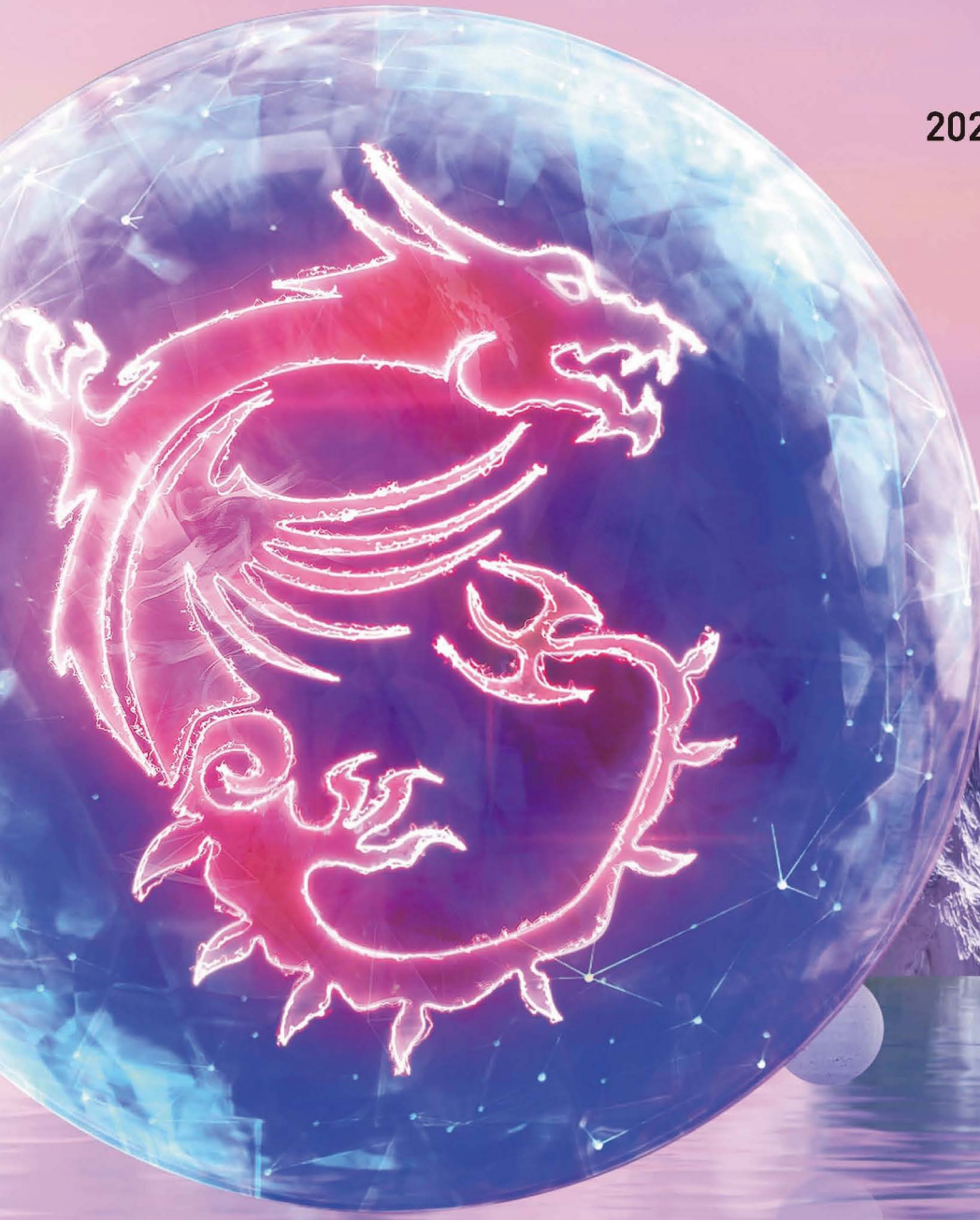


The MSI Dragon logo is a large, stylized dragon in a vibrant red color, outlined with a glowing effect. It is positioned on the left side of the cover, appearing to be part of a large, translucent sphere that has a blue and white geometric, low-poly texture. The dragon is coiled in a circular shape, with its head facing right. The background of the entire cover is a soft, pinkish-purple gradient. In the lower right, there is a small, detailed image of a rugged, snow-capped mountain range.

msi[®]

111年度 年報
2022 ANNUAL REPORT

股票代碼: 2377
中華民國112年5月11日刊印
查詢本年報網址: 公開資訊觀測站
<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人

發 言 人 姓 名：洪寶玉
職 稱：財會中心副總經理
聯 絡 電 話：(02)3234-5599
電 子 郵 件 信 箱：080419861@msi.com

代理發言人姓名：張茹婷
職 稱：財務中心轉投資事業管理處協理
聯 絡 電 話：(02)3234-5599
電 子 郵 件 信 箱：080419862@msi.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地 址：新北市中和區立德街69號
聯 絡 電 話：(02)3234-5599

三、股票過戶機構

名 稱：中國信託商業銀行代理部
地 址：台北市重慶南路一段83號5樓
網 址：<http://www.ctbcbank.com>
聯 絡 電 話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓 名：梁華玲、賴宗義
事 務 所 名 稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：台北市基隆路一段333號27樓
網 址：<http://www.pwcglobal.com.tw>
聯 絡 電 話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所

無

六、公司網址

<http://tw.msi.com>

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	19
五、簽證會計師公費資訊.....	49
六、更換會計師資訊.....	49
七、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事務所或其關係企業者.....	49
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	50
九、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
十、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及綜合持股比例.....	52
肆、募資情形.....	53
一、資本及股份.....	53
二、公司債辦理情形.....	58
三、特別股辦理情形.....	58
四、海外存託憑證辦理情形.....	58
五、員工認股權憑證辦理情形.....	58
六、限制員工權利新股辦理情形.....	58
七、併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	58
八、資金運用計畫執行情形.....	58
伍、營運概況.....	59
一、業務內容.....	59
二、市場及產銷概況.....	72
三、從業員工.....	76
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	79
六、資通安全管理.....	82
七、重要契約.....	83

陸、財務概況.....	84
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	84
二、最近五年度財務分析.....	88
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	91
四、最近年度財務報告.....	92
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	92
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務困難情事，對本公司財務 狀況之影響.....	92
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	93
一、財務狀況.....	93
二、財務績效.....	94
三、現金流量.....	95
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	95
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	96
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估.....	96
七、其他重要事項.....	104
捌、特別記載事項.....	105
一、關係企業相關資料.....	105
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	113
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	113
四、其他必要補充說明事項.....	113
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	113

壹、致股東報告書

2022 年是產業劇烈變化、政經環境激烈動盪的一年。從年初開始整體 PC 產業仍延續疫情以來的需求紅利，接著因地緣政治衝突造成能源及糧食價格飆升而引發通貨膨脹，乃至於年底戰爭仍未見停歇。世界各國為抑制通膨接連升息與全球的經濟逆風，均直接或間接地影響消費者信心與減少對 PC 的需求，導致整體市場需求急速反轉，也因為疫情影響供應鏈對於出貨產生不利影響，經營環境充滿變數。所幸經營團隊透過緊密的客戶與供應鏈關係，對於需求反轉早期察覺，及時在前端銷售及後端備料採取應變對策，因此下半年公司雖然面臨大環境各種變化的極大挑戰，全年仍然繳出相對優秀的成績。

展望新的一年，PC 產業在各家業者逐步去化通路庫存與新產品刺激需求下，競價將趨於減緩。另外全球物流、部分重要零組件等成本下滑，主要晶片供應商均有新產品推出下，對於提升產品毛利率皆能有所裨益。本公司全體同仁仍將一本初衷，透過 ONE MSI 凝聚企業文化與價值觀，持續將總部與海外據點的策略方向協同一致，以貼近市場需求研發產品，專注深耕品牌核心價值，並掌握市場趨勢與商機，在全體同仁齊心協力下繼續創造更好的成績。此外，微星身為永續經營的企業公民，ESG 亦為公司的重要使命，除致力實踐節能減碳，朝綠色品牌邁進外，並將以行動落實公益關懷、培育人才及弭平弱勢學生數位資源落差等社會責任。

一、一一一年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	111年實際數	110年實際數	111年較110年 增(減)金額	111年較110年 增(減)百分比
營業收入	180,411,242	201,810,152	(21,398,910)	(10.60%)
營業毛利	25,728,080	38,244,276	(12,516,196)	(32.73%)
本期淨利	9,962,520	16,921,005	(6,958,485)	(41.12%)
基本每股盈餘(稅後)(元)	11.79	20.03	(8.24)	(41.14%)
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	11.65	19.78	(8.13)	(41.10%)

(二)財務收支及獲利能力分析

分析項目		年度	最近二年度財務分析	
			111 年	110 年
財務結構(%)	負債占資產比率		44.28	53.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		891.19	836.18
償債能力(%)	流動比率		208.81	173.89
	速動比率		125.09	99.29
	利息保障倍數		32,224.29	110,389.06
獲利能力(%)	資產報酬率(%)		10.59	18.83
	權益報酬率(%)		20.87	40.96
	純益率(%)		5.52	8.38
	每股盈餘(元)		11.79	20.03

(三)研究發展狀況

微星科技是全球電競、創作者、商務、AIoT 領域的領導品牌，以先進的研發為根基及客戶的滿意為動力，在全球行銷超過 120 個國家。顯示卡、桌機、主機板、螢幕、電腦周邊、筆記型電腦、伺服器、工業電腦以及車用電子等全系列產品受到消費者及客戶一致的喜愛及讚賞。隨著布局全球電競、創作者及商務領域有成，2022 年再度榮獲經濟部頒發「台灣最佳國際品牌價值」殊榮，由經濟部工業局、台灣經濟研究院與國際專業鑑價公司 Interbrand 合作評鑑後，微星科技品牌價值達 2.19 億美元，較 2021 年大幅成長 27%。

二、一一二年度營業計劃概要

本公司面對未來環境，計劃採取之經營方針、預計目標及重要之產銷政策如下：

(一)經營方針

- 1、業務行銷方面：積極開拓新市場及新客戶，並與具有潛力且財務健全之客戶建立長期信賴穩固關係，共同創造利潤。
- 2、產品研發方面：開發符合使用者需求與效益之產品。
- 3、製造、品質與服務方面：持續導入自動化與智能化製造以提升品質及效率，並以客戶滿意度為指標，加強維修與服務。
- 4、經營管理方面：持續提升營運效率。
- 5、財務方面：以穩健經營為原則，控管各項財務風險。

(二)預期銷售狀況及其依據

本公司產品涵蓋範圍廣，除將持續耕耘高階產品市場以追求各項產品的穩健成長外，在新產品開發與市場行銷上也將同步努力以提高出貨量。包括顯示卡、桌機、主機板、螢幕、電腦周邊、筆記型電腦、伺服器、工業電腦、車用電子等產品，預期市場仍有成長空間，本公司將以提高整體獲利為目標，積極提升各項產品之市場占有率。

(三)重要之產銷政策

- 1、生產政策方面：隨時關注全球重大政經局勢動向，因應市場可能需求及供應商產能變化，以計劃性備料提高產能利用率，以彈性生產降低存貨並滿足客戶訂單需求時間為原則，掌握供應鏈動態，注意人、機、料、法以達成有效產出。
- 2、銷售政策方面：以提供良好品質、滿足客戶需求之產品，追求公司與客戶雙贏之銷售目標。

在此謹代表微星科技經營團隊感謝所有股東、客戶與協力廠商的支持，並感謝全體員工及董事過去一年的辛勞。希望各位股東繼續給予我們支持與鼓勵，微星全體同仁必定更加努力，創造更高的企業價值並與各位股東分享。

敬祝 各位股東身體健康 萬事如意。

董事長 徐 祥



敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 75 年 8 月 4 日

二、公司沿革

年度	項 目
75 年	● 公司設立，資本額為新台幣伍佰萬元，主要業務為主機板及介面卡之製造與銷售。
79 年	● 主要產品由 XT 板發展至 286 及 386 主機板，開發 486 主機板。
84 年	● 獲 ISO 9002(1994)品質管理系統認證。
85 年	● 資本額增加至新台幣 4 億 750 萬元，並申請為股票公開發行公司。 ● 獲 ISO 9001(1994)品質管理系統認證。
87 年	● 10 月 31 日股票上市。
88 年	● 6 項產品獲得台灣精品獎。 ● 獲 ISO 14001 環境管理系統認證。
89 年	● 4 項產品獲得台灣精品獎。
90 年	● 3 項產品獲得台灣精品獎。
91 年	● 7 項產品獲得台灣精品獎。
92 年	● 微星科技首支 MP3 產品問世。 ● 獲 QS 9001 汽車業品質管理系統認證。 ● 獲 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統認證。
93 年	● 微星科技首台 Notebook 問世。 ● Notebook 和 CE 等 4 項產品獲得日本 G-Mark 設計大賞。 ● CE 產品首度獲得德國 iF 工藝設計大賞。 ● 11 項產品獲得台灣精品獎。 ● 2 項產品獲得台灣精品銀質獎。
94 年	● 14 項產品獲得台灣精品獎。
95 年	● 獲 ISO 13485 品質系統認證。 ● CE 產品獲得德國 iF 工藝設計大賞。 ● 獲台灣 GMP 認證。 ● 獲 QC 080000 有害物質管理系統認證。 ● 4 項產品獲得台灣精品獎。
96 年	● CE 產品獲得德國 iF 工藝設計大賞。 ● 發表世界首創-TDE(Turbo Drive Engine)技術，以及第一台搭載此獨家技術可超頻的 Turbobook-GX600 筆電產品。 ● P35 Platinum Combo 主機板榮獲「Best Choice of COMPUTEX TAIPEI 2007」大獎。 ● 獲 ISO/TS 16949 汽車業品質管理系統認證。 ● 可攜式醫療產品 My ECG E3-80 獲 FDA 510(k)許可。 ● 4 項產品獲得台灣精品獎。
97 年	● My ECG E3-80 心電圖等 4 項產品榮獲台灣精品獎。 ● P45 Diamond 主機板和 GX620 筆電產品榮獲「Best Choice of COMPUTEX TAIPEI 2008」大獎肯定並唯一獲頒「最佳國內廠商大獎」。 ● 獲頒經濟部國際貿易局「2008 年台灣國際品牌價值調查」Top20。 ● 獲頒經濟部「第 16 屆經濟部產業科技發展獎」頒予「優等創新企業獎」。 ● 獲 ISO 14064-1 溫室氣體查證聲明書。
98 年	● 連續兩年榮獲「台灣前 20 大國際品牌」肯定。 ● 榮獲全球第二大科技資訊展覽頒予「Best Choice of COMPUTEX TAIPEI 2009」之肯定。 ● 7 項產品獲「台灣精品獎」肯定，連續 11 年榮獲「台灣精品獎」。 ● 榮獲天下雜誌頒予「2009 天下企業公民 Top 50」之肯定。

	●榮獲遠見雜誌頒予「2009 第五屆企業社會責任獎」之肯定。 ●榮獲大陸第一名 IT 新聞報給予「中國 IT 品牌風雲榜 校園讀者首選品牌獎」之肯定。 ●榮獲大陸知名 IT 雜誌媒體頒予「最具活力企業獎」之肯定。
99 年	●Wind U 系列小筆電 U160 與 X-Slim 輕薄筆電新品 X620，獲 2010 德國 iF 產品設計大獎。 ●X-Slim 輕薄筆電 X340，榮獲「台灣精品銀質獎」肯定；微星精品 All-In-One 一體成型觸控電腦、輕薄筆電、主機板、顯示卡、車用電子等 24 項產品 100%全數獲獎，連續 12 年榮獲「台灣精品獎」肯定。 ●發表世界第一台 3D All-In-One 觸控電腦。 ●Wind Top AE2220 All-In-One 觸控電腦，獨家獲得 CeBIT Preview Award 2010 大獎。 ●主機板與車用電子產品，榮獲全球第二大科技資訊展覽頒予「Best Choice of COMPUTEX TAIPEI 2010」肯定。 ●X-Slim 輕薄筆電 X360，榮獲全球第二大科技資訊展覽頒予「Buyer's Choice of COMPUTEX TAIPEI 2010」肯定。 ●發表世界第一台 SSI 刀鋒伺服器。 ●2010 年資訊月榮獲「傑出資訊應用暨產品獎」肯定。 ●榮獲經濟部工業局頒予「工業精銳獎」肯定。 ●榮獲台灣社教公益獎肯定。 ●榮獲天下雜誌頒予「2010 天下企業公民獎 Top 50」之肯定。
100 年	●N460GTX Hawk 顯示卡榮獲全球第一大消費性電子展 CES (Consumer Electronics Show)所舉辦的「CES 2011 創新產品獎(Innovations Awards)」殊榮。 ●連續 13 年榮獲「台灣精品獎」肯定，微星主機板、顯示卡、筆記型電腦、一體成型多功能觸控電腦、工業電腦、多媒體周邊和掃地機器人等 23 項產品 100%全數獲得第 19 屆「台灣精品獎」。 ●微星超逼真 3D 觸控一體機(Wind Top AE2420 3D)，榮獲「台灣精品金質獎」肯定，在入選產品中，為唯一榮獲「台灣精品金質獎」之電腦產品。 ●獲經濟部頒發「建國百年之台灣百大品牌」(Top 100 TAIWAN BRANDS)。 ●Z68A-GD80 (G3)主機板及 MOD (Media On-Demand)車用電子產品，分別榮獲「100 年資訊月傑出資訊應用暨產品獎」。 ●全球第一份整合式電腦(All-In-One PC)的第三類環境宣告。 ●榮獲天下雜誌頒予「2011 天下企業公民獎 Top 50」之肯定。
101 年	●Z68A-GD80(G3)主機板、GT780DXR 遊戲筆電，再次蟬聯全球第一大消費性電子展 CES (Consumer Electronics Show)所舉辦的「CES 2012 創新產品獎(Innovations Awards)」。 ●遊戲筆電 GT70 英雄機，同時榮獲 Best Choice Award 最佳產品大賞、Media's Choice Award 媒體獎、參展買主票選獎 Buyer's Choice 等三項殊榮，讓微星科技成為 2012 COMPUTEX 的最大贏家。 ●Wind Top AE2281G 與 Wind Top AE2081 榮獲全球第一款獲得 Windows 8 認證的 All-In-One 電腦。 ●獲台灣第一台整合式電腦(All-In-One PC)節能標章。 ●獲 TL9000 通訊業品質管理系統認證。 ●獲 ISO 17025 實驗室管理系統認證。 ●微星科技創新筆電產品 Slidebook S20，獲 2012 年資訊月「傑出資訊應用暨產品獎」。 ●微星主機板、顯示卡、筆記型電腦、All-In-One 一體成型觸控電腦等 15 項產品，連續 14 年榮獲「台灣精品獎」肯定。 ●微星科技長期在公益領域深耕，落實企業社會責任，獲頒天下雜誌「2012 天下企業公民獎 Top 50」大型企業類第 18 名之肯定。
102 年	●N680GTX Lightning、GT70 Dragon Edition 二項產品獲 CES 2013 Innovations Awards。 ●微星主機板、顯示卡、筆記型電腦、All-In-One 一體成型觸控電腦等 11 項產品，通過「研發」、「設計」、「品質」、「行銷」等嚴格考驗，連續 15 年榮獲「台灣精品獎」肯定。 ●微星蟬聯 2013 天下企業公民獎。 ●微星科技獲得 2013 綠色品牌大調查資通訊類優選。 ●GT70 龍魂機、N680GTX Lightning 旗艦級顯卡雙雙贏得「CES 2013 創新產品獎(Innovations Awards)」。

	●微星科技 Z87-GD65 GAMING 全球第一且唯一榮獲 COMPUTEX Best Choice 金獎的主機板。 ●微星科技獲頒第 10 屆國家品牌玉山獎「傑出企業類」獎，並在該類獎項評選中獲得全國首獎殊榮，品牌形象榮獲雙重肯定。
103 年	●微星科技以小型電競主機板、超薄高效筆電、護眼遊戲 AIO PC 等 13 項產品獲得第 22 屆「台灣精品獎」。微星產品結合電競和美學的創新價值、以顧客經驗及環保意識的產品訴求，連續第 16 年獲獎，可謂實至名歸。 ●強效遊戲筆電 GS70 及搭載 Flicker-Free 螢幕不閃爍技術的護眼 AG2712A 遊戲 All-in-One PC，雙雙榮獲「CES 2014 創新產品獎」(CES Innovations 2014 Design and Engineering Awards Honoree)。 ●台灣國際品牌價值調查與國際知名的英國品牌顧問公司 Interbrand 合作，導入兼顧量化財務分析與質化構面分析，為衡量台灣品牌企業於國際市場定位之重要指標，2014 年微星科技獲選「台灣前 20 大國際品牌」。 ●榮獲 2014 年度新北市環境教育獎民營事業組優等獎。
104 年	●微星以主機板、顯示卡、筆記型電腦、All-in-One 一體成型觸控電腦等 8 項產品，通過「研發」、「設計」、「品質」、「行銷」等嚴格考驗，連續 17 年榮獲「台灣精品獎」肯定。 ●微星科技 GT72 Dominator 及 GS30 Shadow 電競筆電、AG240 4K 電競一體成型電腦及 X99 GAMING 9 主機板，榮獲 2015 國際消費性電子展(International CES)創新設計與工藝大獎殊榮。 ●MSI 微星科技品牌實力獲美國 Laptop Magazine 肯定，榮登 2015 最佳筆電品牌第四名，名列亞洲之冠！ ●微星科技獲選「2015 年台灣前 20 大國際品牌」。 ●微星科技電競主機板 X99A GAMING 9 AC 榮獲 BC Award 金獎。 ●微星科技 X99A XPOWER AC 超頻主機板榮獲 BC Award 類別獎。
105 年	●以旗艦級電競筆電 GT72 Dominator Pro、最輕薄電競筆電 GS30 Shadow、首款 4K 電競 AIO AG240 4K Edition、電競專用主機板 X99 GAMING 9 ACK 四項產品榮獲國際極具聲望的「CES 2015 創新產品獎」(CES Innovations 2015 Design and Engineering Awards Honoree)。 ●微星以主機板、顯示卡、筆記型電腦、系統產品電腦、多媒體等計 13 項產品，通過了「研發」、「設計」、「品質」、「行銷」等四項嚴格考驗，連續 18 年榮獲「台灣精品獎」肯定。 ●COMPUTEX 主辦單位外貿協會與德國指標設計公司國際論壇設計公司 iF 合作推出「台北國際電腦展創新設計獎(COMPUTEX d&i awards)」選拔，由全球頂尖工業設計師組成的專業評審團，從上百件的參賽作品中，以美學、創新、實用、品牌行銷等九大標準評選出優質的資通訊產品。微星科技 2016 年以輕薄電競筆電 GS73、Vortex Gaming Tower 電競主機、迷你電腦 Cubi 2 Plus 三項產品榮獲殊榮。 ●以輕薄型電競筆電 GS40 Phantom、桌上型電競電腦 Vortex、世界上第一台可外接顯示卡的電競一體成型電腦 Gaming 27XT，三項產品榮獲國際極具聲望的「CES 2016 創新產品獎」(CES Innovations 2016 Design and Engineering Awards Honoree)。其中 Gaming 27XT 更是同時囊括「電競及虛擬實境」(Gaming and Virtual Reality)和「電腦硬體與零組件」(Computer Hardware & Components)兩個類別獎項的亮點產品。 ●微星科技以全球首創搭載機械式鍵盤旗艦級筆電 GT80 Titan 榮獲 2016 年德國 iF 設計大獎。 ●微星科技獲選「2016 年台灣前 20 大國際品牌」。 ●微星科技在 BC Award15 類大獎，374 件產品角逐中以 GS63 Stealth Pro 魅影戰機電競筆電榮獲 BC Award 金獎、Z170A XPOWER GAMING TITANIUM EDITION 鈦金電競&超頻主機板榮獲 BC Award 類別獎。
106 年	●微星科技 VR One 電競背包、電競和 VR 完美結合的 GS63VR Stealth Pro 電競筆電與電競王者主機板 Z270 GAMING M7，共三件產品獲得 CES 創新獎的青睞，為台灣電競品牌寫下全新篇章。 ●微星科技以筆記型電腦、主機板、顯示卡、電競桌機、多媒體、車用電子等產品，在 90 多位國內知名產官學專家們謹慎評估及討論下，通過了「研發」、「設計」、「品質」、「行銷」及等四項嚴格考驗，連續 19 年榮獲「台灣精品獎」肯定。 ●微星科技 2017 年在產品設計界素有奧斯卡獎之稱，象徵萬中選一的 iF 產品設計國際大獎中抱回兩座大獎，獲獎產品為頂級電競主機板 MSI Z270 TOMAHAWK，以及世界最小、支援「虛擬實境(VR Ready)」的電競桌上型主機 MSI Trident 3 海神戰戟。 ●微星科技自 2009 年至 2017 年獲得 8 次天下企業公民獎。

	●微星科技經濟部與國際知名的英國品牌顧問公司 Interbrand 合作之台灣國際品牌價值調查，獲選「2017 年台灣 20 大國際品牌」。 ●外貿協會(TAITRA)與德國 iF 國際論壇設計公司合作，評選來自全球 8 個國家、96 家廠商，總計 255 件產品參與角逐，經專業評審團嚴選 77 件「台北國際電腦展創新設計獎」產品。本公司獲獎的 MSI Immerse GH70 電競耳機、X1000 寬溫防水型物聯網開道器，精湛呈現推動資通產業之創造力。 ●第 16 屆 COMPUTEX Best Choice Award 年度創新科技大獎，微星科技 MSI GT83VR TITAN SLI 電競筆電從 300 件競品中脫穎而出，拿下電競類別「金獎」。MSI VR ONE 電競背包則抱回「最佳設計獎」。MSI Vortex G25VR 電競桌機，以及 MSI X1000 工業級物聯網寬溫防水型開道器，兩項產品雙雙獲頒「類別獎」。此外，微星商用車載資通訊暨多媒體影音系統解決方案，則獲得了「評審團特別獎」。總計 5 件獲獎產品，再度證明微星科技在全球電競領域的領先地位。
107 年	●微星科技以俐落設計、強大效能的 Trident 3 Arctic 電競桌機一舉奪下 CES 2018 最佳電競創新金獎殊榮。此外，包含 Trident 3 Arctic 在內，MSI 微星科技高效能的 Z370 GODLIKE GAMING 電競主機板、頂尖的 GTX 1080Ti Lightning 電競顯示卡、創新的 Optix MPG27CQ 曲面電競顯示器以及新世代的 Infinite X 電競桌機也在電腦硬體及組件類別及電競類別再獲得 5 座 CES 2018 創新獎。 ●微星科技以筆記型電腦、主機板、顯示卡、電競桌機、電競周邊、工業電腦、伺服器等产品，通過了「研發」、「設計」、「品質」及「行銷」等四項嚴格考驗，連續 20 年榮獲『台灣精品獎』肯定。不僅如此，VR One 電競背包，除了同為台灣精品獎獲選產品外，更以強調無線 VR 虛擬實境電競體驗，榮獲「銀質獎」。 ●iF 產品設計國際大獎，素有產品設計界奧斯卡獎之稱，得獎產品代表萬中選一的殊榮。MSI 身為全球電競領導品牌，微星科技以搭載電競面板螢幕的電競筆電 GL63、最輕薄的背包電競主機 VR ONE、純白設計高品質主機板 X299 TOMAHAWK AC 產品嶄露鋒芒、脫穎而出，抱回 3 座 iF 大獎。 ●第 17 屆 COMPUTEX Best Choice Award 年度創新科技大獎，微星科技 4 項產品從 350 件競品中脫穎而出，勇奪 5 座大獎。MSI Optix MPG27 系列曲面電競螢幕雙料冠軍，獲頒「最佳設計獎」以及「類別獎」。MSI 深耕車用電子品牌多年，FUNTORO 智能車隊管理暨雲端服務平台表現亮眼，奪下「金獎」。MSI GE73 Raider RGB 電競筆電，以及 MSI FUNTORO 智慧球場商業服務解決方案，兩項產品則雙雙抱回「類別獎」，再度證明微星科技在全球電競領域的領先地位，以及跨足軟體平台服務的強烈企圖心。 ●「台北國際電腦展創新設計獎」為外貿協會(TAITRA)與德國 iF 國際論壇設計公司協力舉辦。2018 年 MSI 微星科技再次以出神入化的 PRO 24X AIO 多功能一體成型電腦，為科技產業創造力揭開下一個新紀元。 ●微星科技榮獲經濟部工業局主辦，財團法人台灣經濟研究院委託全球權威品牌價值調查機構 Interbrand 進行鑑價的「台灣國際品牌價值調查」，獲選「2018 年台灣 20 大國際品牌」。
108 年	●MSI 微星科技的產品獲得 CES 2019 評審們的青睞，GS65 電競筆電、Infinite 電競桌機、Trident X 電競桌機、GeForce® RTX™ 2080 Ti GAMING X TR10 電競顯示卡、Prestige PS341WU 顯示器、Optix MPG341QR 智慧電競顯示器、Optix MAG271QR 曲面電競顯示器，一舉拿下 CES 電腦硬體及零組件類創新獎、CES 電競類創新獎、CES 高性能家庭音頻/視頻類創新獎、CES 電腦周邊類創新獎、CES 電競類創新獎等高達 12 項的創新大獎。 ●微星科技以筆記型電腦、電競桌機、電競周邊、工業電腦、車用電子等产品，在 90 多位國內知名產官學專家們謹慎評估及討論下，通過了「研發」、「設計」、「品質」、「行銷」等四項嚴格考驗，連續 21 年榮獲『台灣精品獎』肯定。不僅如此，Optix MPG27CQ/MPG27C 遊戲連動 RGB 炫彩燈效 LED 曲面電競螢幕，除了同為台灣精品獎獲選產品外，更以與遊戲連動電競體驗的特色，榮獲「銀質獎」。 ●2019 年微星以電競筆電 GF63、GF75、軍事風格主機板 MAG Z390 TOMAHAWK、全球第一台可以與遊戲連動電競螢幕 Optix MPG27CQ，再次獲得 4 項 iF 產品設計國際大獎。 ●MSI 微星科技獲頒台北國際電腦展創新設計獎 4 座獎項，得獎產品為:Trident X 系列桌上型電腦、電競筆記型電腦 GS75、Prestige PS341WU 顯示器以及 MS-9A79 掌上型抗震無風扇工業用電腦。 ●台灣國際品牌價值調查由經濟部工業局主辦，財團法人台灣經濟研究院委託全球權威品牌價值調查機構 Interbrand 進行鑑價，採用曾協助美國商業週刊 (Business Week)進行「全球百大品牌價值調查」的相同的品牌鑑價機制，為衡量台灣品牌企業於國際市場定位之重要指標，微星科技再次獲選「2019 年台灣 20 大國際品牌」。

	●第 18 屆 COMPUTEX Best Choice Award 年度創新科技大獎，微星科技 5 項產品從 300 件競品中脫穎而出，勇奪 5 座大獎。其中 MSI GT76 Titan 電競筆電旗艦機皇表現搶眼，一舉奪下「金獎」。MSI Trident X Plus 電競桌機、MSI Optix MPG341CQR 電競螢幕、MSI Prestige P100 Series 創作者桌機，以及 MS-9A95 AIoT 邊緣運算架構下雲分機與全球客服智慧管理解決方案，共計 4 項產品皆抱回「類別獎」，再度顯示微星科技在全球電競領域的霸主地位，以及跨足創作者市場的雄心。
109 年	●全球電競產品領導品牌 MSI 微星科技精銳盡出榮獲肯定，一舉拿下高達 10 項的 CES 2020 創新大獎。 ●MSI 微星科技以電競產業領導之姿，堅強的品牌實力，再度於第 28 屆台灣精品獎(Taiwan Excellence Award) 依據「研發」、「設計」、「品質」、「行銷」4 大評選標準，經專家評審團隊嚴格評鑑後授予 2020 台灣精品獎 9 項殊榮，其中內容創作(Content Creation)系列 Prestige P100 桌上型電腦更獲頒 2020 台灣精品銀質獎。 ●享譽盛名的德國 iF 設計獎被譽為設計界的奧斯卡，獲獎產品代表了最佳設計中的佼佼者，微星科技 MSI GS66 Stealth 電競筆電、MSI MPG SEKIRA 500X 電競機箱、MSI MPG SEKIRA 500G 多工電腦機箱，從眾多競爭者中脫穎而出，再次榮獲 2020 德國 iF 設計獎。 ●微星科技獲選「2020 年台灣 20 大國際品牌」。
110 年	●MSI 微星科技以堅強的電競及創作者領導品牌實力，於第 29 屆台灣精品獎(Taiwan Excellence Award) 經專家評審團隊依據「研發」、「設計」、「品質」、「行銷」4 大評選標準，嚴格評鑑後拿下 7 項 2021 台灣精品獎(Taiwan Excellence Award)，其中，Creator P100 創作者桌上型電腦更獲頒 2021 台灣精品銀質獎。 ●微星科技在 CES 2021 表現亮眼，全新系列的電競及電腦產品在 CES 三個類別中，一舉獲得 15 個最佳創新大獎。 ●微星科技 MSI MAG Trident S 電競桌機榮獲 2021 德國 iF 設計獎。 ●微星科技獲選 2021 年台灣國際品牌價值調查第 18 名。
111 年	●微星科技致力於「科技與美學」，2022 年創作者筆電 Creator Z16P 及 Creator Z17、商務筆電 Modern 14/15 與電競桌機 MAG Trident S，再次贏得了德國紅點產品設計大獎。 ●Stealth GS77 電競筆電、MEG Z690 GODLIKE 主機板以及 MPG Z690 FORCE WIFI 主機板共三項，在「遊戲/VR/AR 類別」，再度獲頒 2022 德國 iF 設計大獎，彰顯微星科技產品設計的傑出成就。 ●微星科技在 CES 2022 表現亮眼，計 16 項產品在「電競」、「電腦硬體及零組件」、「家用影音元件與配件」、「高效能家庭影音」、「電腦周邊及配件」等 5 個獎項中脫穎而出，贏得殊榮。 ●微星科技以搭載 Quantum Dot 量子點技術的 MPG ARTYMIS 273CQRX-QD 曲面電競螢幕以及智慧電巴公共運輸解決方案勇奪第三十屆台灣精品獎。 ●微星科技獲選由經濟部工業局主辦的「2022 台灣最佳國際品牌價值」第 17 名。 ●微星科技獲選 2022 年外資精選台灣百強。 ●勞動部參考國際準則訂定「職場永續健康與安全 SDGs 揭露實務建議指南」推動職場健康勞動力永續發展計畫，2022 年首次辦理上市櫃公司績效揭露基線調查及評比，包括微星等 24 家電子業，以及 5 家金融保險業，共 29 家獲選為績優企業。 ●2022 年度獲得環保署頒發企業環保獎，肯定微星在節能、減廢、綠色製造的貢獻。

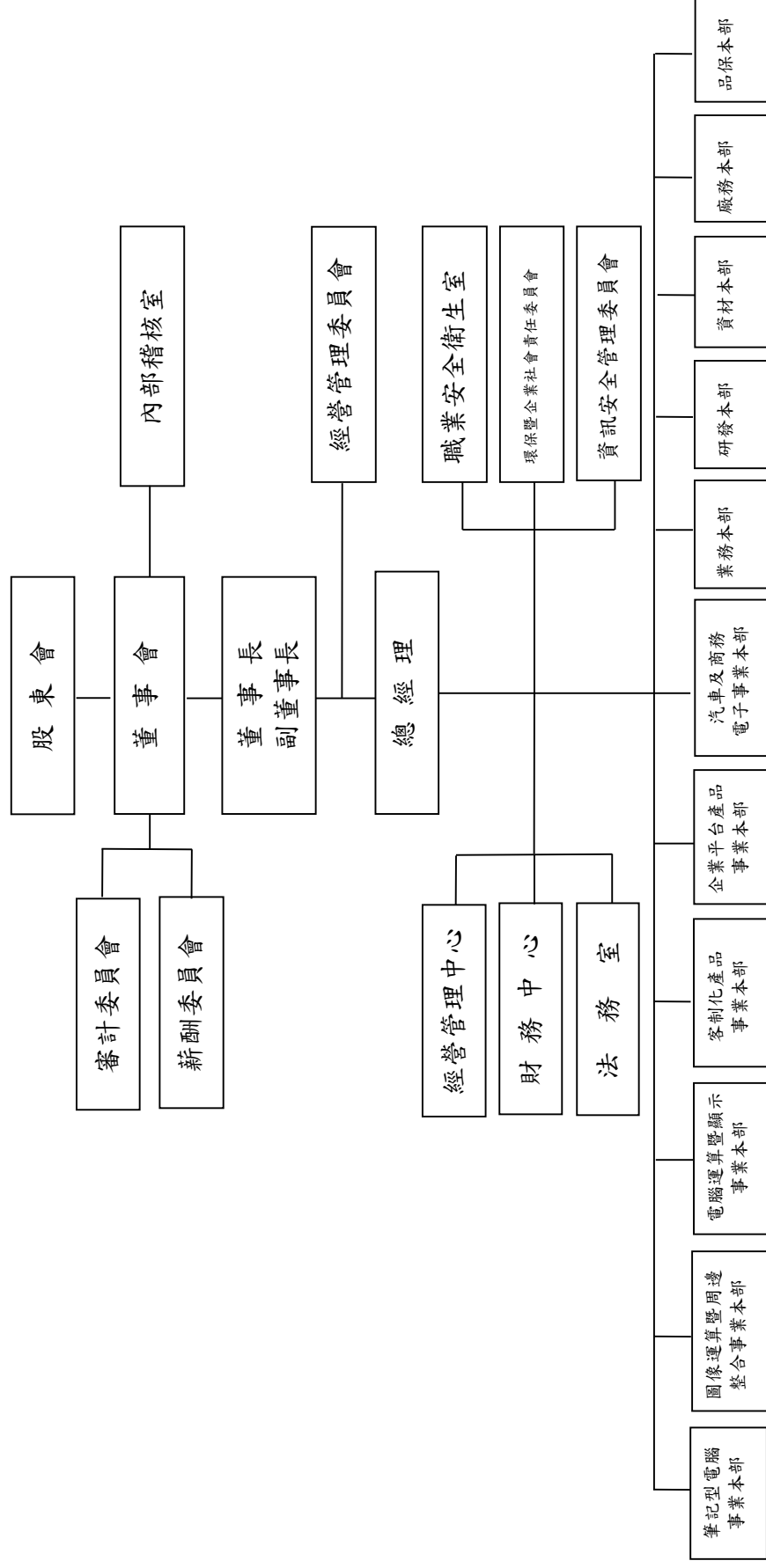
(一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：

- 1、辦理公司併購、重整之情形：無。
- 2、轉投資關係企業之情形：詳第 105~107 頁。

(二)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、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

- 1、內部稽核室：負責調查、評估各部門內部控制之健全性、合理性、有效性及執行情形與作業績效。
- 2、經營管理委員會：對集團策略、營運、組織、高階經理人任免、業務發展所需之投資、新事業等重大議題進行分析及討論，提出諮詢與建議供董事會參考，並領導經營團隊落實執行。
- 3、總經理：秉承董事會擬訂方針，訂定公司發展及經營目標並督導執行。
- 4、經營管理中心：綜理公司經營及發展之事務，包括物流作業、智慧財產管理、企業永續發展規劃、執行及管理、資訊系統開發、硬體及系統軟體之使用與維護、人事行政作業、員工福利、教育訓練及人力發展、總務、工務及列管資產管理等，並依據各項經營數據，提供總經理各項經營決策建議。
- 5、財務中心：
 - (1)會計處：負責會計帳務處理、傳票編製、表單審查、各類財務報表之編製與分析等。
 - (2)財務處：負責資金調度、風險管理及股務作業。
 - (3)轉投資事業管理處：負責轉投資事業管理。
- 6、法務室：負責本公司法規遵循、合約審查及相關訴訟案件處理。
- 7、職業安全衛生室：負責職業安全、衛生業務推廣等各項業務。
- 8、環保暨企業社會責任委員會：負責推動環保與企業社會責任之計畫項目、審視經濟、環境及社會面向之年度目標並定期監督執行狀況。
- 9、資訊安全管理委員會：負責資訊安全制度之規劃、監控及執行資訊安全管理作業。
- 10、筆記型電腦事業本部：負責筆記型電腦產品開發、銷售等各項業務。
- 11、圖像運算暨周邊整合事業本部：負責繪圖卡暨電腦周邊產品開發、銷售等各項業務。
- 12、電腦運算暨顯示事業本部：負責桌上型電腦、顯示器產品開發、銷售等各項業務。
- 13、客制化產品事業本部：負責客制化產品開發、銷售等各項業務。
- 14、企業平台產品事業本部：負責企業平台電腦產品開發、銷售等各項業務。
- 15、汽車及商務電子事業本部：負責汽車及商務電子產品開發、銷售等各項業務。
- 16、業務本部：負責產品之訂單處理、市場開拓、商情蒐集、徵信作業等。
- 17、研發本部：負責產品之設計、開發、品質管制與提升、生產流程及技術之改進等。
- 18、資材本部：負責原物料之採購、控制及管理、生產排程管理等。
- 19、廠務本部：負責產品之生產及製程安排等。
- 20、品保本部：品質保證、品質管控及產品客訴與售後服務等。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

112年4月17日 單位：股

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	還任時持有股份		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(聘)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其他關係人			備註
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職	稱	姓名	
中	董事長	徐祥	男 61-70	110.07.16	3年	75.07.23	51,983,151	6.15%	46,883,151	5.55%	18,508,517	2.19%	9,376,328	1.11%	成功大學電機系 新力公司工程師	本公司董事長 MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B. V. 董事兼總經理(微星科技法人代表)	—	—	—
	副董事長	黃金靖	男 61-70	110.07.16	3年	75.07.23	20,937,377	2.48%	20,937,377	2.48%	2,148,564	0.25%	7,521,761	0.89%	本公司總經理 NSI COMPUTER CORP. 董事(微星科技法人代表) NSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD. 董事兼總經理(微星科技法人代表) 微盟電子(昆山)有限公司執行董事(MICRO ELECTRONICS 法人代表) NSI COMPUTER CAYMAN CO., LTD. 董事兼總經理(微星科技法人代表)	董事	廖精銳	二等親	
	董事	林文通	男 61-70	110.07.16	3年	75.07.23	25,672,499	3.04%	25,672,499	3.04%	62,895	0.01%	—	—	聯合工專電子工程師 新力公司工程師	本公司資深副總裁 NSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD. 董事(微星科技法人代表) NSI COMPUTER JAPAN CO., LTD. 董事兼總經理(微星科技法人代表)	—	—	—
	董事	游寶龍	男 61-70	110.07.16	3年	75.07.23	17,892,824	2.12%	17,892,824	2.12%	184,922	0.02%	—	—	逢甲大學電子系 新力公司工程師	本公司資深副總裁 MICRO-STAR INTERNATIONAL (B.V.) HOLDING CO., LTD. 董事兼總經理(MSI PACIFIC 法人代表) NSI COMPUTER CORP. 董事(微星科技法人代表) 恩斯通電子(深圳)有限公司執行董事(MSI(B.V.I.)法人代表) 深圳微電子維修有限公司執行董事(MSI PACIFIC 法人代表) NSI POLSKA SP. Z O.O. 董事兼總經理(MSI HOLDING 法人代表)	—	—	—
華	董事	郭緒光	男 51-60	110.07.16	3年	107.06.15	75,000	0.01%	100,000	0.01%	0	0.00%	—	—	澳洲南昆士蘭大學金管所 春華電腦經理	本公司執行副總經理暨筆記型電腦事業本部總經理	—	—	—
	董事	廖精銳	男 51-60	110.07.16	3年	107.06.15	60,000	0.01%	65,000	0.01%	0	0.00%	—	—	南清大學金管所 摩笛科技業務經理	本公司執行副總經理暨圖像運算暨周邊整合事業本部總經理	副董事長	黃金靖	二等親
	董事	洪裕盛	男 51-60	110.07.16	3年	107.06.15	306,660	0.04%	306,660	0.04%	0	0.00%	—	—	外貿協會貿易碩士人才養成班英語組 實踐設計管理學院 寶成工業海外儲備幹部	本公司執行副總經理暨電腦運算暨顯示事業本部總經理	—	—	—
	董事	陳德齡	女 41-50	110.07.16	3年	110.07.16	0	0.00%	5,000	0.00%	0	0.00%	—	—	台灣大學外文系 友訊科技管理師	本公司資材本部副總經理	—	—	—
民	獨立董事(註)	徐俊賢	男 51-60	110.07.16	3年	86.04.19	490,415	0.06%	490,415	0.06%	476,000	0.06%	—	—	台北大學會計系碩士 微星科技股份有限公司監察人 東興聯合會計師事務所會計師	春風會計師事務所會計師	—	—	—
	獨立董事	劉正堯	男 61-70	110.07.16	3年	101.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	紐約市立大學財務金融所 微星科技股份有限公司管理本部協理 州巧科技股份有限公司獨立董事 台灣晶技股份有限公司獨立監察人 備飛電腦實業股份有限公司副理	無	—	—	—
	獨立董事(註)	許高山	男 61-70	110.07.16	3年	87.02.28	418,686	0.05%	418,686	0.05%	220,924	0.03%	—	—	中央警察大學刑事系 永然法律事務所律師 微星科技股份有限公司監察人	理財法律事務所律師	—	—	—

