP 品牌經營	100

(3) 推定為有控制或從屬關係者相同股東之資料
無。

(4) 關係企業所營之業務及相互間關聯

行業別	關係企業名稱	經營業務與其他關係企業經營業務之關聯
買賣業	CYP(UK)	影音產品銷售
	Lektropacks	影音產品銷售
	CYP(EU)	品牌經營

(5) 關係企業董事、監察人及總經理

關係企業名稱	董事	總經理(註 2)
CYP(UK)	法人董事代表：楊全彬 法人董事代表：蔡正義 法人董事代表：陳信而	Vicky Martin-Jones
Lektropacks	法人董事代表：楊全彬 法人董事代表：蔡正義 法人董事代表：陳信而	Vicky Martin-Jones
CYP(EU)	法人董事代表：楊全彬 法人董事代表：蔡正義 法人董事代表：陳信而	Vicky Martin-Jones

(註 1)：上述公司法人董事所代表法人均為西柏科技股份有限公司。

(註 2)：Vicky Martin-Jones 於 114 年 6 月起擔任代理 Managing Director，115 年 3 月董事會已正式任命該員為正式 Managing Director 相當於總經理職級，綜理當地事務。

(6) 關係企業營運概況(114 年)

單位：英鎊；新台幣仟元

關係企業名稱	實收資本額	營業收入	本期損益
CYP(UK)	新台幣 5 仟元 (英鎊 100 元)	新台幣 37,437 仟元 英鎊 912 仟元	新台幣(23,431)仟元 英鎊(571)仟元
Lektropacks	新台幣 5 仟元 (英鎊 100 元)	新台幣 7,107 仟元 英鎊 173 仟元	新台幣(5,128)仟元 英鎊(125)仟元
CYP(EU)	新台幣 0.05 仟元 (英鎊 1 元)	-	-

(註)：營業收入及本期損益係 114 年度經會計師查核簽證資訊。

(二) 關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一一四年度（自一一四年一月一日至一一四年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：西柏科技股份有限公司



負 責 人：蔡 正 義



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 日

(三) 關係報告書

不適用。

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日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無私募有價證券辦理情形。

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

1.公司訴訟案進度及對財業務影響說明：

美國 OWLink 公司因先前處理公司與品牌客戶 C 公司居間等事項所簽訂管理合約，因 C 客戶主動終止 103 年度與我司“購買產品和服務合約(Terms & Conditions)”，並於 109 年與我司重新簽訂新版供應商合約，故上述 OWLink 之管理合約依 2014 年版合約之規定因此終止。美國 OWLink 公司以公司違約未履行專案管理給付報酬義務等為由向加州法院提出訴訟要求民事賠償，經當地律師協調雙方於 111 年 6 月份進行調解程序，但因雙方歧見仍大並未達成協議。

該案至 112 年 7 月經由加州聯邦地方法院排定陪審團審理，會後決議我司賠償 OWLink 公司美金 26,188,638 元，我司依國際會計準則公報(IASs) IAS 37 負債準備之規定，經評估各種可能性之後，我司已於 112 年 8 月份公司出具 112 年度半年報時，依據我方所委任損害賠償專家出具的報告，提列美金 405 萬美元的賠償損失。

112 年 8 月 28 法院一審判決確定，須賠償 OWLink 公司美金 26,188,638 元，我司對判決深表遺憾已與律師協商提出上訴程序。

在上述訴訟案進行過程中，原告聲請執执行程序，我方向美國加州聯邦地方法院申請提存保證金美金 1500 萬元整暫緩相關執行作業，以維護股東權益，上述提存聲請已獲得法院同意，公司於 113 年 3 月將保證金匯出到法院指定專戶儲存。

經歷上述訴訟進行過程，公司簽證會計師與經營管理階層及治理單位經過多次針對 112 年度財務報告討論及溝通，經會計師最終評估建議依照公司目前訴訟及和解進行情形，估列賠償損失之負債準備美金 1500 萬元入帳。

美國第九巡迴上訴法院在 114 年 2 月以三位參審法官 2:1 對本案作出裁決，撤銷一審法院（地方法院）的判決（包括原裁定之賠償金額），並發回地方法院重新審理一審法院必須重新確定新審判的範圍，後續仍將依照訴訟進行過程，及時評估對於財業務影響予以調整及揭露。

本公司經由律師向法院申請退還 113 年 3 月提存保證金，114 年 7 月經法院裁示核准後，已於 114 年 9 月收回連同完稅利息收入及該筆保證金。

上述各項訴訟過程進展及對財務業務狀況影響，我司均及時發布重大訊息或配合主管機關要求召開記者會發布新聞稿公告周知，同時在個別季度中與會計師針對事件進程及損害賠償可能性評估，予以揭露於各期財務報表中，對於上述保證金收回時序亦即時揭露，後續將依據美國當地訴訟程序適時評估對財務及業務影響，同時發布訊息公告周知。

西柏科技股份有限公司

董事長：蔡正義