註：徐俊賢先生 86.4.19~107.6.14 原任監察人，110.7.16 再當選獨立董事；許高山先生 87.2.28~95.6.14 擔任董事，於 95.6.14~104.6.12 當選為監察人，105.5.20 辭任，107.6.15 當選獨立董事。

1、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

(1) 董事專業資格：

條件姓名	專業資格與經驗	董事會成員專業領域	董事會多元化
徐祥	擔任董事資歷 37 年，為公司創辦人之一，歷任董事長、總裁、總經理，熟諳 ICT 產業鏈之科技發展，具研發、公司治理、財務會計、商務、市場行銷等領域之管理能力、產業發展及科技應用洞察力等專長，為公司學劃營運方針及擬訂經營策略。	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/財務會計/法律	多元化政策、目標及達成情形說明： 1. 本公司「公司治理守則」就董事會成員之組成擬訂多元化方針，且董事(含獨董)採候選人提名制，成員之組成係經董事會或股東依法提名，由股東會選出。 2. 依本公司「公司治理守則」第二十條： 本公司董事會成員組成應考量多元化，並就公司運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，具體管理目標包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：包容不同國籍及文化，對性別、年齡均不予設限。 二、專業知識與技能：具備如法律、會計、產業、財務、行銷或科技等多元專業背景、專業技能及不同面向的產業經歷。 3. 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，本公司董事會成員整體需具備經營管理、產業知識、並持續提升營運判斷、危機處理、國際市場觀、領導決策、財務會計及法律等能力，以有效連結公司未來發展之所需。 4. 本公司董事會成員具備科技產業、研發、業務、商務、財會及法律等領域之專業人士，符合所訂之多元化政策。 5. 目前董事會成員男性 10 名、女性 1 名(占全體董事成員比例分別為 91%、9%)；兼具員工身分者 8 席、非員工 3 席(占全體董事成員比例分別為 73%、27%)；董事年齡介於 47 歲-66 歲，平均年齡 59 歲。 6. 本屆(110.7.16-113.7.15)董事改選，已達成增加 1 席女性董事及董事年輕化之具體目標。 7. 未來將持續引入多元學習課程，協助董事建立跨領域專業知識的目標努力。
黃金請	擔任董事資歷 37 年，為公司創辦人之一，歷任副董事長、經營管理委員會資深副總裁、總經理、研發本部資深副總裁、具研發、商務、市場行銷等領域之專長，帶領經營團隊執行營運計畫。	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	
林文通	擔任董事資歷 37 年，為公司創辦人之一，歷任經營管理委員會資深副總裁、資材本部資深副總經理，專長研發、採購、供應鏈管理。	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	
游賢能	擔任董事資歷 37 年，為公司創辦人之一，歷任經營管理委員會資深副總裁、廠務本部資深副總經理，專長研發、製造管理。	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	
郭緒光	擔任董事資歷 5 年，歷任業務本部業務經理、筆記型電腦事業部業務副總經理、執行副總暨筆記型電腦事業本部總經理，專長國際市場行銷、業務管理。	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	
廖椿鏗	擔任董事資歷 5 年，歷任業務本部業務經理、多媒體業務處副總經理、執行副總暨圖像運算暨周邊整合事業本部總經理，專長國際市場行銷、業務管理。	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	
洪裕盛	擔任董事資歷 5 年，歷任業務本部歐洲區總經理、業務本部副總經理、執行副總暨電腦運算暨顯示事業本部總經理，專長國際市場行銷、業務管理。	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	
陳德齡	擔任董事資歷 2 年，歷任資材本部副總經理，專長採購、供應鏈管理。	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	
徐俊賢	擔任董事(監察人)資歷 23 年，會計師資歷 31 年，目前為執業會計師，稅務、會計、審計資歷深厚。	經營管理/產業知識/國際市場觀/會計	
劉正意	擔任上市公司財會主管資歷 10 年，獨立董事、監察人資歷 15 年，具財會專業背景。	經營管理/產業知識/國際市場觀/財務	
許高山	擔任董事(監察人)資歷 21 年，律師資歷 33 年，目前為執業律師、台北律師公會民事法委員會委員，法律事務經驗豐富。	經營管理/產業知識/國際市場觀/法律	

(2)獨立董事之獨立性：

條件 姓名	專業資格與經驗	審計委員會成員其會計或財務背景及工作經歷	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
徐俊賢	審計委員會召集人 薪資報酬委員會委員	會計師資歷31年，目前為執業會計師，稅務、會計、審計資歷深厚。	本公司全體獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第2條及第3條第1項之條件。 1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前10名之自然人股東。 4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 5. 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關職務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 11. 未有公司法第30條各款情事之一。 12. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
劉正意	審計委員會委員 薪資報酬委員會委員	擔任上市公司財會主管資歷10年，獨立董事12年、監察人資歷3年，具財會專業背景。		0
許高山	審計委員會委員 薪資報酬委員會召集人	-		0

2、董事會獨立性：本公司董事會符合獨立性標準。

- (1)本公司董事會設董事11席，一般董事8席(占73%)，具員工身分3席(占27%)，不具員工身分3席(占27%)，除董事黃金請與董事廖椿鏗互為二等親外(占19%)，其餘董事及獨立董事計9席(占81%)皆無親屬關係及無違反證券交易法第26條之3第3項及第4項規定之情事。
- (2)全體獨立董事事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有本公司股份數額2,657,934股，占0.31%。
- (3)全體獨立董事事包括本人、配偶、二親等以內親屬，均未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。
- (4)全體獨立董事事包括本人、配偶、二親等以內親屬，最近2年均未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務及未取得報酬金額。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

112 年 4 月 17 日單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	運(新)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
總裁		徐 祥	男	83.04	46,883,151	5.55%	18,508,517	2.19%	9,376,328	1.11%	成功大學電機系 新力公司工程師	詳本年報第10頁	—	—	—
總經理		黃金請 (註)	男	90.07	20,937,377	2.48%	2,148,564	0.25%	7,521,761	0.89%	中原大學電子系 新力公司工程師	詳本年報第10頁	註	廖格鏗 二親等	
經營管理委員會資深副總裁		林文通	男	90.07	25,672,499	3.04%	62,895	0.01%	—	—	聯合工專電子系 新力公司工程師	詳本年報第10頁	—	—	—
經營管理委員會資深副總裁	中	游賢能	男	90.07	17,892,824	2.12%	184,922	0.02%	—	—	達甲大學電子系 新力公司工程師	詳本年報第10頁	—	—	—
經營管理委員會資深副總裁		盧琪隆	男	90.07	18,650,835	2.21%	325,648	0.04%	—	—	臺灣工業技術學院電子系 新力公司工程師	無	—	—	—
執行副總經理暨筆記型電腦事業本部總經理		郭緒光	男	102.4	100,000	0.01%	0	0.00%	—	—	澳洲南昆士蘭大學企管所 泰聲電腦經理	無	—	—	—
執行副總經理暨圖像運算暨周邊整合事業本部總經理	華	廖格鏗 (註)	男	103.4	65,000	0.01%	0	0.00%	—	—	南澳大學企管所 摩笛科技業務經理	無	註	黃金請 二親等	
執行副總經理暨電腦運算暨顯示事業本部總經理		洪裕盛	男	101.4	306,660	0.04%	0	0.00%	—	—	外貿協會(ITI)貿易碩士人才養成班英語組 實踐設計管理學院 寶成工業海外儲備幹部	無	—	—	—
企業平台產品事業本部總經理	民	蔡榮峰	男	99.03	103,647	0.01%	297,646	0.04%	—	—	中原大學電子系 香港創輝電腦總經理	無	—	—	—
汽車及商務電子事業本部總經理		黃文山	男	108.12	723	0.00%	0	0.00%	—	—	臺灣工業技術學院電子研究所 倫飛電腦副理	無	—	—	—
客製化產品事業本部副總經理		吳大欣	男	108.1	0	0.00%	0	0.00%	—	—	美國太平洋大學傳播系 大眾電腦美國分公司業務協理	無	—	—	—
研發本部副總經理		鄧祺宏	男	99.03	543,183	0.06%	1,124	0.00%	—	—	交通大學電子研究所 揚智科技技術經理	無	—	—	—
廠務本部暨品保本部副總經理	國	李昭明	男	99.03	11,498	0.00%	0	0.00%	—	—	英國利物浦大學機械系統所 宏基電腦經理	思斯邁電子(深圳)有限公司總經理 微盟電子(昆山)有限公司總經理 深圳微德電子維修有限公司總經理	—	—	—
業務本部副總經理		邱志鏗	男	104.4	152,925	0.02%	0	0.00%	—	—	銘埔工業工程科 DTK Computer M.D.	MSI COMPUTER SARI 董事兼總經理(MSI HOLDING 法人代表) MSI COMPUTER EUROPE B.V. 董事兼總經理(MSI HOLDING 法人代表) MYSTAR COMPUTER B.V. 董事兼總經理(MSI HOLDING 法人代表) MSI COMPUTER (UK) LTD. 董事兼總經理(MSI HOLDING 法人代表) MSI ITALY S.R.L. 董事兼總經理(MSI HOLDING 法人代表) LLC MSI COMPUTER 董事兼總經理(MSI HOLDING 法人代表) MSI IBERIA S.L. 董事兼總經理(MSI HOLDING 法人代表)	—	—	—

業務本部 副總經理	董迪群	男	108.4	13,000	0.00%	0	0.00%	—	—	University of Phoenix 友通科技美國分公司Tech Support & MIS	MSI COMPUTER CORP. 董事長總經理(微星科技法人代表) MICRO-STAR CANADA LTD. 董事長總經理(微星科技法人代表)	—	—	—
資材本部 副總經理	陳德齡	女	108.1	5,000	0.00%	0	0.00%	—	—	台灣大學外文系 友訊科技管理師	無	—	—	—
筆記型電腦研發處 副總經理	林金寬	男	103.4	363,375	0.04%	0	0.00%	—	—	交通大學控研所 緯創資通總經理	無	—	—	—
筆記型電腦研發處 副總經理	呂國煌	男	106.4	0	0.00%	0	0.00%	—	—	華夏工專 緯創資通總經理	無	—	—	—
筆記型電腦產品企劃處 副總經理	彭仁坊	男	106.4	159,671	0.02%	0	0.00%	—	—	台灣科技大學 陸技電腦課長	無	—	—	—
筆記型電腦產品企劃處 副總經理	潘榮諭	男	108.4	0	0.00%	0	0.00%	—	—	台灣科技大學 亞旭電腦經理	無	—	—	—
筆記型電腦OEM業務處 副總經理	黃文慧	女	110.4	200	0.00%	0	0.00%	—	—	南澳大學企管所 Fujitsu-Technology 採購經理	無	—	—	—
筆記型電腦業務處 副總經理	陳禮群	男	112.4	—	—	1,100	0.00%	—	—	伊利諾大學芝加哥校區企管所 神達電腦產品經理	無	—	—	—
電腦運算暨顯示事業本部 副總經理	葉俊德	男	109.4	10,000	0.00%	3,155	0.00%	—	—	四海工專電子科 大眾電腦組長	無	—	—	—
企業平台產品業務處 副總經理	呂政隆	男	104.4	91,555	0.01%	0	0.00%	—	—	淡江大學企業管理 北昌貿易特助	無	—	—	—
行銷處 副總經理	程惠正	男	108.4	1,000	0.00%	0	0.00%	—	—	輔仁大學 緯創資通產品經理	無	—	—	—
經營管理中心 副總經理	蔡維新	男	99.3	77	0.00%	0	0.00%	—	—	文化大學企業管理 光寶科技通訊事業群會計處協理	無	—	—	—
財務中心(財會主管) 副總經理	洪寶玉	女	105.4	343,218	0.04%	0	0.00%	—	—	台灣大學財務金融研究所 統一證券承銷部經理	思斯通電子(深圳)有限公司監察人(MSI(B.V.I.)法人代表) 深圳微德電子維修有限公司監察人(MSI PACIFIC 法人代表) 微旭商貿(上海)有限公司監察人(MSI PACIFIC 法人代表) MICRO ELECTRONICS HOLDING CO., LTD. 董事(MSI PACIFIC 法人代表) MEGA TECHNOLOGY HOLDING CO., LTD. 董事(MSI PACIFIC 法人代表) MEGA COMPUTER CO., LTD. 董事(MSI PACIFIC 法人代表) MHK INTERNATIONAL CO., LTD. 董事(MSI PACIFIC 法人代表) RAIDEX INC. 董事長總經理(MEGA TECHNOLOGY HOLDING CO., LTD. 法人代表) INDOMSI COMPUTERS PRIVATE LTD. 董事(微星科技法人代表)	—	—	—
內部稽核室 協理	劉竹浩	男	99.3	10,000	0.00%	14,609	0.00%	—	—	淡江大學會計系 美格科技稽核副理	微盟電子(昆山)有限公司監察人(MICRO ELECTRONICS 法人代表) MSI KOREA CO., LTD. 監察人(MSI PACIFIC 法人代表) MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD. 監察人(微星科技法人代表)	—	—	—

註：總經理黃金請先生與執行副總經理暨圖像運算暨周邊整合事業本部總經理廖格鏗為二親等親屬。

(三)董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者：無。

三、最近年度給付董事、監察人、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

單位：新台幣元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(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	內所有公司	本公司	內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	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		本公司	財務報告內所有公司
董事長	徐祥															
副董事長	黃金請															
董事	林文通															
董事	游賢能															
董事	郭緒光	0	0	0	54,400,000	54,400,000	0	0.55%	148,596,283	148,596,283	0	0	55,300,000	0	258,296,283 2.59%	
董事	廖椿鏗															
董事	洪裕盛															
董事	陳德齡															
獨立董事	徐俊賢															
獨立董事	劉正意	0	0	0	20,400,000	20,400,000	0	0.20%	0	0	0	0	0	0	20,400,000 0.20%	
獨立董事	許高山															

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據公司章程16-4規定，並參酌公司經營績效、董事之績效評估與同業通常水準支給情形，由薪資報酬委員會審議後提出建議提交董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司		本公司	
	財務報告內所有公司H		財務報告內所有公司I	
低於1,000,000元				
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)				
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)				
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	徐祥、黃金請、林文通、游賢能、郭緒光、廖椿鏗、洪裕盛、陳德齡、徐俊賢、劉正意、許高山	徐祥、黃金請、林文通、游賢能、郭緒光、廖椿鏗、洪裕盛、陳德齡、徐俊賢、劉正意、許高山	徐俊賢、劉正意、許高山	徐俊賢、劉正意、許高山
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)			游賢能、陳德齡	游賢能、陳德齡
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)			徐祥、黃金請、林文通、郭緒光、廖椿鏗、洪裕盛	徐祥、黃金請、林文通、郭緒光、廖椿鏗、洪裕盛
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	74,800,000		278,696,283	
			278,696,283	

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等項(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	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內 所有公司	
總裁	徐 祥													
總經理	黃金請													
經營管理委員會資深副總裁	林文通													
經營管理委員會資深副總裁	游賢能													
經營管理委員會資深副總裁	盧琪隆													
執行副總經理暨 筆記型電腦事業本部總經理	郭緒光													
執行副總經理暨 圖像運算暨周邊整合事業本部總經理	廖椿鏗													
執行副總經理暨 電腦運算暨顯示事業本部總經理	洪裕盛													
企業平台產品事業本部總經理	蔡榮峰													
汽車及商務電子事業本部總經理	黃文山													
客製化產品事業本部副總經理	吳大欣													
研發本部副總經理	鄧祺宏													
廠務本部暨品保本部副總經理	李昭明	82,744,114	82,744,114	1,942,866	1,942,866	275,641,000	275,641,000	121,600,000	0	121,600,000	0	481,927,980 4.84%	481,927,980 4.84%	無
業務本部副總經理	邱志鏗													
業務本部副總經理	董迪群													
資材本部副總經理	陳德齡													
筆記型電腦研發處副總經理	林金寬													
筆記型電腦研發處副總經理	呂國煌													
筆記型電腦產品企劃處副總經理	彭仁坊													
筆記型電腦產銷管理處副總經理	潘蔡諭													
筆記型電腦OEM業務處副總經理	黃文慧													
筆記型電腦業務處副總經理	陳禮群													
電腦運算暨顯示事業本部副總經理	葉俊德													
企業平台產品業務處副總經理	呂政隆													
行銷處副總經理	程惠正													
經營管理中心副總經理	蔡維新													
財務中心(財會主管)副總經理	洪寶玉													

酬金級距表

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E	
低於 1,000,000 元			
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)			
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		黃文慧、呂政隆、程惠正	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		蔡崇峰、黃文山、呂國煌、潘蔡諭、蔡維新、洪寶玉、陳禮群	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		徐 祥、黃金請、林文通、游賢能、盧琪隆、洪裕盛、陳德齡、吳大欣、鄧祺宏、李昭明、邱志鏗、董迪群、林金寬、彭仁坊、葉俊德	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)			
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)			
100,000,000 元以上			
總計		481,927,980	
		481,927,980	

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形				
職稱	姓 名	股票金額	現金金額	總計
總裁	徐 祥			
經營管理委員會資深副總裁	黃金請			
經營管理委員會資深副總裁	林文通			
經營管理委員會資深副總裁	游賢能			
經營管理委員會資深副總裁	盧琪隆			
執行副總經理暨筆記型電腦事業本部總經理	郭緒光			
執行副總經理暨圖像運算暨週邊整合事業本部總經理	廖椿鏗			
執行副總經理暨電腦運算暨顯示事業本部總經理	洪裕盛			
企業平台產品事業本部總經理	蔡榮峰			
汽車及商務電子事業本部總經理	黃文山			
客製化產品事業本部副總經理	吳大欣			
研發本部副總經理	鄧祺宏			
廠務本部暨品保本部副總經理	李昭明			
業務本部副總經理	邱志鏗			
業務本部副總經理	董迪群			
資材本部副總經理	陳德齡			
筆記型電腦研發處副總經理	林金寬			
筆記型電腦研發處副總經理	呂國煌			
筆記型電腦產品企劃處副總經理	彭仁坊			
筆記型電腦產銷管理處副總經理	潘蔡諭			
筆記型電腦 OEM 業務處副總經理	黃文慧			
筆記型電腦業務處副總經理	陳禮群			
電腦運算暨顯示事業本部副總經理	葉俊德			
企業平台產品業務處副總經理	呂政隆			
行銷處副總經理	程惠正			
經營管理中心副總經理	蔡維新			
財務中心(財會主管)副總經理	洪寶玉			
內部稽核室協理	劉竹浩			
經 理		0	123,200,000	123,200,000
人				1.24%

(三)公司有「公開發行公司年報應行記載事項準則」第十條第一項第三款第二目之1或第二目之5情事者：無。

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

1、本公司董事、監察人、總經理及副總經理給付酬金說明

項目	說明	董事酬金		總經理、副總經理酬金	
		支付董事酬金總額占稅後純益比例		支付總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	
		111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
		0.75%	0.64%	4.84%	3.58%
1. 酬金政策	依公司章程第十九條之一規定辦理： 本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益並彌補累積虧損後，如尚有餘額按下列比率提撥員工酬勞及董事酬勞。 一、員工酬勞百分之六至百分之十。員工酬勞之對象包括本公司員工及符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。 二、董事酬勞不高於百分之一。 前項員工酬勞及董事酬勞分派比率之決定；員工酬勞以現金或股票方式發放(包括數額及股數)，由董事會特別決議行之，並報告股東會。 (本公司於107年6月15日設置審計委員會代替監察人。)	依「薪酬管理辦法」、「員工考績實施辦法」、「員工酬勞分配暨入股辦法」辦理。		依「薪酬管理辦法」、「員工考績實施辦法」、「員工酬勞分配暨入股辦法」辦理。	
2. 標準與組合	董事酬勞依人數並參酌個別董事績效及對公司貢獻度並參考當年度董事會自我(或同儕)評鑑結果予以分配。	董事酬勞依人數並參酌個別董事績效及對公司貢獻度並參考當年度董事會自我(或同儕)評鑑結果予以分配。		薪資與職務加給、獎金、員工酬勞。	
3. 訂定酬金之程序	由董事會特別決議提報股東會。	由董事會特別決議提報股東會。		依學歷、工作經歷敘薪，並按公司核決權限簽核。	
4. 酬金與經營績效及未來風險之關聯性	董事酬金評估項目包括公司財務績效(如營收、獲利貢獻度)及非財務績效(如公司治理、法令遵循等)。	董事酬金評估項目包括公司財務績效(如營收、獲利貢獻度)及非財務績效(如公司治理、法令遵循等)。		經理人酬金之判斷標準為業績達成率、獲利貢獻度、經營管理能力等。	

2、合併報表內本公司以外之所有公司最近二年度並未支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度截至年報刊印日止，董事會開會9次(A)，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	徐 祥	9	0	100.00%	
副董事長	黃金請	9	0	100.00%	
董 事	林文通	9	0	100.00%	
董 事	游賢能	9	0	100.00%	
董 事	郭緒光	9	0	100.00%	
董 事	廖椿鏗	8	1	88.89%	
董 事	洪裕盛	8	1	88.89%	
董 事	陳德齡	9	0	100.00%	
獨立董事	徐俊賢	9	0	100.00%	
獨立董事	劉正意	9	0	100.00%	
獨立董事	許高山	9	0	100.00%	

註：本公司111年度及截至年報刊印日止，每次董事會獨立董事均親自出席(出席率100%)。

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)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等詳第47~49頁。

(二)證交法第14條之3所列事項：無反對或保留意見。

(三)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。

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：

(一)日期：111.1.21、111.3.21、111.8.11、111.10.6、112.1.13、112.3.14

董事姓名：徐 祥、黃金請、林文通、游賢能、郭緒光、廖椿鏗、洪裕盛、陳德齡

議案內容：薪委會建議案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：董事會於事前提醒董事注意利益迴避亦不提供各該董事自身之薪酬明細。

董事徐 祥、黃金請、林文通、游賢能、郭緒光、廖椿鏗、洪裕盛、陳德齡就該議案涉及自身薪酬部分迴避，不予討論及表決。

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

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
每年執行一次	111年1月1日至111年12月31日	董事會、個別董事成員及功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委會)	以問卷方式辦理自評

評估內容

本公司111年董事會、董事成員、功能委員會績效評估於112年1月13日完成，評估內容依評估範圍含以下項目：

(1)董事會績效評估：本公司董事會績效評估包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。

(2)個別董事成員績效評估：個別董事績效評估包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

(3)功能性委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(4)111年度業於112.1.13完成並提報董事會，除於公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw>申報，且揭露於本公司網站<http://tw.msi.com>外，並將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一)101年自願設置獨立董事。

(二)配合股東會採電子投票，於103.6.17修正章程，董監改選全面採候選人提名制。

(三)本公司103年起股東會議案均採逐案票決，並將每項議案股東同意、反對及棄權之結果記載於議事錄。

(四)配合主管機關推動公司治理，108.1.1進行職務調整，董事長、總經理非同一人擔任。

(五)配合主管機關推動公司治理，110.7.16董事全面改選，選任1席女性董事。

(六)本屆(110.7.16~截至本年報刊印日止)全體董事實際出席董事會之平均出席率：100%；

111年度及截至年報刊印日止全體董事實際出席董事會平均之親自出席率：97.98%。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1、監察人參與董事會運作情形：

本公司於107年6月15日股東常會設置審計委員會代替監察人。

2、審計委員會運作情形資訊：

最近年度截至年報刊印日止審計委員會開會7次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事a(召集人)	徐俊賢	7	100%	
獨立董事b	許高山	7	100%	
獨立董事c	劉正意	7	100%	

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。

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

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

召開日期	期別	議案內容 (證券交易法第14條之5所列事項)	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之處理	獨立董事對於利害關係議案迴避之執行情形	
			徐俊賢	許高山	劉正意			應利益迴避原因	參與表決情形
111.01.21	111/1	一、報告事項：無。 二、承認及討論事項： (一)子公司從事衍生性商品交易案。	無	無	無	全體獨立董事無異議通過	無	無	無
111.03.21	111/2	一、報告事項：無。 二、承認及討論事項： (一)本公司一一〇年度決算表冊案。 (二)本公司一一〇年度內部控制制度聲明書案。 (三)修正「內部控制制度」、「內部稽核制度」案。 (四)修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。	無	無	無	全體獨立董事無異議通過	無	無	無
111.05.06	111/3	一、報告事項：無。 二、承認及討論事項： (一)本公司一一一年第一季財務報告案。	無	無	無	全體獨立董事無異議通過	無	無	無
111.08.11	111/4	一、報告事項：無。 二、承認及討論事項： (一)本公司一一一年第二季財務報告案。 (二)評估聘任會計師之獨立性。	無	無	無	全體獨立董事無異議通過	無	無	無
111.11.11	111/5	一、報告事項：無。 二、承認及討論事項： (一)本公司一一一年第三季財務報告案。 (二)聘任簽證會計師暨評估獨立性。	無	無	無	全體獨立董事無異議通過	無	無	無
112.03.14	112/1	一、報告事項：無。 二、承認及討論事項： (一)本公司一一一年度決算表冊案。 (二)本公司一一一年度內部控制制度聲明書案。 (三)評估簽證會計師之獨立性及適任性案。	無	無	無	全體獨立董事無異議通過	無	無	無
112.05.11	112/2	一、報告事項：無。 二、承認及討論事項： (一)本公司一一二年第一季財務報告案。	無	無	無	全體獨立董事無異議通過	無	無	無

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

(一)內部稽核主管根據年度稽核計畫按月向審計委員會提報稽核彙總報告。

(二)本公司召開審計委員會，均邀請財會及稽核主管並視需要邀請相關主管列席。

(三)本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，透過電話、書面及當面溝通，溝通情形良好。

(四)獨立董事每年至少一次與會計師單獨溝通、每季至少一次與內部稽核主管召開溝通會議，溝通情形請參考本公司網站 <https://tw.msi.com/about/company/>。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司 104.1.30 董事會依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理守則」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司依「內部控制制度」設置對外發言體系，並設置發言人及代理發言人信箱與聯絡方式，即時答覆股東電話或 E-mail 之詢問、處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司設置股務單位，按季請集保公司提供主要股東名單，掌握主要股東相關資訊。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司訂有「集團企業營運管理規章」確實執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司訂有「防範內線交易管理作業」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，亦不定期舉辦宣導及課程揭露於本公司網站 https://tw.msi.com/about/corporateGovernance 。

三、董事會之組成及職責																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(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？	V	公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會。	其他功能性委員會是否設置，將視實際需要評估之。																								
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	依本公司訂定之董事會績效評估辦法，每年至少辦理一次自評。 <table><tr><th>評估對象</th><th>整體董事會</th><th>個別董事成員</th><th>功能委員會</th></tr><tr><td>評估範圍及內容</td><td>包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事之選任及持續進修等。</td><td>包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。</td><td>包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。</td></tr><tr><td>評估項目</td><td>45 項</td><td>23 項</td><td>審計委員會 薪資報酬委員會</td></tr><tr><td>評估人數</td><td>11 人</td><td>11 人</td><td>22 項 3 人 19 項 3 人</td></tr><tr><td>評估方式</td><td>彙整個別董事自評後，由董事長進行考核</td><td>發送問卷予董事自評</td><td>發送問卷予委員自評</td></tr><tr><td>評估結果</td><td colspan="3">111 年度業於 112.1.13 完成並提報董事會，除於公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw 申報，且揭露於本公司網站 http://tw.msi.com 外，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</td></tr></table>	評估對象	整體董事會	個別董事成員	功能委員會	評估範圍及內容	包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事之選任及持續進修等。	包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。	包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。	評估項目	45 項	23 項	審計委員會 薪資報酬委員會	評估人數	11 人	11 人	22 項 3 人 19 項 3 人	評估方式	彙整個別董事自評後，由董事長進行考核	發送問卷予董事自評	發送問卷予委員自評	評估結果	111 年度業於 112.1.13 完成並提報董事會，除於公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw 申報，且揭露於本公司網站 http://tw.msi.com 外，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。			無
評估對象	整體董事會	個別董事成員	功能委員會																								
評估範圍及內容	包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事之選任及持續進修等。	包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。	包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。																								
評估項目	45 項	23 項	審計委員會 薪資報酬委員會																								
評估人數	11 人	11 人	22 項 3 人 19 項 3 人																								
評估方式	彙整個別董事自評後，由董事長進行考核	發送問卷予董事自評	發送問卷予委員自評																								
評估結果	111 年度業於 112.1.13 完成並提報董事會，除於公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw 申報，且揭露於本公司網站 http://tw.msi.com 外，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。																										
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	本公司審計委員會及董事會每年至少一次，參考審計品質指標(AQIS)，包括「事務所層級」及「審計個案層級」針對五大構面(專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力)及十三項指標(查核經驗、訓練時數、流動率、專業支援、會計師負荷、查核投入、案件品質管制複核、品管支援能力、非審計服務公費、客戶熟悉度、外部檢查缺失及處分、主管機關發函改善、創新規劃或倡議)，評估事務所及簽證會計師之獨立性及適任性，最近一次評估經 112.3.14 審計委員會通過後，提報 112.3.14 董事會決議通過，經參考審計品質指標(AQIS)針對會計師之獨立性及適任性進行檢核，並未發現簽證會計師及其相關人員有違反獨立性及不適任之情形。 本公司與簽證會計師之間無任何違反下列獨立聲明之關係，均符合獨立性。 <table><tr><th>重要評估項目</th><th>評估結果</th><th>符合獨立性</th></tr><tr><td>會計師與本公司間是否有直接或重大間接財務利益關係。</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師與本公司或董事間是否有融資或保證行為。</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師與本公司間是否有密切之商業關係及潛在僱用關係。</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內是否有擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師是否擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調對第三人間發生之衝突。</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員是否有親屬關係。</td><td>否</td><td>是</td></tr></table>	重要評估項目	評估結果	符合獨立性	會計師與本公司間是否有直接或重大間接財務利益關係。	否	是	會計師與本公司或董事間是否有融資或保證行為。	否	是	會計師與本公司間是否有密切之商業關係及潛在僱用關係。	否	是	會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內是否有擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	否	是	會計師是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是	會計師是否擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調對第三人間發生之衝突。	否	是	會計師與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員是否有親屬關係。	否	是	無
重要評估項目	評估結果	符合獨立性																									
會計師與本公司間是否有直接或重大間接財務利益關係。	否	是																									
會計師與本公司或董事間是否有融資或保證行為。	否	是																									
會計師與本公司間是否有密切之商業關係及潛在僱用關係。	否	是																									
會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內是否有擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	否	是																									
會計師是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是																									
會計師是否擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調對第三人間發生之衝突。	否	是																									
會計師與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員是否有親屬關係。	否	是																									

四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事、監察人遵循法令、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V	本公司財務處設置具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作經驗達三年以上之公司治理專職人員，其職權範圍包括：負責提供董事執行業務所需資料、宣導與經營有關之法規，協助董事法令遵循、安排董事進修，辦理董事會及股東會之相關事宜、變更登記及公司治理等相關事務，並經 108 年 3 月 21 日董事會通過由符合經理人資格之公司治理主管負責督導，每年至少一次將執行情形向董事會報告。 最近年度業務執行情形如下： (1) 公司治理及證券相關法令宣導(2) 協助董事會及股東會議召開(3) 擬訂董事會議程並於七日前提供會議資料並發送通知，有關利益迴避議題之提醒，製作並寄送議事錄(4) 公司重大訊息發布(5) 安排董事年度進修(6) 辦理股東會登記，於法定期限內製作開會通知、年報、議事手冊、議事錄之寄送及申報(7) 於修訂章程或董事改選後向經濟部辦理變更登記等事宜(8) 已依規定完成初任公司治理主管年度進修詳年報第 29 頁。	無
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？	V	本公司網站 https://tw.msi.com/ 關於微星項下設有「利害關係人專區」，提供主要鑑別之利害關係人包括：投資人/股東、客戶/消費者、供應商/承攬商、員工、政府機構及媒體，每年皆定期透過公開資訊觀測站、公司網站、財報、企業社會責任報告及線上問卷等資訊彙整，確認利害關係人對微星科技關注的議題、關注程度及其重要性，並將關注議題優先處理或納入公司年度目標。此外，「利害關係人專區」提供各利害關係人聯絡窗口、公司網站揭露「利害關係人申訴管道」之資訊，以會議、電話、E-mail 等方式做為利害關係人溝通之管道，妥適回應利害關係人所關切之重要議題，維護各利害關係人之權益。 對於利害關係人關注之議題、溝通方式與頻率揭露於 http://tw.msi.com/ 公司治理/企業社會責任/企業社會責任報告書，每年至少一次向董事會報告，111 年度於 111 年 11 月 11 日向董事會報告。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司股東會事務委託中國信託商業銀行股務代理部辦理。	無

七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	本公司設有網站揭露公司財務、業務及公司治理相關訊息，投資人亦可經由公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw 取得公司訊息。	無
(二) 公司是否採用其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V	本公司設有中、英文等二十種語言之網站 http://tw.msi.com/ (中文)、 http://www.msi.com/about/investor (英文)，並指定專人負責公司資訊之蒐集與揭露。 發言人制度業已建立並落實。	無
(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？	V	本公司年度財務報告與第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆於法定期限內前公告並申報。	是否公告前申報，將視實際需要評估之。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ (一) 員工權益	V	1、本公司於章程中明訂員工酬勞比例，並依據「薪酬管理辦法」、「員工考績實施辦法」、「員工酬勞分配暨入股辦法」辦理，將經營成果依營運目標達成率、經營績效及貢獻度適當反應在員工薪酬中，讓員工分享。 2、本公司設有職工福利委員會，由公司提供穩定之經費來源辦理各項職工福利措施，提升員工福利。 3、本公司除依法為員工投保勞健保、提撥退休金，讓員工得以安心工作外，另以團體保險提高對員工及其眷屬之保障。	無
(二) 僱員關懷	V	1、本公司已於92年12月獲得OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證(107年依ISO條文取得換證ISO45001:2018年版職業安全衛生管理系統認證)。 2、獲得「健康職場自主認證健康促進標準」，除定期辦理員工健康檢查、設置員工醫療診所、集乳室、不定期辦理各項健康檢測、講座及訓練外，並結合多元社團活動與提供員工工作生涯、職場人際、工作情緒、工作管理、身心壓力、夫妻溝通、親子教養、兩性交往、生活法律、理財規劃、財務節稅等議題之相關諮詢服務與協助方案，全方位照顧員工身、心、靈的健康。	無

(三)投資者關係	V	本公司不定期透過公開資訊觀測站與公司網站等管道揭露公司資訊，並設有「投資人關係聯絡窗口」，隨時提供股東以電話或E-mail問題諮詢，維護投資關係。	無
(四)供應商關係	V	1、為維護供應商權益，本公司在不違反法令、不危害公司及股東權益的前提下，提供供應商評估本公司信用狀況所需之一切財務業務資訊。 2、為達到本公司與全體供應商永續經營的目標，持續要求供應商承諾遵守健康與安全、環境、勞工、道德規範、管理體系、風險管控等各項準則，並對供應商提供自評問卷調查、教育訓練、定期稽核等相關輔助措施，持續推動改善。	無
(五)利害關係人之權利	V	1、本公司於公司網站揭露公司治理、財務、永續、產品等相關訊息並透過公開資訊觀測站等，揭露微星相關資訊供利害關係人參考。 2、本公司於公司網站設有「利害關係人申訴管道」之資訊，利害關係人若有關於經濟、環境與社會的議題可透過該管道與本公司溝通，進而維護各利害關係人之權益。	無
(六)董事及監察人進修之情形	V	本公司董事及高階經理人每年均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定完成持續進修，進修課程臚列如后。	無
(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	V	本公司風險管理政策係針對各種風險事項可能對公司損益之影響，訂定各種規章進行衡量及評估，並據以擬訂各項因應對策。風險事項分析及評估、其他重要風險及因應措施詳年報第96~104頁及官網。	無
(八)客戶政策之執行情形	V	本公司內控制度中對於確保對客戶服務與產品保障的履行，已制定遵循規範，且針對客戶交易過程中之需求提供專責單位進行即時溝通，確保客戶權益能受到保障。	無
(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形	V	本公司已為全體董事購買適當之責任保險。(並揭露於公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw)	無

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

(一)為加強英文版資訊揭露，106 年股東常會編製英文版開會通知、議事手冊，107 年起股東常會編製英文版開會通知、議事手冊、年報，並於規定期限上傳。

(二)107 年設置審計委員會代替監察人。

(三)配合主管機關推動公司治理，本公司於 108.1.1 進行職務調整，徐 祥先生為本公司董事長，江勝昌先生擔任本公司總經理暨執行長(於 109.7.7 解任)，109.7.8 董事會委任創辦人之一黃金請先生擔任總經理，履行董事長與總經理非由同一人擔任的目標。

(四)配合主管機關推動公司治理，110.7.16 董事會全面改選已增加 1 席女性董事。

(五)本公司於核決權限表訂定關係人交易除本公司與子公司之交易依「集團企業營運管理規章」取得或處分資產處理程序」「資金貸與他人作業程序」「背書保證作業程序」辦理外，禁止與子公司以外的其他關係人進行交易。

董監及高階經理人進修課程

年度	課程內容	授課單位	授課時數	進修人員
92	公司治理簡介	輔仁大學葉銀華教授	3 小時	全體董事、監察人及高階經理人
93	公司治理與風險管理	中華公司治理協會	3 小時	全體董事、監察人及高階經理人
94	活用財務報表分析及提升經營績效	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3 小時	全體董事、監察人及高階經理人
95	董監事及高階主管對財務報告之責任	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3 小時	全體董事、監察人及高階經理人
96	公司治理與企業租稅規劃的稽核策略	中華公司治理協會	3 小時	全體董事、監察人及高階經理人
97	企業如何進行轉型與變革管理	中華公司治理協會	3 小時	全體董事、監察人及高階經理人
98	品牌管理與創新	中華公司治理協會	3 小時	全體董事、監察人及高階經理人
99	國際租稅下之公司治理	中華公司治理協會	3 小時	全體董事、監察人及高階經理人
100	同業財務報表及趨勢分析	中華公司治理協會	3 小時	全體董事、監察人及高階經理人
101	台商大陸投資經常發生之糾紛與風險因應	中華公司治理協會	3 小時	全體董事、監察人及高階經理人
102	企業轉型的財務思維	中華公司治理協會	3 小時	全體董事、監察人及高階經理人
103	內部控制實務新趨勢-企業社會責任與風險管理	中華公司治理協會	3 小時	全體董事、監察人及高階經理人
104	全面提升應變能力-企業危機管理	中華公司治理協會	6 小時	全體董事、監察人許芬蘭、許高山及高階經理人

104	104 年稅務新頒修訂最新資訊解析	中華民國會計師公會全國聯合會	6 小時	監察人徐俊賢(會計師公會全國聯合會之授課講師)
105	董事會的變革與永續經營：企業創新突破的關鍵策略與作法	中華公司治理協會	6 小時	全體董事、監察人及高階經理人
106	大數據分析與公司舞弊偵防	中華公司治理協會	3 小時	全體董事(蔡榮峰除外)、監察人及高階經理人
106	網際犯罪轉型與資安策略重構	中華公司治理協會	3 小時	全體董事(蔡榮峰除外)、監察人及高階經理人
106	公司治理論壇-企業永續經營	台灣金融研訓院	3 小時	董事蔡榮峰
106	106 年度內線交易與企業社會責任座談會	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3 小時	董事蔡榮峰
107	中國、美國最新重大所得稅或營業稅變革暨全球反避稅趨勢及影響	中華公司治理協會	3 小時	全體董事及高階經理人、公司治理主管
107	全球經濟展望分析	中華公司治理協會	3 小時	全體董事及高階經理人、公司治理主管
107	第 12 屆台北公司治理論壇	金融監督管理委員會	6 小時	董事廖椿鏗
107	第 12 屆台北公司治理論壇	金融監督管理委員會	3 小時	董事洪裕盛
107	107 年度防範內線交易宣導會	台灣證券交易所	3 小時	董事洪裕盛、郭緒光
107	企業財務報表舞弊案例探討	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3 小時	董事郭緒光
108	董監如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	中華公司治理協會	3 小時	全體董事及高階經理人、公司治理主管
108	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	中華公司治理協會	3 小時	全體董事及高階經理人、公司治理主管
108	2019 年公司治理實務研討會	社團法人公司治理專業人員協會	6 小時	公司治理主管
108	公司治理暨企業永續經營研習班	財團法人台灣金融研訓院	3 小時	公司治理主管
108	氣候相關財務揭露(TCFD)推廣論壇(公司治理進修課程)	台灣證券交易所	3 小時	公司治理主管
109	公司法案例解析	中華公司治理協會	3 小時	全體董事及高階經理人、公司治理主管
109	斷鍊之後，科技產業鏈的分整合	中華公司治理協會	3 小時	全體董事及高階經理人、公司治理主管
109	2020 年實質受益人法制研討會	社團法人公司治理專業人員協會	3 小時	公司治理主管
109	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3 小時	公司治理主管
110	晶圓代工與先進封裝技術應用商機	中華公司治理協會	3 小時	全體董事及高階經理人、公司治理主管
110	第五代通訊技術發展與應用商機	中華公司治理協會	3 小時	全體董事及高階經理人、公司治理主管
110	第 13 屆台北公司治理論壇	金融監督管理委員會	3 小時	董事陳德齡、公司治理主管

110	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	台灣證券交易所	3 小時	董事陳德齡
110	110 年度防範內線交易宣導會	台灣證券交易所	3 小時	公司治理主管
111	虛擬金融新趨勢-元宇宙與 NFT 區塊鏈技術發展與商機	中華公司治理協會	3 小時	全體董事及高階經理人、公司治理主管
111	能源科技大爆發-電動車與智慧車的技術發展與商機	中華公司治理協會	3 小時	全體董事(除徐俊賢外)及高階經理人、公司治理主管
111	永續發展路徑圖產業主題宣導會	台灣證券交易所	2 小時	公司治理主管
111	2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	台灣證券交易所	3 小時	公司治理主管
111	111 年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3 小時	公司治理主管
111	111 年上半年最新稅務法令與實務解析(8/29、9/6、12/1、12/30 計 28 小時)	中華民國會計師公會全國聯合會	3 小時	獨立董事徐俊賢(會計師公會全國聯合會之授課講師)

(四)公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，其組成、職責及運作情形：

1、薪酬委員會組成：本公司董事會於100年12月28日通過設置薪資報酬委員會並訂定「薪資報酬委員會組織規程」(揭露於公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>)。

(1)薪資報酬委員會成員資料

112 年 4 月 17 日

條件			專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	
身分別	姓名					
獨立 董事	薪資報酬委員會 召集人	許高山	詳年報第11頁	全體薪資報酬委員會成員均符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第6條第1項1-9款條件。 1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 5. 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	本公司全體薪資報酬委員會成員包括本人、配偶、二親等以內親屬於選任前2年及任職期間符合獨立性。 1. 全體薪資報酬委員會成員包括本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有本公司股份數額2,657,934股，占0.31%。 2. 全體薪資報酬委員會成員包括本人、配偶、二親等以內親屬，均未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。 3. 全體薪資報酬委員會成員包括本人、配偶、二親等以內親屬，最近2年均未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務及未取得報酬金額。	0
獨立 董事	薪資報酬委員會 委員	劉正意	詳年報第11頁			

112年4月17日

獨立董事	薪資報酬委員會委員	徐俊賢	詳年報第11頁	7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。	0
------	-----------	-----	---------	---	---

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

① 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

② 本屆委員任期：110年7月16日至113年7月15日，最近年度截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會6次(A)，111年開會4次，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	許高山	6	0	100%	
委員	徐俊賢	6	0	100%	
委員	劉正意	6	0	100%	
其他應記載事項：					
一、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。					

2、本公司薪資報酬委員會之職權範圍及最近年度執行情形如下：

(1)職責：①訂定並定期檢討董事及經理人年度及長期之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

②定期評估本公司董事及經理人績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(2)最近年度截至年報刊印日止執行情形

日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪委會意見之處理
111.01.21	111/1	(一)本公司經理人績效獎金追認暨年終獎金發放案。	通過	無
111.03.21	111/2	(一)擬議分配一〇年度員工酬勞、董事酬勞案。	通過	無
		(二)本公司經理人調薪、績效獎金發放案。	通過	無
111.08.11	111/3	(一)本公司一〇年度董事酬勞、經理人之員工酬勞發放案。	通過	無
111.10.06	111/4	(一)本公司經理人績效獎金追認及發放案。	通過	無
112.01.13	112/1	(一)本公司經理人年終獎金發放案。	通過	無
112.03.14	112/2	(一)一一一年度員工酬勞、董事酬勞提撥案。	通過	無
		(二)本公司經理人調薪、績效獎金發放案。	通過	無

3、提名委員會：無。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目		執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因														
是	否	摘要說明																
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	本公司推動企業社會責任之架構係由董事會授權總經理指揮各專(兼)職單位，訂定及檢討企業社會責任政策、制度之實施成效，並於2008年設置綠色中心，2011年更名為永續發展辦公室專責辦理相關事宜，本公司設有環保及企業社會責任委員會(ESG委員會)，由總經理擔任主席，委員會訂定包括設定長期減碳目標、供應鏈管理及產品環保標準等工作目標與計畫，並依環境、社會與公司治理議題分為三大組，跨部門單位組成數個專案小組，由經營管理中心副總經理每季召開會議，除在例會中向總經理報告推動永續發展執行情形及成果，也依鑑別需關注的永續議題，檢視ESG各面向之目標及進度，做為下一年度推動之參考，每年至少一次向董事會報告，111年已於111.11.11董事會報告其運作及執行情形，本公司永續報告書請參閱 https://tw.msi.com/about/company/ 。本公司合併報表子公司溫室氣體盤查及認證，自112年第一季起每季提報董事會追蹤討論，董事會除督導其進度外亦建議應參考國際趨勢及同業作法，以符合公司治理3.0及法規要求。		無														
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	本公司除訂有「風險管理政策與程序」外，亦不定時透過營運持續管理計畫(Business Continuity Plan, BCP)來持續關注營運過程中所面對之主要風險，並投入資源進行風險掌控與因應準備。 因應歐盟所提出的雙重重大性(Double materiality)原則，微星以利害關係人關注之衝擊性重大性(Impact materiality)為主，投資人關注之財務重大性(Financial materiality)則以 GRI Standards 內容為輔，揭露於本公司永續報告書。具體辨別重大性議題之作法如下： <table><tr><th rowspan="2">類別</th><th colspan="2">經濟與治理議題</th></tr><tr><th>公司經營績效</th><th>產品責任、能源管理、氣候變遷、污染防治、水資源管理</th></tr><tr><td>環境議題</td><td>公司經營績效</td><td>產品責任、能源管理、氣候變遷、污染防治、水資源管理</td></tr><tr><td>社會議題</td><td>公司經營績效</td><td>產品責任、能源管理、氣候變遷、污染防治、水資源管理</td></tr><tr><td>利害關係人</td><td>公司經營績效</td><td>產品責任、能源管理、氣候變遷、污染防治、水資源管理</td></tr></table> 微星參考 AA1000 利害關係人議合標準(AA1000 Stakeholder Engagement Standard, AA1000 SES)的影響力、關注度、責任、依賴度和多元觀點等原則作為判斷標準，同時考量國際永續發展趨勢及營運需求，定義出 7 大類利害關係人，分別為投資人股東、客戶、供應商、員工、媒體、政府機關與非營利組織。 微星參考新版的 GRI Standards(2021)以及 GRI 觀點報告都指出，永續議題的評估，須評估衝擊的顯著程度，亦即使用風險管理的方法鑑別負面衝擊嚴重性與可能性，以及正面衝擊的規模、範疇與可能性。 經過微星內部討論，以及參考各利害關係人溝通管道之重大主題如下： 1.經濟與治理議題：公司經營績效 2.環境議題：產品責任、氣候變遷 3.社會議題：人才培育、員工權益與友善職場。 各項議題皆於永續報告書內詳細揭露本公司之管理方法與績效成果，企業永續發展過程仍有許多須關注的議題，為滿足特定利害關係人或其可能間接影響重大主題，微星仍會在報告書中進行適度揭露與 SDGs 之間的影響。透過永續報告書的發行，檢視微星在永續發展上的作為與努力，並建立起與利害關係人的多元溝通管道，回應其所關注之議題，藉以滿足利害關係人對我們的期待與關注。我們將在每個報告期間重新檢視永續發展議題，視議題內容規劃與利害關係人之溝通，並確認議題調整的需求。		類別	經濟與治理議題		公司經營績效	產品責任、能源管理、氣候變遷、污染防治、水資源管理	環境議題	公司經營績效	產品責任、能源管理、氣候變遷、污染防治、水資源管理	社會議題	公司經營績效	產品責任、能源管理、氣候變遷、污染防治、水資源管理	利害關係人	公司經營績效	產品責任、能源管理、氣候變遷、污染防治、水資源管理	無
類別	經濟與治理議題																	
	公司經營績效	產品責任、能源管理、氣候變遷、污染防治、水資源管理																
環境議題	公司經營績效	產品責任、能源管理、氣候變遷、污染防治、水資源管理																
社會議題	公司經營績效	產品責任、能源管理、氣候變遷、污染防治、水資源管理																
利害關係人	公司經營績效	產品責任、能源管理、氣候變遷、污染防治、水資源管理																

三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		風險邊界涵蓋台灣及中國廠區，風險管理範疇包含營運過程中所面對之主要風險，分別為財務風險、法律風險、策略及營運風險、資安風險、氣候風險，相關之管理政策與策略內容請參閱本年報第77~82、96~104頁及本公司永續報告書 https://tw.msi.com/about/company/。	本公司依公司營運及生產特性，以P-D-C-A的循環模式建立相關環境管理制度辦法。因本公司產業非屬於石化產業、半導體產業等較高污染或化石燃料、高碳排放產業，雖未有法令要求，然本公司秉持持續改善之永續理念，每年定期申請第三方驗證(ISO 14001環境管理系統認證、QC 080000有害物質管理系統認證)以確保證書之有效性，並持續進行ISO14064-1溫室氣體組織性盤查、ISO 14006產品生態化設計整合指引聲明、ISO 14072組織生命週期盤查聲明。 各相關驗證標準其涵蓋範圍，請參閱公司網站： https://csr.msi.com/tw/Management-System-Certificate	無
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及減少對環境負荷衝擊低之再生物料？	V			本公司參考國際準則及遵守環境相關法規，在執行營運活動時致力提升各項資源的利用率，持續投入節能改善、設備汰換，並設定每年節電至少降2%，以2007年為基準年至2030年減少溫室氣體排放60%(範疇1+範疇2)為目標。 除設定企業運作中能源使用之節能目標外，在產品及包裝上也盡量以友善環境的設計為出發點，在現今技術可行的狀況下，使用較低環境衝擊的再生物料，使資源能永續利用、降低環境衝擊，包括： 1、包材進行可單人徒手分解的設計，無需使用工具，減少複合材料選用。 2、說明書電子化，落實產品刊物無紙化的需求，降低紙漿的使用。 3、產品採模組化設計，提升回收效率。 4、包裝印刷顏料採用大豆油墨，提升包材廢棄時的回收再利用。 5、在行銷活動的規劃上，同時考量優質服務與環保策略，高比例採用線上網路虛擬社群模式，不僅降低成本、提升成效，也減少線下實體行銷活動需要的紙張和物品，並與消費者有緊密且即時的互動，瞭解消費者需求，提供最貼心的服務。 績效與目標： 1. 微星產品有易拆解設計，可單人使用一般工具進行塑膠部件的產品拆解，若有鑲嵌金屬，在不使用特殊工具下亦容易被分離。 2. 紙類包材採用 100%可回收且可再使用的材質，紙類包材成份使用超過 90%以上的再生材料製成，以符合多國環保標章之要求。 3. 系統產品最低功耗狀態下之能耗<0.50W。	無

(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V	本公司參考國際金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB)發布之氣候相關財務資訊揭露建議書 (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)，依「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標與目標」等揭露框架鑑別，並在氣候與環境變遷因素之風險與機會進行評估，以利風險控管進而尋求潛在之發展機會。除了積極宣示對溫室氣體排放予以管制，擬定並簽署承諾外也積極研擬降低排放溫室氣體的管制策略，並在環境衝擊、營運衝擊及氣候變遷帶來自然災害發生機率與嚴重性上做判別，將可能影響公司生產及營運其風險包括產能受限、營運、設備、投資成本上升、效率不足等做管理方針與管理行動。微星集團設定減碳目標 2007 年為基準年，至 2030 年須減碳 60%，並且將氣候變遷的議題列入企業永續經營的風險管理外，亦持續關注巴黎氣候協議後相關國內外法規變化，來評估企業內部的因應作為，例如(1)定期盤查與更新組織的碳盤查(carbon emission investigation)，達成溫室氣體減量目標(2)評估可行的技術與材料進行產品設計，降低產品的能源損耗(3)節約用水，提高雨水與廢水再利用，建立水資源緊急應變措施。	無																														
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	微星已針對各項能源資源，透過環境管理體系進行使用、排放與減量，訂下管理目標，作為執行環境政策與管理的依循，並持續落實查核與改善，詳情請參閱微星永續報告書 https://tw.msi.com/about/company/。 1. 依溫室氣體排放來源劃分為三大類排放範疇，資料涵蓋範圍包含台灣及大陸廠區。 (1)-1 溫室氣體排放(單位:公噸CO₂e) <table><tr><th>項目/年度</th><th>111</th><th>110</th></tr><tr><td>範疇 1 排放量</td><td>1,097</td><td>2,003</td></tr><tr><td>範疇 2 排放量</td><td>45,627</td><td>57,149</td></tr><tr><td>範疇 3*排放量</td><td>4,903</td><td>6,099</td></tr></table> *: 範疇 3 僅盤查總部員工之國外商務旅行、微星台北之下游貨物運輸和配送、台灣地區廠區廢棄物處置、微星台北餐廳外包商液化石油氣使用以及微盟廠外租空間能源間接。 (1)-2 溫室氣體排放密集度(單位:公噸CO₂e/百萬元營收) <table><tr><th>項目/年度</th><th>111</th><th>110</th></tr><tr><td>範疇 1 排放密集度</td><td>0.006</td><td>0.010</td></tr><tr><td>範疇 2 排放密集度</td><td>0.252</td><td>0.283</td></tr></table> (2) 用水量 <table><tr><th>項目/年度</th><th>111</th><th>110</th></tr><tr><td>總用水量(單位:百萬公升)</td><td>877,089</td><td>1,086,43</td></tr><tr><td>用水密集度(單位:百萬公升/百萬元營收)</td><td>4.86</td><td>5.38</td></tr></table>	項目/年度	111	110	範疇 1 排放量	1,097	2,003	範疇 2 排放量	45,627	57,149	範疇 3*排放量	4,903	6,099	項目/年度	111	110	範疇 1 排放密集度	0.006	0.010	範疇 2 排放密集度	0.252	0.283	項目/年度	111	110	總用水量(單位:百萬公升)	877,089	1,086,43	用水密集度(單位:百萬公升/百萬元營收)	4.86	5.38	無
項目/年度	111	110																															
範疇 1 排放量	1,097	2,003																															
範疇 2 排放量	45,627	57,149																															
範疇 3*排放量	4,903	6,099																															
項目/年度	111	110																															
範疇 1 排放密集度	0.006	0.010																															
範疇 2 排放密集度	0.252	0.283																															
項目/年度	111	110																															
總用水量(單位:百萬公升)	877,089	1,086,43																															
用水密集度(單位:百萬公升/百萬元營收)	4.86	5.38																															

	(3)廢棄物(單位:公斤)			
	項目/年度			
	不可回收項目	有害事業廢棄物	111	110
		一般事業廢棄物	168,574	193,001
	可回收廢棄物		5,619,841	3,660,066
			3,935,275	4,625,111

2.環境政策

微星科技基於環境保護、污染防治、綠色生產等企業良善管理之責，遵守環保與能源相關法令要求，並導入國際環境管理及職業安全衛生管理系統，積極投注各項對環境友善的措施，自 2020 年起成立環保暨企業社會責任委員會，定期盤查法規符合性與執行現況，使環境管理系統有效地推動與維持，此外，每年進行內/外部稽核驗證，確保我們的環境管理作為能按規劃、執行、查核與行動來進行管理，以確保達成永續改善的目標。

(1)溫室氣體管理

微星自 2008 年起推動溫室氣體盤查，並持續投入節能整改、設備汰換。2007 年度範疇 1 及 2 之碳排放量(113,675.33 公噸CO2e)至 2021 年止，已達成減量 48%；近兩年因新增桃園廠區以及整體營業情形上升迅速，導致溫室氣體排放量稍為上升，微星將持續投入製程效率、營運的碳管理以及綠電的使用，至 2030 年達成減量 60% 的目標。

(2)廢棄物管理

本公司發展高品質電競產品之同時也努力降低營運過程所產生的污染並致力提升環境品質，我們在污染防治的作為上持續改進生產技術、優化處理程序、減少處理成本與遵守環境法規。本著降低污染與生產者責任並滿足國際環保之需求，在設計產品時即將整體生命週期的使用、拆解、回收、低毒害之要求納入考量，以減少廢棄物之處理量、降低回收困難度與改善環境績效；委外處理的廢棄物，營運所產生之廢棄物分為一般事業廢棄物與有害事業廢棄物，依廠址所在地選擇合格的廠商進行相對應的處理，並按環境管理系統進行管理，針對廢棄物生產、分類與收集、回收與清運，妥善管理及記錄。

(3)水資源政策

基於清潔生產及環境保護，各廠址所生產之各項產品採無水環保製程，水源消耗主要以員工生活用水為主，僅產生生活污水。生活用水來源 100% 來自自來水，且無取自河川湖泊或地下水源或海域等，對水源及社區用水可能的衝擊並無顯著影響。本公司承諾持續監督水資源的利用與改善污水排放品質，增加回收的用水量，降低對原水的依賴，避免用水浪費與造成水資源衝擊；同時追求用水效率最佳化，優化水資源管理措施，設備變更評估優先選購省水設備並對員工進行教育宣導，降低水資源浪費。

			(4)各環境績效目前訂立之目標如下： ①溫室氣體排放，以2007年為基準(113,675.33公噸CO ₂ e)，至2030年排放量減少60%；目前透過各項節能措施與設備汰換，並於廠區裝設再生能源設備，以減少約48%溫室氣體排放。 ②水資源使用量與廢棄物減量，皆較上個報告年度減量1%。 3.有關環境相關驗證如下：																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	本公司設置職業安全衛生管理單位(Occupational Safety and Health management entities)、職業安全衛生管理委員會(Occupational Safety and Health committee)、伙食委員會及醫務室等相關單位，定期對員工與承攬商實施安全與健康教育(111年共2,670.5小時)，以提供安全的工作環境，確保員工的身心健康。 <table><tr><th>項目</th><th>時間</th></tr><tr><td>承攬商安全衛生(健康)教育訓練</td><td>314小時</td></tr><tr><td>員工安全衛生教育訊息宣導</td><td>2,356.5小時</td></tr><tr><td>常駐廠商教育訓練/中央廚房自主教育訓練/伙食會食品衛生環境教育訓練(含稽核手法)/員工食衛及防疫宣導</td><td>常駐廠商環境教育/食品衛生等教育訓練因疫情關係，2022年暫停舉辦</td></tr></table> 本公司已獲得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證與「健康職場自主認證健康促進標準」，為促進工作環境的安全及員工人身保護，仍持續進行相關設備維護與安全檢測。 <table><tr><th>項目</th><th>設備維護(安全檢測)</th></tr><tr><td>消防(滅火設備、偵煙感知、避難設備)</td><td>一次/每月、每季、每年</td></tr><tr><td>空調(散熱、送風機、冰水主機)</td><td>一次/每月、每季、每年</td></tr><tr><td>電力(發電機、停電保養、供電設備)</td><td>一次/每月、每季、每年</td></tr><tr><td>二氧化碳</td><td>一次/每半年(檢測)</td></tr><tr><td>噪音</td><td>一次/每半年(檢測)</td></tr><tr><td>照度</td><td>一次/每年(檢測)</td></tr><tr><td>控制風速(實驗室局部排氣)</td><td>一次/每年(檢測)</td></tr><tr><td>有機溶劑(異丙醇、甲醇)</td><td>一次/每半年(檢測)</td></tr><tr><td>鉛、錫</td><td>一次/每半年(檢測)</td></tr><tr><td>飲用水</td><td>每月(檢測)</td></tr><tr><td>員工餐廳食材及餐具</td><td>每月(抽樣檢測)</td></tr></table> 為提供同仁更加安全及健康的工作環境，本公司仍不斷加強改善各項設施，包括更換新型飲水機及管線、空調冰水管路修繕、廁所修繕、停車場地面及坡道防滑、設置風雨走廊、帷幕牆、壁面、電梯、醫護室修繕等。此外，疫情期間成立防疫小組，除宣導同仁出差及旅遊管控、居家上班、雲分機、採取彈性上班時間、配合戴口罩、購置紅外線感應器進行體溫量測、開發人臉辨識量測體溫、開發環境自動消毒機器人、電梯分層管控、員工餐廳分流取餐、發放口罩及次氯酸除菌消毒液，並加強空調及會議室、餐廳、電梯、宿舍等公共區域環境的清潔消毒，購買快篩試劑，提供疫苗假等，共同為防疫與同仁的健康把關。111 年度員工職災件數、人數占員工總人數比率及相關改善措施：無。	項目	時間	承攬商安全衛生(健康)教育訓練	314小時	員工安全衛生教育訊息宣導	2,356.5小時	常駐廠商教育訓練/中央廚房自主教育訓練/伙食會食品衛生環境教育訓練(含稽核手法)/員工食衛及防疫宣導	常駐廠商環境教育/食品衛生等教育訓練因疫情關係，2022年暫停舉辦	項目	設備維護(安全檢測)	消防(滅火設備、偵煙感知、避難設備)	一次/每月、每季、每年	空調(散熱、送風機、冰水主機)	一次/每月、每季、每年	電力(發電機、停電保養、供電設備)	一次/每月、每季、每年	二氧化碳	一次/每半年(檢測)	噪音	一次/每半年(檢測)	照度	一次/每年(檢測)	控制風速(實驗室局部排氣)	一次/每年(檢測)	有機溶劑(異丙醇、甲醇)	一次/每半年(檢測)	鉛、錫	一次/每半年(檢測)	飲用水	每月(檢測)	員工餐廳食材及餐具	每月(抽樣檢測)	無
項目	時間																																		
承攬商安全衛生(健康)教育訓練	314小時																																		
員工安全衛生教育訊息宣導	2,356.5小時																																		
常駐廠商教育訓練/中央廚房自主教育訓練/伙食會食品衛生環境教育訓練(含稽核手法)/員工食衛及防疫宣導	常駐廠商環境教育/食品衛生等教育訓練因疫情關係，2022年暫停舉辦																																		
項目	設備維護(安全檢測)																																		
消防(滅火設備、偵煙感知、避難設備)	一次/每月、每季、每年																																		
空調(散熱、送風機、冰水主機)	一次/每月、每季、每年																																		
電力(發電機、停電保養、供電設備)	一次/每月、每季、每年																																		
二氧化碳	一次/每半年(檢測)																																		
噪音	一次/每半年(檢測)																																		
照度	一次/每年(檢測)																																		
控制風速(實驗室局部排氣)	一次/每年(檢測)																																		
有機溶劑(異丙醇、甲醇)	一次/每半年(檢測)																																		
鉛、錫	一次/每半年(檢測)																																		
飲用水	每月(檢測)																																		
員工餐廳食材及餐具	每月(抽樣檢測)																																		
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	本公司十分重視員工之訓練及未來發展，為持續推動優質人才培育與關鍵技術管理，針對員工進修及訓練訂有「教育訓練管理辦法」，並逐年編列經費實施各類教育訓練，定期或不定期的延聘講師、舉辦講座，依不同階層及專業，提供內部或外部教育訓練(請參閱本報第 79~82 頁)，給予員工完整的專業技能養成及自我成長啟發。	無																																

			111 年培訓計畫依高階主管對公司發展方向為依據，並以差異化人才管理為方針，提升組織整體績效為最終目的，強化主管領導效能，並培養企業將來發展所需的關鍵人才，提升企業整體的競爭力。111 年共開辦 483 門實體或線上內訓課程，內訓及外訓總時數達 37,524 小時，員工訓練費用總金額達 446 萬元。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	我們要求往來之供應商與公司嚴格遵守微星「綠色產品管制規範」，明訂供應商所提供之產品或服務，皆須遵守與落實環保要求，並透過危害物質管理與促進供應鏈共同遵守法規、減輕對環境生態的影響，提供消費者安全健康及環境友善的產品。 微星科技產品的行銷與標示，皆符合相關法規與行業別標準，並由專責單位依據內部作業規範文件來落實要求，透過產品驗證、品管作業與第三方檢測等程序確保產品行銷及標示符合標準。 本公司除投保適當之產品責任險，以保護客戶與消費者之權益外，在台、歐、美、日、韓、中...等國家均設立全球性的服務體系包括自行或委外之維修據點及客服中心提供產品維修與售後服務，涵蓋多國語言的網站，提供消費者技術與支援之下載與更新。 微星訂有「隱私權保護政策」https://www.msi.com/page/privacy-policy，防止客戶隱私權或個資外洩，維護客戶權益。消費者如有申訴及爭議可利用透過利害關係人信箱 080419864@msi.com 進行溝通或透過本公司舉報機制 audit@msi.com 進行申訴。相關資訊請參閱微星永續報告書 https://tw.msi.com/about/company/	無
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	本公司制定供應商管理辦法，對於新供應商遴選進行包含職業安全衛生、環境保護、勞動條件等與社會責任相關議題的評鑑；對於現有之供應商也不定期的進行供應商評鑑，確保供應商遵守環保、職安及勞動人權等企業社會責任，亦可降低因環境與社會責任的影響而造成雙方交易或商譽之損失。 本公司於供應商採購契約書中載明供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，微星科技得隨時終止或解除契約之條款。本公司並推行要求所有供應商簽署公司制式採購契約之政策。	無
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	「微星科技永續報告書」內容架構依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI) GRI 準則(GRI Standard)，與上市公司編製及申報永續報告書作業辦法進行編製，並委託BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司依據AA1000AP (AA1000 AccountAbility Principles)保證標準進行驗證，並且取得GRI Standard查證聲明書。微星科技每年持續發布永續報告書(2023永續報告書預計於2023. 6. 30前編製完成)，編製完成後依法定期限，上傳至公開資訊觀測站。	無

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。 本公司已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定「永續發展守則」以資遵守。	七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊：本公司於網站設置企業社會責任專區揭露相關資訊(http://tw.msi.com/企業社會責任專區)。 本公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任所採行之制度與措施及履行情形臚列如下： (一)教育關懷 1. 營養午餐：本年度捐贈新北市偏遠學校營養午餐餐費，總計補助 68 所學校約 15,101 個家庭受惠。 2. 課後輔導：辦理「微星有愛、學生有福」弱勢家庭課輔方案，以培養學生基本學習能力，協助弱勢家庭學生建立自信心、發展優勢潛能，營造相互關懷、溫暖互助的新社會。總計新北市 51 所國中小共計開辦 188 班課輔班，約 3,155 個家庭受惠。 3. 科技創作：補助新北市國小、國中暑期營隊、成立校內 PowerTech 社團並參與新北市賽及全國賽，並將 PowerTech 青少年科技創作競賽推廣至各校，提升學生之動手作技能與相關科普知識。總計補助新北市 23 所國中小共 1,982 位學生受惠。 4. 特教生家庭樂學日：贊助新北市國小集中式特教班 5 年級至 6 年級的學生及家庭成員分兩梯次至三重迪卡農進行一日遊活動，透過專業帶領，從課程教學及實際行動的歷程，提供身心障礙學生家庭共遊機會，寓教於樂，拓展視野，並舒緩家長緊繃的照顧負擔，總計 80 個特教家庭 500 名學生受惠。 5. 愛樂種子計畫：贊助 Sistema Taiwan 愛樂種子慈善音樂教育計畫，幫助弱勢族群兒童音樂教育，透過音樂學習開啟生命可能性。 6. 身心障礙學生課輔計畫：提供新北市國中、國小身心障礙學生課後輔導服務，落實照顧弱勢學生之教育理念，共計 140 名學生受惠。 (二)弱勢關懷 1. 圓夢基金：提供新北市家境清寒、家庭突遭變故，不畏逆境勤奮向學的學生順利完成學業之「溫馨助學圓夢基金實施計畫」，希望透過圓夢基金的協助，免除因家庭或個人造成的困境，讓孩子安心學習，無後顧之憂，總計 211 名清寒卓越學生受惠。 2. 高風險照顧者關懷計畫：贊助弘道老人基金會微星關懷計畫，提供高風險家庭 All In One 服務、家庭照顧者服務、喘息服務、加值服務，總計服務人數共 2,051 人。 3. 0-6 歲安置個案早期療育評估鑑定綠色通道實施計畫：協助安置於新北市轄內寄養家庭、類家庭、親屬家庭及兒少安置機構等家外安置單位的孩童，由新北市社會局個案管理，讓疑有發展遲緩議題或早療需求共計 100 位兒童快速取得發展遲緩證明及早療評估報告，以便銜接後續療育服務，減緩照顧者教養壓力。 4. 綠能公益旗艦計畫：微星科技認養太陽能板，後續太陽能板產生之電費收入捐贈至仁友愛心家園，除能幫助其取得收益外，更能藉此創造環境永續及多贏價值，預計可回饋收益約 290 萬元。 5. 聽損兒聽語訓練：協助 0-6 歲聽損兒進行聽力檢查、評估、衛教諮詢、聽語訓練及輔具調整，開啟與世界溝通的橋樑，並達成 SDGs3 良好健康與社會福利、SDGs4 良質教育、SDGs10 減少國內及國家間不平等指標，共計 500 位兒童受惠。 6. 樂作創益協會：支持照顧身心障礙者，培訓多元才藝、代工職能、生活自理訓練和穩定發展，共計 40 個家庭受惠。 7. 緊急短期安置安置家庭醫療照護計畫：協助家庭失功能及遭不當對待需緊急安置保護之兒童及少年，推展緊急短期安置保護服務，提供暫時性安全住所、生活照顧及相關輔導服務，預計 40 個家庭受惠。 8. 獨老關懷服務照護計畫：結合青年參與服務銀髮獨居老人，倡導青銀共榮，藉此服務計畫照顧其身、心、靈並感受社會溫暖，減緩失智、失能失群之風險，預計 1,000 位獨居老人受惠。
---	---

9. 兒童及少年未來教育：提升弱勢兒童及少年未來接受高等教育、職業訓練、自行創業等人力資本的機會，促進其自立發展，以減少貧窮代間循環問題，共計 1,990 人受惠。

(三) 企業志工

1. 志工社擔任第 28 屆貝樂蒂心智障礙啦啦隊比賽志工。
2. 志工社擔任北區第 31 屆亞特盃心智障礙運動會志工。
3. 募集二手玩具捐贈玩具圖書館共 7 箱玩具，秤重 75 公斤，相當於減少碳排 18 公斤。
4. 植樹活動：參與人數 122 位，共植一千棵樹，預計每年可減少一萬公斤碳排。
5. 寵愛社參加板橋動物收容所志工服務，共 31 人次，62 小時。

(四) 醫療協助

捐血活動：微星每年皆安排捐血中心在公司舉辦「愛在微星蔓延捐血活動」，部門主管及同仁一起挽袖獻出熱血，愛心不落人後，幫助傷病患者搶救生命，是助人利己的善行義舉。總計 2022 年共參與捐血 293 人次 472 袋。

(五) 社區回饋

1. 新北市政府消防局第七救災救護大隊：捐贈醫療物資。
2. 桃園市政府消防局第一救災救護大隊：捐贈消防訓練裝備。
3. 新北市政府警察局中和分局：捐贈勤務裝備。
4. 桃園市警察桃園分局：捐贈勤務裝備。
5. 新北市政府警察局：支持所屬員工傷亡慰問金。

(六) 電腦捐贈

分別提供 1. 新北市街友中途之家-觀照園 2. 愛基會 3. 大同育幼院 4. 南投教育處 5. 桃園市政府社會局 6. 新北市政府社會局 7. 雲林蚵寮學堂 8. 新希望基金會等用於協助街友、提供偏鄉學童、弱勢孩童上課、升學、遠距教學、數位學習與課後輔導使用。

(七) 環保活動

1. 溼地生態守護：微星贊助荒野保護協會五股及淡水河溼地復育計畫，進行溼地生態普查、水鳥灘地營造、志工參與、環境教育推廣等。
2. 好米行動認養契作：認養南澳自然田 0.5 甲農地契作，2000 公斤有機糙米捐贈給新北市社會局好日子大平台，讓弱勢團體可以吃到熱騰騰的米飯。
3. 茶葉認養：關心地球環境永續及生態保育之理念，保護坪林地區水資源並維護翡翠水庫及照顧坪林地區茶農健康與生活，認養新北市有機運銷合作社坪林地區推動有機茶葉栽培及推廣計劃，收成後茶葉(預計可製作 10,000 包茶包)捐贈給新北市社會局好日子大平台，提供弱勢老人享用。
4. 慈心基金會海岸種樹：參與「與地方共生——以海岸造林鞏固湖關鍵沙洲，守護台江國家公園自然及文化遺產」計畫，提升濕地及海岸的生態棲地功能及生物多樣性的復育力，增加環境與氣候變遷適應力，強化自然碳匯力，同時兼顧農業經濟效益、保存文化遺產，達到永續生態目標，參與人數 122 位，共植一千棵樹，預計每年可減少一萬公斤碳排。
5. 玩具圖書館協會：支持回收二手玩具響應環保、分享、友善育兒、全齡共玩等目標，達成 SDGs4 優質教育、SDGs11 永續城市、SDGs12 責任消費與生產等指標。

6. 認養八里有機柚：認養2,200台斤有機柚子，捐贈愛心大平台發送弱勢家庭享用。 (八)支持國內文化發展 1. 中和土地公文化季：微星贊助中和區公所推廣中和土地公文化季，發揚本區福德文化。 2. 中和點燈文化節：微星支持並參與社區文化活動，贊助中和區公所推廣點燈文化節活動。 (九)產學合作 1. MSI 再生電腦資訊人才培訓中心：協助學校及社區弱勢族群增進學習效益及樂趣，透過資源共享，讓資訊教育無遠弗屆，預計1,508人次受惠。 2. 中原大學：捐贈電腦設備協助中原大學電資所研究室進行AI運算作業、支持中原大學『原力覺醒-專題暨創意構想競賽』產學合作方案。 3. 為促進大專院校教育與企業、產業專業能力有效接軌，強化職場新鮮人即戰力，微星自2018年起成立多元教育平台，培養自主學習能力，提供跨系所、跨產業、跨領域知識交流，促進多元場域實作機制，因應未來職場變動與挑戰。透過學分認列、線上專業培訓、線下實作經驗、媒合學生至企業實習、校園講座分享等五大方向，縮短學用落差，實現學生畢業即就業的理想。2022年度微星提供大三與大四生實習，總計18人，提供包含NB工業設計、視傳動畫設計、技術支援以及CNC模型製作等職務，讓學生接軌產業，無論直接就業或返回校園持續進修皆能有所助益。	
八、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：《微星科技2021永續報告書》參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)所發行之GRI準則(GRI Standard)，並委託BSI香港英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司依據AccountAbility1000(AA1000)保證標準進行驗證，並且取得GRI Standard/核心選項等級查證聲明書。	

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		本公司董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾，自2008年導入「EICC電子行業行為準則」，本公司及供應商均須遵循高標準的道德要求，供應商合約中明訂廉潔經營、禁止不正當收益。 為防範營業活動產生不誠信之行為，本公司「董事會議事規範」、「獨立董事之職責範疇」規定董事對於董事會自身利益關係之議案應自行迴避，並經董事會通過制訂「公司治理守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」，另訂有「工作規則」，分別規範董事、經理人、員工與供應商之道德行為、違規之懲戒及申訴制度，並落實執行。

(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，包括不得行賄及收賄、提供非法政治獻金及從事不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。	V	本公司「誠信經營守則」依據「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，包括不得行賄及收賄、提供非法政治獻金及從事不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。	無
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V	本公司嚴格遵守利益迴避與反貪腐原則，除要求全體員工、供應商簽署相關道德規範聲明，定期對新進員工與供應商進行內、外部教育訓練外，在企業營運活動中禁止不正當利益或接受利害關係人招待等不誠信之行為，透過制訂反貪腐政策、獎懲管理辦法、內部稽核室擬訂稽核計畫定期查核並受理舉報，並向董事會報告，防範管理貪腐事件的發生。	無
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V	本公司已於商業契約中訂有遵守誠信行為之條款，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。	無
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V	本公司由總經理及全體資深副總裁組成誠信經營推動小組，其工作計畫與執掌包括：1. 防止利益衝突2. 提供適當陳述管道3. 每年至少一次向董事會報告推動並落實誠信經營運作情形。	無
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	如發現違反誠信經營之不法情事，可向本公司獨立董事或內部稽核室申訴、檢舉。	無
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	內部稽核室每年均依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」「誠信經營守則」，針對本公司會計制度、內部控制制度及落實誠信經營之運作情形，擬訂相關稽核計畫，並據以查核。	無
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	本公司於公司網站宣導誠信經營之理念，並定期對員工實施內、外部之教育訓練。111 年度落實誠信經營政策之具體作法包括舉辦新人共識訓練課程，課程主題為內控制度與稽核簡介，內容涵蓋防範不誠信行為與檢舉方式，參加人次 358 人，訓練總時數 196 小時。	無
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？	V	利害關係人如發現本公司董事、經理人及員工有違反誠信經營之不法情事(包括貪污與不道德行為)，可向本公司獨立董事或內部稽核室申訴、檢舉，內部稽核室針對被檢舉對象或事件指派專責人員辦理，經查證屬實，將依內部規章及相關法令懲處。	無
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	本公司「稽核室接受舉報及處理辦法」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。	無

(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	舉報人及已受呈報之主管應協助稽核單位進行調查，不得自行調查、評論、轉述案件及舉報人，亦不得查詢或公布匿名舉報人之真實身分或針對舉報人及被舉報人進行處分。	無
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司「誠信經營守則」除揭露於公開資訊觀測站外，誠信經營守則內容及推動成效揭露於本公司網站 http://tw.msi.com/ 。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。			

(七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式：

本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」並依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「董事會議事規範」、「獨立董事之職責範疇」、「公司治理守則」(均揭露於公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>)，以提升董事會之運作效率、決策能力及道德標準。

(八) 其他資訊：

- 1、董事之進修情形：本公司不定期安排董事參加涵蓋公司治理主題相關之研討會，其進修情形依規定揭露於公開資訊觀測站。
本公司最近年度董事及高階經理人進修情形詳年報第 29 頁。
 - 2、董事購買責任保險之情形：本公司 93.6.9 修正「公司章程」得授權董事會決議為全體董事、監察人於任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任購買責任保險，公司每年均為董事購買適當之責任保險並揭露於公開資訊觀測站。
 - 3、重大資訊處理作業程序之有無：本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，並於內部控制制度訂有資訊處理作業程序，並定期稽核。
 - 4、本公司高階主管之選任及報酬經董事會及薪委會通過，為落實重要管理階層之接班計畫並配合主管機關推動公司治理，於數年前即擬訂接班計畫包括：由現任高階經理人依專業、績效、人格特質列入評估，透過微星大學領導學院、業務行銷學院、研發學院、技術學院、數位學院等全方位訓練課程，持續栽培組織內各層級(包括董事及高階經理人)之接班人，並於需要時延聘優秀人才，以達到內部的良性競爭與傳承。
- 本公司於 98.6.16 延攬優秀的經理人江勝昌先生進入董事會，99.3 月晉升為執行副總暨桌上型平台事業本部總經理，使其有完整之歷練，並於 108.1.1 內部組織調整，正式啟動接班計畫，徐祥先生為本公司董事長，江勝昌先生擔任本公司總經理暨執行長(於 109.7.7 解任)，109.7.8 董事會委任創辦人之一貴金請先生擔任總經理，履行董事長與總經理非由同一人擔任之公司治理目標。
- 107.6.15 股東會再提名優秀的經理人郭緒光先生、廖椿鏗先生、洪裕盛先生選任董事，並於 108.1.1 將三位晉升為執行副總暨各事業部總經理，此外，110.7.16 選任一名女性董事陳德齡小姐進入董事會，未來董事會及經營管理委員會將持續推動董事(包含董事長)、高階經理人(包含總經理)之接班計畫，同時將董事績效評估作為遴選之參考，落實公司治理，實踐企業永續經營。

5、審計委員會年度工作重點及運作情形：

年度工作重點		運作情形	
一、	審計委員會審議的主要項目：	頻率	本公司第一屆審計委員會於 107 年 6 月 15 日成立，由全體獨立董事組成。本屆推選獨立董事徐俊賢先生擔任召集人，最近年度截至年報刊印日止開會 7 次，運作順暢。
	(一) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度	視實際需要	
	(二) 內部控制制度有效性之考核	每年/一次	
	(三) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序	視實際需要	
	(四) 涉及董事自身利害關係之事項	視實際需要	
	(五) 重大之資產或衍生性商品交易	視實際需要	
	(六) 重大之資金貸與或背書保證	視實際需要	
	(七) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券	視實際需要	
	(八) 簽證會計師之委任、解任或報酬	每年/一次	
	(九) 財務、會計或內部稽核主管之任免	異動時	
	(十) 年度財務報告及半年度財務報告	每季/一次	
	(十一) 督導風險管理事項	每年至少一次	
	(十二) 其他公司或主管機關規定之重大事項	視情況	
二、	獨立董事與內部稽核主管溝通	每季/一次	與稽核主管就下列事項進行溝通：次年度稽核計畫、上年度稽核計畫執行情形、內控缺失及異常事項改善情形、稽核報告及追蹤報告等。
	獨立董事與會計師單獨溝通	每年至少一次	與會計師書面或當面就下列事項進行溝通：包括財務報表之允當表達、年度財務報表查核計畫、集團委任查核個體、關鍵查核等事項明。

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書

微星科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一一二年三月十四日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年三月十四日董事會通過，出席董事十一人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

微星科技股份有限公司

董事長：



總經理：



簽章

2、內部控制專案審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東常會

日期	重要決議事項	執行情形之檢討
111.06.10	一、報告事項： (一)一一〇年度營業報告。 (二)審計委員會查核一一〇年度決算報告。 (三)一一〇年度員工酬勞及董事酬勞報告。 (四)一一〇年度盈餘分派現金股利報告。 二、承認事項： (一)承認一一〇年度決算表冊。 (二)承認一一〇年度盈餘分派案。 三、討論事項： (一)通過修正「取得或處分資產處理程序」。 四、臨時動議	1、111 年股東常會議事錄於 111.6.24 揭露於公開資訊觀測站。 2、110 年度員工酬勞及董事酬勞於 111.8.19 發放。 3、110 年度盈餘分派：股東紅利-現金每股 10.5 元，訂 111.8.23 為配息基準日，於 111.9.16 發放。

2、董事會

日期	期別	重要決議事項	所有獨立董事對於董事會重大議案之意見			公司對獨立董事意見之處理
			獨立董事			
			徐俊賢	劉正意	許高山	
111.01.21	111/1	一、報告事項： （一）從事衍生性商品交易報告。 （二）董事自我(或同儕)評鑑報告。 二、承認及討論事項： （一）通過子公司從事衍生性商品交易案。 （二）通過薪酬委員會建議案。 （三）通過本公司一一一年營運計畫案。 （四）通過微星科技現代奴役法案聲明。	無	無	無	無
111.03.21	111/2	一、報告事項： （一）本公司逾期應收帳款是否屬變相資金融通之評估報告。 （二）內部稽核報告。 （三）從事衍生性商品交易報告。 二、承認及討論事項： （一）通過本公司一一〇年度決算表冊。 （二）通過本公司一一〇年度內部控制制度聲明書。 （三）修正「內部控制制度」、「內部稽核制度」案。 （四）通過修正「取得或處分資產處理程序」。 （五）通過薪酬委員會建議案。 （六）通過本公司一一〇年度盈餘分派現金股利暨盈餘分派案。 （七）通過本公司一一一年股東常會召集案。 （八）通過股東常會受理股東提案。 （九）本公司現行銀行額度暨新增融資額度申請案。	無	無	無	無

111.05.06	111/3	一、報告事項： (一)內部稽核報告。 (二)從事衍生性商品交易報告。 (三)本公司已完成溫室氣體盤查與查證報告。 二、承認及討論事項： (一)通過本公司一一一年第一季財務報告。 (二)通過訂定配息基準日案。 (三)通過修正本公司「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「公司治理守則」、「永續發展守則」、「獨立董事之職責範疇」、「董事績效評估辦法」。	無	無	無	無
111.08.11	111/4	一、報告事項： (一)內部稽核報告。 (二)從事衍生性商品交易報告。 (三)公司為董事投保董事責任險報告。 二、承認及討論事項： (一)通過本公司一一一年第二季財務報告案。 (二)通過薪酬委員會建議案。 (三)通過評估聘任會計師之獨立性案。 (四)通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」。	無	無	無	無
111.10.06	111/5	一、報告事項： (一)從事衍生性商品交易報告。 二、承認及討論事項： (一)通過薪酬委員會建議案。	無	無	無	無
111.11.11	111/6	一、報告事項： (一)內部稽核報告。 (二)從事衍生性商品交易報告。 (三)公司治理報告。 (四)企業誠信經營報告。 (五)智慧財產權執行情形報告。 (六)永續發展情形報告。 (七)與各利害關係人溝通情形報告。 (八)風險管理報告。 二、承認及討論事項： (一)通過本公司一一一年度第三季季報。 (二)通過本公司現行銀行額度暨新增融資額度申請案。 (三)通過修正「董事會議事規範」。 (四)通過訂定「風險管理政策與程序」。 (五)通過本公司一一二年度稽核計畫。 (六)通過聘任簽證會計師暨評估獨立性。	無	無	無	無
112.01.13	112/1	一、報告事項： (一)從事衍生性商品交易報告。 (二)董事自我(或同儕)評鑑報告。 二、承認及討論事項： (一)子公司從事衍生性商品交易案。 (二)通過薪酬委員會建議案。 (三)通過本公司一一二年營運計畫案。	無	無	無	無

112.03.14	112/2	一、報告事項： (一)內部稽核報告。 (二)從事衍生性商品交易報告。 (三)合併報表子公司溫室氣體盤查計畫報告。 二、承認及討論事項： (一)通過本公司一一一年度決算表冊。 (二)通過本公司一一一年度內部控制制度聲明書。 (三)通過評估簽證會計師之獨立性及適任性案。 (四)通過薪酬委員會建議案。 (五)本公司一一一年度盈餘分派現金股利暨盈餘分派案。 (六)通過本公司一一二年股東常會召集案。 (七)通過股東常會受理股東提案。 (八)通過本公司現行銀行額度暨新增融資額度申請案。	無	無	無	無
112.05.11	112/3	一、報告事項： (一)內部稽核報告。 (二)從事衍生性商品交易報告。 (三)合併報表子公司溫室氣體盤查進度報告。 二、承認及討論事項： (一)通過一一二年第一季財務報告。	無	無	無	無

(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。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任之情形：無。

五、簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	梁華玲	111 年度	3,684	1,132	4,816	非審計公費服務內容：移轉訂價報告及稅務簽證
	賴宗義					

六、更換會計師資訊：無。

七、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事務所或其關係企業者：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	111 年		當年度截至 112 年 4 月 17 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 (註 1)	徐 祥	(5,100,000)	0	0	0
副董事長兼總經理	黃金請	0	0	0	0
董事兼經營管理委員會資深副總裁	林文通	0	0	0	0
董事兼經營管理委員會資深副總裁	游賢能	0	0	0	0
董事兼執行副總經理暨 筆記型電腦事業本部總經理	郭緒光	20,000	0	0	0
董事兼執行副總經理暨 圖像運算暨周邊整合事業本部總經理	廖椿鏗	0	0	0	0
董事兼執行副總經理暨 電腦運算暨顯示事業本部總經理	洪裕盛	0	0	0	0
董事兼資材本部副總經理	陳德齡	0	0	0	0
獨立董事	徐俊賢	0	0	0	0
獨立董事	劉正意	0	0	0	0
獨立董事	許高山	0	0	0	0
經營管理委員會資深副總裁	盧琪隆	0	0	0	0
企業平台產品事業本部總經理	蔡榮峰	0	0	0	0
汽車及商務電子事業本部產品研發處副總經理	黃文山	0	0	0	0
客製化產品事業本部副總經理	吳大欣	0	0	0	0
研發本部副總經理	鄧祺宏	0	0	0	0
廠務本部暨品保本部副總經理	李昭明	0	0	0	0
業務本部副總經理	邱志鏗	0	0	0	0
業務本部副總經理	董迪群	5,000	0	0	0
筆記型電腦研發處副總經理	林金寬	0	0	0	0
筆記型電腦研發處副總經理	呂國煌	0	0	0	0
筆記型電腦產品企劃處副總經理	彭仁坊	0	0	0	0
筆記型電腦產銷管理處副總經理	潘蔡諭	0	0	0	0
筆記型電腦 OEM 業務處副總經理	黃文慧	0	0	0	0
筆記型電腦業務處副總經理 (註 2)	陳禮群	0	0	0	0
電腦運算暨顯示事業本部副總經理	葉俊德	0	0	0	0
企業平台產品業務處副總經理	呂政隆	0	0	0	0
行銷處副總經理	程惠正	0	0	0	0
經營管理中心副總經理	蔡維新	0	0	0	0
財務中心(財會主管)副總經理	洪寶玉	0	0	0	0
內部稽核室協理	劉竹浩	0	0	0	0

註 1：辦理贈與。 註 2：112.4.1 就任。

(二)股權移轉資訊：

姓 名	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、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
徐 祥	贈與	111.12.14	許芬蘭	配偶	5,100,000	不適用

(三)股權質押資訊：無。

九、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：

112年4月17日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	姓名	關係	
徐 祥	46,883,151	5.55%	18,508,517	2.19%	9,376,328	1.11%	許芬蘭	配偶	
台新國際商業銀行股份有限公司受託保管 國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之 台灣E S G永續高股息E T F證券投資信 託基金專戶	43,734,000	5.18%	-	-	-	-	-	-	
元大台灣高股息基金專戶	29,711,730	3.52%	-	-	-	-	-	-	
林文通	25,672,499	3.04%	62,895	0.01%	-	-	-	-	
南山人壽保險股份有限公司	24,832,000	2.94%	-	-	-	-	-	-	
南山人壽保險股份有限公司代表人：陳 榮	-	-	-	-	-	-	-	-	
花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府 投資專戶	22,041,000	2.61%	-	-	-	-	-	-	
黃金請	20,937,377	2.48%	2,148,564	0.25%	7,521,761	0.89%	-	-	
盧琪隆	18,650,835	2.21%	325,648	0.04%	-	-	-	-	
許芬蘭	18,508,517	2.19%	46,883,151	5.55%	-	-	徐 祥	配偶	
游賢能	17,892,824	2.12%	184,922	0.02%	-	-	-	-	

十、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及綜合持股比例：

截至 111 年 12 月 31 日止

單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
MICRO-STAR INTERNATIONAL (B.V.I.) HOLDING CO., LTD.	0	0%	47,465,071	100%	47,465,071	100%
MSI COMPUTER CORP.	575,458	100%	0	0%	575,458	100%
MYSTAR COMPUTER B.V.	0	0%	0	100%	0	100%
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD.	221,836	100%	0	0%	221,836	100%
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V.	424,000	100%	0	0%	424,000	100%
MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD.	1,400	100%	0	0%	1,400	100%
MSI COMPUTER SARL	0	0%	0	100%	0	100%
恩斯邁電子(深圳)有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD.	50,000	100%	0	0%	50,000	100%
MSI COMPUTER (UK) LTD.	0	0%	0	100%	0	100%
微盟電子(昆山)有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
MSI COMPUTER EUROPE B.V.	0	0%	0	100%	0	100%
MICRO ELECTRONICS HOLDING CO., LTD.	0	0%	33,315,472	100%	33,315,472	100%
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	30,204,118	100%	0	0%	30,204,118	100%
MSI KOREA CO., LTD.	0	0%	80,000	100%	80,000	100%
深圳微德電子維修有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
MSI POLSKA SP. Z O.O.	0	0%	0	100%	0	100%
MEGA TECHNOLOGY HOLDING CO., LTD.	0	0%	3,050,000	100%	3,050,000	100%
MEGA COMPUTER CO., LTD.	0	0%	1	100%	1	100%
LLC "MSI COMPUTER"	0	0%	0	100%	0	100%
MSI COMPUTER TECHNOLOGIES LIMITED COMPANY	0	0%	0	100%	0	100%
MSI ITALY S.R.L.	0	0%	0	100%	0	100%
MHK INTERNATIONAL CO., LTD.	0	0%	1	100%	1	100%
微旭商貿(上海)有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
RAIDEALS INC.	0	0%	0	100%	0	100%
MSI IBERIA S.L.	0	0%	0	100%	0	100%
MICRO-STAR CANADA LTD.	100,000	100%	0	0%	100,000	100%

註：係採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份 (一)股本來源

單位:仟股；新台幣仟元

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 者	其 他
75.08	—	500	5,000	500	5,000	設立股本。	無	—
79.06	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資 25,000 仟元。	無	—
80.08	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 30,000 仟元。	無	—
83.05	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 40,000 仟元。	無	—
84.07	10	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資 80,000 仟元。	無	—
85.10	16	60,000	600,000	40,750	407,500	現金增資 137,500 仟元及盈餘轉增資 90,000 仟元。	無	85.7.10(85)台財證(一)第 41320 號函
86.06	30	100,000	1,000,000	70,800	708,000	現金增資 48,280 仟元及盈餘轉增資 244,500 仟元、員工紅利轉增資 7,720 仟元。	無	86.4.28(86)台財證(一)第 32301 號函
87.04	—	126,000	1,260,000	109,200	1,092,000	盈餘轉增資 283,200 仟元、資本公積轉增資 70,800 仟元、員工紅利轉增資 30,000 仟元。	無	87.3.09(87)台財證(一)第 23751 號函
88.03	108	126,000	1,260,000	136,800	1,368,000	現金增資 276,000 仟元。	無	87.12.17(87)台財證(一)第 98986 號函
88.07	—	320,000	3,200,000	196,376	1,963,760	盈餘轉增資 547,200 仟元、員工紅利轉增資 48,560 仟元。	無	88.6.10(88)台財證(一)第 54332 號函
89.07	—	320,000	3,200,000	291,000	2,910,000	盈餘轉增資 883,692 仟元、員工紅利轉增資 62,548 仟元，	無	89.5.26(89)台財證(一)第 45969 號函
90.01	—	320,000	3,200,000	291,914	2,919,136	公司債轉換 9,136 仟元。	無	—
90.05	—	680,000	6,800,000	376,582	3,765,818	盈餘轉增資 729,784 仟元、員工紅利轉增資 116,898 仟元。	無	90.5.23(90)台財證(一)第 132149 號函
91.01	—	680,000	6,800,000	386,027	3,860,270	公司債轉換 94,451 仟元。	無	—
91.03	—	680,000	6,800,000	395,283	3,952,834	公司債轉換 92,564 仟元。	無	—
91.07	—	680,000	6,800,000	555,632	5,556,326	盈餘轉增資 1,383,492 仟元、員工紅利轉增資 220,000 仟元。	無	91.5.28(91)台財證(一)第 129029 號函
92.09	—	960,000	9,600,000	660,477	6,604,775	盈餘轉增資 833,448 仟元、員工紅利轉增資 215,000 仟元。	無	92.7.17 台財證一字第 0920132258 號函
92.11	—	960,000	9,600,000	670,395	6,703,956	公司債轉換 99,181 仟元。	無	—
93.09	—	960,000	9,600,000	756,435	7,564,351	盈餘轉增資 670,395 仟元、員工紅利轉增資 190,000 仟元。	無	93.6.28 台財證一字第 0930128388 號函
94.07	—	1,020,000	10,200,000	782,128	7,821,282	盈餘轉增資 226,931 仟元、員工紅利轉增資 30,000 仟元。	無	94.7.11 台財證一字第 0940127923 號函
95.07	—	1,500,000	15,000,000	880,562	8,805,624	盈餘轉增資 860,341 仟元、員工紅利轉增資 124,000 仟元。	無	95.7.21 金管證一字第 0950132069 號函
96.07	—	1,500,000	15,000,000	882,447	8,824,474	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額 18,850 仟元。	無	—
96.09	—	1,500,000	15,000,000	947,781	9,477,811	盈餘轉增資 528,337 仟元、員工紅利轉增資 125,000 仟元。	無	96.7.9 金管證一字第 0960035165 號函

96.10	—	1,500,000	15,000,000	950,277	9,502,770	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額24,960仟元。	無	—
97.02	—	1,500,000	15,000,000	950,754	9,507,540	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額4,770仟元。	無	—
97.05	—	1,500,000	15,000,000	950,937	9,509,372	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額1,831仟元。	無	—
97.08	—	1,500,000	15,000,000	951,304	9,513,040	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額3,669仟元。	無	—
97.09	—	1,500,000	15,000,000	951,459	9,514,590	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額1,550仟元。	無	—
97.10	—	1,500,000	15,000,000	1,007,696	10,076,965	盈餘轉增資380,374仟元、員工紅利轉增資182,000仟元。	無	97.7.1金管證一字第0970032658號函
97.10	—	1,500,000	15,000,000	1,008,028	10,080,285	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額3,320仟元。	無	—
98.02	—	1,500,000	15,000,000	1,008,074	10,080,745	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額460仟元。	無	—
98.04	—	1,500,000	15,000,000	1,008,246	10,082,455	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額1,710仟元。	無	—
98.07	—	1,500,000	15,000,000	1,008,742	10,087,416	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額4,961仟元。	無	—
98.09	—	1,500,000	15,000,000	1,067,626	10,676,262	盈餘轉增資504,123仟元、員工紅利轉增資79,533仟元。 九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額5,190仟元。	無	98.7.1金管證一字第0980032766號函
98.10	—	1,500,000	15,000,000	1,068,132	10,681,322	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額5,060仟元。	無	—
99.01	—	1,500,000	15,000,000	1,068,667	10,686,672	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額5,350仟元。	無	—
99.05	—	1,500,000	15,000,000	1,069,191	10,691,912	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額5,240仟元。	無	—
99.07	—	1,500,000	15,000,000	1,069,249	10,692,492	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額580仟元。	無	—
99.11	—	1,500,000	15,000,000	1,069,347	10,693,472	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額980仟元。	無	—
100.01	—	1,500,000	15,000,000	1,070,225	10,702,252	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額8,780仟元。	無	—
100.04	—	1,500,000	15,000,000	1,071,223	10,712,232	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額9,980仟元。	無	—
100.09	—	1,500,000	15,000,000	996,157	9,961,572	第一次及第二次買回庫藏股註銷股本750,660仟元。	無	100.7.4金管證交字第1000031682號函 100.8.26金管證交字第1000040409號函
100.11	—	1,500,000	15,000,000	964,157	9,641,572	第三次買回庫藏股註銷股本320,000仟元。	無	100.10.28金管證交字第1000052520號函
101.02	—	1,500,000	15,000,000	924,856	9,248,562	第四次買回庫藏股註銷股本393,010仟元。	無	101.2.13金管證交字第1010004861號函
101.04	—	1,500,000	15,000,000	884,856	8,848,562	第五次買回庫藏股註銷股本400,000仟元。	無	101.4.18金管證交字第1010016081號函
101.07	—	1,500,000	15,000,000	844,856	8,448,562	第六次買回庫藏股註銷股本400,000仟元。	無	101.7.18金管證交字第1010033145號函

1、最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (註)	未發行股份	合計	
普通股	844,856,199	655,143,801	1,500,000,000	轉換公司債可轉換股份數額：150,000,000 員工認股權證數額：80,000,000

註：普通股已上市。

2、經核准以總括申報制度募集發行有價證券之相關資訊：無。

(二)股東結構

112年4月17日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	39	243	44,385	883	45,550
持有股數	0	146,293,334	112,043,793	317,623,491	268,895,581	844,856,199
持股比例	0.00%	17.32%	13.26%	37.59%	31.83%	100.00%

(三)股權分散情形

1、普通股

股權分散情形

112年4月17日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	22,527	3,547,471	0.42%
1,000-5,000	18,789	35,431,221	4.19%
5,001-10,000	2,043	15,300,387	1.81%
10,001-15,000	626	7,849,651	0.93%
15,001-20,000	304	5,531,029	0.65%
20,001-30,000	294	7,392,717	0.88%
30,001-40,000	161	5,693,207	0.67%
40,001-50,000	98	4,468,890	0.53%
50,001-100,000	222	16,168,953	1.91%
100,001-200,000	159	22,277,820	2.64%
200,001-400,000	111	32,084,336	3.80%
400,001-600,000	61	30,655,020	3.63%
600,001-800,000	20	13,261,621	1.57%
800,001-1,000,000	25	23,320,173	2.76%
1,000,001股以上	110	621,873,703	73.61%
合計	45,550	844,856,199	100.00%

2、特別股：無。

(四)主要股東名單

112 年 4 月 17 日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持有比率%
徐 祥		46,883,151	5.55%
台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 E S G 永續高股息 E T F 證券投資信託基金專戶		43,734,000	5.18%
元大台灣高股息基金專戶		29,711,730	3.52%
林文通		25,672,499	3.04%
南山人壽保險股份有限公司		24,832,000	2.94%
花旗（台灣）商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶		22,041,000	2.61%
黃金請		20,937,377	2.48%
盧琪隆		18,650,835	2.21%
許芬蘭		18,508,517	2.19%
游賢能		17,892,824	2.12%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：股；新台幣元

項目			年度	111 年	110 年	當年度截至 112 年 4 月 30 日
每股市價	最 高			163.00	203.00	148.00
	最 低			98.30	117.00	119.00
	平 均			124.06	155.78	137.55
每股淨值	分 配 前(註二)			57.29	55.73	53.65
	分 配 後(註一)			50.69	45.23	-
每股盈餘	加權平均股數	基本(註二)		844,856,199	844,856,199	844,856,199
		稀釋(註二)		854,967,448	855,580,498	852,712,781
	每股盈餘	調整前	基本(註二)	11.79	20.03	2.92
			稀釋(註二)	11.65	19.78	2.89
		調整後	基本(註一)	11.79	20.03	-
			稀釋(註一)	11.65	19.78	-
每股股利	現金	盈 餘(註一)		6.6元/股	10.5元/股	-
		資本公積(註一)		-	-	-
	無償配股	盈 餘		-	-	-
		資本公積		-	-	-
	累積未付股利			-	-	-
投資報酬分析	本益比	基本		10.72	7.64	-
		稀釋		10.84	7.74	-
	本 利 比(註一)			19.14	14.57	-
	現金股利殖利率(註一)			5.22%	6.86%	-

註一：經 112.3.14 董事會決議分配。

註二：112 年第 1 季財務報告經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、本公司章程所訂股利政策

本公司所處產業變化快速，多項高階利基產品正值成長階段，股利之發放除考量未來營運發展之所需外，將同時兼顧股東之權益。本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐及彌補以往虧損，如尚有盈餘，則應提列百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，餘額加計期初未分配盈餘後之總額提撥百分之十至百分之九十，由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。

股東紅利按股份總數比例分派之。股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，其中現金股利所占比率不低於股東紅利總額的百分之三十。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自期初累積未分配盈餘提列足額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。

2、本次股東會擬議股利分派之情形：

111 年度盈餘分配經 112.3.14 董事會決議，發放現金股利每股新台幣 6.6 元，擬於 112 年股東常會報告。

3、預期股利政策將有重大變動之說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)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

本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益並彌補累積虧損後，如尚有餘額按下列比率提撥員工酬勞及董事酬勞。

一、員工酬勞百分之六至百分之十。員工酬勞之對象包括本公司員工及符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

二、董事酬勞不高於百分之一。

前項員工酬勞及董事酬勞分派比率之決定；員工酬勞以現金或股票方式發放(包括數額及股數)，由董事會特別決議行之，並報告股東會。

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有差異時之會計處理

111 年度員工酬勞及董事酬勞金額之估列，係以截至當期止之獲利情況，並參酌以前年度發放比例及章程所定之成數為基礎估列之，嗣後董事會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

擬議分派之員工酬勞為現金 882,000,000 元及董事酬勞 74,800,000 元；與 111 年認列費用所估列金額並無差異。

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

111 年度員工酬勞並無分派股票。

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

本公司實際分派 110 年度之員工酬勞為現金 1,540,000,000 元、董事酬勞 107,800,000 元，與原董事會通過之擬議分派數相同。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股：無。

八、資金運用計劃執行情形：

(一)計劃內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之分析：本公司截至目前為止所有有價證券之發行均已執行完畢，且無效益未顯現者。

(二)執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、所營業務之主要內容

- (1)有關各種電腦硬體軟體之設計及其成品與零組件製造買賣業務。
- (2)電子零件之製造買賣業務。
- (3)有關前項業務之進出口貿易業務。
- (4)代理國內外廠商各種有關產品之報價投標及經銷業務。
- (5)CC01030 電器製造業。
- (6)CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (7)CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (8)CE01030 光學儀器製造業。
- (9)CH01040 玩具製造業。
- (10)F109040 玩具、娛樂用品批發業。
- (11)F113020 電器批發業。
- (12)F113050 事務性機器設備批發業。
- (13)F113070 電信器材批發業。
- (14)F209030 玩具、娛樂用品零售業。
- (15)F213030 事務性機器設備零售業。
- (16)F213060 電信器材零售業。
- (17)F213010 電器零售業。
- (18)CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- (19)F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (20)CF01011 醫療器材設備製造業。
- (21)F108031 醫療器材批發業。
- (22)F208031 醫療器材零售業。
- (23)CE01010 一般儀器製造業。
- (24)ZZ99999 許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、營業比重

一一一年度

單位:新台幣仟元

主要產品	營業收入	占營收比重%
電腦及電腦周邊	180,411,242	100%

3、公司目前之產品及服務

- (1)主機板：Intel®及 AMD®雙平台-電競主機板與專業商用主機板。
- (2)多媒體專業顯示卡： NVIDIA®及 AMD®系列顯示卡。
- (3)多媒體專業電競周邊產品：網通設備、SSD、鍵盤、滑鼠、耳機、麥克風、控制器等相關周邊產品。
- (4)伺服器：伺服器、高速運算系統、工作站、存儲系統、邊緣伺服器、網路應用系統、網路入侵防禦系統及整合式威脅管理防火牆系統、電信級網路防火牆(NGFW)設備系統、人臉辨識系統、POS 與 IoT 應用閘道控制器。
- (5)桌上型電腦：職業電競桌機、迷你電競桌機、跨平台遊戲桌機(雲遊戲/手遊模擬器)、創作者專用桌機、商用迷你桌機、AIO 一體式桌機。
- (6)汽車電子產品：強固型車載資通訊閘道及顯示系統、雲端車隊管理服務解決方案、公共運輸車隊信息與廣告管理解決方案及車載互動式娛樂系統方案。
- (7)筆記型電腦產品：旗艦高效能電競筆記型電腦、極緻輕薄電競筆記型電腦、高效能多媒體與入門電競筆記型電腦、創作者專屬筆記型電腦、行動工作站筆記型電腦、輕薄商務行動筆記型電腦、筆記型電腦相關周邊硬體(如觸控筆或連接埠擴充基座)。
- (8)顯示器：曲面電競螢幕、職業電競螢幕、家用遊戲主機專業遊戲螢幕、創作者專用螢幕、平面商用螢幕、曲面商用螢幕。
- (9)其他：電競機殼、電競水冷散熱器、電源供應器、電競椅。
- (10)自主移動機器人 AMR(Autonomous Mobile Robot)以及車隊管理軟體 FMS(Fleet Management System)
- (11)智慧型車用充電樁(Smart Electric Vehicle Charger)

4、計畫開發之新產品(服務)

- (1) 主機板：
 - 開發 Intel®最新平台 700 系列晶片組，包含最新小型化平台之電競與專業商用系列主機板。
 - 開發 AMD®主流平台 AM5 系列晶片組，以最效能支援 AMD® Ryzen™ 7000 系列多核心處理器。
 - 配合市場趨勢開發各種轉接小卡，例如最新型 PCIe Gen 5 轉 M.2 擴充卡、TPM 小卡等等。
- (2)多媒體專業顯示卡及多媒體專業電競周邊產品：
 - 持續開發性能更強且高效率顯示卡。
 - 開發使用高科技與用料的顯示卡。
 - 持續開發散熱效能更佳及低噪音散熱模組及風扇。
 - 優化與增進燈光功效和質感的顯示卡產品。
 - 持續優化與整合顯示卡支援軟體。
 - 開發與結合光影追蹤和 AI 深度學習的顯示卡。
 - 研發創作領域的軟硬體結合方案。
 - 開發更高讀取效能兼具穩定之 SSD 產品。
 - 傾聽玩家的心聲，深入開發創新功效的多媒體電競與創作領域相關產品，例如：「電競鍵盤」、「電競滑鼠」、「電競耳機」、「無線連接周邊」。
 - 開發專業電競周邊，例如「電競控制器」、「電競滑鼠墊」等。
 - 開發創作者系列周邊，例如「無線藍牙輕薄鍵盤」、「靜音無線滑鼠」、「無線耳塞式耳機」、「專業串流麥克風」等。

- 開發專業網通設備與周邊，例如「電競路由器」、「電競無線網卡」

(3)伺服器：

- 持續開發新一代 Intel®平台以及 AMD®平台之伺服器與高速運算系統。
- 持續開發新一代 AMD®平台之企業級防火牆系統。
- 開發新一代 Intel®平台以及 AMD®平台網路應用系統，工作站電腦與嵌入式系統。
- 開發 Intel®平台以及 AMD®平台之超融合多功能伺服器以及邊緣運算伺服器。

(4)桌上型電腦：

- 持續開發高階電競桌機系列。(Aegis series)
- 持續開發迷你電競桌機系列。(Trident series)
- 持續開發職業電競桌機系列。(Infinite series)
- 持續開發結合 AI 及 HMI 技術之電競桌機。
- 持續開發獨家散熱設計-Silent Storm Cooling。
- 持續開發迷你型創作者桌機系列。(Creator series)
- 持續開發商務桌機系列。(PRO DP series)
- 持續開發緊湊型商用桌機系列 (Cubi series)。
- 持續開發一體式桌上型電腦 (All in One)產品線。
- 持續開發符合客戶需求之應用軟體-MSI Center。
- 開發可備份手持裝置檔案之應用軟體 MSI Cloud Center。

(5)汽車電子產品：

- 次世代車載資通訊開道系統:開發次世代針對大型物流卡車及工程車輛需求，支援多通訊協定、車輛介面與 LTE/5G 通訊功能且耐候、耐震的車載資通訊開道系統。
- 次世代車載智能顯示器系統:導入下世代具更高人工智慧運算能力平台，開發針對農耕機及營建重型車輛具控制車輛行進與危險警示等人工智慧功能，同時具高亮度且耐候、耐震的車載智能顯示器系統。
- 持續開發最新世代 SOC 具 NPU 人工智慧運算能力的強固型智能平板電腦，賦予高結構強度、耐摔、耐候的平板電腦 AI 運算能力，提升使用者在如戶外建築工地、物流倉儲等環境的使用效率與可靠度。
- 次世代車載智能無線隨選影音系統:運用 AI 與無線串流技術開發次世代用於長途巴士與火車的智能無線隨選影音系統，具有 AI 偵測的內容推播、非接觸手勢控制、運營統計等功能。

(6)筆記型電腦：

- 市場上率先採用 Intel® 13 代處理器與 NVIDIA® RTX™ 40 系列繪圖卡之全線電競筆電產品。
- 新開發「輕薄商務行動筆電」跨足商務領域，結合資安加密技術與商務功能。
- 持續推動電競筆記型電腦薄型化，在機身縮小化、輕量化的同時，仍能兼具高效能及超高散熱能力，帶給用戶最佳的體驗和行動力。
- 蒐集電競玩家的遊戲習慣，除了電競鍵盤體驗優化外，透過創新性的輸入介面帶給玩家更沉浸的體驗。
- 持續優化獨家開發 Mystic Light 電競燈效，並透過 Gaming Mode 結合遊戲情境與機身燈光、鍵盤燈光連結互動，進一步提升電競玩家的遊戲沉浸感。
- 持續進行電競筆電工具性軟體優化，除了既有的 Gaming Mode 外，亦投入開發 OSD 介面軟體及電競專用手機 app，協助玩家持續不間斷的遊戲體驗。同時開發遊戲中自動畫面錄製功能，增添玩家的趣味性及建立即時社群分享的便利性。

- 結合 AI 人工智慧技術，開發自動化效能推升軟體機制，給予消費者無縫隙的最佳體驗。同時透過 AI 環境偵測機制，創造智能風扇散熱技術，深化使用者所處環境與筆記型電腦的互動式體驗。
- 運用不同的製程工法與材質，提供電競或創作者筆記型電腦不同的外觀感受，儘可能豐富產品感性面的色彩感受，提供不同類型使用者多元的選擇趨向。
- 開發專屬於創作者筆記型電腦的散熱模組，極致發揮創作影音編輯軟體的效能。
- 致力於面板規格的提升，以在解析、色準及色域等面向上，符合創作者的高度期待。

(7)顯示器：

- 持續開發 1000R 曲率 Rapid VA 世界最快最曲之電競螢幕。
- 持續開發符合高階專業 PC 玩家需求之電競螢幕。
- 持續開發高清 4K 高畫質 144Hz 刷新率之頂級電競顯示器。
- 持續開發世界第一台 49" QD-OLED 大型 Super Ultra-wide 電競顯示器。
- 持續開發優化能與電競主機深度整合之技術-Gaming Intelligence APP。
- 持續開發與遊戲狀態連動之電競螢幕。
- 持續開發新一代 Quantum Dot 量子點應用於 OLED 技術- QD-OLED 產品線。
- 持續開發多工切換技術 KVM 於電競螢幕之應用。
- 持續開發 MSI 特有電競螢幕燈條 SpectrumBar 應用領域。
- 開發結合 AI 及 HMI 技術之電競螢幕。
- 開發專業多媒體設計人員、內容創作人員使用之螢幕產品。
- 持續開發符合商務使用者需求之護眼與人因螢幕產品，提供更加護眼之 100Hz 畫面刷新率螢幕產品。
- 針對商用市場持續開發曲面商用螢幕。
- 針對平面市場開發 IPS 曲面電競螢幕。

(8) 其他(電競機殼、水冷散熱器、電源供應器、電競椅)：

- 透過 MSI Center 加入 AI 智慧功能，整合 MSI 電競產品，以使用者體驗出發，以控溫散熱、燈光體驗、智能監控三大項為主軸，打造全新 AI 智能體驗。
- 開發全新水冷風扇控制技術，搭配 AI 智能自動偵測溫度獨立調整各個風扇轉速，達到效能與靜音的最適性。
- 在 MEG / MPG /MAG 三大產品位階中，持續分別投入 MSI 元素，提供不同使用者需求。MAG 提供高效能與穩定堅固的產品，MEG 與 MPG 除了 MAG 特性外，更著重 AI 智能整合與 MSI 獨家功能研發。
- 開發高功率電源供應器，滿足未來處理器與顯示卡的高效能需求。
- 因應今年商用市場組裝商用機需求，以穩定與簡易安裝為出發點，開發中階直出式電源供應器。此外也推出中低階電源供應器，擴展 SI 市場。

(9)自主移動機器人 AMR(Autonomous Mobile Robot)以及車隊管理軟體 FMS(Fleet Management System)

- 智慧工廠的相關產線自動化應用服務、軟體與 AMR 產品。
- 智慧物流的相關倉儲自動化應用服務、軟體與 AMR 產品。
- 以 AMR 為運輸工具、以 FMS 來提供人、機、料、車之遠端監控與管理派遣服務。
- 與 SI 合作開發市場。

(10)智慧型車用充電樁 (Smart Electric Vehicle Charger)

- 電動車充電相關的產品與雲端服務應用方案。
- 綠能的相關應用與產品。
- 智慧停車管理的相關應用與產品。

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

2022年雖受地緣政治、通膨與隨之而來的升息影響消費者信心，且因疫情紅利快速消退使得PC出貨減少，但在上游半導體業者持續推出更高效能晶片及遊戲廠商的內容設計與硬體規格相輔相成的成長，對於高階運算的PC需求不減反增；在商用PC、顯示器、周邊產品及AIoT持續衍生的各項應用均有助本公司業務成長。

本公司相關業務市場發展現況略述如下：

(1)零組件產品：

由於 2022 年因疫情造成通貨膨脹和供給不順及突如其來的烏俄戰爭造成終端市場需求急速緊縮，進一步造成高庫存問題，所幸去年下半年透過促銷再加上 Intel/NVIDIA 有新品迭代，庫存去化進度相對順利。展望 2023 年，包括 Intel/AMD/NVIDIA 皆有中高階產品問世，關鍵零組件與海空運成本也逐漸拉回等正面因素，但整體市場需求仍然相對保守，預計透過互補性商品諸如水冷散熱和電源模組的組合來持續推動 Powered By MSI 概念，進而強化原本主機板、顯示卡等核心產品的獲利穩定性。

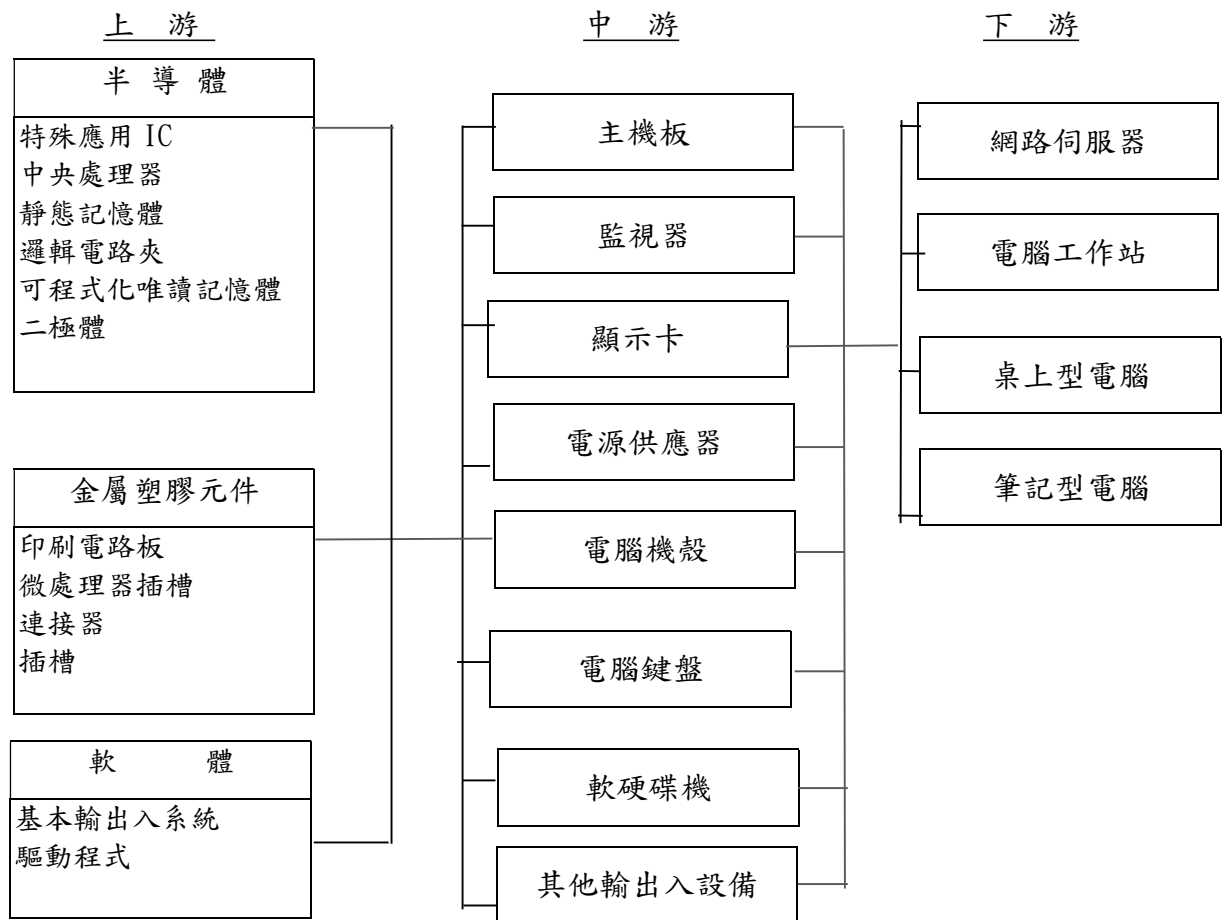
(2)系統性產品：

疫情帶來的新常態加速企業的數位轉型計畫，加上 Windows 11 自 2021 年正式上線，進而刺激商用市場換機需求。至於電競市場則隨疫情降溫、實體聯賽活動重啟、與新遊戲大作上線銷售等因素帶動下，預計電競需求仍會持續增長；而雲端遊戲所帶動的跨平台應用，例如在 PC 執行手遊等應用，預期也將驅動電腦購買需求。

(3)伺服器、工業電腦、汽車電子等產品：

工業電腦等產品設計與功能應用在不同產業以及因應不同客戶各式各樣場景的特殊需求，而量身訂作，產品屬於少量多樣化的商業模式。而客製化和特殊性也帶來較高的毛利，全球工業電腦廠商的平均毛利率都可高達三到四成的水準。IDC 資料統計顯示，2022 年全球伺服器出貨量預估成長 12%，共計 1,517 萬台，2023 年出貨量預估成長 2%，共計 1,549 萬台。根據 IEK 資料，2022 年全球汽車產業因中國疫情封控、俄烏戰爭、供應鏈受阻，以及全球性通膨影響，全球汽車銷量預估衰退 3.7%，預期至 2025 年才會回到疫情前水平。2022 年全球電動乘用車年銷量則預估成長 35.1%，2022 年有望突破 1,500 萬輛規模。未來在 AI、5G 及電動化趨勢下，結合車載資通訊系統為未來產業所趨。

2、產業上中下游之關聯性



3、產品之各種發展趨勢及競爭形態

(1)零組件：

Intel、AMD與NVIDIA新品更迭主要集中在上半年發布，除了原有核心電競市場的經營外，影音內容創作的需求亦隨直播和社群平台廣泛發展而日趨提升，短期將與策略夥伴合作在新興的內容創作者市場提升產品知名度，長期則透過產品開發在軟硬體上提供個性化體驗，輔以海外彈性組裝線的擴張，更快速回應市場客製化需求。

(2)系統性產品：

微星身為電競PC領導大廠，持續因應玩家需求，開發高效能及兼顧聲光效果筆電與桌機。此外，疫情帶動混合辦公之新工作模式，使用者對於系統性產品同時兼顧穩定與效能要求亦與日俱增。而在企業數位轉型的呼聲及急迫性帶動下，微星也開發對應的Summit/Modern等，涵蓋筆電、桌機和螢幕等產品系列，滿足企業一次購足的需求。除了晶片供貨和產品組合多元化的考量，並持續著重在軟硬體與跨產品類的整合生態，提供並建立差異化價值。

(3)伺服器、工業電腦、汽車電子等產品：

AIoT時代已經到來，而工業電腦一直是各類型產業的核心營運平台，這幾年來產業持續面臨數位轉型，工業電腦重要性與日俱增，工業電腦正朝向從硬體到軟體、從前台到後台的全方位解決方案，垂直整合服務應用，需具備軟體開發能力及垂直整合的技術能力，才能將高效能、整合性、擴充性及相容性高的系統平台應用於各產業中。故各廠商已朝垂直整合應用市場發展並加快提升高度整合技術能力，彈性營運模式與成本領導都將是新一波的挑戰。

這幾年伺服器產業正在轉變，由於各國廣建資料中心，加上網路公司的雲端服務需求，大型網路公司自主布建雲端服務與資料中心的商機水漲船高。

至於傳統品牌大廠，基於對電信服務商的長期承諾，多數走上高價與系統整合的服務，市場的差異化逐漸出現。微星科技的伺服器業務持續在ODM代工與SI經營雙管齊下布局，切入Network Security Server、AIoT Solutions、Data Center Server、HPC Server等業務，與時俱進強化伺服器多種應用領域。

微星科技在車用資通訊系統已布局多年，專精提供客製化方案，從硬體設計、軟體開發、到雲端車隊管理平台等提供整體解決方案。並且利用在車用領域累積的整合能力衍伸其他領域，包括船用、商用、及相關AIoT等應用。另外在綠能趨勢下，公司也進軍電動車充電樁市場，未來會透過產業通路將產品推廣到全球市場。

(三)技術及研發概況

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品

單位：新台幣仟元

年度研究發展支出	研究發展成果
111.1.1~111.12.31 4,396,924	1、主機板 ●研發 Intel®最新 13th Core 系列處理器專用之 Z790/B760 主機板，專為多核心處理器設計，提供第十三代系列處理器穩定的組裝平台並釋放絕佳效能。 ●研發 AMD® AM5 系列 X670E/X670/B650 晶片組的電競及商業專用主機板，以支援 AMD®最新 5nm 的 Ryzen™ 7000 系列處理器。 ●針對最新一代 PCIe 5.0 高速傳輸接口，採用伺服器等級 PCB，加厚銅箔設計與多層優化的線路設計確保 PCIe 及 M.2 傳輸速倍增，並讓系統持久穩定運作。 ●為讓 CPU 效能發揮到最高，獨家研發 CPU COOLER TUNING BIOS 功能，以系統整體散熱狀況為使用者提供最佳效能。 ●M-Vision Dashboard 第四代觸控式龍魂顯示器搭載 4.5 吋的 IPS LCD 面板與揚聲器，可即時顯示主機及配件各種狀態，讓玩家一眼即知曉溫度轉速等系統資訊，亦可以進行個人化設定，播放短影片。除了透過機殼側板讓主機板在機殼內與玩家即時互動外，配件式的設計可讓玩家使用上更便利不受拘束，磁吸設計亦可固定在機殼上，便於使用。 ●為了鎖定多核心處理器，CORE BOOST 核心加速科技藉由主機板上的供電優化設計，與更高等級的電子零件，做到完美支援最新多核心甚至雙位數核心數以上的新一代處理器。 ●新世代 DDR5 記憶體到來，全新的 Memory Boost 不僅維持原本對 DDR4 記憶體的優化，也針對 DDR5 記憶體的不同特性在線路上進行優化，支援最高頻率 7800+MHz。 ●獨家無螺絲 M.2 Shield Frozr 設計，雙手即可安裝 M.2 SSD 的散熱片，不需螺絲與螺絲起子。有 RGB 的 M.2 散熱片亦有磁吸式接頭設計，簡化 M.2 散熱片的安裝過程，拆裝 M.2 儲存裝置省去額外接上細小 RGB 控制接口的不方便。 ●U 型直觸雙熱管提升熱傳導效果，使 VRM 原件能在高效能的情況下維持較低的溫度。 ●散熱背板除了幫助 CPU 供電在背面的零件散熱外，獨家的結構設計貼合記憶體插槽的背面，有效的穩固 PCB 結構，降低記憶體插拔造成板彎的可能性，並保護周邊零件。 ●全新 MSI Center 整合所有獨家功能，讓玩家可以透過獨家軟體操控更便利。 ●獨家 MSI Driver Utility Installer 簡化第一次開機光碟安裝的繁瑣過程，連網之後一鍵下載所需的 driver 與 utility。 2、多媒體專業顯示卡 ●研發新一代超高效能顯示卡承襲微星獨家專利「TriFrozr」先進散熱設計，使用強化的三風扇散熱設計，搭配最新型 Torx 風扇結合散熱片與多重熱導管與均溫版，提供最佳的散熱效能。 ●研發新一代水冷架構，結合水冷與風冷的雙動力散熱系統，協助高階顯示卡核心有效散熱，實現更優異的散熱效能，提供更穩定的使用表現。 ●研發新一代結合即時光線追蹤、AI 人工智慧和 GPU 加速硬體著色技術融於一身的顯示卡，展現新的遊戲體驗。 ●提供完整的軟硬體平台解決方案，研發利用新一代顯示晶片搭配視覺化專屬專業級軟體，可加速運算創造出令人驚艷的影像。
112.1.1~112.3.31 1,040,396	

- 研發多用途區塊鏈應用之專業卡，以應用於區域鏈高階計算中心。
- 獨家的方形導熱管，高效接觸面的設計搭配大直徑的超導熱管與均溫版，確保與 GPU 最大的接觸面，大幅提升導熱效率。
- 獨家專利「Zero Frozr」節能靜音之技術，提供溫度監測功能，依照不同的使用狀況，讓風扇提供低溫、靜音、高效能的散熱表現。
- 新一代獨家「Torx Fan 5.0」專利設計，效能再次突破，獨家引流扇葉設計，創造更加聚集的風流與風壓，促使第三代 TRI FROZR 更快速度排出熱能。
- 導入高品質料件：鉭質電容 (Hi-c CAP)、高效能插件式電感 (HCI) 及固態電容 (Solid CAP)，紮實可靠的用料讓微星成為最高品質與穩定的代名詞。
- 持續最佳化微星顯示卡調校軟體「MSI Afterburner」，能夠精準監測與調校時脈、電壓值等重要參數。
- 最佳化「MSI CENTER」，整合微星旗下產品的調校軟體，採用整合介面，內建 AI 智慧引擎，可依使用者最常用的遊戲與創作者軟體，優先分配系統資源，讓使用者在軟體應用達到最佳化，帶來卓越的體驗和更高的工作效率。
- 微星與 BlueStacks® 獨家合作開發 MSI APP Player，讓手機遊戲與個人電腦無縫接軌，藉由顯示卡的強大性能，Android®平台的手遊玩家能享受顯示卡帶來的更好的效能，讓玩家享受大螢幕視野與遊戲操控性，感受 PC 高效能的遊戲體驗。
- 開發讀取效能更高速兼具穩定之 PCIe 5.0 SSD 產品，高達 10GB/s 的驚人速度，搭配優異的獨家散熱模組，釋放首屈一指的傳輸速率。提供多款容量選擇，為專業人士、內容創作者和遊戲玩家提供尖端效能與體驗。
- 研發多款為遊戲玩家需求所設計的電競滑鼠，搭載頂級光學傳感器與特製高度耐用電競微動開關，輕盈且均衡的重量分配與符合人體工學的優異外型，為遊戲玩家提供最舒適的體驗與整體遊戲舒適度。
- 研發新款電競鍵盤，搭載 MSI 最新研發的機械式軸體-「MSI SONIC BLUE」，僅 45g 的觸發壓力除可提供無縫且即時的快速反應，提供優異、輕巧按壓手感及清脆按鍵聲，讓遊戲玩家實現「輕觸即殺」。配合「MSI CLEARCAPS」，採用雙層設計以提升透光範圍，可營造更豐富、絢麗的全鍵 RGB 炫彩幻光。搭載雙向音量控制旋鈕，可透過頂端或側面調控音量以迅速因應當前情況做出客製化調整，多媒體按鍵直覺設計更是方便使用者在娛樂之餘還享有絕佳便利性。
- 研發電競路由器，採用最新的 Wi-Fi 技術，配備獨家 RGB 天線，根據模式改變燈光顏色，搭載 AI QoS 功能，可以大幅度降低延遲，提供電競玩家極速的網路體驗。配合頂級的散熱模組內含多重熱導管確保路由器即使在繁重的網路流量中也能發揮極致效能。

3、伺服器

- 推出新一代 Intel® Eagle Stream 平台以及 AMD® Genoa 平台之伺服器與高速運算系統。
- 推出新一代 Intel® Rocket Lake 平台以及 AMD® Raphael 平台之通用型伺服器。
- 推出新一代電信級網路防火牆(NGFW)之 10U 機架系統。
- 推出新一代 Intel® Rocket Lake 及 AMD® Ryzen 平台之企業級防火牆系統，提升高速網路至 100G/25G。
- 推出 Intel® Apollo Lake SD-WAN 產品。

	●推出新一代 Intel® Whitley 平台之電信級防火牆(NGFW)系統，提升高速網路至 PAM4 400G。 ●推出 Intel® Coffee Lake 嵌入式主板產品。 ●開發 Intel® Alder Lake 工作站電腦。 4、桌上型電腦 ●推出 Intel®平台高階電競桌機系列，並於今年推出搭載最新 NVIDIA® GeForce™ RTX™ 40 系列的電競桌機。 ●拓展迷你電競桌機市場，推出 Intel® 最新系列 MEG Trident X2、MPG Trident AS 以及 MPG Trident 3 等迷你電競桌機。 ●拓展塔型電競桌機市場，推出 Intel® 最新系列 MPG Infinite X2、MAG Infinite S3 等塔型電競桌機。 ●持續研發 HMI 人機介面技術之電競桌機 MEG Trident X2，並於今年榮獲 2023 CES Award 的殊榮。 ●提升商用桌機 PRO DT 系列與 Cubi 之擴展性，導入可支援外接顯卡之 Thunderbolt 與導入支援四螢幕顯示之功能。 ●開發可將手持行動裝置，如手機或平板(Android 與 iOS)內之檔案，透過獨家軟體 MSI Cloud Center，以無線方式將檔案備份至商用桌機與 AIO 一體式桌機。 ●結合 Tobii® Aware 以提供更具使用者隱私保護功能之商用 AIO 一體式桌機。 5、汽車電子產品 ●次世代巴士智能多工控制器(Intelligent Multiplexer Controller for Bus System)：結合觸控、即時影像技術開發新型巴士智能多工控制器，使巴士上的各種控制及顯示如車門、燈光、冷暖氣等，讓資訊顯示與訊息或影像警示更加方便與智能。 ●具 AI 影像辨識能力的聯網車用 DVR 系統：結合深度學習與紅外線溫度感應技術開發的人臉辨識測溫系統，加入駕駛姿態判別，利用深度學習技術提高準確度，達到駕駛行為評估與即時警示功能，以提高行車安全。 ●次世代車載資通訊開道系統：開發次世代針對物流卡車及工程車輛需求的強固型車載資通訊開道系統，具 5G/LTE 通訊能力並強化車輛通訊協定相容性及不同介面支援。 ●次世代車載強固型顯示器系統：導入新世代更高效能 NPU 的 SOC 開發適用於農耕機及營建等重型車輛的強固型車載顯示器，除具有高亮度、工作溫度範圍廣且耐震的性能外，更強化 AI 運算能力。 6、筆記型電腦 ●微星跨入電競筆電領域已逾 10 年，目前擁有全球最完整的電競筆電產品線，從大尺寸旗艦機種、極致輕薄電競筆電，以至中階主流電競筆電皆有所涵蓋，讓消費者可依照不同的體驗需求選擇最適合的電競筆電。 ●領先業界全線導入搭載 Intel®第十三代處理器與 NVIDIA® 40 系列顯示晶片之電競筆電，並攜手合作廠商率先業界完整導入各項新平台技術，打造同級最佳效能，從高階旗艦至主流機種皆轉換新平台，擁有業界最完整產品線。 ●微星過去已率先於創作者與商務系列導入 16:10 黃金比例螢幕，而隨著遊戲對特殊畫面比例支援逐漸普及，高階電競系列亦在 RTX 40 世代導入 16:10 螢幕，讓產品能真正做到四面窄邊框畫面呈現看起來更為現代洗鍊，且對於日常生產力應用更能增加 10% 的工作範圍。
--	--

- 筆電面板提供完整選項搭配獨家校色技術，最高階的 MiniLED 4K/144Hz 和 OLED QHD+/240 可營造出豐富的色彩真實深度與無比銳利高對比度，無論是為專業創作或電競遊戲體驗提升至新的視覺水平，且不會錯過任何細節。
- 一般筆電的螢幕顯示設計，多數採用 Optimus 技術自動管理圖形運算，讓電池續航時間和性能取得平衡。微星 RTX 40 電競筆電擴大導入 MUX Switch 設計，只要透過 MSI Center 輕鬆切換「獨顯直連」模式，進一步釋放 GPU 效能，大幅提高 GPU 性能表現以確保玩家能擁有最好的遊戲體驗。
- 微星獨家超滿血增壓設計，超高 TGP 讓玩家在系統雙燒的極致效能狀態不會犧牲掉 CPU，進而達到雙燒滿血 250W，更在搭載 Intel® i9-13980HX 處理器的更可達 8 核 5.2GHz，雙核最高 5.6GHz 滿足各式不同效能需求。
- 導入「相變式散熱技術」搭配增強 65% 散熱氣流，當處理器溫度達到攝氏 58 度時，相變式散熱片就會從固態轉換為液態，然後將處理器晶圓頂部與散熱片之間的接觸空隙填滿，進而大幅提升散熱傳導效率。
- 「輕薄商務行動筆電」跨足商務領域後表現優異，不僅結合資安加密技術與商務功能，今年在小尺寸與輕薄上著墨更多，提供低於 1KG 且高效能的 Prestige 13 藉以滿足市場的各種不同需求。
- 研發整合雙面制震 force-canceling 喇叭技術，運用創新的單體設計，大幅提升喇叭高低頻音質，提供業界筆記型電腦最佳的聆聽饗宴。
- 延續與遊戲界頂尖品牌「SteelSeries®」合作，並透過微星科技自身獨家的 Mystic Light 燈效，高度與遊戲結合，讓專屬玩家的鍵盤能融入遊戲情境。此外，微星將燈光的應用發揮於產品機身中，讓燈光不僅在鍵盤中，更能讓整體機身的燈光融入遊戲情境中，使玩家更有遊戲的沈浸體驗。
- 鍵盤設計是遊戲勝負的重要關鍵，獨家在結構設計採用金屬支撐，可以在激烈的遊戲過程中保持精準的鍵盤回饋；並導入常用熱鍵半透明設計，提供鍵盤操控與視覺上的最佳化。
- 在各種社群媒體、自媒體等蓬勃發展下，影音、圖片的編輯需求走向高度的成長，針對各種創作者所需，微星貼心打造專屬的創作者系列筆電，同時搭配智能偵測使用的編輯軟體，為系統作優化的處理，無論是 3D 建模、動態影像甚或是靜態圖片編修，皆提供對應的產品線。
- MSI 領先業界，推出全球首款搭配石墨筆尖的獨家觸控筆，可以像鉛筆一樣在紙上任意書寫、繪圖，同時支援微軟 MPP2.6 以及特殊的觸覺反饋，可模擬筆與紙張接觸時的摩擦感，帶來最真實的書寫體驗，更榮獲 CES 獎項肯定。
- 新一代「MSI Center」整合不同產品線之間的軟體，更結合系統使用情境的智能判斷，運用 AI 智能科技帶來一系列創新使用者體驗，透過啟動軟體及剩餘電量等多因子變數的判斷，讓系統可自行對應情境切換使用模式，為使用者帶來無縫的智能化最佳體驗。
- 智能風扇機制藉由持續偵測環境音量，動態調整風扇轉速及效能位階，讓使用者能夠藉由感知環境，並反饋至風扇轉速設定效能位階以享受"靜音"條件下的最佳效能。
- 微星設計中心成功運用「蝕刻」技術於產品外觀，不僅讓特仕版特殊造型得以立體浮雕般呈現在機身，打破業界普遍平面印刷工藝的限制，更在今年全新機種上結合精品的設計手法將品牌代表符號融入機構設計的巧思，藉以讓尊榮品牌的層級再次提升。

- 微星設計中心對工藝技巧和色料趨勢進行大數據研究，以協助立定開發方向。除了關注宏觀趨勢，更關注與人們息息相關的產業，從多變的潮流脈動中，挑選最受歡迎的代表色，注入 MSI 筆電的色調，訂製專屬 MSI 的色彩計畫。
- 持續強化高階專業領域行動工作站的筆電市場，結合產品設計及搭載高效能繪圖專用顯示卡，為繪圖製圖工作者打造更專業及高效能與高攜帶性的專業繪圖筆電。

7、顯示器

- 開發高階曲面電競螢幕，並拓展大尺寸超寬(21:9)搭載 QD-OLED 面板技術電競螢幕產品線，讓曲面電競螢幕可以有更廣大的高階使用客群。
- 持續開發符合競賽需求專用之電競螢幕，擴大戰線布局至平面市場，成功開發更高刷新率 380Hz 的電競螢幕 G253PF。
- 持續開發能與電競主機深度整合之技術-Gaming Intelligence APP，提供玩家最友善的操作介面，並於 2022 全線更新於所有支援機種。
- 持續開發與遊戲狀態連動之電競螢幕，並成功開發 SpectrumBar - Glow Sync 功能讓螢幕 RGB 燈效可以連動桌面上顯示的即時圖像色彩。
- 優化玩家體驗，利用 SpectrumBar 的 RGB 指示燈用以告知消費者 OLED 螢幕像素校正的進度，減少消費者等待時的不確定感。
- 開發結合 AI 及 HMI 技術之電競螢幕，透過大數據的資料訊息，提供玩家更人性化的應用，並成功將主動式降噪麥克風與光學感應器應用於新一代 QD-OLED 顯示器內。
- 深入大尺寸電競螢幕領域，成功開發世界上第一台 49" 240Hz QD-OLED 曲面電競顯示器。
- 開發專業多媒體設計人員、創作者使用之螢幕產品，強化多媒體內容創作人員所在意的廣色域技術(Wide color gamut)。
- 開發符合商務使用者需求之專業螢幕產品，強化護眼與符合人因技術，以協助使用者提升整體工作效率。
- 開發 Productivity Intelligence (P. I. 智感效能) 應用軟體，提供直覺且友善的操作介面，以提升使用者工作效率與優化使用者經驗。
- 將使用者作業環境納入開發考量，如 AI 智慧感光技術與內建主動式降噪麥克風，強化護眼效果與優化遠端視訊體驗。

8、其他(電競機殼、水冷散熱器、電源供應器)

- 開發高階電競機殼、相容最新 Intel® / AMD® / NVIDIA® 產品，讓電競機殼能夠支援組裝市場的所有需求。
- 開發專業多媒體設計人員、多媒體內容創作者使用之機殼產品，強化其所需的高效能組裝需求。
- 開發水冷散熱器，因應現行 Intel® / AMD® 處理器的高核心散熱需求，搭配微星電競機殼，提供全套性機殼服務。
- 開發電源供應器，因應現行 Intel® / AMD® 處理器以及高階顯卡的瓦數需求，搭配微星電競機殼，提供全套性機殼服務。
- 機殼搭配 4.3" 觸控式 LCD 面板提供玩家更快速更直覺性的軟體操作方式。
- 持續針對最新的顯卡 12+4 pin 概念推出相對應的高階電源供應器，因應未來的高瓦數產品需求。

	9、自主移動機器人 AMR(Autonomous Mobile Robot)以及車隊管理軟體 FMS(Fleet Management System) ●開發以 AIOT 為架構的智慧型移動載具 AMR、車隊派遣軟體 FMS 以及整合模組。 ●AMR 與 FMS 自動化運輸工具與系統之應用場域，包括醫院、長照、餐旅、電子、物流、倉儲、工廠等極需自動化的場域。 ●AMR 與 FMS 自動化運輸工具與系統之應用產業，包括高科技電子業與傳統工業以及新興的電商倉儲物流業等亟需自動化來提高產運作效率的產業。 ●提供整合模組(Module)與第三方軟體開發介面(API)來與系統整合商(SI)之軟體服務整合。 10、智慧型車用充電樁 (Smart Electric Vehicle Charger) ●電動車充電相關的產品與雲端服務應用方案。 ●綠能的相關應用與產品。 ●智慧停車管理的相關應用與產品。
--	---

(四)長短期業務發展計劃

1、短期發展計劃：

品牌行銷方面：持續深耕通路經營並自我期許為電競產品的第一選擇，在電競市場成功後，已延伸至創作者、商務及生產力領域，追求筆電、桌上型電腦、主機板、顯示卡、工業電腦、伺服器、汽車電子等各項產品之整體穩定成長，為現階段業務行銷的主要發展方向。

代工業務方面：與國際大廠緊密合作，找出獲利商業模式，以規模經濟持續降低生產成本，提升客戶與公司整體利潤。

研發、製造與服務方面：從產品研發到製造量產，提供客戶高品質產品與售後服務。

2、長期發展計劃：

本公司奠基於厚實的研發能力，長期以優異的產品品質及良好的服務在客戶及使用者間造成廣大的迴響。未來仍將致力於建立核心能力的瞬時競爭優勢，並尋求多角化經營機會，除了專精的主機板、顯示卡、筆記型電腦、伺服器、桌上型電腦產品以外，也將追求工業電腦及汽車電子等產品逐步成為各產業獲利的領先公司。

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

年度 銷售區域		111年度		110年度	
		銷貨收入淨額	比例%	銷貨收入淨額	比例%
外銷	歐洲	41,082,362	22.77%	57,410,825	28.45%
	亞洲	76,855,705	42.60%	75,375,876	37.35%
	美洲	53,851,988	29.85%	59,459,519	29.46%
	其他	3,403,562	1.89%	4,246,217	2.10%
小計		175,193,617	97.11%	196,492,437	97.36%
內銷		5,217,625	2.89%	5,317,715	2.64%
合計		180,411,242	100.00%	201,810,152	100.00%

2、市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場占有率

本公司為全球 PC 大廠之一，產品線包括主機板、顯示卡、桌上型電腦、筆記型電腦及其他工業用產品等。公司因持續強化研發投入與品牌經營，並專注於高毛利的電競等高階市場，故能在高階筆記型電腦與顯示卡銷量與市占維持穩定領先地位，主機板則在市占維持前三大的穩定地位。

(2)供給面

據調研機構 IDC 預估，2023 年全球 PC 將出貨約 281 百萬台，雖較 2022 年的 292 百萬台衰退，但預估與 2019 年疫情前的 268 百萬台出貨相比成長近 5%，仍在成長軌跡之上；在電競市場、內容創作及商用領域商機仍持續增長，多家品牌廠持續投入相關產品的研發及行銷。面對競爭，本公司不僅持續傾聽使用者聲音與需求，並以專業的研發能力與生產技術，打造切合使用者需求的產品，成為使用者指名的第一高階品牌。

(3)需求面

電競產業持續發展，遊戲的內容、聲光設計對於硬體需求也持續上升，一般平價電腦的效能已無法滿足玩家追求高效能的需求，因此在效能的追求上，也直接地推升了玩家對於中高階個人電腦、主機板及顯示卡甚而顯示器及周邊的需求，自近年來 NVIDIA 在 Gaming 的營收持續大幅成長也可看出個人電腦需求朝向中高階移動。而在內容創作者領域需求持續擴大，據軟體大廠 Adobe 發布資料顯示，該公司旗下創作平台會員已超過 3,000 萬人，各項內容創作需求浩繁，微星科技也將以使用者需求的角度開發符合使用者需求產品，成為創作者不可或缺的夥伴。

(4)競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①競爭利基與發展遠景之有利因素

A、優良之產品開發能力

本公司之經營團隊皆具有三十年以上之研發與技術經驗，分別擔任各事業與本部主管，因此對前瞻技術有深入了解，決策方面極具效率，且能結合眾多技術趨勢以發揮團隊力量。且研發人員多為從事研發相關工作之經驗豐富專業人士，致本公司研發成果斐然，以近年來產品頻頻獲獎，並於各主要市場屢獲專業媒體效能評比優良與使用者推薦足以印證。

B、高品質與彈性之生產能力

本公司從設計開發到量產，擁有高品質之量產技術，與高效率之生產能力，並不斷引進、更新自動化與智能化設備，提升生產品質及降低成本。此外，本公司擁有制度化之管理作業、完整之作業人員教育訓練，使產品良率得以超過 99%，在品質及產品形象提升上均有莫大助益。

C、優越之經營管理能力

資訊產品生命週期短且價格變化快，且潛在競爭者不一定來自同業，因應市場競爭變化快速，本公司隨時注意市場動態，快速反應，以避免庫存壓力；在帳款管理方面，本公司落實信用政策與帳款之保全，實際呆帳發生數低，故庫存及應收帳款管理之經營能力倍受肯定。

D、管理系統完善，產品品質優良

從訂單處理、物料準備、生產管制、現場管理、出貨作業至環保、安全衛生、風險管理及品質保證等均納入標準化、規格化管理，而研發製造等工程人員亦不斷推動合理化與自動化之製程改善及研究替代性材料，以提升良率並降低成本與對環境的衝擊。

E、追求客戶滿意之服務

客戶對技術支援及售後服務之需求日益殷切，為提高顧客滿意度，本公司於各主要市場均設有售後服務中心與線上客服，得以提供客戶即時性之協助，就近提供客戶便捷服務及技術支援，並可快速掌握市場及使用者脈動，並且調查客戶滿意度以作為精進品質之依據。

F、電競與遊戲產業的蓬勃發展

依據市調機構 Newzoo 統計，2022 年全球遊戲玩家已接近 32 億人，年成長達 4.6%，遊戲市場整體產值至 2025 年將達 2,122 億美元，5 年複合成長率達 3.4%；而各國政府對電競產業的逐漸重視以及社會對於電競產業的認同度提高，國內外皆有大型電競賽事的舉辦與轉播；看準電競商機，包括 Google 在內諸多廠商均開發能在 PC 環境上進行手遊操作產品，使電競產業市場不斷擴大，因電競所衍生的龐大商機可成為本公司產品的著力點。

G、自媒體興起

現今包含影音、設計等內容創作平台隨通訊頻寬及速度增加而興起，內容創作者對於創作所需求的硬體配備要求不同，文書、音樂創作、影片拍攝及後製剪輯種種使用情境皆需要具備穩定及高效能的 PC 產品，正是本公司能切合消費者需求的強項。

②發展遠景之不利因素

- A、資訊產品生命週期短，由主要供應商主導並影響產品開發，使下游廠商僅能隨著市場之演變或國際大廠之腳步生產同質性產品，容易造成市場削價競爭而難以維持合理利潤，許多同業廠商以降價爭取市場，也使獲利空間縮小。

- B、外銷比重較高產業易受匯率波動影響，若匯率產生劇烈波動時，會影響獲利。
- C、資通訊持續創新，5G、車用電子及 AIoT 對於半導體需求持續上升，若全球晶圓產能無法即時擴充下，將可能會排擠 PC 用半導體供給。

③因應對策

- A、與上游關鍵零件供應商加強合作關係，以期能提前開發出具競爭力之新產品。並致力於研發，提升產品效能，創造高附加價值與令人感動之產品，強化品牌價值，為公司創造合理利潤。維持足夠產能承接國際大廠 ODM/OEM 訂單，以提高收益。而在少量多樣產品方面，導入自動化及智能化製造可使產線調配更具彈性以因應客戶需求。
- B、提高外幣付款比重，使外幣資產及負債互抵之自然避險比例提升，並持續採取外匯避險交易等避險措施以降低匯率波動風險。並密切注意主要國家各項政策的影響，包括中美貿易帶來的貿易保護主義興起等區域性政經不確定因素等，對世界各國之資金流動、全球匯率與財務信用之衝擊，謹慎因應。
- C、充份掌握通路客戶需求，並與上游供應商緊密配合，彈性調整產能，以適時因應供需變化，完成訂單出貨。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

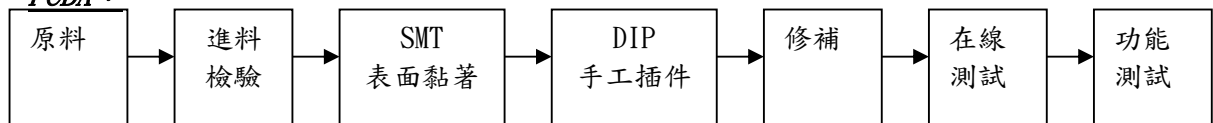
1、主要產品之重要用途

本公司之主要業務為電腦、主機板及顯示卡之製造與銷售。主機板為電腦之主要組件，負責輸出及輸入功能，包括影像傳送、網路控制、音效及其他多媒體功能，為電腦不可或缺的組件。

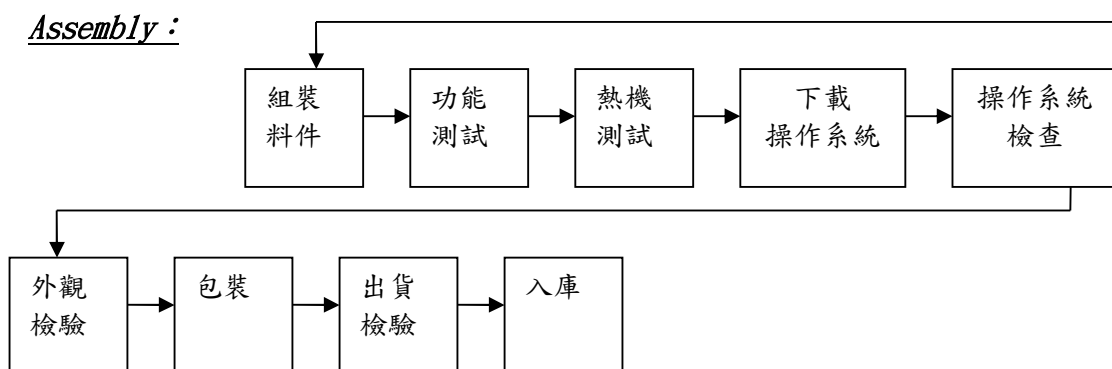
產品名稱	用途
筆記型電腦	具可移動性與符合高階運算特性個人電腦。
主機板	為個人電腦之主要組件、電腦系統之內部運算、輸出、輸入功能之處理，並為電腦之基本骨架。
顯示卡	為個人電腦重要組件之一，將電腦系統所需要顯示資訊進行轉換，驅動並控制顯示器呈現正確資訊，為人機對話重要元件。

2、產製過程

PCBA：



Assembly：



(三)主要原料之供應狀況

主要產品名稱	主要原料名稱	主要供應來源	供應情形
主機板	積體電路	B	穩定
		C	穩定
	印刷電路板	精成科技股份有限公司	穩定
		昱鑫科技(蘇州)有限公司	穩定

註：因商業機密及契約保密之限制，故部份供應商名稱僅以代號表示之。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明增減變動原因：
1、進貨

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

年度	111 年				110 年				112 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	B	38,640,669	25.49	無	B	40,393,985	24.42	無	B	10,320,192	38.63	無
	其他	112,950,372	74.51		其他	125,000,223	75.58		其他	16,394,289	61.37	
	進貨淨額	151,591,041	100.00		進貨淨額	165,394,208	100.00		進貨淨額	26,714,481	100.00	

註1：因商業機密及契約保密之限制，故部份供應商名稱僅以代號代表之。

註2：增減變動原因係分散進貨對象所致。

2、銷貨：無。

(五)最近二年度生產量值

單位:新台幣仟元;千片

年度 產品	111 年			110 年		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電腦及電腦周邊產品	23,500	23,189	118,929,660	36,534	28,612	149,328,787

(六)最近二年度銷售量值

單位:新台幣仟元;千片

年度 產品	111 年				110 年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電腦及電腦周邊產品	552	5,217,625	21,239	175,193,617	576	5,317,715	28,599	196,492,437

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

項 目 \ 年 度		111年度	110年度	當年度截至 112年4月30日
員工人數 (人)	銷售管理人員	1,078	1,079	1,063
	技 術 人 員	1,969	1,997	1,967
	合 計	3,047	3,076	3,030
平均年齡(歲)		38.71	37.84	39.00
平均服務年資(年)		9.20	8.37	9.47
學歷分佈 比率(%)	博 士	0.16	0.16	0.16
	碩 士	21.99	21.62	22.15
	大 專	68.79	68.17	68.88
	高 中	6.86	6.70	6.50
	高 中 以 下	2.20	3.35	2.31
	合 計	100.00	100.00	100.00

四、環保支出資訊

本公司營運活動以電子產品之生產組裝、研發、銷售與相關行政作業為主，非高污染與高耗能之產業，但公司仍致力於提升環境保護與綠色產品管理，相關績效如下：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

(二)綠色產品管理績效

1、最近年度因產品違反國際環保法令或客戶有害物質要求所受之罰款或衍生之損失總金額：無。

2、發行「綠色產品管制規範」並依據最新國際環保法令及客戶要求定期進行修訂，以作為供應鏈有害物質管理之基礎，及內部綠色產品設計、選料之標準。

3、自 2010 年迄今已完成超過 18 萬筆綠色零件承認。

(三)環境管理績效

本公司營運活動以符合環保法令以及相關要求為前提，持續改善製程、工作環境與設備以減少污染物排放、資能源耗用及安全衛生風險，各項環境績效皆有專責單位負責管理與定期監測，以下將說明報告期間各項環境績效現況。

1、通過 ISO 14001 環境管理系統認證。

2、通過 ISO 14064-1 溫室氣體組織性盤查，持續進行溫室氣體減量的改善。

3、本公司廠區與產品之廢棄物處置與管理符合環保相關要求。

4、本公司空氣/噪音/汙水檢測結果皆符合所屬地區管理機關之要求。

(四)溫室氣體管理

1、本公司自 2008 年起進行溫室氣體排放數據查證，持續與積極地執行節能作法。

2、2010 年開始接受碳揭露計畫(Carbon Disclosure Project, CDP)問卷調查。

3、本公司承諾於 2030 年前溫室氣體排放量減少 60%(以 2007 年為基準)。2021 年度因應市場需求，新增桃園廠為生產據點，同時導入新版溫室氣體盤查標準

(ISO-14064:2018)，微星仍持續於各廠區推動節能減碳作為，並於中國廠區建置再生能源設備，以達成長期的減碳目標。

4、過去兩年度環境相關排放數據如下：

項目/年度	2022 年	2021 年	增(減)	第三方查驗證情形
溫室氣體排放量 (公噸 CO2e)	51,627	65,251	(13,624)	由台灣衛理國際品保驗證股份有限公司(BVC)依據 ISO14064-1 進行查證 •2023/04 取得查證聲明書(ISO14064-1:2018)
總用水量 (百萬公升)	877.089	1,086.430	(209.341)	揭露於微星永續報告書，由英國標準協會台灣分公司(BSI)進行查證 •2023 年預計於 6 月取得永續報告聲明書
廢棄物產生量 (公斤)	9,723,690	8,478,178	1,245,512	揭露於微星永續報告書，由英國標準協會台灣分公司(BSI)進行查證 •2023 年預計於 6 月取得永續報告聲明書

註：2022 年溫室氣體排放量、總用水量較 2021 年減少，因汰舊換新節能設施與設備並在廠區增加太陽能發電同時推行節水活動與裝置智能水表。廢棄物產生量比 2021 年增加，係因疫情期間使用一次性盤具與外賣食物衍生廢棄物所致。

(五)節約能資源

微星基於環境保護、污染防治、綠色生產等企業良善管理之責，導入國際環境管理系統，積極投注各項對環境友善的措施，每年訂立管理計畫及行動方案持續改善執行績效，降低營運對環境及社區所帶來的影響。我們依環境管理政策與管理辦法落實友善環境承諾，鑑別環境的潛在風險、降低營運與產品的環境影響，並定期盤查法規符合性與執行現況，使環境管理系統有效地推動與維持。除此之外，每年進行內/外部稽核驗證，確保我們的環境管理作為能按規劃、執行、查核與行動來進行管理，以確保達成永續改善的目標。關於各 ISO 14001、ISO 50001 及 IECQ/QC080000 等管理系統及 ISO 14064-1 之驗證情形，詳見永續微星網站：<https://csr.msi.com/tw/management-system-certificate>。

本公司作業以工廠組裝及辦公室研發作業為主，並無任何高耗能作業，以水電使用為大宗，因此我們推動節水、節電與提升電力效率，相關措施如下：

調整能源使用 ● 廠區宿舍部分利用太陽能熱水器、增加熱泵與回收空壓機熱能，供應員工熱水使用 ● 調控冰水出水溫度及減少冰機的使用時間，減少耗電量 ● 定時動態巡檢，調節空調溫度(設定 26 度)	照明管理 ● 定時動態巡檢，關閉不必要的照明設施 ● 午休期間關閉電燈 ● 辦公區域於下班後進行照明管制(緊急逃生照明除外)
公共設備管理 ● 影印機採用省電模式，下班後與假日關閉電源 ● 飲水機採用省電模式，假日關閉電源 ● 分區空調管理，依使用需求開啟空調設施 ● 依期程規劃更換節能設備	加強節能觀念宣導 ● 公司設立提案改善獎金，鼓勵員工節約能源 ● 全員宣導(如，文宣品張貼與電子郵件等) ● 舉辦地球日等各項環保活動，增強員工永續意識

2022 年度微星各項環境管理績效如下：

管理項目	短期目標	中長期目標	相較於前一年度(2021)成果
			絕對排放/使用量/產生量
範疇 1+2 溫室氣體減量	每年至少減少 1%	以 2007 年(113,675 公噸CO ₂ e)為基準，至 2030 年排放量減少 60%	減少 21%
化石燃料能源減量	每年至少減少 1%		減少 65%
水資源減量	總用水量較上個報告年度減量 1%		減少 19%
廢棄物減量	廢棄物總量較上個報告年度減量 1%		增加 15%
法規遵循	確保微星所從事受環境規範限制的營運活動，皆符合廠址所在地的規範要求		無其他違反環保法規而遭受裁罰
綠電使用	持續評估建置自有再生能源與綠電採購		自有太陽光電設備使用 3,304MWh，占集團 5%
廢水排放	廢水排放檢測符合各廠址法規要求		定期檢測並持續符合法規或標準
空氣檢測	每季檢測室內 CO ₂ 及 PM _{2.5} 品質並符合標準		
周界空污與噪音檢測	定期檢測		
購置節能機器設備	本公司桃園、恩斯邁、微盟三個廠區購置 CEM 新線(導入變頻空壓氮氣機)、自動鎖螺絲、自動包裝機自動條碼鐫雕、X-ray 點料機、包裝 AOI、AGV 無人車自動送料機、消防緊急照明智能集中控制系統、大錫爐汰換、車間空調節能自動控制、自助訪客機、印刷機、自動插電機、冰水主機等機器設備，約新台幣 3.31 億元		恩斯邁廠區購置冰水主機，節約用電約 82.94 萬度/年。微盟廠區導入變頻式氮氣空壓後，近三年節約用電約 250 度/小時。

(六)電子電機廢棄物回收

- 1、 歐盟地區：配合歐盟 WEEE 指令及歐盟各國當地法律要求加入回收體系或進行廢棄產品回收相關計畫，確保符合歐盟 WEEE 指令之相關規範。
- 2、 台灣地區：本公司每年依進口商品類別進行回收清除處理費率繳費，此費用由環保署用於進行回收項目、處理補貼之發放、處理數量之稽核認證、回收處理業者管理及行政管理之運用。
- 3、 其他地區：本公司各分點將視各地區之政府機關要求進行相關作業與合格回收體系註冊。

(七)2022 年企業環保支出與投資說明如下：

單位：新台幣元

項目/年度	2022 年	2021 年	用 途
環保支出總費用 (註)	28,650,074	34,291,699	包含廢棄物處理、污水場維護處理與排放檢測、環境管理外部服務、管理系統外部認證等。
環保投資總費用	308,010,680	155,274,065	包含新增處理設施設備、設備維護、設備耗材、環境教育訓練等。

註：2022 年環保投資總費用較 2021 年增加原因，係因汰舊換新節能設施與設備。

(八)本公司有關公司治理、環境永續、供應鏈管理、友善產品與服務，取得 ISO 證書等相關資訊請參閱永續微星：https://storage-asset.msi.com/html/popup/csr_tw/about_management.html

五、勞資關係

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

1、員工福利措施：

公司秉持與員工共享經營成果的理念，依法成立「職工福利委員會」並依「員工福利辦法」規劃員工福利措施，以求安定員工生活，保障員工權益。持續提供下列各項福利措施：團體保險、生日禮金、生育及結婚禮金、喪病慰問金、勞動節及中秋節禮品(券)、藝文活動、社團活動、定期健康檢查、旅遊補助、員工餐廳、咖啡吧、員工宿舍、聚餐補助、圖書室、醫務室、集乳室、績效獎金、年終獎金、員工酬勞及其他不定期福利優惠方案。

2、員工健康管理：

本公司關心員工健康，在各廠區設置專業的醫務室並定期舉辦健康檢查，追蹤與關懷健康狀況異常之員工，在流感盛行季節，除呼籲員工減少出入公共場所，注意個人衛生習慣外，公司加強辦公環境清潔消毒並付費安排同仁注射 gsk-Fluarix Tetra 伏適流四價型流感疫苗，若快篩經醫師判定為流感，公司亦給予居家上班、連續 3 天公假等，讓同仁能在家充分療養。

3、員工協助方案：

藉由公司內部法務、財務、人力資源部門、護理師及外部心理諮商師等人員組成協助團隊，透過 8585 分機提供員工工作生涯、職場人際、工作情緒、工作管理、身心壓力、夫妻溝通、親子教養、兩性交往、理財規劃、財務節稅等提供員工及眷屬生活法律等議題之相關諮詢服務，全方位照顧員工及其家庭。

4、員工進修及訓練辦法及實施情形：

本公司一向視員工為重要資產，十分重視員工之訓練及未來發展，為持續推動優質人才培育與關鍵技術管理，針對員工進修及訓練訂有「教育訓練管理辦法」，並逐年編列經費實施各類教育訓練，定期或不定期的延聘講師、舉辦講座，依不同階層及專業，提供內部或外部教育訓練，給予員工完整的專業技能養成及自我成長啟發。

111 年著重於主管管理技巧養成、員工關懷與教練式輔導技巧、智慧財產權觀念、資訊安全、數位轉型文化塑造等面向之課程。

訓練需求將落實在企業大學領導學院、業務行銷學院、研發學院、技術學院及數位學院中，並搭配專案性及一般性通識課程訓練。

各學院/共通課程效益說明如下：

(1)領導學院

以加強主管角色認知、瞭解公司內部制度與作業流程，及提供主管領導/管理技巧/員工關懷為規劃重點，設計一套完整而快速的必修管理課程，讓主管可以針對較不足的能力做進修、溫故知新，而新主管也能快速上手。

(2)業務行銷學院

強化海外經理人之經營管理能力，以通路業務管理、銷售團隊領導、財務及風險管控、市場及顧客管理四大角色功能為主軸，於每半年規劃並執行訓練發展活動。另外亦針對外站與總部業務人員強化市場資訊掌握力、業務銷售管理力、行銷能力等專業能力。

(3)研發學院

重點在協助同仁擴展研發創新視野並思考突破方法，同時持續強化問題分析與解決等研發管理能力。另外亦制定研發創新獎勵機制，鼓勵同仁投入產品創意發想、新技術研究與應用、保存與分享研發知識文件，提升整體研發創新力。

(4)技術學院

協助電話客服擴展創新服務能力，及情緒紓壓正念練習。各廠區亦持續進行廠務技術發展方針及藍圖之規劃，建立及實施各層級技術課程。

(5)數位學院

因應數位轉型浪潮席捲而來，企業的商業模式、經營策略、行銷手法等，都面臨數位轉型的挑戰，有鑒於此，特於微星大學下新增「數位學院」，聚焦數位人才所需之數位思維、專業知識與關鍵技能養成，從數位趨勢、數位技術與數位管理等各面向，建立一套完整的訓練課程，培育跨領域的數位轉型人才。

除學院課程外，為強化一般同仁共通性自我管理及發展能力，規劃了一系列共通性的訓練課程與講座。

茲摘錄本公司 111 年度員工教育訓練主要課程如下：

① 外部訓練主要課程

單位：新台幣元

類別	課程名稱	支出	人次	總時數
專業技術訓練	MarTech 行銷科技高峰會	551,047	30	205
	從財報學決策		21	126
	經理人的數據思考力 升級數據思維，解決複雜商業問題		8	51
	【2022 未來經理人】全員敏捷，打造成長團隊		6	36
	工研院噪音量測技術研討會		5	40
	2022 DesignOps 設計營運實務研討/DesignOps 全系列講座		1	531

環安衛訓練	游離輻射操作人員教育訓練	8	55
	急救人員訓練	5	104
	有機溶劑作業主管安全衛生教育訓練	4	49
	荷重在一公噸以上之堆高機操作人員安全衛生教育訓練	4	44.5
	甲級廢棄物處理專業技術人員訓練	1	81
管理專業訓練	稽查人員專業訓練	8	56
	會計主管持續進修	2	27
	2022 年 ATD 亞太年會	2	28

② 內部訓練主要課程

單位：新台幣元

類別	課程名稱	支出	人次	總時數
管理才能訓練	財務報表與成本控制	3,913,238	76	532
	工作教導與部屬培育		72	504
	統整 OKR 與 KPI 的有效實務		65	455
	勞動法令實務		65	279
	員工關懷與輔導技巧		64	448
	傾聽與提問-教練式輔導		61	459
專業技術訓練	法務宣導課程-智慧財產權實務訓練		386	910
	2022 Audio Workshop		204	408
	法務宣導系列課程-公司經營與法律遵循		126	245.5
	IE 改善手法應用		74	437
	高速數位印刷電路板設計原理與實務		68	372
	SEO 入門		57	171
環安衛訓練	資訊安全教育訓練		2,663	2,245
	職安三年回訓-危害物通識		438	1,314
	2022 防災月活動-防災講座		310	428.5
	微星如何因應全球減碳壓力		306	612
	消防滅火實際操作教育訓練		82	82
一般通識課程	MSI Salon		1,698	6,449
	產業趨勢		269	538
	壓力紓解與情緒管理		59	413

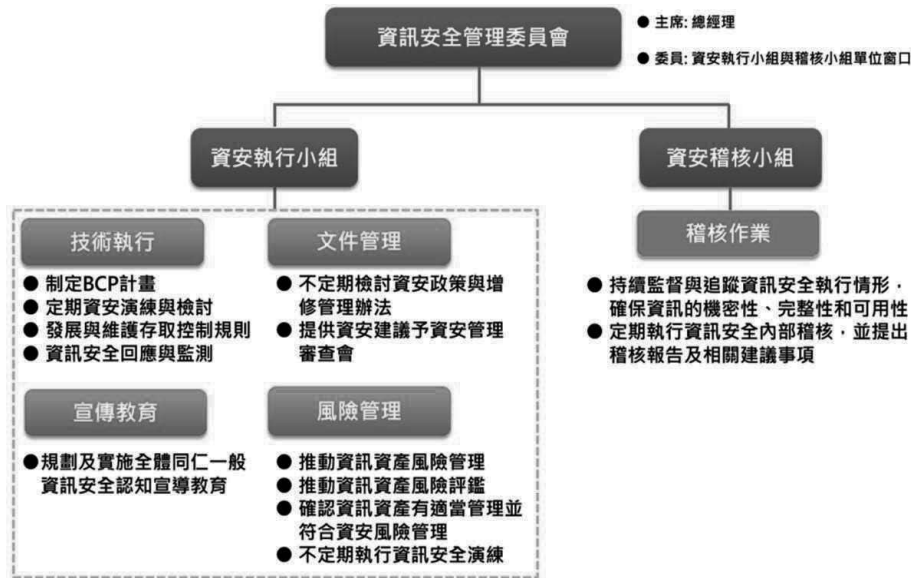
- 5、公司退休制度與實施狀況：本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例之相關規定，訂定「退休管理辦法」並成立「勞工退休準備金監督委員會」，以監督退休準備金之提撥狀況及受理退休之申請與審核(詳第 147~150 頁、第 204~206 頁)。
- 6、勞資間之協議情形：本公司自成立以來，除致力於營造優良之工作環境與規劃完善之員工福利措施外，為明確規範勞資雙方之權利義務及員工行為與倫理操守，特依據勞動基準法暨相關法令訂定「工作規則」做為員工行為遵循之依據，其內容包括：
- (1)員工應遵守法令及公司規章並服從主管之指揮監督。
 - (2)員工不得損害公司名譽及利用職務收受餽贈。
 - (3)員工不得洩露公司業務、技術、資訊等機密。
 - (4)規範員工薪資、獎金、福利、退休、請假及獎懲標準。
 - (5)性騷擾防治。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有重大勞資糾紛。

六、資通安全管理

(一) 資通安全管理

1、資通安全管理架構



2、資通安全政策

本公司訂有資訊安全適用聲明書，對照 ISO27001 條文建置資安政策，包括手冊 1 份、程序 15 份、辦法 1 份，共計 17 份資安管理文件。

3、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

為提升資訊安全的管理，防止資訊遭竊取、竄改、減失或遺漏，確保資訊的機密性、完整性和可用性，本公司於2020年成立資訊安全管理委員會，設置資安長、資安主管、資訊安全人員負責審視微星資安管理與監督資安運作，期望資安管理、監督與推展能有效提升公司的資安防護能力與同仁的資安保護意識；此外，本公司已於 2020 年導入 ISO 27001:2013 資安管理系統，並已完成第三方查證(2021年4月12日取得證書)；另於2022年3月加入資安聯盟(TWCERT/CC)，定期收到資安情資，做適當的調整及防護，透過由上至下審視公司資訊及技術的機密性、完整性及可用性，達到保障公司資訊安全的目的。

(二)最近年度截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響即因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
大型授權合約	Microsoft Corporation	自 107.08.01 起至任一方終止合約為止	GLOBAL PARTNER AGREEMENT Windows, Office, Apps & DSB 軟體授權	禁止轉讓

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表

簡明資產負債表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 112年3月31日 止財務資料 (註二)
		111年	110年	109年	108年	107年	
流動資產		78,598,457	93,388,309	71,361,468	53,761,821	49,356,897	85,466,793
不動產、廠房及設備(註三)		5,522,073	5,710,853	5,130,094	4,893,433	4,738,544	5,421,143
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		2,732,373	2,360,428	1,905,953	1,693,454	1,078,732	2,822,861
資產總額		86,852,903	101,459,590	78,397,515	60,348,708	55,174,173	93,710,797
流動 負債	分配前	37,640,785	53,706,424	42,192,490	28,625,273	24,765,061	47,465,691
	分配後(註四)	43,216,836	62,577,414	47,346,113	32,173,669	28,989,343	-
非流動負債		813,529	672,846	665,173	710,970	463,251	917,200
負債 總額	分配前	38,454,314	54,379,270	42,857,663	29,336,243	25,228,312	48,382,891
	分配後(註四)	44,030,365	63,250,260	48,011,286	32,884,639	29,452,594	-
歸屬於母公司業主之權益		48,398,589	47,080,320	35,539,852	31,012,465	29,945,861	45,327,906
股 本		8,448,562	8,448,562	8,448,562	8,448,562	8,448,562	8,448,562
資本 公積	分配前	805,068	804,516	804,214	803,918	1,226,049	805,068
	分配後(註四)	805,068	804,516	804,214	803,918	803,620	-
保留 盈餘	分配前	39,848,080	38,729,036	26,961,534	22,554,510	20,777,216	36,736,506
	分配後(註四)	34,272,029	29,858,046	21,807,911	19,006,114	16,975,363	-
其他權益		(703,121)	(901,794)	(674,458)	(794,525)	(505,966)	(662,230)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	48,398,589	47,080,320	35,539,852	31,012,465	29,945,861	45,327,906
	分配後(註四)	42,822,538	38,209,330	30,386,229	27,464,069	25,721,579	-

註一：上開年度財務報告經會計師查核簽證。

註二：112年第1季財務報告經會計師核閱。

註三：上開年度均未曾辦理資產重估。

註四：經112.3.14董事會決議分配。

簡明資產負債表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註一)				
		111年	110年	109年	108年	107年
流動資產		77,878,432	91,247,710	68,862,669	51,885,809	47,717,145
不動產、廠房及設備(註二)		2,669,341	2,654,661	2,660,668	2,567,030	2,363,138
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		11,659,994	10,767,475	9,335,885	8,254,456	7,497,489
資產總額		92,207,767	104,669,846	80,859,222	62,707,295	57,577,772
流動	分配前	43,366,626	57,233,945	44,922,050	31,246,204	27,296,657
負債	分配後(註三)	48,942,677	66,104,935	50,075,673	34,794,600	31,520,939
非流動負債		442,552	355,581	397,320	448,626	335,254
負債	分配前	43,809,178	57,589,526	45,319,370	31,694,830	27,631,911
總額	分配後(註三)	49,385,229	66,460,516	50,472,993	35,243,226	31,856,193
歸屬於母公司業主之權益		48,398,589	47,080,320	35,539,852	31,012,465	29,945,861
股本		8,448,562	8,448,562	8,448,562	8,448,562	8,448,562
資本公積	分配前	805,068	804,516	804,214	803,918	1,226,049
	分配後(註三)	805,068	804,516	804,214	803,918	803,620
保留	分配前	39,848,080	38,729,036	26,961,534	22,554,510	20,777,216
盈餘	分配後(註三)	34,272,029	29,858,046	21,807,911	19,006,114	16,975,363
其他權益		(703,121)	(901,794)	(674,458)	(794,525)	(505,966)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益	分配前	48,398,589	47,080,320	35,539,852	31,012,465	29,945,861
總額	分配後(註三)	42,822,538	38,209,330	30,386,229	27,464,069	25,721,579

註一：上開年度財務報告經會計師查核簽證。

註二：上開年度均未曾辦理資產重估。

註三：經 112.3.14 董事會決議分配。

(二)簡明綜合損益表

簡明綜合損益表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 112年3月31日 止財務資料 (註二)
	111年	110年	109年	108年	107年	
營業收入	180,411,242	201,810,152	146,502,789	120,491,417	118,527,273	43,600,747
營業毛利	25,728,080	38,244,276	21,302,840	15,862,156	16,129,686	6,079,580
營業損益	10,695,886	19,974,644	9,187,828	5,952,406	6,691,950	2,780,064
營業外收入及支出	1,587,799	656,028	409,065	566,027	459,184	176,447
稅前淨利	12,283,685	20,630,672	9,596,893	6,518,433	7,151,134	2,956,511
繼續營業單位本期淨利	9,962,520	16,921,005	7,959,505	5,587,210	6,041,129	2,464,477
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	9,962,520	16,921,005	7,959,505	5,587,210	6,041,129	2,464,477
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	226,187	(227,216)	115,982	(296,622)	(97,120)	40,891
本期綜合損益總額	10,188,707	16,693,789	8,075,487	5,290,588	5,944,009	2,505,368
淨利歸屬於母公司業主	9,962,520	16,921,005	7,959,505	5,587,210	6,041,129	2,464,477
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	10,188,707	16,693,789	8,075,487	5,290,588	5,944,009	2,505,368
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	11.79	20.03	9.42	6.61	7.15	2.92

註一：上開年度財務報告經會計師查核簽證。

註二：112年第1季財務報告經會計師核閱。

註三：上開年度並無利息資本化情形。

簡明綜合損益表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註一)				
	111年	110年	109年	108年	107年
營業收入	177,538,166	197,058,352	144,805,966	118,740,373	116,988,422
營業毛利	21,239,199	34,329,260	18,928,040	13,642,788	14,232,111
營業損益	9,396,121	18,609,604	8,654,445	5,485,208	6,340,116
營業外收入及支出	2,653,718	1,656,070	773,635	919,011	689,118
稅前淨利	12,049,839	20,265,674	9,428,080	6,404,219	7,029,234
繼續營業單位本期淨利	9,962,520	16,921,005	7,959,505	5,587,210	6,041,129
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	9,962,520	16,921,005	7,959,505	5,587,210	6,041,129
本期其他綜合損益(稅後淨額)	226,187	(227,216)	115,982	(296,622)	(97,120)
本期綜合損益總額	10,188,707	16,693,789	8,075,487	5,290,588	5,944,009
淨利歸屬於母公司業主	9,962,520	16,921,005	7,959,505	5,587,210	6,041,129
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	10,188,707	16,693,789	8,075,487	5,290,588	5,944,009
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	11.79	20.03	9.42	6.61	7.15

註一：上開年度財務報告經會計師查核簽證。

註二：上開年度並無利息資本化情形。

(三)最近五年度簽證會計師及查核意見

年 度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107年度	資誠聯合會計師事務所	梁華玲 賴宗義	無保留意見加其他事項段落
108年度	資誠聯合會計師事務所	梁華玲 賴宗義	無保留意見加其他事項段落
109年度	資誠聯合會計師事務所	梁華玲 賴宗義	無保留意見加其他事項段落
110年度	資誠聯合會計師事務所	梁華玲 賴宗義	無保留意見加其他事項段落
111年度	資誠聯合會計師事務所	梁華玲 賴宗義	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析

財務分析-合併財務報告

分析項目		最近五年度財務分析(註一)					當年度截至 112年3月31日止 (註二)
		111年	110年	109年	108年	107年	
財務結構	負債占資產比率	44.28	53.60	54.67	48.61	45.72	51.63
	(%)						
償債能力	長期資金占不動產、廠房及設備比率	891.19	836.18	705.74	648.29	641.74	853.05
	流動比率	208.81	173.89	169.13	188.25	199.30	180.06
	速動比率	125.09	99.29	99.71	103.70	104.68	114.19
	利息保障倍數	32,224.29	110,389.06	30,141.93	27,783.82	49,733.08	79,320.55
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.39	7.87	7.46	7.22	7.59	8.40
	平均收現日數	49	46	49	51	48	43
	存貨週轉率(次)	4.49	4.92	4.91	4.56	5.19	4.96
	應付款項週轉率(次)	5.28	5.35	5.26	5.92	6.61	5.55
	平均銷貨日數	81	74	74	80	70	74
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	32.12	37.23	29.23	25.02	24.12	31.87
	總資產週轉率(次)	1.91	2.24	2.11	2.09	2.27	1.93
獲利能力	資產報酬率(%)	10.59	18.83	11.51	9.71	11.60	10.93
	權益報酬率(%)	20.87	40.96	23.92	18.33	20.92	21.04
	稅前純益占實收資本額比率(%)	145.39	244.19	113.59	77.15	84.64	139.98
	純益率(%)	5.52	8.38	5.43	4.64	5.10	5.65
	每股盈餘(元)	11.79	20.03	9.42	6.61	7.15	2.92
現金流量	現金流量比率(%)	41.55	23.48	25.66	32.40	0.34	8.64
	現金流量允當比率(%)	93.12	75.22	79.89	80.93	49.76	94.27
	現金再投資比率(%)	12.16	13.97	17.54	13.84	(10.00)	7.75
槓桿度	營運槓桿度	1.57	1.35	1.55	1.74	1.64	1.53
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

註一：上開年度財務報告經會計師查核簽證。

註二：112年第1季財務報告經會計師核閱。

最近二年度財務比率變動增減變動達20%者說明如下：

流動比率	主要係因流動負債減少所致。
速動比率	主要係因存貨及流動負債減少所致
利息保障倍數	主要係因本期稅前淨利減少所致。
資產報酬率	主要係因本期稅後淨利減少所致。
權益報酬率	主要係因本期稅後淨利減少所致。
稅前純益占實收資本額比率	主要係因本期稅前淨利減少所致。
純益率	主要係因本期稅後淨利減少所致。
每股盈餘	主要係因本期稅後淨利減少所致。
現金流量比率	主要係因營業活動淨現金流量增加及流動負債減少所致。
現金流量允當比率	主要係因營業活動淨現金流量增加所致。

財務分析-個體財務報告

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註)				
			111年	110年	109年	108年	107年
財務結構 (%)	負債占資產比率		47.51	55.02	56.05	50.54	47.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,829.71	1,786.89	1,350.68	1,225.58	1,281.39
償債能力 (%)	流動比率		179.58	159.43	153.29	166.05	174.81
	速動比率		133.64	90.53	89.86	88.90	89.52
	利息保障倍數		46,698.24	182,345.27	44,061.95	47,524.61	77,951.74
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.42	7.31	7.10	6.96	7.32
	平均收現日數		67	50	51	52	50
	存貨週轉率(次)		5.46	4.95	4.97	4.58	5.20
	應付款項週轉率(次)		4.80	5.44	5.45	6.11	6.73
	平均銷貨日數		67	74	73	80	70
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		66.69	74.15	55.40	48.17	49.40
	總資產週轉率(次)		1.80	2.12	2.02	1.97	2.15
	資產報酬率(%)		10.12	18.25	11.11	9.31	11.11
獲利能力	權益報酬率(%)		20.87	40.96	23.92	18.33	20.92
	稅前純益占實收資本額比率(%)		142.63	239.87	111.59	75.80	83.20
	純益率(%)		5.61	8.59	5.50	4.71	5.16
	每股盈餘(元)		11.79	20.03	9.42	6.61	7.15
	現金流量						
現金流量	現金流量比率(%)		30.93	18.45	20.28	26.24	(3.62)
	現金流量允當比率(%)		83.82	64.83	67.52	70.28	37.15
	現金再投資比率(%)		9.22	11.31	15.36	12.49	(15.44)
槓桿度	營運槓桿度		1.51	1.32	1.48	1.63	1.54
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

註：上開年度財務報告經會計師查核簽證。

最近二年度財務比率變動增減變動達 20% 者說明如下：

速動比率	主要係因存貨及流動負債減少所致
利息保障倍數	主要係因本期稅前淨利減少所致。
應收款項週轉率(次)	主要係因銷貨淨額減少及各期平均應收款項餘額增加所致。
平均收現日數	主要係因應收款項週轉率(次)下降所致。
資產報酬率	主要係因本期稅後淨利減少所致。
權益報酬率	主要係因本期稅後淨利減少所致。
稅前純益占實收資本額比率	主要係因本期稅前淨利減少所致。
純益率	主要係因本期稅後淨利減少所致。
每股盈餘	主要係因本期稅後淨利減少所致。
現金流量比率	主要係因營業活動淨現金流量增加及流動負債減少所致。
現金流量允當比率	主要係因營業活動淨現金流量增加所致。

財務分析公式

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

微星科技股份有限公司

審計委員會審查報告

董事會造送本公司一一一年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所梁華玲、賴宗義會計師查核竣事並出具查核報告，連同營業報告書、盈餘分配表，經本委員會查核認為尚無不合，爰參照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告書，敬請鑒核。

此致

本公司一一二年股東常會

微星科技股份有限公司

審計委員會召集人：徐俊賢



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 四 日

四、最近年度財務報告：詳第 114～176 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：詳第 177～223 頁。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務困難情事對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111年	110年	差異	
			增(減)金額	增(減)比例
流動資產	78,598,457	93,388,309	(14,789,852)	(15.84%)
不動產、廠房及設備	5,522,073	5,710,853	(188,780)	(3.31%)
無形資產	-	-	-	-
其他資產	2,732,373	2,360,428	371,945	15.76%
資產總額	86,852,903	101,459,590	(14,606,687)	(14.40%)
流動負債	37,640,785	53,706,424	(16,065,639)	(29.91%)
非流動負債	813,529	672,846	140,683	20.91%
負債總額	38,454,314	54,379,270	(15,924,956)	(29.28%)
歸屬於母公司之權益	48,398,589	47,080,320	1,318,269	2.80%
股本	8,448,562	8,448,562	0	0.00%
資本公積	805,068	804,516	552	0.07%
保留盈餘	39,848,080	38,729,036	1,119,044	2.89%
其他權益	(703,121)	(901,794)	198,673	22.03%
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	48,398,589	47,080,320	1,318,269	2.80%

1、最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

流動負債：短期借款、應付帳款、其他應付款、所得稅負債及退款負債減少所致。

非流動負債：租賃負債增加所致。

負債總額：流動負債減少所致。

其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

2、影響重大者之未來因應計劃：均為正常營運活動所產生之變化，對未來無重大影響。

二、財務績效

財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111年	110年	增(減)金額	增(減)比例
營業收入	180,411,242	201,810,152	(21,398,910)	(10.60%)
營業毛利	25,728,080	38,244,276	(12,516,196)	(32.73%)
營業損益	10,695,886	19,974,644	(9,278,758)	(46.45%)
營業外收入及支出	1,587,799	656,028	931,771	142.03%
稅前淨利	12,283,685	20,630,672	(8,346,987)	(40.46%)
繼續營業部門 本期淨利	9,962,520	16,921,005	(6,958,485)	(41.12%)
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利(損)	9,962,520	16,921,005	(6,958,485)	(41.12%)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	226,187	(227,216)	453,403	199.55%
本期綜合損益總額	10,188,707	16,693,789	(6,505,082)	(38.97%)
淨利歸屬於 母公司業主	9,962,520	16,921,005	(6,958,485)	(41.12%)
淨利歸屬於 非控制權益	0	0	0	0.00%
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	10,188,707	16,693,789	(6,505,082)	(38.97%)
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	0	0	0	0.00%
每股盈餘	11.79	20.03	(8.24)	(41.14%)

1、最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

營業毛利：因電腦及電腦周邊產品出貨量及毛利率降低所致。

營業損益：因營業毛利減少所致。

營業外收入及支出：因其他收入增加所致。

稅前淨利：因營業利益減少所致。

繼續營業部門本期淨利：因營業利益減少所致。

本期淨利：因營業利益減少所致。

本期其他綜合損益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

本期綜合損益總額：因本期淨利減少所致。

每股盈餘：因本期淨利減少所致。

2、對公司未來財務、業務之可能影響及因應計劃：

對未來之財務、業務並無不利影響。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年其他現金流(出)入量 (3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
23,654,801	15,639,296	(11,818,610)	27,475,487	-	-

(一)本年度現金流量變動情形分析：

- 1、營業活動：流入 15,639,296 仟元
- 2、投資活動：流出 842,339 仟元
- 3、籌資活動：流出 11,135,463 仟元
- 4、匯率變動：流入 159,192 仟元

(二)流動性不足額之改善計劃：不適用。

項目 \ 年度	111 年	110 年	增(減)比例
現金流量比率	41.55%	23.48%	76.96%
現金流量允當比率	93.12%	75.22%	23.80%
現金再投資比率	12.16%	13.97%	(12.96%)

增(減)比例變動分析說明：

本期現金流量比率變動主要係因營業活動淨現金流量增加及流動負債減少所致。

本期現金流量允當比率變動主要係因營業活動淨現金流量增加所致。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年其他現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
27,475,487	7,500,000	(6,200,000)	28,775,487	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：本年度預計營業活動之現金流入，主要為獲利及營運資金的增減。
- (2)投資及籌資活動：本年度預計投資及籌資活動之淨現金流出，主要為發放現金股利、生產設備的增購和汰舊換新。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司 111 年度無對財務業務有重大影響之資本支出。

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：

(一)最近年度轉投資政策：

本公司轉投資政策係為拓展海外市場並深耕各主要國家，增加海外營收及市場占有率。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：本公司轉投資事業 2022 年收益

NT\$677,380 仟元，主要為全球通膨影響消費者購買力，減少對 PC 的需求，導致整體市場需求急速反轉，海外子公司獲利較 2021 年大幅衰退。

(三)未來一年投資計畫：截至目前暫無重大投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估

(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。

1、利率變動

利率變動對本公司的影響可分為兩部份，在資產部份，公司的現金及約當現金之利息收入隨利率的變動而增減；在負債部份，公司的短期借款之利息支出亦隨利率的變動而增減；以上資產及負債部份受利率變動的影響程度有互抵的效果，若預期利率將有大幅變動時，公司可透過存款、借款之期間調整或利率交換等方式來降低利率變動對公司損益的影響。

2、匯率變動

本公司之銷貨主要以外銷為主，以美金計價的比例達七成以上，購料中也有達九成以上的比例以美金計價來支付貨款，自然避險的比例很高，再加上經常性的從事匯率避險來降低匯率變動的風險，因此匯率變動對公司損益的影響不至於太大；公司會持續承作避險交易來降低匯率變動對損益的影響。

3、通貨膨脹

一般而言，通貨膨脹的發生會影響到消費者的購買能力及意願，降低對消費產品的需求，對公司整體營收及損益會有負面的影響，惟通貨膨脹的影響是全面性的，並非只對個別公司會產生影響，應由政府財經部門以總體經濟的相關措施來因應；然公司會致力於生產成本的降低，以較能刺激消費者需求的產品價格來維持公司的營收，降低通貨膨脹對公司損益之負面影響。

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

本公司之政策為不承作高風險、高槓桿投資的商品，也不從事資金貸與他人及背書保證，而衍生性商品交易之政策為僅承作避險性之交易，最近年度因承作匯率之避險性交易，因而降低匯率變動對公司損益的影響，未來將持續承作以降低匯率波動對公司獲利的影響。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

112 年度研發計畫

1、預計研發之產品

(1)主機板

- 開發 Intel® 700 系列與更新的平台電競與商用專業系列主機板。
- 開發 AMD® AM5 平台主機板。
- 開發能支援更多核心處理器、高效能且更穩定之主機板。
- 開發採用最新科技、更佳散熱效能與用料之高規格主機板。
- 開發多種不同功能的擴充卡、子卡及主機板相關配件。
- 開發更多便利使用者裝機的功能與結構。
- 優化主機板直覺硬體及軟體功能，例如：Smart Button、MSI Center。
- 持續優化 BIOS 功能與介面，例如：Memory Force、Frozr AI Cooling。

(2)多媒體產品

- 持續開發性能更強且高效率顯示卡。
- 開發採用高科技與用料的顯示卡。
- 持續開發更佳散熱效能及低噪音散熱模組及風扇。
- 開發與增進高質感跟功能的顯示卡產品。
- 持續最佳化顯示卡支援軟體。
- 開發更快速及更大容量的 SSD 產品。
- 開發更多電競專業周邊。
- 開發更多網通產品與周邊。
- 開發與整合創作者領域的產品。

(3)伺服器

- 持續開發新一代 Intel®平台以及 AMD 平台之伺服器與高速運算系統。
- 持續開發新一代 AMD®平台之企業級防火牆系統。
- 開發新一代 Intel®平台以及 AMD 平台網路應用系統，工作站電腦與嵌入式系統。
- 開發 Intel 平台以及 AMD®平台之超融合多功能伺服器以及邊緣運算伺服器。

(4)桌上型電腦

- 開發 Intel®最新平台之桌上型電腦。
- 開發結合元宇宙概念之電競桌機。
- 持續開發結合 AI 技術之電競桌機，提供玩家更便利的產品使用。
- 持續開發獨家散熱設計-Silent Storm Cooling。
- 拓展新市場契機，將電競主機推廣至創作者市場。
- 開發符合專業市場之 Workstation 工作站桌機。

(5)汽車電子產品

- 次世代強固型車載智能資通訊閘道器。
- 次世代智慧型強固平板。
- 船用網路通訊閘道器。
- 智能無線 MOD 車用影音系統。
- 新型巴士智能多工控制器。

(6)筆記型電腦

- 設計提升玩家遊戲沈浸感的專業筆記型電腦。
- 擴大 AI 智能應用於相關筆記型電腦產品。
- 為「輕薄商務行動筆電」持續開發資安加密技術與商務功能。

- 針對創作者設計專屬創作所用的筆記型電腦，帶給用戶能提高創作效率的創作工具。
- 深耕於專業行動工作站的開發與專業 ISV 的連結度。
- 持續深耕元宇宙概念下，筆記型電腦的軟硬體應用領域。
- 透過創新技術優化無縫的筆電體驗。

(7)顯示器

- 優化顯示器色彩顯示技術與預設色準調教。
- 整合所有產品線特色，建立全新的 MSI ECO System。
- 開發新一代 VA 面板之曲面螢幕結合快速液晶設計，能同時滿足沉浸遊戲體驗及電競需求。
- 開發消費者控制 CEC 功能，強化與 Console 之間的連結，擴大市場。
- 開發 PD (Power Delivery) 充電方案優化，提升更大瓦數充電功能。
- 新增高刷新率(Refresh rate)至 100Hz 以上之商務螢幕，以強化護眼與使用者舒適感。
- 開發硬體濾藍光解決方案，強化護眼效果同時減少顯示器顏色損失。
- 開發新一代面板技術 OLED 應用於電子競技專用顯示器。
- 開發新一代 Mini LED 與 G-SYNC ULTIMATE 晶片解決方案電子競技專用顯示器。
- 開發新一代 QD-OLED 全新量子點與 OLED 顯示器，增強消費型娛樂體驗。
- 新增 Smart Sensor 與主動式抗噪(ANC)之商務螢幕，協助使用者優化使用體驗與增進工作效率。
- 開發曲面商務螢幕，增進長時間使用者的眼睛舒適感。
- 開發輕薄攜帶式商務螢幕，提升產品與手持裝置之連結性。

(8)其他(電競機殼、水冷散熱器、電源供應器)

- 研發 AI 智能感應控制裝置，提供更優質的 AI 環境設置體驗。
- 強化微星全產品 MSI Center 連動軟體。
- 以使用者便利性的角度，開發更易組裝與支援未來周邊配件的 ATX 機殼。
- 針對直立式顯卡安裝需求，提供周邊線材配件。
- 強化風扇停轉技術、針對水冷、機殼與電源，讓使用者在低效能使用情境下，能夠節省能耗並提供更安靜的使用體驗。
- 開發更多便利使用者裝機的功能與結構。
- 優化機殼與電腦零件直覺硬體及軟體功能，例如：MSI CENTER。

(9)自主移動機器人 AMR(Autonomous Mobile Robot)與車隊派遣軟體 FMS(Fleet Management System)

- 與系統整合商合作，整合智慧工廠自動化所需的相關應用服務與產品。
- 與系統整合商合作，整合智慧物流、倉儲之人機協作所需的相關應用服務與產品。

(10)智慧型車用充電樁 (Smart Electric Vehicle Charger)

- 電動車充電相關的產品與雲端服務應用方案。
- 綠能的相關應用與產品。
- 智慧停車管理的相關應用與產品。

2、研發進度：產品設計與開發階段。

3、未完成研發計畫之目前進度：視各項產品而定，目前整體進度約 20%~80%。

4、未來影響研發成功之主要原因：(1)市場因素(2)關鍵零組件延遲(3)零組件短缺。

5、預計投入之研發費用：新台幣 4,497,000 仟元。

6、預計完成量產之時間：111~112 年。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

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

本公司隨時注意所處行業相關科技改變之情形，並成立資訊安全管理委員會視情形指派專人或專案小組，評估研究對公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施，最近年度並無重要科技改變致本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

1、公司董事、監察人、總經理及持股比例超過10%之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止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：無。

2、公司最近年度及截至年報刊印日止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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1、風險管理政策：本公司風險管理政策係針對各種風險事項可能對公司損益之影響進行評估，據以擬訂各項因應對策。

風險事項之評估	對公司損益之影響	因應對策
一、財務風險	本公司財務結構良好，負債比例為44%，淨值達483億，因此財務風險並不高。	持續維持良好之財務結構來降低財務風險。
(1)市場風險(包括匯率風險、利率風險)	本公司主要商品之銷售分散於歐、亞、美洲等地區，不會過度集中於特定單一市場，因此市場風險並不高。	持續分散銷售地區來降低市場風險。
(2)信用風險	本公司主要之信用風險為銷售客戶之應收帳款，此部份已透過投保應收帳款保險等保全措施來降低風險，因此信用風險並不高。	持續透過投保應收帳款保險等保全措施來降低信用風險。
(3)流動性風險	本公司流動比例達208%，流動性風險並不高。	持續維持良好之流動比例來降低流動性風險。
(4)重大財務風險之性質及程度，詳第160~165頁、第217~223頁。		

二、法律風險-國內法令	105 年 12 月 21 日勞動基準法修正。(一例一休)	配合勞動基準法新制實施，公司針對員工出勤時間、休假制度及加班費計算均依照勞動基準法辦理，依法新增休息日加班費之計算，並嚴格管控例假日出勤，以符合法令規範。
	109 年 1 月 1 日勞動事件法正式生效。	配合法令新政，公司為加強溝通減少爭議，舉辦勞動法令說明會，並列為主管必修課程。 同時，針對夜歸同仁主動發送夜歸同仁關懷信件。並要求主管進一步了解同仁的工作狀態是否需要協助。
三、策略及營運風險之評估	本公司自電腦主機板、顯示卡及筆記型電腦核心業務成功延伸到顯示器、PC 周邊、伺服器及車用電子等多元化領域，經營面亦隨著管理的複雜度必須就策略與營運風險的評估發展日常的因應機制。 經營策略上係延伸核心專長並結合多年來科技研發的技術，與對產業市場需求的掌握，期能為公司創造下一波的成長，為公司股東創造最大效益。 為使策略目標能確實達成，公司於組織運作上以事業部串聯價值鏈與功能性本部的方式運作，依產品事業部所面臨的產業競爭情形設定年度目標，定期召開經營管理會議檢討策略與營運成效，採取立即對策以降低營運的風險。	(1)定期檢視核心產業的成長情形，訂定高於產業平均的成長率、市占率與獲利等目標。 (2)新事業依事前的審慎評估與經營計劃，訂定其合理投資報酬率，要求於一定期間達成損益兩平，並依其產業特質訂定階段性策略目標，如取得目標客戶訂單、產品及時推出量產、於策略目標市場獲取一定市場占有率等。 (3)事業部每月召開會議檢視經營成效，每季並就策略面重新檢視與調整，無法達成者立即進行相關的組織調整以控制風險。 (4)以即時資訊系統及時掌控全球每日經營情況，包括出貨、庫存與周轉率、採購訂單、營運資金等部位，並設定警示指標。 (5)定期召集全球經理人進行公司方向的經營策略檢討會議，高階經營階層就全公司資源與經營實況作策略面的調整，使公司資源作最有效的配置。 (6)透過營運持續管理計畫(BCP)，與定期資安檢測、網管監控服務、資安顧問諮詢、內外部稽核作業檢視制度落實程度及員工教育訓練等方式，提升資安防禦及應變能力，降低資安風險。

四、資安風險

本公司於 109 年導入 ISO27001 依規範內容建立相關制度文件以資遵循，並經第三方驗證，於 110 年 4 月 12 日取得證書。

項次	制度文件名稱	規範內容
1	資訊安全手冊	資訊安全指導政策原則，涵蓋資訊安全政策，審查與評估等
2	資訊安全管理程序	資訊安全組織之架構與權責，包含 1. 資訊安全基礎架構 2. 利害相關團體
3	資訊安全適用聲明書	符合 ISO/IEC 27001 安全性控制措施適用情況，以強化本公司資訊安全管理
4	人員資訊安全管理程序	說明人員聘僱前、聘僱期間與聘僱終止或變更安全管理作業，包含： 1. 工作說明及資源分配的安全 2. 使用者訓練 3. 安全及失效事件的反應處理
5	系統獲取、開發及維護管理程序	1. 資訊系統之存取控制 2. 程式原始碼之存取管控 3. 資料輸出入之控制 4. 系統開發、變更及維護作業 5. 系統管理維護 6. 系統容量規劃與監控 7. 特權工具程式之管理 8. 職權區隔
6	通訊安全管理程序	1. 網路使用規範 2. 網路安全管理 3. 網路路由管理 4. 網路設備及其連線監測 5. 遠端診斷安全管理規定 6. 網路設備基礎服務管理 7. 電子郵件管理 8. 網路防火牆管理 9. 網路安全的稽核管理 10. 網路管理文件
7	存取控制管理辦法	1. 存取控制之營運要求 2. 使用者存取管理 3. 使用者責任 4. 網路存取控制措施 5. 作業系統存取控制措施 6. 應用系統之存取控制 7. 監控系統之存取與使用 8. 行動式電腦作業與遠距工作存取控管 9. 第三方存取之安全
8	實體環境安全管理程序	1. 設備之安全管理 2. 電腦機房之安全管理 3. 電腦機房之環境維護

		4. 儲存媒體之安全管理 5. 資訊軟硬體設備之請購、採購與維護安全管理 6. 資訊資產之移轉與處分作業（含報廢、出售與遺失） 7. 可攜式儲存媒體使用 8. 智慧財產權、個人識別資訊及隱私權的保護
9	業務持續運作管理程序	1. 營運持續運作規劃框架 2. 業務衝擊分析 3. 營運持續運作演練計畫(Business Continuity Plans, BCP)之撰寫及實施 4. 營運持續運作演練計畫之測試、維護及重新評鑑
10	資訊安全事件管理程序	1. 資訊安全事件管理流程 2. 資訊安全事件處理與追蹤 3. 資訊安全事件分析與統計
11	內部稽核程序	1. 年度稽核計畫、行程擬定 2. 安全政策及技術符合性之審查 3. 系統及作業管理面稽核的考量
12	金鑰憑證管理程序	1. 憑證金鑰管理原則 2. 憑證機構選擇原則 3. 憑證機構之作業制度
13	資訊資產暨風險評鑑管理程序	1. 鑑別資產 2. 風險分析 3. 風險處理 4. 法令規章之遵循
14	資訊業務委外管理程序	1. 資訊作業委外安全政策 2. 委外要求及保密協議
15	資訊管理作業辦法	1. 資訊分級處理原則 2. 機密級資訊紀錄處理要點 3. 資訊銷毀方式
16	運作安全管理程序	1. 變更管理 2. 容量管理 3. 系統環境(開發、測試及運作)管理 4. 防毒軟體使用管理 5. 備份管理 6. 日誌(Log)管理 7. 鐘訊同步管理 8. 技術脆弱性管理 9. 軟體安裝管理
17	管理系統審查程序	管理階層審查作業與相關注意事項

五、氣候風險	極端氣候帶來自然災害發生機率與嚴重程度(包括乾旱、霾害、雪災、高溫/熱浪、颱風/強降雨)，可能影響公司生產及營運，其風險包括產能受限、營運、設備、投資成本上升、效率不足等，經評估目前尚無重大影響。	氣候變遷對電子業的衝擊，從災害的角度而言，風險分析與極端事件衝擊為重要課題，我們參考國際金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB)發布之氣候相關財務資訊揭露建議書(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)，依「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標與目標」等揭露框架，並在氣候與環境變遷因素之脆弱度與風險評估進行衝擊分析，作為現有防護力的檢視，以利控管風險概況，進而尋求潛在之發展機會。揭露於本公司永續報告書 https://tw.msi.com/about/company/ 此外，微星非高耗能製造業，除了積極宣示對溫室氣體排放予以管制並簽署承諾外，也從製造端與營運過程著手，研擬降低排放溫室氣體的管制策略，並針對環境衝擊、營運衝擊研擬因應對策。 (1)管理策略 ●強化氣候變遷韌性:建置氣候變遷鑑別、因應與預防措施，避免氣候風險影響營運。 ●推動低碳製程:採行優化技術減少溫室氣體排放，並達成溫排減量目標為目的。 ●導入綠電設備:購置使用再生能源的設備，如太陽能熱水器，降低對市電的依賴。 ●改善能源利用效率:制定節能減碳措施，實現節能行動，提高能源利用效率。 (2)管控措施 ●未來氣候衝擊風險鑑別、評估及分析。 ●調適行動計畫規劃及檢視。 ●資能源使用調度。 ●新增防護設施或提升防災設備性能。 ●定期檢查資產及商業保險內容，是否足夠彌補氣候變遷造成的損失。
---------------	---	---

2、風險管理之組織架構

本公司風險管理政策係針對營運活動過程中所面臨之各類風險事項，可能對公司營運造成之影響進行評估，據以擬訂各項因應對策。為使風險管理作業有所依循，本公司於111年11月11日經董事會通過「風險管理政策與程序」，並由審計委員會督導管理，每年至少一次向董事會報告。

本公司訂有「營運持續管理程序(Business Continuity Plan, BCP)」，降低組織因面臨緊急事件而衍生的衝擊與損害，以確保公司正常營運，維護企業永續經營。風險政策依經濟、環境、社會三個面向，區分成財務、經營管理、道德誠信、資訊安全、氣候變遷、供應商、人力資源、職業安全衛生等各項範疇及法令遵循，風險管控措施包括公司治理守則、企業社會責任守則、誠信經營守則、道德行為準則等均經本公司董事會通過。

本公司風險管理之組織架構由總經理統籌指揮風險管理計畫之推動及運作，轄下各事業及管理權責單位負責進行營運風險、生產風險、環安衛風險、資安風險、氣候變遷等風險控管評估並執行日常風險管理。

各項風險之主要管理單位分述如下：

- (1)董事會：董事會為本集團風險管理之最高決策單位，因應集團全面之整體營運風險及經營環境，核定風險管理政策，確保有效控管營運風險，提升管理效率。
- (2)稽核室：負責內部控制制度之修正及推動、稽核業務的規劃及執行，以強化內部控制功能，並確保其持續有效性，以達成集團營運之效果及效率、報導具可靠性、及時性、透明性並符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目的。
- (3)財務：負責集團財務調度、資金運用及建立避險機制以降低財務風險，並規劃及訂定短、中、長期財務及投資策略。
- (4)法律：除負責契約文件適法性審查外，協助控管法律風險，遵循政府監理政策並處理契約及訴訟爭議，以降低法律風險。
- (5)資訊：負責網路規劃、建置、營運及維運，持續監控網路品質，評估各項資訊風險並採取安全適當之因應措施，以降低網路風險。
- (6)業務：負責行銷策略、產品推廣及掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。

七、其他重要事項：無。

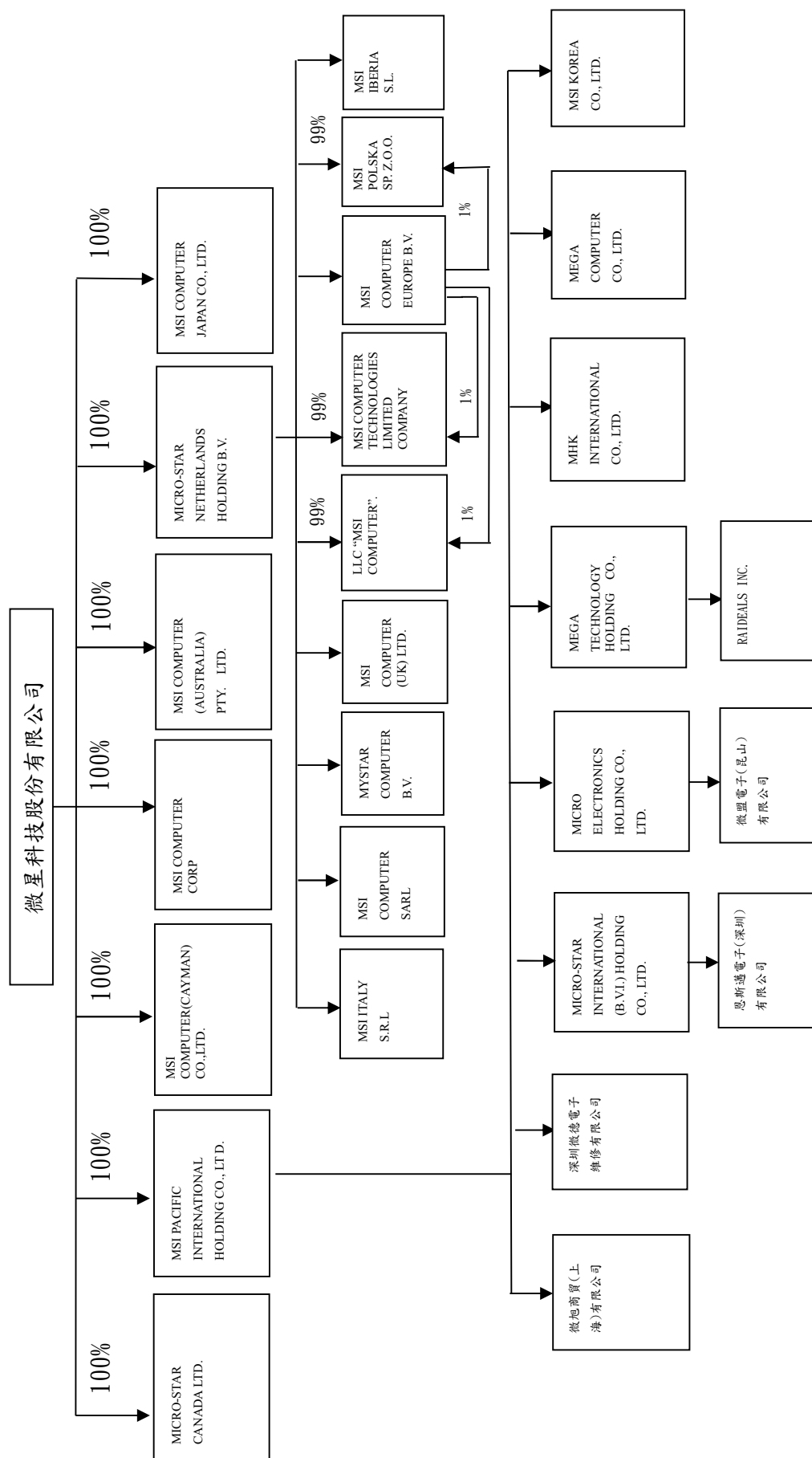
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

微星科技股份有限公司
民國 111 年度關係企業合併營業報告書

(一)關係企業組織概況

本公司關係企業組織圖如下：均為本公司100%直接或間接投資之公司



(二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
MICRO-STAR INTERNATIONAL (B. V. I.) HOLDING CO., LTD.	1998. 02. 04	TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 47,521 仟元	控股公司
MSI COMPUTER CORP.	1998. 03. 25	CA, U. S. A.	USD 460 仟元	電腦、電子零組件買賣及售後服務
MYSTAR COMPUTER B. V.	1998. 05. 28	EINDHOVEN, THE NETHERLANDS	EUR 2,027 仟元	電腦、電子零組件銷售支援
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD.	1998. 07. 31	NSW, AUSTRALIA	AUD 222 仟元	電腦、電子零組件銷售支援及售後服務
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B. V.	1998. 12. 21	EINDHOVEN, THE NETHERLANDS	EUR 1,102 仟元	控股公司
MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD.	1999. 01. 21	TOKYO, JAPAN	JPY 20,000 仟元	電腦、電子零組件銷售支援及售後服務
MSI COMPUTER SARL	1993. 10. 01 (1999. 6. 30 購入)	JOSSIGNY, FRANCE	EUR 730 仟元	電腦、電子零組件銷售支援
恩斯邁電子(深圳)有限公司	2000. 04. 12	深圳, 中國	USD 51,800 仟元	電腦、電子零組件製造及售後服務
MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD.	2001. 02. 13	GEORGE TOWN, CAYMAN ISLANDS	USD 3,040 仟元	控股公司
MSI COMPUTER (UK) LTD.	2000. 10. 12	LONDON, UK	EUR 1,130 仟元	電腦、電子零組件銷售支援
微盟電子(昆山)有限公司	2001. 12. 18	昆山, 中國	USD 51,000 仟元	電腦、電子零組件製造及售後服務
MSI COMPUTER EUROPE B. V.	2002. 04. 09	EINDHOVEN, THE NETHERLANDS	EUR 1,149 仟元	電腦、電子零組件物流倉儲服務
STAR INFORMATION HOLDING CO., LTD.	2002. 06. 14	TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD -2022 年 4 月註銷完成	
MICRO ELECTRONICS HOLDING CO., LTD.	2002. 06. 14	TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 33,315 仟元	控股公司

MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	2002.06.18	GEORGE TOWN, CAYMAN ISLANDS	USD 30,204 仟元	控股公司
MSI KOREA CO., LTD.	2002.12.27	SEOUL, KOREA	KRW800,000 仟元	電腦、電子零組件買賣及售後服務
深圳微德電子維修有限公司	2003.11.19	深圳, 中國	USD 700 仟元	電腦、電子零組件售後服務
MSI POLSKA SP. Z O.O.	2006.04.24	WROCLAWSKIE, POLAND	EUR1,171 仟元	電腦、電子零組件銷售支援及售後服務
MEGA TECHNOLOGY HOLDING CO., LTD.	2008.04.01	TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD3,050 仟元	控股公司
MEGA COMPUTER CO., LTD.	2008.02.25	HONG KONG	HKD -仟元	電腦、電子零組件銷售支援
LLC "MSI COMPUTER"	2009.10.09	MOSCOW, RUSSIA	EUR1,647 仟元	電腦、電子零組件銷售支援及售後服務
MSI COMPUTER TECHNOLOGIES LIMITED COMPANY	2010.11.04	ISTANBUL, TURKEY	EUR77 仟元	清算中
MSI ITALY S.R.L.	2010.11.12	BERGAMO, ITALY	EUR50 仟元	電腦、電子零組件銷售支援
MHK INTERNATIONAL CO., LTD.	2008.02.25	HONG KONG	HKD -仟元	電腦、電子零組件銷售支援
微旭商貿(上海)有限公司	2017.12.12	上海, 中國	USD1,000 仟元	電腦、電子零組件買賣及售後服務
RAIDEALS INC.	2018.03.23	CA, U.S.A.	USD50 仟元	電腦、電子零組件買賣
MSI IBERIA S.L.	2019.05.06	BARCELONA, SPAIN	EUR150 仟元	電腦、電子零組件銷售支援
MICRO-STAR CANADA LTD.	2020.01.30	MARKHAM, CANADA	CAD100 仟元	電腦、電子零組件銷售支援及售後服務

(三)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及關係企業所經營之業務，除 MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V.、MICRO-STAR INTERNATIONAL (B.V.I.) HOLDING CO., LTD.、MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD.、MICRO ELECTRONICS HOLDING CO., LTD.、MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.、MEGA TECHNOLOGY HOLDING CO., LTD.係以投資為專業外，餘皆為電子業，其中本公司負責生產與行銷，恩斯邁電子(深圳)有限公司及微盟電子(昆山)有限公司為本公司之委外加工廠，深圳微德電子維修有限公司為全球維修中心，其餘各海外子公司則負責各地區之行銷，其業務與本公司各有所屬，惟其貨源皆來自本公司。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
MICRO-STAR INTERNATIONAL (B.V.I.) HOLDING CO., LTD.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司 代表人：游賢能	0	0%
MSI COMPUTER CORP.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司 代表人：董迪群	575,458	100%
	董事	黃金請	0	0%
	董事	游賢能	0	0%
MYSTAR COMPUTER B.V.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司 代表人：邱志鏗	0	0%
	董事	王明戎	0	0%
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司 代表人：黃金請	221,836	100%
	董事	林文通	0	0%
	董事	陳遠剛	0	0%
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司 代表人：徐 祥	424,000	100%
MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司 代表人：林文通	1,400	100%
	監察人	劉竹浩	0	0%
MSI COMPUTER SARL	董事兼總經理	微星科技股份有限公司 代表人：邱志鏗	0	0%
	董事	王明戎	0	0%
恩斯邁電子（深圳）有限公司	執行董事	微星科技股份有限公司 代表人：游賢能	0	0%
	監察人	洪寶玉	0	0%
	總經理	李昭明	0	0%
MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司 代表人：黃金請	50,000	100%
			0	0%

MSI COMPUTER (UK) LTD.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	0	0%
	董事	代表人：邱志鏗 王明戎	0	0%
微盟電子(昆山)有限公司	執行董事	微星科技股份有限公司	0	0%
	監察人	代表人：黃金請	0	0%
	總經理	劉竹浩	0	0%
		李昭明	0	0%
MSI COMPUTER EUROPE B.V.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	0	0%
		代表人：邱志鏗	0	0%
STAR INFORMATION HOLDING CO., LTD.	已註銷完成			
MICRO ELECTRONICS HOLDING CO., LTD.	董事	微星科技股份有限公司	0	0%
		代表人：洪寶玉	0	0%
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	董事	微星科技股份有限公司	30,204,118	100%
		代表人：洪寶玉	0	0%
MSI KOREA CO., LTD.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	0	0%
	監察人	代表人：孔繁恕	0	0%
		劉竹浩	0	0%
深圳微德電子維修有限公司	執行董事	微星科技股份有限公司	0	0%
	監察人	代表人：游賢能	0	0%
	總經理	洪寶玉	0	0%
		李昭明	0	0%
MSI POLSKA SP. Z O.O.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	0	0%
		代表人：游賢能	0	0%
MEGA TECHNOLOGY HOLDING CO., LTD.	董事	微星科技股份有限公司	0	0%
		代表人：洪寶玉	0	0%
MEGA COMPUTER CO., LTD.	董事	微星科技股份有限公司	0	0%
		代表人：洪寶玉	0	0%
LLC "MSI COMPUTER"	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	0	0%
	董事	代表人：邱志鏗	0	0%
		王明戎	0	0%
MSI COMPUTER TECHNOLOGIES LIMITED COMPANY	清算人	Cevat Binici	0	0%

MSI ITALY S. R. L.	董事兼總經理 董事	微星科技股份有限公司 代表人：邱志鏗 王明戎	0 0 0	0% 0% 0%
MHK INTERNATIONAL CO., LTD.	董事	微星科技股份有限公司 代表人：洪寶玉	0 0	0% 0%
微旭商貿(上海)有限公司	執行董事 監察人	微星科技股份有限公司 代表人：汪玉柏 洪寶玉	0 0 0	0% 0% 0%
RAIDEALS INC.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司 代表人：洪寶玉	0 0	0% 0%
MSI IBERIA S. L.	董事兼總經理 董事	微星科技股份有限公司 代表人：邱志鏗 王明戎	0 0 0	0% 0% 0%
MICRO-STAR CANADA LTD.	董事兼總經理 董事	微星科技股份有限公司 代表人：董迪群 劉昱賢	100,000 0 0	100% 0% 0%

(六)關係企業營運概況

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
MICRO-STAR INTERNATIONAL (B. V. I.) HOLDING CO., LTD.	USD47,521 仟元 (匯率 30.71)	5,729,988	0	5,729,988	0	(54)	681,065	0.47 (註 2)
MSI COMPUTER CORP.	USD 460 仟元 (匯率 30.71)	17,376,258	17,180,632	195,626	38,800,294	(12,336)	(15,353)	(1.09) (註 2)
MYSTAR COMPUTER B. V.	EUR2,027 仟元(註 1) (匯率 32.72)	447,876	232,429	215,447	2,387,590	25,546	24,431	0.37 (註 2)
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD.	AUD222 仟元 (匯率 20.83)	25,602	13,717	11,885	57,844	2,768	1,802	0.39 (註 2)
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B. V.	EUR1,102 仟元(註 1) (匯率 32.72)	817,731	64,675	753,056	194,519	(2,774)	46,752	1.30 (註 2)
MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD.	JPY20,000 仟元 (匯率 0.2324)	80,594	57,744	22,850	181,209	7,252	3,606	0.78 (註 2)
MSI COMPUTER SARL	EUR730 仟元(註 1) (匯率 32.72)	120,395	69,402	50,993	137,090	6,555	5,489	0.23 (註 2)
思斯邁電子(深圳)有限公司	USD51,800 仟元 (匯率 30.71)	21,679,107	16,111,109	5,567,998	81,838,818	940,405	681,064	0.43 (註 2)
MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD.	USD3,040 仟元 (匯率 30.71)	129,053	1,061	127,992	10,007	1,851	935	0.01 (註 2)

MSI COMPUTER (UK) LTD.	EUR1,130 仟元(註1) (匯率 32.72)	67,070	39,208	27,862	105,969	5,046	5,173	0.14 (註2)
微盟電子(昆山)有限公司	USD51,000 仟元 (匯率 30.71)	16,115,282	12,675,267	3,440,015	50,334,863	591,852	298,214	0.19 (註2)
MSI COMPUTER EUROPE B. V.	EUR1,149 仟元 (匯率 32.72)	94,461	36,857	57,604	256,908	2,973	2,120	0.06 (註2)
STAR INFORMATION HOLDING CO., LTD.	USD-仟元 (匯率 30.71)	0	0	0	0	(49)	(47)	- (註3)
MICRO ELECTRONICS HOLDING CO., LTD.	USD33,315 仟元 (匯率 30.71)	3,548,149	0	3,548,149	0	(54)	298,192	0.29 (註2)
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	USD30,204 仟元 (匯率 30.71)	9,987,548	680,431	9,307,117	0	(451)	864,917	0.93 (註2)
MSI KOREA CO., LTD.	KRW800,000 仟元 (匯率 0.0244)	611,466	236,439	375,027	6,236,191	(9,388)	(5,151)	(0.26) (註2)
深圳微德電子維修有限公司	USD700 仟元 (匯率 30.71)	36,057	12,178	23,879	44,292	38	571	0.03 (註2)
MSI POLSKA SP. Z O. O.	EUR1,171 仟元(註1) (匯率 32.72)	51,426	13,160	38,266	192,832	5,405	3,459	0.09 (註2)
MEGA TECHNOLOGY HOLDING CO., LTD.	USD3,050 仟元 (匯率 30.71)	6,019	0	6,019	0	(54)	(170)	(0.00) (註2)
MEGA COMPUTER CO., LTD.	HKD-仟元 (匯率 3.938)	2,594,100	2,590,074	4,026	9,602,544	(433)	(41)	- (註2)
LLC "MSI COMPUTER"	EUR1,647 仟元 (匯率 32.72)	66,359	21,551	44,808	103,766	6,722	3,667	0.07 (註2)
MSI COMPUTER TECHNOLOGIES LIMITED COMPANY	EUR77 仟元 (匯率 32.72)	3	21	(18)	0	0	0	0 (註4)

MSI ITALY S.R.L.	EUR50 仟元 (匯率 32.72)	37,368	29,605	7,763	69,294	3,342	2,227	1.36 (註 2)
MHK INTERNATIONAL CO., LTD.	HKD-仟元 (匯率 3.938)	91,920	60,405	31,515	180,339	8,203	5,072	- (註 2)
微旭商貿(上海)有限公司	USD1,000 仟元 (匯率 30.71)	2,785,942	2,866,157	(80,215)	11,018,137	(78,404)	(79,235)	(2.58) (註 2)
RAIDEALS INC.	USD50 仟元 (匯率 30.71)	11,776	9,357	2,419	121,630	280	203	0.13 (註 2)
MSI IBERIA S.L.	EUR150 仟元 (匯率 32.72)	30,369	18,956	11,413	61,045	2,898	1,526	0.31 (註 2)
MICRO-STAR CANADA LTD.	CAD100 仟元 (匯率 22.67)	50,955	42,966	7,989	90,299	3,663	2,640	1.16 (註 2)

註 1：資本額包含股本溢價。

註 2：係以每元股本產生之盈餘計算，而非每股產生之盈餘。

註 3：STAR INFORMATION HOLDING CO., LTD. 已於 2022 年 4 月註銷登記。

註 4：MSI COMPUTER TECHNOLOGIES LIMITED COMPANY 清算中。

(七)關係企業合併財務報表：詳第 114~176 頁。

(八)關係報告書：無。

(九)關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：詳第 165 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

微星科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第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：微星科技股份有限公司



負 責 人：徐祥



中 華 民 國 112 年 3 月 14 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004144 號

微星科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

微星科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「微星集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達微星集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對微星集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

微星集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

自有品牌銷貨收入之認列

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十七)；微星集團主要銷貨對象除國際大廠外，其餘銷貨對象眾多且遍佈全球，隨著近年來積極開發自有品牌產品，自有品牌銷貨收入之認列對合併財務報表之影響重大，因此，本會計師將自有品牌銷貨對象收入之認列，列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之因應查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解與評估銷貨收入認列之內部控制程序，並測試銷貨收入相關之內部控制是否有效執行。
2. 取得全年度自有品牌銷貨收入明細，並抽核銷貨交易核對銷貨發票、客戶訂單及出貨單據等相關憑證，確認銷貨收入認列之允當性。
3. 檢視期後是否有重大銷貨退回與折讓。
4. 針對重大銷貨交易對象之應收帳款進行發函詢證。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明請詳合併財務報表附註六(七)。民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 30,480,028 仟元及新台幣 1,184,873 仟元。

微星集團主要製造並銷售主機板、介面卡、筆記型電腦等電子產品，因科技快速變遷，產業競爭激烈，產品持續推陳出新導致銷售價格易受波動，故產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。微星集團對存貨評價係按成本與淨變現價值孰低者衡量。由於民國 111 年 12 月 31 日備抵存貨評價損失對財務報表有重大影響，因此，本會計師將存貨評價列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之因應查核程序彙總說明如下：

1. 詢問管理階層並檢視存貨備抵跌價提列政策，評估其存貨備抵跌價損失提列政策合理性。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨庫齡報表系統邏輯之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 驗證管理階層個別辨認存貨成本與淨變現價值孰低報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 抽核個別存貨之淨變現價值依據，確認其允當性。

其他事項一提及其他會計師之查核

列入微星集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 19,245,391 仟元及 21,787,195 仟元，各占合併資產總額之 22%及 21%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 46,950,980 仟元及 46,487,205 仟元，各占合併營業收入淨額之 26%及 23%。

其他事項一個體財務報告

微星科技股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

微星集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對微星集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁華玲 



會計師

賴宗義 



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

微星科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年12月31日



單位：新台幣仟元

			111	年	12	月	31	日	110	年	12	月	31	日
資 產			附註			金 額	%	金 額	%					
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	27,475,487	32	\$	23,654,801	23						
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)												
	產－流動			297,392	-		98,813	-						
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)												
	動			454	-		432	-						
1150	應收票據淨額	六(五)		179,588	-		93,220	-						
1170	應收帳款淨額	六(五)		18,826,732	22		29,590,087	29						
1200	其他應收款			298,360	-		292,862	1						
1220	本期所得稅資產			6,171	-		3,893	-						
130X	存貨	六(七)		29,295,155	34		37,939,662	37						
1410	預付款項	六(八)		2,219,118	3		2,125,713	2						
11XX	流動資產合計			78,598,457	91		93,799,483	92						
非流動資產														
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)												
	之金融資產－非流動			71,791	-		104,847	-						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(四)及八												
	流動			654,607	1		601,754	1						
1600	不動產、廠房及設備	六(九)		5,522,073	6		5,710,853	6						
1755	使用權資產	六(十)		633,607	1		390,801	-						
1760	投資性不動產淨額	六(十二)		96,348	-		145,917	-						
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		1,142,233	1		1,004,168	1						
1900	其他非流動資產			133,787	-		112,941	-						
15XX	非流動資產合計			8,254,446	9		8,071,281	8						
1XXX	資產總計		\$	86,852,903	100	\$	101,870,764	100						

(續次頁)

微星科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金 額	金 額
			%	%
流動負債				
2100	短期借款	六(十三)	\$ -	\$ 2,000,000
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		
	債—流動		167,284	15,708
2130	合約負債—流動	六(二十)	1,297,414	455,924
2170	應付帳款		24,670,649	33,931,186
2200	其他應付款	六(十四)	5,918,276	7,891,676
2230	本期所得稅負債		515,756	2,999,077
2250	負債準備—流動	六(十六)	1,139,739	1,203,497
2280	租賃負債—流動		222,272	192,852
2365	退款負債—流動		3,600,984	4,733,204
2399	其他流動負債—其他		108,411	694,474
21XX	流動負債合計		37,640,785	54,117,598
非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	12,694	17,136
2580	租賃負債—非流動		358,411	145,314
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十五)	169,988	211,818
2670	其他非流動負債—其他		272,436	298,578
25XX	非流動負債合計		813,529	672,846
2XXX	負債總計		38,454,314	54,790,444
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十七)	8,448,562	8,448,562
資本公積				
3200	資本公積	六(十八)	805,068	804,516
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十九)	8,028,953	6,336,840
3320	特別盈餘公積		901,794	674,458
3350	未分配盈餘		30,917,333	31,717,738
其他權益				
3400	其他權益		(703,121)	(901,794)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		48,398,589	47,080,320
3XXX	權益總計		48,398,589	47,080,320
3X2X	負債及權益總計		\$ 86,852,903	\$ 101,870,764

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐祥



經理人：黃金請



會計主管：林惠琴



微星科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)	\$ 180,411,242 100	\$ 201,810,152 100
5000 營業成本	六(七)(二十四)	(154,683,162) (86)	(163,565,876) (81)
5900 營業毛利		25,728,080 14	38,244,276 19
營業費用	六(二十四)		
6100 推銷費用		(8,884,636) (5)	(11,203,377) (5)
6200 管理費用		(1,704,253) (1)	(1,873,387) (1)
6300 研究發展費用		(4,396,924) (2)	(5,179,451) (3)
6450 預期信用減損損失		(46,381) -	(13,417) -
6000 營業費用合計		(15,032,194) (8)	(18,269,632) (9)
6900 營業利益		10,695,886 6	19,974,644 10
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(四)(二十一)	145,683 -	72,045 -
7010 其他收入	六(二十二)	639,825 -	872,154 -
7020 其他利益及損失	六(二十三)	840,529 1	(269,465) -
7050 財務成本		(38,238) -	(18,706) -
7000 營業外收入及支出合計		1,587,799 1	656,028 -
7900 稅前淨利		12,283,685 7	20,630,672 10
7950 所得稅費用	六(二十六)	(2,321,165) (1)	(3,709,667) (2)
8200 本期淨利		\$ 9,962,520 6	\$ 16,921,005 8
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$ 34,392 -	\$ 150 -
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(33,056) -	(19,491) -
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十六)	(266) -	9,395 -
8310 不重分類至損益之項目總額		1,070 -	(9,946) -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		225,117 -	(217,270) -
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		225,117 -	(217,270) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 226,187 -	\$ 227,216 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 10,188,707 6	\$ 16,693,789 8
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 9,962,520 6	\$ 16,921,005 8
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 10,188,707 6	\$ 16,693,789 8
每股盈餘 六(二十七)			
9750 基本每股盈餘		\$ 11.79	\$ 20.03
9850 稀釋每股盈餘		\$ 11.65	\$ 19.78

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐祥

經理人：黃金請

會計主管：林惠琴

合併權益變動表

單位：新台幣仟元

	歸屬	於本母公積保司業主之權益
	資本公積一發溢價交	資本公積一受贈資產易 資本公積一實收股庫 資本公積一員工認購權 資本公積一其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具換算之差額 透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現外幣兌換差額
附註	普通股本行	權益總額
110年		
110年1月1日	\$ 8,448,562	\$ 628,134
110年度本期合併淨利	-	-
110年度其他綜合損益	-	-
本期綜合損益總額	-	-
109年度盈餘指標及分配：		
法定盈餘公積	-	-
特別盈餘公積	-	-
現金股利	-	-
因受領贈與產生者	-	-
110年12月31日	\$ 8,448,562	\$ 628,134
111年		
111年1月1日	\$ 8,448,562	\$ 628,134
111年度本期合併淨利	-	-
111年度其他綜合損益	-	-
本期綜合損益總額	-	-
110年度盈餘指標及分配：		
法定盈餘公積	-	-
特別盈餘公積	-	-
現金股利	-	-
因受領贈與產生者	-	-
111年12月31日	\$ 8,448,562	\$ 628,134

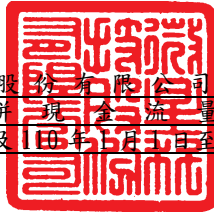
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐祥

經理人：黃金請

會計主管：林惠琴

微星科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 12,283,685	\$ 20,630,672
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產及投資性不動產)	六(二十四) 1,402,814	1,240,284
攤銷費用	六(二十四) 439	162
預期信用減損損失數	46,381	13,417
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之損失(利益)	50,058 (	125,652)
利息費用	38,238	18,706
利息收入	六(二十一) (145,683) (	72,045)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十三) 748 (	862)
租賃修改(利益)損失	六(十) (196)	806
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(97,029)	127,713
應收票據淨額	(86,368)	20,067
應收帳款	10,713,349 (	7,537,037)
其他應收款	(215) (	26,646)
存貨	8,644,507 (	10,457,125)
預付款項	(93,405) (	318,200)
其他非流動資產	(36,736)	2,883
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	841,490	192,772
應付帳款	(9,260,537)	6,753,435
其他應付款項	(1,972,776)	2,548,121
負債準備—流動	(63,758)	353,062
退款負債—流動	(1,132,220)	1,177,412
其他流動負債	(586,063)	436,026
淨確定福利負債	(7,438) (	8,346)
其他非流動負債	(56,718)	87,161
營運產生之現金流入	20,482,567	15,056,786
收取之利息	140,624	71,732
支付之利息	(39,627) (	19,392)
支付所得稅	(4,944,268) (	2,496,210)
營業活動之淨現金流入	15,639,296	12,612,916

(續次頁)

微星科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 52,875)	\$ -
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		-	625,198
取得不動產、廠房及設備	六(九)	(821,223)	(1,560,688)
處分不動產、廠房及設備		1,203	2,065
取得投資性不動產	六(十二)	(512)	(914)
存出保證金減少(增加)		31,068	(34,300)
投資活動之淨現金流出		(842,339)	(968,639)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少		(2,000,000)	(1,000,000)
租賃本金償還		(295,601)	(243,022)
償還長期借款		-	(13,786)
存入保證金增加(減少)		30,576	(966)
發放現金股利	六(十九)	(8,870,990)	(5,153,623)
因受領贈與產生者		552	302
籌資活動之淨現金流出		(11,135,463)	(6,411,095)
匯率變動之影響		159,192	(164,336)
本期現金及約當現金增加數		3,820,686	5,068,846
期初現金及約當現金餘額	六(一)	23,654,801	18,585,955
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 27,475,487	\$ 23,654,801

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐祥



經理人：黃金請



會計主管：林惠琴



微星科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

微星科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 75 年 8 月，並於同年開始營業，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為主機板、介面卡及各種電腦硬體之設計及其成品與零組件製造買賣業務等，本公司股票於民國 87 年 10 月在台灣證券交易所股份有限公司買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 14 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約 履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (4) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			111年 12月31日	110年 12月31日	
微星科技股份 有限公司	MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B. V. [MSI (HOLDING)]	控股公司	100	100	註2
"	MSI COMPUTER CORP. [MSI (LA)]	電腦、電子零組 件買賣及售後服 務	100	100	"
"	MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD. [MSI (PACIFIC)]	控股公司	100	100	註1
"	MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD. [MSI (JAPAN)]	電腦、電子零組 件銷售支援及售 後服務	100	100	"
"	MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD. [MSI (AUSTRALIA)]	"	100	100	"

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			111年 12月31日	110年 12月31日	
微星科技股份 有限公司	MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD. [MSI COMPUTER (CAYMAN)]	控股公司	100	100	註2
"	MICRO-STAR CANADA LTD. [MSI (CANADA)]	電腦、電子零組 件銷售支援及售 後服務	100	100	註1
MSI (HOLDING)	MYSTAR COMPUTER B.V. [MYSTAR]	電腦、電子零組 件銷售支援	100	100	註2
"	MSI COMPUTER SARL [MSI (SARL)]	"	100	100	"
"	MSI COMPUTER (UK) LTD. [MSI (UK)]	"	100	100	"
"	MSI POLSKA SP. Z O. O. [MSI (POLSKA)]	電腦、電子零組 件銷售支援及售 後服務	99	99	"
"	MSI COMPUTER EUROPE B.V. [MSI (EUROPE)]	電腦、電子零組 件物流倉儲服務	100	100	"
"	LLC MSI COMPUTER [MSI (RUSSIA)]	電腦、電子零組 件銷售支援及售 後服務	99	99	"
"	MSI COMPUTER TECHNOLOGIES LIMITED COMPANY [MSI (TURKEY)]	電腦、電子零組 件銷售支援	99	99	註2 及 註3
"	MSI ITALY S.R.L. [MSI (ITALY)]	"	100	100	註2
"	MSI IBERIA S.L. [MSI (IBERIA)]	"	100	100	"
MSI (EUROPE)	MSI POLSKA SP. Z O. O. [MSI (POLSKA)]	電腦、電子零組 件銷售支援及售 後服務	1	1	"
"	LLC MSI COMPUTER [MSI (RUSSIA)]	"	1	1	"
"	MSI COMPUTER TECHNOLOGIES LIMITED COMPANY [MSI (TURKEY)]	電腦、電子零組 件銷售支援	1	1	註2 及 註3
MSI (PACIFIC)	MSI KOREA CO., LTD. [MSI (KOREA)]	電腦、電子零組 件買賣及售後服 務	100	100	註2

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			111年 12月31日	110年 12月31日	
MSI (PACIFIC)	STAR INFORMATION HOLDING CO., LTD. [STAR INFORMATION]	控股公司	-	100	註1 及 註4
"	MICRO-STAR INTERNATIONAL (B. V. I.) HOLDING CO., LTD. [MSI (B. V. I.)]	"	100	100	註1
"	MICRO ELECTRONICS HOLDING CO., LTD. [MICRO ELECTRONICS]	"	100	100	"
"	MEGA TECHNOLOGY HOLDING CO., LTD. [MEGA TECHNOLOGY]	"	100	100	"
"	MEGA COMPUTER CO., LTD. [MEGA COMPUTER]	電腦、電子零組 件銷售支援	100	100	註2
"	MHK INTERNATIONAL CO., LTD. [MSI (MHK)]	"	100	100	"
"	微旭商貿(上海)有 限公司[微旭商貿]	電腦、電子零組 件買賣及售後服 務	100	100	註1
"	深圳微德電子維修 有限公司[深圳微 德]	電腦、電子零組 件售後服務	100	100	"
MICRO ELECTRONICS	微盟電子(昆山)有 限公司[微盟(昆 山)]	電腦、電子零組 件製造及售後服 務	100	100	"
MSI (B. V. I.)	恩斯邁電子(深圳) 有限公司[恩斯邁 (深圳)]	電腦、電子零組 件製造及售後服 務	100	100	"
MEGA TECHNOLOGY	RAIDEALS INC. [RAIDEALS]	電腦、電子零組 件買賣	100	100	"

註 1：係依各該被投資公司同期經會計師查核之財務報告編入本合併財務報告。

註 2：係依各該被投資公司同期經其他會計師查核之財務報告編入本合併財務報告。

註 3：該子公司尚在清算中。

註 4：該子公司已於民國 111 年 4 月 13 日註銷登記。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1.係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2.本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(八)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1.係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 2.本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九)按攤銷後成本衡量之金融資產

- 1.係指同時符合下列條件者：
 - (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 2.本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3年 ~ 55年
機器設備	1.5年 ~ 10年
其他資產（含運輸設備、辦公設備及租賃改良）	1.5年 ~ 10年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付主要為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本主要為租賃負債之原始衡量金額。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 20 年。

(十八) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內出售或再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十二) 負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認

列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十六)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十七)收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團製造並銷售主機板、介面卡產品及各種電腦硬體之設計及其成品與零組件製造買賣業務，銷貨收入於產品之控制移轉予買方時認列，即當產品被交付予買方，其對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時認列收入。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予買方，且其依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 商品之銷售收入以合約價格扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。給予買方之數量折扣係以每年之預期購買量為基礎估計，瑕疵品退貨權採用歷史經驗估計。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣認列為退款負債。因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(3)本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。

(4)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2.取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十八)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情形對於未來事件合理預期以做出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計估計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$29,295,155。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 4,218	\$ 2,914
支票存款及活期存款	17,846,069	16,623,197
定期存款	9,625,200	7,028,690
合計	<u>\$ 27,475,487</u>	<u>\$ 23,654,801</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團將存款期間超過三個月以上及轉供質押之銀行存款轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請參閱附註六、(四)及附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

資 產 項 目	111年12月31日	110年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 106,200	\$ -
衍生工具－遠期外匯合約	6,426	40,175
衍生工具－換匯合約	193,364	58,638
	305,990	98,813
評價調整	(8,598)	-
合計	\$ 297,392	\$ 98,813

負 債 項 目	111年12月31日	110年12月31日
持有供交易之金融負債		
衍生工具－遠期外匯合約	\$ 167,284	\$ 15,708

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值衡量之		
金融資產及負債		
權益工具	\$ 542	\$ 17,959
衍生工具	(1,042,669)	474,823
合計	(\$ 1,042,127)	\$ 492,782

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生性金融資產及負債合約資訊說明如下：

111 年 12 月 31 日				
衍生金融資產	合約金額			契 約 期 間
	(名目本金)			
遠期外匯合約	CNY	172,308	仟元	111.12.05~112.05.24
〃	GBP	4,800	仟元	111.12.07~112.03.01
〃	CAD	7,500	仟元	111.11.07~112.03.24
〃	SEK	6,136	仟元	111.12.02~112.03.01
換匯合約	USD	450,000	仟元	111.10.05~112.03.16

111 年 12 月 31 日				
衍生金融負債		合約金額 (名目本金)		契約期間
遠期外匯合約	AUD	7,000	仟元	111.10.31~112.02.01
"	CNY	446,901	仟元	111.10.14~112.05.24
"	EUR	39,000	仟元	111.09.29~112.02.24
"	GBP	4,300	仟元	111.11.30~112.03.31
"	JPY	292,820	仟元	111.12.28~112.01.31
"	KRW	31,827,600	仟元	111.11.29~112.03.15

110 年 12 月 31 日				
衍生金融資產		合約金額 (名目本金)		契約期間
遠期外匯合約	AUD	1,000	仟元	110.10.27~111.01.10
"	CAD	8,000	仟元	110.10.12~111.02.24
"	RUB	666,825	仟元	110.12.09~111.01.18
"	EUR	60,000	仟元	110.10.14~111.04.01
換匯合約	USD	324,000	仟元	110.12.14~111.05.09
"	CNY	509,265	仟元	110.08.12~111.04.19

110 年 12 月 31 日				
衍生金融負債		合約金額 (名目本金)		契約期間
遠期外匯合約	GBP	14,500	仟元	110.12.13~111.02.24
"	AUD	15,000	仟元	110.12.08~111.02.24
"	SEK	13,621	仟元	110.12.29~111.02.08
"	EUR	48,000	仟元	110.12.06~111.03.24

本集團從事衍生性金融商品交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二、(二)及(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 151,975	\$ 151,975
評價調整	(80,184)	(47,128)
合計	<u>\$ 71,791</u>	<u>\$ 104,847</u>

1. 本集團選擇將屬策略性之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$71,791 及\$104,847。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$71,791 及\$104,847。
3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二、(二)及(三)。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 454	\$ 432
非流動項目：		
質押銀行存款	\$ 650,401	\$ 599,638
其他	4,206	2,116
合計	\$ 654,607	\$ 601,754

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 17,914	\$ 15,651
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$655,061 及\$602,186。		
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。		
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。 本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。		

(五)應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 179,588	\$ 93,220
應收帳款	\$ 18,905,127	\$ 29,618,475
減：備抵損失	(78,395)	(28,388)
	\$ 18,826,732	\$ 29,590,087

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 14,146,762	\$ 179,588	\$ 24,554,824	\$ 93,220
1-75天	4,455,391	-	4,985,343	-
76-365天	278,741	-	77,658	-
365天以上	24,233	-	650	-
	<u>\$ 18,905,127</u>	<u>\$ 179,588</u>	<u>\$ 29,618,475</u>	<u>\$ 93,220</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含應收票據)餘額為\$22,196,874。
- 本集團針對部份客戶之應收帳款業已投保信用風險或持有擔保品，若實際發生呆帳時將依約獲得理賠金或執行擔保品以取得帳款。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$179,588及\$93,220；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$18,826,732及\$29,590,087。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 金融資產移轉

整體除列之已移轉金融資產

本集團與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本集團無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

111年12月31日					
讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額之 利率區間
兆豐銀行	\$ 260,669	\$ 260,669	\$ -	\$ -	
台新銀行	107,032	107,032	-	-	
110年12月31日					
讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額之 利率區間
兆豐銀行	\$ 253,096	\$ 253,096	\$ -	\$ -	
台新銀行	110,560	110,560	-	-	

(七) 存貨

111年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原 料	\$ 7,333,816	(\$ 172,673)	\$ 7,161,143
在製品	1,938,064	(5,184)	1,932,880
製成品	21,208,148	(1,007,016)	20,201,132
	<u>\$ 30,480,028</u>	<u>(\$ 1,184,873)</u>	<u>\$ 29,295,155</u>
110年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原 料	\$ 15,212,486	(\$ 119,602)	\$ 15,092,884
在製品	-	-	-
製成品	23,279,771	(432,993)	22,846,778
	<u>\$ 38,492,257</u>	<u>(\$ 552,595)</u>	<u>\$ 37,939,662</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
認列為費損之存貨成本	\$ 154,683,162	\$ 163,565,876
其中：存貨跌價損失	608,004	71,501

(八) 預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
用品盤存	\$ 928,289	\$ 820,829
留抵稅額	899,190	922,305
預付貨款	2,782	42,257
其他	388,857	340,322
	<u>\$ 2,219,118</u>	<u>\$ 2,125,713</u>

(九) 不動產、廠房及設備

		111年				
		土地	房屋及建築	機器設備	其他資產	合計
1月1日						
成本		\$ 1,452,444	\$ 5,752,635	\$ 4,259,943	\$ 2,142,379	\$ 13,607,401
累計折舊		<u>-</u>	<u>(4,154,909)</u>	<u>(2,192,522)</u>	<u>(1,549,117)</u>	<u>(7,896,548)</u>
		<u>\$ 1,452,444</u>	<u>\$ 1,597,726</u>	<u>\$ 2,067,421</u>	<u>\$ 593,262</u>	<u>\$ 5,710,853</u>
1月1日		\$ 1,452,444	\$ 1,597,726	\$ 2,067,421	\$ 593,262	\$ 5,710,853
增添		-	73,336	285,654	462,233	821,223
移轉		-	55,764	176,503	(235,365)	(3,098)
處分		-	(954)	(33)	(964)	(1,951)
折舊費用		-	(286,218)	(557,081)	(223,407)	(1,066,706)
淨兌換差額		8,386	15,959	28,476	8,931	61,752
12月31日		<u>\$ 1,460,830</u>	<u>\$ 1,455,613</u>	<u>\$ 2,000,940</u>	<u>\$ 604,690</u>	<u>\$ 5,522,073</u>
12月31日						
成本		\$ 1,460,830	\$ 6,054,186	\$ 4,721,046	\$ 2,336,730	\$ 14,572,792
累計折舊		<u>-</u>	<u>(4,598,573)</u>	<u>(2,720,106)</u>	<u>(1,732,040)</u>	<u>(9,050,719)</u>
		<u>\$ 1,460,830</u>	<u>\$ 1,455,613</u>	<u>\$ 2,000,940</u>	<u>\$ 604,690</u>	<u>\$ 5,522,073</u>
		110年				
		土地	房屋及建築	機器設備	其他資產	合計
1月1日						
成本		\$ 1,462,807	\$ 5,635,658	\$ 3,239,657	\$ 1,906,219	\$ 12,244,341
累計折舊		<u>-</u>	<u>(3,895,827)</u>	<u>(1,798,346)</u>	<u>(1,420,074)</u>	<u>(7,114,247)</u>
		<u>\$ 1,462,807</u>	<u>\$ 1,739,831</u>	<u>\$ 1,441,311</u>	<u>\$ 486,145</u>	<u>\$ 5,130,094</u>
1月1日		\$ 1,462,807	\$ 1,739,831	\$ 1,441,311	\$ 486,145	\$ 5,130,094
增添		-	75,957	1,096,886	387,845	1,560,688
移轉		-	62,243	2,609	(55,106)	9,746
處分		-	-	(85)	(1,118)	(1,203)
折舊費用		-	(264,304)	(463,809)	(219,785)	(947,898)
淨兌換差額		(10,363)	(16,001)	(9,491)	(4,719)	(40,574)
12月31日		<u>\$ 1,452,444</u>	<u>\$ 1,597,726</u>	<u>\$ 2,067,421</u>	<u>\$ 593,262</u>	<u>\$ 5,710,853</u>
12月31日						
成本		\$ 1,452,444	\$ 5,752,635	\$ 4,259,943	\$ 2,142,379	\$ 13,607,401
累計折舊		<u>-</u>	<u>(4,154,909)</u>	<u>(2,192,522)</u>	<u>(1,549,117)</u>	<u>(7,896,548)</u>
		<u>\$ 1,452,444</u>	<u>\$ 1,597,726</u>	<u>\$ 2,067,421</u>	<u>\$ 593,262</u>	<u>\$ 5,710,853</u>

(十)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、機器設備、其他資產，租賃合約之期間通常介於 3 個月到 9 年。租賃合約採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 55,729	\$ 56,792
房屋及建築	536,100	294,296
機器設備	6,151	7,196
其他資產	35,627	32,517
	<u>\$ 633,607</u>	<u>\$ 390,801</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 1,906	\$ 5,460
房屋及建築	268,942	220,602
機器設備	2,596	2,807
其他資產	22,833	18,881
	<u>\$ 296,277</u>	<u>\$ 247,750</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$537,302 及 \$166,505。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 7,374	\$ 6,383
屬短期或低價值資產租賃合約之費用	50,965	52,751
變動租賃給付之費用	20,072	27,493
租賃修改利益(損失)	196 (	806)

5. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$374,202 及 \$329,584。

(十一)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列\$88,839 及 \$99,240 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
不超過1年	\$ 52,362	\$ 91,533
超過1年但不超過5年	8,547	53,852
	<u>\$ 60,909</u>	<u>\$ 145,385</u>

(十二) 投資性不動產

	111年	110年
	房屋及建築	房屋及建築
1月1日		
成本	\$ 888,248	\$ 950,590
累計折舊	(742,331)	(742,953)
	<u>\$ 145,917</u>	<u>\$ 207,637</u>
12月31日		
1月1日	\$ 145,917	\$ 207,637
增添	512	914
移轉	(12,519)	(16,404)
折舊費用	(39,831)	(44,636)
淨兌換差額	2,269	(1,594)
12月31日	<u>\$ 96,348</u>	<u>\$ 145,917</u>
12月31日		
成本	\$ 792,241	\$ 888,248
累計折舊	(695,893)	(742,331)
	<u>\$ 96,348</u>	<u>\$ 145,917</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 88,839</u>	<u>\$ 99,240</u>
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	<u>\$ 54,316</u>	<u>\$ 61,756</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,880,320 及\$2,156,294，係參酌鄰近地區相似之不動產市場交易價格推估而得，屬第二等級公允價值。

(十三) 短期借款

民國 111 年 12 月 31 日無此情形。

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 2,000,000</u>	0.68%~0.78%	無

(十四) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 1,851,577	\$ 2,488,797
應付運費及進出口費	1,070,759	1,780,045
應付員工酬勞及董事酬勞	956,800	1,647,800
應付行銷廣告費	495,235	734,784
應付模具費	354,692	349,850
其他應付費用	1,189,213	890,400
	<u>\$ 5,918,276</u>	<u>\$ 7,891,676</u>

(十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 533,958	\$ 538,812
計畫資產公允價值	(363,970)	(326,994)
淨確定福利負債	<u>\$ 169,988</u>	<u>\$ 211,818</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
111年			
1月1日	\$ 538,812	(\$ 326,994)	\$ 211,818
當期服務成本	3,100	-	3,100
利息費用(收入)	3,772	(2,289)	1,483
	<u>545,684</u>	<u>(329,283)</u>	<u>216,401</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	(24,272)	(24,272)
財務假設變動影響數	(27,086)	-	(27,086)
經驗調整	16,966	-	16,966
	<u>(10,120)</u>	<u>(24,272)</u>	<u>(34,392)</u>
提撥退休基金	-	(12,021)	(12,021)
支付退休金	(1,606)	1,606	-
12月31日	<u>\$ 533,958</u>	<u>(\$ 363,970)</u>	<u>\$ 169,988</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年			
1月1日	\$ 535,344	(\$ 315,030)	\$ 220,314
當期服務成本	2,862	-	2,862
利息費用(收入)	1,606	(945)	661
	<u>539,812</u>	<u>(315,975)</u>	<u>223,837</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	(4,739)	(4,739)
人口假設改變	440	-	440
財務假設變動影響數	(20,605)	-	(20,605)
經驗調整	24,754	-	24,754
	<u>4,589</u>	<u>(4,739)</u>	<u>(150)</u>
提撥退休基金	-	(11,869)	(11,869)
支付退休金	(5,589)	5,589	-
12月31日	<u>\$ 538,812</u>	<u>(\$ 326,994)</u>	<u>\$ 211,818</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管

理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.30%	0.70%
未來薪資增加率	2.75%	2.75%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 10,678)	\$ 11,029	\$ 9,589	(\$ 9,346)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 12,052)	\$ 12,472	\$ 10,852	(\$ 10,559)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$12,092。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。退休金支付之到期分析如下：

未來1年	\$ 96,566
未來2年	23,571
未來3年	20,075
未來4年	25,080
未來5年	39,125
未來6年~10年	155,214
10年之後	235,834
	<u>\$ 595,465</u>

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$383,763 及\$319,372。

(十六) 負債準備

保固	111年	110年
1月1日餘額	\$ 1,203,497	\$ 850,435
當期新增之負債準備	850,281	1,171,340
當期使用之負債準備	(914,033)	(818,343)
兌換差額	(6)	65
12月31日餘額	\$ 1,139,739	\$ 1,203,497

負債準備分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
流動	\$ 1,139,739	\$ 1,203,497

本集團之保固負債準備主係與電腦周邊產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十七) 股本

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司累計額定資本額為\$15,000,000(其中含 150,000 仟股為公司債可轉換股份數額，另保留 80,000 仟股供發行員工認股權憑證)，實收資本額為\$8,448,562，每股面值新台幣 10 元。本公司已發行股款均已收訖。

(十八) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十九) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐及彌補以往虧損，如尚有盈餘，則應提列 10%為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，餘額加計期初未分配盈餘後之總額提撥 10%~90%，由董事會擬具盈餘分派案，將應分派股東紅利之全部或一部，授權董事會特別決議以發放現金之方式為之，並報告股東會；或以發行新股之方式為之，提請股東會決議後辦理。

2. 本公司股利政策如下：因本公司所處產業變化快速，多項高階利基產品正值成長階段，股利之發放除考量未來營運發展之所需外，將同時兼顧股東之權益。本公司股東紅利按股份總數比例分派之，股東紅利之分派採股票股利及現金股利兩種方式配合發放，其中現金股利所占比率不低於股東紅利總額之 30%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
5. 本公司於民國 111 年 6 月 10 日及 110 年 7 月 16 日經股東會決議通過之民國 110 年 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,692,113		\$ 795,542	
特別盈餘公積	227,336		(120,067)	
現金股利	8,870,990	\$ 10.50	5,153,623	\$ 6.10

上述有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司於民國 112 年 3 月 14 日，經董事會提議民國 111 年盈餘分配案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 999,003	
特別盈餘公積	(198,673)	
現金股利	5,576,051	\$ 6.60

上述民國 111 年度盈餘分配議案，截至本財務報告提出日，尚未經股東會決議。

(二十) 營業收入

1. 本集團之收入源於某一時點移轉之商品，可細分為下列主要部門：

111年度	資訊事業群	其他	合 計
部門收入合計	\$ 180,363,369	\$ 47,873	\$ 180,411,242
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 180,363,369	\$ 47,873	\$ 180,411,242

110年度	電腦 資訊事業群	其他	合 計
部門收入合計	\$ 201,807,778	\$ 2,374	\$ 201,810,152
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 201,807,778	\$ 2,374	\$ 201,810,152

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-預收貨款	\$ 1,297,414	\$ 455,924	\$ 263,152

(2) 期初合約負債本期認列收入：

	111年度	110年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收貨款	\$ 431,729	\$ 238,957

(二十一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 127,769	\$ 56,394
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	17,914	15,651
	\$ 145,683	\$ 72,045

(二十二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 88,839	\$ 99,240
其他收入—其他	550,986	772,914
	\$ 639,825	\$ 872,154

(二十三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 1,953,452	(\$ 720,305)
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產及負債之淨(損失)利益	(1,042,127)	492,782
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(748)	862
什項支出	(70,048)	(42,804)
	<u>\$ 840,529</u>	<u>(\$ 269,465)</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 10,088,220	\$ 11,408,802
折舊費用	1,402,814	1,240,284
攤銷費用	439	162
	<u>\$ 11,491,473</u>	<u>\$ 12,649,248</u>

(二十五) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 8,737,956	\$ 10,243,706
勞健保費用	579,777	502,296
退休金費用	388,346	322,895
其他用人費用	382,141	339,905
合計	<u>\$ 10,088,220</u>	<u>\$ 11,408,802</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益並彌補累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 6%~10%，董事酬勞不高於 1%。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$882,000 及 \$1,540,000；董事酬勞估列金額分別為\$74,800 及\$107,800，前述金額帳列薪資費用。

民國 111 年度係依截至當期止之獲利情況，並參酌以前年度發放比例及章程所定之成數為基礎估列之。

經董事會決議之民國 110 年度員工及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,501,861	\$ 3,968,967
以前年度所得稅高估	(37,923)	(44,348)
當期所得稅總額	<u>2,463,938</u>	<u>3,924,619</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(142,773)	(214,952)
遞延所得稅總額	(142,773)	(214,952)
所得稅費用	<u>\$ 2,321,165</u>	<u>\$ 3,709,667</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 6,878)	(\$ 30)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益	<u>6,612</u>	<u>9,425</u>
	<u>(\$ 266)</u>	<u>\$ 9,395</u>

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所 得稅(註)	\$ 2,609,526	\$ 4,375,780
按稅法規定應剔除之費用	74,000	24,811
暫時性差異未認列遞延所得稅 負債	(135,476)	(308,075)
投資抵減之所得稅影響數	(494,113)	(407,669)
以前年度所得稅高估數	(37,923)	(44,348)
集團間適用稅率差異之所得稅 影響數	5,324	(32,494)
未分配盈餘加徵	298,381	102,049
其他	<u>1,446</u>	<u>(387)</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,321,165</u>	<u>\$ 3,709,667</u>

註：適用稅率基礎係按相關國家所得稅稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
— 遞延所得稅資產：				
未實現銷貨毛利	\$ 568,203	(\$ 36,369)	\$ -	\$ 531,834
未實現存貨跌價損失	113,908	144,925	-	258,833
確定福利義務之再衡量數	35,126	-	(6,878)	28,248
未實現兌換損失	15,254	2,902	-	18,156
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產之未實 現損失	9,425	-	6,612	16,037
備抵呆帳超限數	7,201	4,899	-	12,100
其他	255,051	21,974	-	277,025
小計	<u>1,004,168</u>	<u>138,331</u>	<u>(266)</u>	<u>1,142,233</u>
— 遞延所得稅負債：				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債之未 實現利益	(16,621)	10,120	-	(6,501)
其他	(515)	(5,678)	-	(6,193)
小計	<u>(17,136)</u>	<u>4,442</u>	<u>-</u>	<u>(12,694)</u>
合計	<u>\$ 987,032</u>	<u>\$ 142,773</u>	<u>(\$ 266)</u>	<u>\$ 1,129,539</u>

	110年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
一遞延所得稅資產：				
未實現銷貨毛利	\$ 438,111	\$ 130,092	\$ -	\$ 568,203
未實現存貨跌價損失	96,541	17,367	-	113,908
確定福利義務之再衡量數	35,156	-	(30)	35,126
未實現兌換損失	-	15,254	-	15,254
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產之未實 現損失	-	-	9,425	9,425
備抵呆帳超限數	2,277	4,924	-	7,201
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債之未 實現損失	4,918	(4,918)	-	-
其他	192,610	62,441	-	255,051
小計	769,613	225,160	9,395	1,004,168
一遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(6,084)	6,084	-	-
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債之未 實現利益	-	(16,621)	-	(16,621)
其他	(844)	329	-	(515)
小計	(6,928)	(10,208)	-	(17,136)
合計	\$ 762,685	\$ 214,952	\$ 9,395	\$ 987,032

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$8,284,794 及\$7,167,374。

5. 本公司營利事業所得稅業經稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十七) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 9,962,520	844,856	\$ 11.79
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 9,962,520	844,856	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	10,111	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 9,962,520	854,967	\$ 11.65

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$16,921,005	844,856	\$ 20.03
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$16,921,005	844,856	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	10,724	
屬於母公司普通股股東之本期			
淨利加潛在普通股之影響	\$16,921,005	855,580	\$ 19.78
(二十八)來自籌資活動之負債之變動			

111年					
	短期借款	租賃負債	長期借款	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 2,000,000	\$ 338,166	\$ -	\$ 211,417	\$ 2,549,583
籌資現金流量之變動	(2,000,000)	(295,601)	-	30,576	(2,265,025)
匯率變動之影響	-	5,661	-	-	5,661
其他非現金之變動	-	532,457	-	-	532,457
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 580,683</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 241,993</u>	<u>\$ 822,676</u>
110年					
	短期借款	租賃負債	長期借款	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 3,000,000	\$ 443,730	\$ 14,184	\$ 212,383	\$ 3,670,297
籌資現金流量之變動	(1,000,000)	(243,022)	(13,786)	(966)	(1,257,774)
匯率變動之影響	-	(16,289)	(398)	-	(16,687)
其他非現金之變動	-	153,747	-	-	153,747
12月31日	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 338,166</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 211,417</u>	<u>\$ 2,549,583</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

無。

(二) 與關係人間之重大交易事項

無。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他員工福利	\$ 596,943	\$ 762,705

八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
按攤銷後成本衡量之			履約擔保
金融資產－非流動	\$ 650,401	\$ 599,638	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項：無此情形。

(二)承諾事項：無此情形。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本集團於民國 112 年 3 月 14 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分配議案，相關決議請詳附註六(十九)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本集團基於現行營運產業特性及未來集團發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本集團未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本集團能繼續營運，回饋股東並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東的股息金額，發行新股、向股東發還現金或買回本集團股份。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 297,392	\$ 98,813
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	71,791	104,847
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	27,475,487	23,654,801
按攤銷後成本衡量之金融資產	655,061	602,186
應收票據	179,588	93,220
應收帳款	18,826,732	29,590,087
其他應收款	298,360	292,862
存出保證金	67,948	99,016
	<u>\$ 47,872,359</u>	<u>\$ 54,535,832</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 167,284	\$ 15,708
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	-	2,000,000
應付帳款	24,670,649	33,931,186
其他應付款	5,918,276	7,891,676
存入保證金	241,993	211,417
	<u>\$ 30,998,202</u>	<u>\$ 44,049,987</u>
租賃負債	<u>\$ 580,683</u>	<u>\$ 338,166</u>

2. 風險管理政策

採用全面風險管理與控制系統，以辨認所有風險包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及現金流量風險)、信用風險及流動性風險，使管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險，流動性風險及現金流量風險。市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，管理其功能性貨幣之匯率風險。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，請詳附註六、(二)。
- E. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣	匯率	帳面價值 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 335,012	30.7100	\$ 10,288,221
美金：人民幣	61,904	6.9669	1,901,064
歐元：新台幣	23,601	32.7200	772,237
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	510,649	30.7100	15,682,033
美金：人民幣	355,726	6.9669	10,924,345
110年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣	匯率	帳面價值 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 699,207	27.6800	\$ 19,354,055
歐元：新台幣	77,229	31.3200	2,418,806
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,304,280	27.6800	36,102,464

- F. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換利益(損失)彙總金額分別為\$1,953,452及(\$720,305)。

- G. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 102,882	\$ -
美金：人民幣	1%	19,011	-
歐元：新台幣	1%	7,722	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	156,820	-
美金：人民幣	1%	109,243	-

110年度			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 193,541	\$ -
歐元：新台幣	1%	24,188	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	361,025	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$781及\$0；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$574及\$839。

現金流量及公允價值利率風險

本集團並無承作長期借款，短期借款因期間短，經評估並無現金流量及公允價值利率之重大風險。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、應收票據和按攤銷後成本衡量之金融資產現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理，對於往來之銀行及金融機構，設定僅有具投資等級以上者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- C. 本集團假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 150 天，視為已發生違約。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按銷售區域之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，本集團未逾期應收帳款之預期信用損失率於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日非屬重大。
- I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失金額均不重大，故於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未予認列。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需求，此等預測考量集團之財務比率目標及外部監管法令之要求。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之

合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年以下	1至2年內	2至3年內	3年以上
應付帳款	\$ 24,670,649	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	5,918,276	-	-	-
租賃負債	223,855	174,918	119,736	67,803
其他金融負債	960	104,134	-	136,899

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以下	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 2,001,156	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	33,931,186	-	-	-
其他應付款	7,891,676	-	-	-
租賃負債	194,588	72,142	33,096	38,886
其他金融負債	681	103,008	-	107,728

衍生金融負債

本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之衍生金融負債皆為一年內到期。

C. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十二)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值，該些帳面價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
－權益證券	\$ 97,602	\$ -	\$ -	\$ 97,602
－遠期外匯合約	-	6,426	-	6,426
－換匯合約	-	193,364	-	193,364
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
－權益證券	-	-	71,791	71,791
合計	<u>\$ 97,602</u>	<u>\$ 199,790</u>	<u>\$ 71,791</u>	<u>\$ 369,183</u>
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
－遠期外匯合約	\$ -	\$ 167,284	\$ -	\$ 167,284
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
－遠期外匯合約	\$ -	\$ 40,175	\$ -	\$ 40,175
－換匯合約	-	58,638	-	58,638
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
－權益證券	-	-	104,847	104,847
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,813</u>	<u>\$ 104,847</u>	<u>\$ 203,660</u>
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
－遠期外匯合約	\$ -	\$ 15,708	\$ -	\$ 15,708

5. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團持有之金融資產－權益證券為上市(櫃)公司股票，其市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

(4)衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度無第一等級及第二等級間之任何移轉。

7. 本集團於民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價委託外部評價機構進行評價。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：請詳附表一。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)說明。

10. 母公司與子公司及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大事項：請詳附表七。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團主要經營電腦及週邊產品，主要營運決策者為董事會，董事會將

整體電腦及資訊事業群視為單一績效管理個體，並藉由檢視其財務數據作為評估績效、制定決策及資源分配之依據，經辨識本集團為單一應報導部門。

(二) 部門損益之資訊

本集團董事會主要係依據集團每季財務報表作為評估營運部門表現。

(三) 部門損益之調節資訊

本集團為單一應報導部門，部門損益、資產與負債為財務報表列示之損益、資產與負債，故無調節資訊。

(四) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自電腦及其周邊、零組件等之銷售業務，收入餘額明細組成如下：

	111年度	110年度
電腦及電腦周邊收入	\$ 180,411,242	\$ 201,810,152

(五) 地區別資訊

本公司及子公司民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
亞洲	\$ 82,073,330	\$ 5,755,126	\$ 80,693,591	\$ 5,892,867
歐洲	41,082,362	257,362	57,410,825	274,388
美洲	53,851,988	371,151	59,459,519	187,787
其他	3,403,562	2,176	4,246,217	5,470
合計	\$ 180,411,242	\$ 6,385,815	\$ 201,810,152	\$ 6,360,512

(六) 重要客戶資訊

本公司及合併子公司無單一客戶銷售佔損益表上營收收入淨額 10%以上之客戶。

微星科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
MSI (HOLDING)	SAP SE	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,000	\$ 15,769	-	\$ 15,769 -
MSI (HOLDING)	BMW	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,000	27,282	-	27,282 -
MSI (HOLDING)	Deutsche Boerse	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,000	10,562	-	10,562 -
MSI (HOLDING)	Deutsche Post	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30,000	34,533	-	34,533 -
MSI (HOLDING)	Hermes International	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	200	9,456	-	9,456 -
微星科技股份有限公司	Now. gg, Inc. (原名：BLUESTACK SYSTEM, INC.)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	516,052	71,791	-	71,791 -

(除特別註明者外)

微星科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進（銷）貨之公司 （註3）	交易對象名稱 （註3）	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額 （註2）	佔總進（銷）貨之比率 （12）	授信期間	單價	授信期間	餘額 （註2）	佔總應收（付） 票據、帳款之比率	
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	子公司	銷貨	(\$ 34,847,326)	(12)	60~100 天	-	-	\$ 7,339,535	21	-
微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	孫公司	銷貨	(9,587,676)	(3)	40~70 天	-	-	1,555,751	5	-
微星科技股份有限公司	MYSTAR	孫公司	銷貨	(2,265,119)	(1)	30~100 天	-	-	193,777	1	-
微星科技股份有限公司	MSI (KOREA)	孫公司	銷貨	(5,983,832)	(2)	50~70 天	-	-	-	-	-
微星科技股份有限公司	恩斯邁(深圳)	孫公司	進貨	81,473,352	33	90~150 天	註1	註1	(11,376,749)	(36)	註4
微星科技股份有限公司	微盟(昆山)	孫公司	進貨	49,624,543	20	90~150 天	註1	註1	(8,284,958)	(26)	註4
MEGA COMPUTER	微旭商貿	聯屬公司	銷貨	(9,480,209)	100	40~70 天	-	-	2,580,062	100	-

註1：無其他交易對象可資比較，相關交易於編制合併財務報告時業已沖銷。

註2：依(88)台財證(稽)第01644號函沖銷後之餘額。

註3：相對之關係人交易不另行揭露。

註4：本公司銷售關係人原料再購回製成品，已依經濟實質消除其原料銷貨。

附表二第 1 頁

微星科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	子公司	\$ 7,339,535	4.13	\$ -	-	\$ 2,011,789	-	
微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	孫公司	1,555,751	5.63	-	-	687,648	-	
微星科技股份有限公司	MYSTAR	孫公司	193,777	9.06	-	-	163,380	-	
微星科技股份有限公司	思斯邁(深圳)	孫公司	6,497,132	9.80	-	-	-	-	註
微星科技股份有限公司	微盟(昆山)	孫公司	8,958,524	4.73	-	-	3,861,849	-	註
MSI (PACIFIC)	微星科技股份有限公司	最終母公司	239,092	-	-	-	-	-	
思斯邁(深圳)	微星科技股份有限公司	最終母公司	11,376,749	14.32	-	-	1,428,280	-	
微盟(昆山)	微星科技股份有限公司	最終母公司	8,284,958	11.98	-	-	4,718,983	-	
MSI (B.V.I.)	MSI (PACIFIC)	母公司	143,516	-	-	-	-	-	
MEGA COMPUTER	微旭商貿	聯屬公司	2,580,062	3.43	-	-	687,648	-	

註：本公司銷售關係人原料再購回製成品，已依經濟實質消除其原料銷售。

附表三第 1 頁

微星科技股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	交易人名稱(註 4)	交易往來對象(註 4)	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額(註 1)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	微星科技股份有限公司	MSI (KOREA)	母公司對孫公司	銷貨收入	\$ 5,983,832	註 2	3.32%
0	微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母公司對子公司	銷貨收入	34,847,326	註 2	19.32%
0	微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	母公司對孫公司	銷貨收入	9,587,676	註 2	5.31%
0	微星科技股份有限公司	MYSTAR	母公司對孫公司	銷貨收入	2,265,119	註 2	1.26%
0	微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母公司對子公司	應收帳款	7,339,535	註 2	8.45%
0	微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	母公司對孫公司	應收帳款	1,555,751	註 2	1.79%
0	微星科技股份有限公司	MYSTAR	母公司對孫公司	應收帳款	193,777	註 2	0.22%
0	微星科技股份有限公司	恩斯邁(深圳)	母公司對孫公司	應收帳款	6,497,132	註 3	7.48%
0	微星科技股份有限公司	微盟(昆山)	母公司對孫公司	應收帳款	8,958,524	註 3	10.31%
0	微星科技股份有限公司	恩斯邁(深圳)	母公司對孫公司	進貨	81,473,352	註 3	45.16%
0	微星科技股份有限公司	微盟(昆山)	母公司對孫公司	進貨	49,624,543	註 3	27.51%
0	微星科技股份有限公司	恩斯邁(深圳)	母公司對孫公司	應付帳款	11,376,749	註 3	6.31%
0	微星科技股份有限公司	微盟(昆山)	母公司對孫公司	應付帳款	8,284,958	註 3	4.59%
0	微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	母公司對孫公司	製造及營業費用	208,874	註 2	0.12%
0	微星科技股份有限公司	MSI (EUROPE)	母公司對孫公司	製造及營業費用	255,448	註 2	0.14%
0	微星科技股份有限公司	MYSTAR	母公司對孫公司	製造及營業費用	168,432	註 2	0.09%
0	微星科技股份有限公司	MSI (MIK)	母公司對孫公司	製造及營業費用	157,646	註 2	0.09%
0	微星科技股份有限公司	MSI (POLSKA)	母公司對孫公司	製造及營業費用	174,395	註 2	0.10%
0	微星科技股份有限公司	MSI (RUSSIA)	母公司對孫公司	製造及營業費用	139,949	註 2	0.08%
0	微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母公司對子公司	製造及營業費用	595,772	註 2	0.33%
0	微星科技股份有限公司	MSI (SARL)	母公司對孫公司	製造及營業費用	111,648	註 2	0.06%
0	微星科技股份有限公司	MSI (JAPAN)	母公司對子公司	製造及營業費用	182,366	註 2	0.10%
0	微星科技股份有限公司	MSI (KOREA)	母公司對孫公司	製造及營業費用	112,957	註 2	0.06%
0	微星科技股份有限公司	MSI (UK)	母公司對孫公司	製造及營業費用	101,949	註 2	0.06%
0	微星科技股份有限公司	MSI (HOLDING)	母公司對子公司	製造及營業費用	195,775	註 2	0.11%
0	微星科技股份有限公司	MSI (AUSTRALIA)	母公司對子公司	製造及營業費用	67,493	註 2	0.04%
0	微星科技股份有限公司	MSI (ITALY)	母公司對孫公司	製造及營業費用	56,441	註 2	0.03%
0	微星科技股份有限公司	MSI (IBERIA)	母公司對孫公司	製造及營業費用	59,769	註 2	0.03%

附表四第 1 頁

編號	交易人名稱(註4)	交易往來對象(註4)	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額(註1)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母公司對子公司	其他應付款項	50,510	註2	0.06%
1	MSI (PACIFIC)	MICRO ELECTRONICS	子公司對孫公司	其他應付款項	95,576	註3	0.11%
1	MSI (PACIFIC)	MSI (B.V. I)	子公司對孫公司	其他應付款項	143,516	註3	0.17%
1	MSI (PACIFIC)	微星科技股份有限公司	子公司對母公司	其他應收款	239,092	註3	0.28%
2	MEGA COMPUTER	微旭商貿	孫公司對孫公司	銷貨收入	9,480,209	註2	5.25%
2	MEGA COMPUTER	微旭商貿	孫公司對孫公司	應收帳款	2,580,062	註2	2.97%
3	MSI (LA)	RAIDEALS	子公司對孫公司	銷貨收入	117,089	註2	0.06%

註1：依(88)台財證(稽)第01644號函沖銷後之餘額。

註2：收付款條件與一般交易條件相當。

註3：依訂單數量、金額及交期條件協議。

註4：個別交易未達\$50,000以上者，不予揭露；另相對之關係人交易不另行揭露。

微星科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		去年年底	期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末			股數	比率	帳面金額			
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	美國	電腦、電子零組件買賣及售後服務	\$ 258,468	\$	258,468	575,458	100.00	\$ 195,626	(\$ 15,353)	15,353	子公司
微星科技股份有限公司	MSI (AUSTRALIA)	澳大利亞	電腦、電子零組件銷售及售後服務	57,420		57,420	221,836	100.00	11,885	1,802	1,802	子公司
微星科技股份有限公司	MSI (JAPAN)	日本	電腦、電子零組件銷售及售後服務	20,411		20,411	1,400	100.00	22,850	3,606	3,606	子公司
微星科技股份有限公司	MSI (PACIFIC)	開曼群島	控股公司	1,511,382		1,511,382	30,204,118	100.00	9,307,117	864,917	636,998	子公司
微星科技股份有限公司	MSI (HOLDING)	荷蘭	控股公司	45,724		45,724	424,000	100.00	753,056	46,752	46,752	子公司
微星科技股份有限公司	MSI COMPUTER (CAYMAN)	開曼群島	控股公司	99,093		99,093	50,000	100.00	127,992	935	935	子公司
微星科技股份有限公司	MSI (CANADA)	加拿大	電腦、電子零組件銷售及售後服務	2,150		2,150	100,000	100.00	7,989	2,640	2,640	子公司
MSI (PACIFIC)	MSI (KOREA)	南韓	電腦、電子零組件買賣及售後服務	24,374		24,374	80,000	100.00	375,027	(5,151)	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	MSI (B. V. I.)	英屬維京群島	控股公司	1,784,681		1,784,681	47,465,071	100.00	5,729,988	681,065	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	MICRO ELECTRONICS	英屬維京群島	控股公司	1,168,593		1,168,593	33,315,472	100.00	3,548,149	298,192	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	STAR INFORMATION	英屬維京群島	控股公司	-		144,721	-	-	-	(47)	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	MEGA TECHNOLOGY	英屬維京群島	控股公司	92,819		92,819	3,050,000	100.00	6,019	(170)	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	MEGA COMPUTER	香港	電腦、電子零組件銷售及售後服務	-		-	1	100.00	4,026	(41)	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	MSI (MHK)	香港	電腦、電子零組件銷售及售後服務	-		-	1	100.00	31,515	5,072	-	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
MSI (HOLDING)	MYSTAR	荷蘭	電腦、電子零組件銷售 支援	71,353	71,353	-	100.00	215,447	24,431	-	孫公司
MSI (HOLDING)	MSI (RUSSIA)	俄羅斯	電腦、電子零組件銷售 支援及售後服務	68,258	68,258	-	99.00	44,285	3,667	-	孫公司
MSI (HOLDING)	MSI (POLSKA)	波蘭	電腦、電子零組件銷售 支援及售後服務	46,077	46,077	-	99.00	38,099	3,459	-	孫公司
MSI (HOLDING)	MSI (SARL)	法國	電腦、電子零組件銷售 支援	26,646	26,646	-	100.00	50,993	5,489	-	孫公司
MSI (HOLDING)	MSI (UK)	英國	電腦、電子零組件銷售 支援	37,226	37,226	-	100.00	27,862	5,173	-	孫公司
MSI (HOLDING)	MSI (TURKEY)	土耳其	電腦、電子零組件銷售 支援	3,229	3,229	-	99.00	(43)	-	-	孫公司(註2)
MSI (HOLDING)	MSI (ITALY)	義大利	電腦、電子零組件銷售 支援	2,153	2,153	-	100.00	7,763	2,227	-	孫公司
MSI (HOLDING)	MSI (EUROPE)	荷蘭	電腦、電子零組件物流 倉儲服務	37,620	37,620	-	100.00	57,604	2,120	-	孫公司
MSI (HOLDING)	MSI (IBERIA)	西班牙	電腦、電子零組件銷售 支援	5,177	5,177	-	100.00	11,413	1,526	-	孫公司
MSI (EUROPE)	MSI (RUSSIA)	俄羅斯	電腦、電子零組件銷售 支援及售後服務	689	689	-	1.00	523	3,667	-	孫公司
MSI (EUROPE)	MSI (POLSKA)	波蘭	電腦、電子零組件銷售 支援及售後服務	467	467	-	1.00	167	3,459	-	孫公司
MSI (EUROPE)	MSI (TURKEY)	土耳其	電腦、電子零組件銷售 支援	33	33	-	1.00	25	-	-	孫公司(註2)
MEGA TECHNOLOGY	RAIDEALS	美國	電腦、電子零組件買賣	1,523	1,523	-	100.00	2,419	203	-	孫公司

註1：本表相關數字應以新台幣列示(除原始投資金額係採歷史匯率評價，餘係依民國111年12月31日1USD=30.71NTD；1EUR=32.72NTD；1-12月平均1USD=29.7816NTD；1EUR=31.3363NTD評價)。

註2：該子公司目前尚在清算中。

微星科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註 2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
恩斯邁(深圳)	電腦、電子零組件製造及售後服務	\$1,726,857	註 1	\$1,726,857	\$ -	\$ -	\$1,726,857	\$ 681,064	100.00	\$ 681,064	\$5,567,998	-	-
微盟(昆山)	電腦、電子零組件製造及售後服務	1,772,675	註 1	1,772,675	-	-	1,772,675	298,214	100.00	298,214	3,440,015	-	-
深圳微德	電腦、電子零組件售後服務	23,940	註 1	23,940	-	-	23,940	571	100.00	571	23,879	-	-
微旭商貿	電腦、電子零組件買賣及售後服務	29,275	註 1	-	-	-	-	(79,235)	100.00	(79,235)	(80,215)	-	註 3

經濟部投資審議會

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額
依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額

公司名稱

微星科技股份有限公司 \$ 3,602,547 \$3,850,987 \$ 29,039,153

註 1：係透過持股比例 100%之子公司轉投資。

註 2：係依同期自編未經會計師核閱之財務報告評價。

註 3：係由本公司之子公司 MSI (PACIFIC)匯出美金 1,000 仟元至微旭商貿。

註 4：依據經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號令修正發布「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，投資人對大陸投資累計金額上限，以淨值或合併淨值之 60%，其較高者。

註 5：本表相關數字應以新台幣列示(除原始投資金額係採歷史匯率評價，餘係依民國 111 年 12 月 31 日 USD=30.71NTD；1-12 月平均 USD=29.7816NTD 評價)。

附表六第 1 頁

微星科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品					資金融通		
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他	
恩斯邁(深圳)	\$ -	-	\$ -	-	\$ 6,497,132	19	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	
微盟(昆山)	-	-	-	-	8,958,524	26	-	-	-	-	-	-	-	
恩斯邁(深圳)	(81,473,352)	(33)	-	-	(11,376,749)	(36)	-	-	-	-	-	-	-	
微盟(昆山)	(49,624,543)	(20)	-	-	(8,284,958)	(26)	-	-	-	-	-	-	-	
微旭商貿	9,480,209	(100)	-	-	2,580,062	100	-	-	-	-	-	-	-	

微星科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
徐祥	46,883,151	5.54%

附表八第 1 頁

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003453 號

微星科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

微星科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達微星科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對微星科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

微星科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

自有品牌銷貨收入之認列

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十五)；微星科技股份有限公司主要銷貨對象除國際大廠外，其餘銷貨對象眾多且遍佈全球，隨著近年來積極開發自有品牌產品，自有品牌銷貨收入之認列對個體財務報表之影響重大，因此，本會計師將自有品牌銷貨對象收入之認列，列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之因應查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解與評估銷貨收入認列之內部控制程序，並測試銷貨收入相關之內部控制是否有效執行。
2. 取得全年度自有品牌銷貨收入明細，並抽核銷貨交易核對銷貨發票、客戶訂單及出貨單據等相關憑證，確認銷貨收入認列之允當性。
3. 檢視期後是否有重大銷貨退回與折讓。
4. 針對重大銷貨交易對象之應收帳款進行發函詢證。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明請詳個體財務報表附註六(六)。民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 18,989,424 仟元及新台幣 515,651 仟元。

微星科技股份有限公司主要製造並銷售主機板、介面卡、筆記型電腦等電子產品，因科技快速變遷，產業競爭激烈，產品持續推陳出新導致銷售價格易受波動，故產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。微星科技股份有限公司對存貨評價係按成本與淨變現價值孰低者衡量。由於民國 111 年 12 月 31 日備抵存貨評價損失對財務報表有重大影響，因此，本會計師將存貨評價列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之因應查核程序彙總說明如下：

1. 詢問管理階層並檢視存貨備抵跌價提列政策，評估其存貨備抵跌價損失提列政策合理性。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨庫齡報表系統邏輯之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 驗證管理階層個別辨認存貨成本與淨變現價值孰低報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 抽核個別存貨之淨變現價值依據，確認其允當性。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入微星科技股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日前揭部分採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,487,242 仟元及 1,372,674 仟元，各占資產總額之 1.61%及 1.31%；民國 111 年及 110 年度認列之綜合利益分別為新台幣 32,214 仟元及 265,591 仟元，各占綜合利益總額之 0.32%及 1.59%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

微星科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對微星科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁華玲



會計師

賴宗義



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



微星科技股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

			111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
資 產		附註	金 額	%		金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 23,097,322	25		\$ 20,857,916	20	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動		199,790	-		98,813	-	
1150	應收票據淨額	六(四)	-	-		15	-	
1170	應收帳款淨額	六(四)	9,930,666	11		19,448,440	18	
1180	應收帳款－關係人淨額	七	24,509,433	27		11,561,466	11	
1200	其他應收款		216,812	-		256,197	-	
130X	存貨	六(六)	18,473,773	20		37,801,095	36	
1410	預付款項		1,450,636	1		1,634,942	2	
11XX	流動資產合計		77,878,432	84		91,658,884	87	
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動		71,791	-		104,847	-	
1550	採用權益法之投資	六(七)	10,426,515	12		9,625,531	9	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	2,669,341	3		2,654,661	3	
1755	使用權資產	六(九)	222,450	-		80,030	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	920,991	1		930,235	1	
1900	其他非流動資產		18,247	-		26,832	-	
15XX	非流動資產合計		14,329,335	16		13,422,136	13	
1XXX	資產總計		\$ 92,207,767	100		\$ 105,081,020	100	

(續次頁)

微星科技股份有限公司
個體財務報表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金	額	金	額
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$	-	\$	2,000,000
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		167,284		15,708
2130	合約負債—流動	六(十七)		1,197,288		411,174
2170	應付帳款			12,048,809		33,416,836
2180	應付帳款—關係人	七		19,661,707		-
2200	其他應付款	六(十一)		4,687,069		6,721,417
2220	其他應付款項—關係人	七		488,416		5,492,631
2230	本期所得稅負債			384,633		2,878,632
2250	負債準備—流動	六(十三)		1,168,922		1,232,491
2280	租賃負債—流動			95,187		62,649
2365	退款負債—流動			3,444,272		4,775,490
2399	其他流動負債—其他			23,039		638,091
21XX	流動負債合計			43,366,626		57,645,119
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		6,501		16,621
2580	租賃負債—非流動			127,854		18,107
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)		169,988		211,818
2670	其他非流動負債—其他			138,209		109,035
25XX	非流動負債合計			442,552		355,581
2XXX	負債總計			43,809,178		58,000,700
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)		8,448,562		8,448,562
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)		805,068		804,516
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)		8,028,953		6,336,840
3320	特別盈餘公積			901,794		674,458
3350	未分配盈餘			30,917,333		31,717,738
其他權益						
3400	其他權益		(703,121)	(1)	(901,794)	(1)
3XXX	權益總計			48,398,589		47,080,320
3X2X	負債及權益總計		\$	92,207,767	\$	105,081,020

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐祥



經理人：黃金請



會計主管：林惠琴



 微星科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 177,538,166 100	\$ 197,058,352 100
5000 營業成本	六(六)(二十)及七	(156,197,454) (88)	(162,729,092) (83)
5900 營業毛利		21,340,712 12	34,329,260 17
5910 未實現銷貨利益		(101,513) -	- -
5950 營業毛利淨額		21,239,199 12	34,329,260 17
營業費用	六(二十)及七		
6100 推銷費用		(7,048,387) (4)	(9,744,185) (5)
6200 管理費用		(992,468) (1)	(1,263,743) (1)
6300 研究發展費用		(3,771,580) (2)	(4,717,098) (2)
6450 預期信用減損(損失)利益	六(四)	(30,643) -	5,370 -
6000 營業費用合計		(11,843,078) (7)	(15,719,656) (8)
6900 營業利益		9,396,121 5	18,609,604 9
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十八)	103,962 -	43,303 -
7010 其他收入		179,405 -	386,669 -
7020 其他利益及損失	六(二)(十九)	1,718,830 1	(291,669) -
7050 財務成本		(25,859) -	(11,120) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	677,380 1	1,528,887 1
7000 營業外收入及支出合計		2,653,718 2	1,656,070 1
7900 稅前淨利		12,049,839 7	20,265,674 10
7950 所得稅費用	六(二十二)	(2,087,319) (1)	(3,344,669) (1)
8200 本期淨利		\$ 9,962,520 6	\$ 16,921,005 9
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 34,392 -	\$ 150 -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(33,056) -	(19,491) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(266) -	9,395 -
8310 不重分類至損益之項目總額		1,070 -	(9,946) -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		225,117 -	(217,270) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		225,117 -	(217,270) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 226,187 -	(\$ 227,216) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 10,188,707 6	\$ 16,693,789 9
每股盈餘	六(二十三)		
9750 基本每股盈餘		\$ 11.79	\$ 20.03
9850 稀釋每股盈餘		\$ 11.65	\$ 19.78

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐祥



經理人：黃金請



會計主管：林惠琴



 微星科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 12,049,839	\$ 20,265,674
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產)	六(八)(九) (二十) 326,442	329,470
攤銷費用	六(二十) -	3
預期信用減損損失(利益)數	六(四) 30,643	(5,370)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	50,599	(107,693)
利息費用	25,859	11,120
利息收入	六(十八) (103,962)	(43,303)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(677,380)	(1,528,887)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九) (19)	(7)
租賃修改(利益)損失	六(九) (12)	689
未實現銷貨利益	101,513	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	15	657
應收帳款淨額	9,487,131	(6,240,126)
應收帳款－關係人	(12,947,967)	(1,273,837)
其他應收款	45,162	(37,639)
存貨	19,327,322	(10,684,719)
預付款項	184,306	(257,343)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	786,114	212,925
應付帳款	(21,368,027)	7,007,259
應付帳款－關係人	19,661,707	-
其他應付款項	(2,033,191)	2,381,513
其他應付款項－關係人	(5,004,215)	528,571
負債準備－流動	(63,569)	359,262
退款負債－流動	(1,331,218)	1,357,368
其他流動負債－其他	(615,052)	422,216
淨確定福利負債	(7,438)	(8,346)
營運產生之現金流入	17,924,602	12,689,457
收取之利息	98,185	44,512
支付之利息	(27,016)	(11,885)
支付之所得稅	(4,582,460)	(2,162,643)
營業活動之淨現金流入	13,413,311	10,559,441

(續次頁)

微星科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 1,000,000
取得不動產、廠房及設備 六(八)	(236,179)	(217,404)
處分不動產、廠房及設備	1,010	7
存出保證金減少(增加)	8,585	(2,112)
投資活動之淨現金(流出)流入	(226,584)	780,491
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款減少 六(二十四)	(2,000,000)	(1,000,000)
租賃本金償還 六(二十四)	(106,057)	(107,036)
存入保證金增加 六(二十四)	29,174	1,707
發放現金股利 六(十六)	(8,870,990)	(5,153,623)
因受領贈與產生者	552	302
籌資活動之淨現金流出	(10,947,321)	(6,258,650)
本期現金及約當現金增加數	2,239,406	5,081,282
期初現金及約當現金餘額 六(一)	20,857,916	15,776,634
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 23,097,322	\$ 20,857,916

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐祥 

經理人：黃金請 

會計主管：林惠琴 

微星科技股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

微星科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 75 年 8 月，並於同年開始營業，本公司主要營業項目為主機板、介面卡及各種電腦硬體之設計及其成品與零組件製造買賣業務等，本公司股票於民國 87 年 10 月在台灣證券交易所股份有限公司買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 14 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權

利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資—子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2年 ~ 55年
機器設備	1.5年 ~ 10年
其他資產（含運輸設備、辦公設備及租賃改良）	1.5年 ~ 10年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付主要為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並

將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本主要為租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內出售或再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十) 負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十一)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十四)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十五)收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本公司製造並銷售主機板、介面卡產品及各種電腦硬體之設計及其成品與零組件製造買賣業務，銷貨收入於產品之控制移轉予買方時認列，即當產品被交付予買方，其對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時認列收入。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予買方，且其依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 商品之銷售收入以合約價格扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。給予買方之數量折扣係以每年之預期購買量為基礎估計，瑕疵品退貨權採用歷史經驗估計。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客

戶數量折扣認列為退款負債。因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(3)本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。

(4)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情形對於未來事件合理預期以做出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計估計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$18,473,773。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,267	\$ 1,556
支票存款及活期存款	14,596,055	14,858,360
定期存款	8,500,000	5,998,000
合計	<u>\$ 23,097,322</u>	<u>\$ 20,857,916</u>

本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

資 產 項 目	111年12月31日	110年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
衍生工具－遠期外匯合約	\$ 6,426	\$ 40,175
衍生工具－換匯合約	193,364	58,638
合計	<u>\$ 199,790</u>	<u>\$ 98,813</u>
負 債 項 目	111年12月31日	110年12月31日
持有供交易之金融負債		
衍生工具－遠期外匯合約	<u>\$ 167,284</u>	<u>\$ 15,708</u>

1. 本公司於民國 111 年及 110 年度認列之淨（損失）利益分別計（\$1,042,669）及\$474,823。

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生性金融資產及負債合約資訊說明如下：

111 年 12 月 31 日			
衍生金融資產	合約金額 (名目本金)		契 約 期 間
遠期外匯合約	CAD	7,500 仟元	111.11.07~112.03.24
"	CNY	172,308 仟元	111.12.05~112.05.24
"	GBP	4,800 仟元	111.12.07~112.03.01
"	SEK	6,136 仟元	111.12.02~112.03.01
換匯合約	USD	450,000 仟元	111.10.05~112.03.16
111 年 12 月 31 日			
衍生金融負債	合約金額 (名目本金)		契 約 期 間
遠期外匯合約	GBP	4,300 仟元	111.11.30~112.03.31
"	AUD	7,000 仟元	111.10.31~112.02.01
"	CNY	446,901 仟元	111.10.14~112.05.24
"	EUR	39,000 仟元	111.09.29~112.02.24
"	JPY	292,820 仟元	111.12.28~112.01.31
"	KRW	31,827,600 仟元	111.11.29~112.03.15
110 年 12 月 31 日			
衍生金融資產	合約金額 (名目本金)		契 約 期 間
遠期外匯合約	AUD	1,000 仟元	110.10.27~111.01.10
"	CAD	8,000 仟元	110.10.12~111.02.24
"	RUB	666,825 仟元	110.12.09~111.01.18
"	EUR	60,000 仟元	110.10.14~111.04.01
換匯合約	USD	324,000 仟元	110.12.14~111.05.09
"	CNY	509,265 仟元	110.08.12~111.04.19

110 年 12 月 31 日

衍生金融負債	合約金額			契 約 期 間
	(名目本金)			
遠期外匯合約	GBP	14,500	仟元	110.12.13~111.02.24
〃	AUD	15,000	仟元	110.12.08~111.02.24
〃	SEK	13,621	仟元	110.12.29~111.02.08
〃	EUR	48,000	仟元	110.12.06~111.03.24

本公司從事衍生性金融商品交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 151,975	\$ 151,975
評價調整	(80,184)	(47,128)
合計	\$ 71,791	\$ 104,847

1. 本公司選擇將屬策略性之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$71,791 及\$104,847。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$71,791 及\$104,847。

3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二、(二)及(三)。

(四) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 15
應收帳款	\$ 9,962,565	\$ 19,449,696
減：備抵損失	(31,899)	(1,256)
	\$ 9,930,666	\$ 19,448,440

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 7,093,455	\$ -	\$ 16,287,177	\$ 15
1-75天	2,687,528	-	3,158,561	-
76-365天	181,459	-	3,958	-
365天以上	123	-	-	-
	<u>\$ 9,962,565</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,449,696</u>	<u>\$ 15</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含應收票據)餘額為\$13,210,242。
- 本公司針對部份客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將依約獲得理賠金。
- 本公司並未持有任何的擔保品。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$15；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$9,930,666 及\$19,448,440。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五)金融資產移轉

整體除列之已移轉金融資產

本公司與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本公司無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本公司對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本公司除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

111年12月31日					
讓售對象	讓售應收		已預支金額	尚可預支金額	已預支金額之 利率區間
	帳款金額	除列金額			
兆豐銀行	\$ 260,669	\$ 260,669	\$ -	\$ -	
台新銀行	107,032	107,032	-	-	
110年12月31日					
讓售對象	讓售應收		已預支金額	尚可預支金額	已預支金額之 利率區間
	帳款金額	除列金額			
兆豐銀行	\$ 253,096	\$ 253,096	\$ -	\$ -	
台新銀行	110,560	110,560	-	-	

(六) 存貨

111年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原 料	\$ 1,565,051	(\$ 172,673)	\$ 1,392,378
在製品	413,537	(5,184)	408,353
製成品	17,010,836	(337,794)	16,673,042
	<u>\$ 18,989,424</u>	<u>(\$ 515,651)</u>	<u>\$ 18,473,773</u>
110年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原 料	\$ 15,212,486	(\$ 119,602)	\$ 15,092,884
在製品	-	-	-
製成品	23,001,870	(293,659)	22,708,211
	<u>\$ 38,214,356</u>	<u>(\$ 413,261)</u>	<u>\$ 37,801,095</u>

當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
認列為費損之存貨成本	\$ 156,197,454	\$ 162,729,092
其中：存貨跌價損失(回升利益)	102,390 (	9,809)

民國 110 年度本公司因去化部分已提列跌價之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(七) 採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	\$ 9,307,117	\$ 8,610,283
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B. V.	753,056	671,607
MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD.	127,992	114,509
MSI COMPUTER CORP.	195,626	194,411
MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD.	22,850	19,903
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD.	11,885	9,696
MICRO-STAR CANADA LTD.	7,989	5,122
	<u>\$ 10,426,515</u>	<u>\$ 9,625,531</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度部分採用權益法之投資 MSI COMPUTER CORP.、MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B. V.、MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD.、MSI KOREA CO., LTD.、MEGA COMPUTER CO., LTD. 及 MHK INTERNATIONAL CO., LTD.，依其委任其他會計師查核之財務報告認列採用權益法認列之子公司損益之份額分別為\$32,214 及\$265,591。

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他資產</u>	<u>合計</u>
111年1月1日					
成本	\$ 1,331,538	\$ 1,547,385	\$ 712,481	\$ 533,237	\$ 4,124,641
累計折舊	<u>-</u>	<u>(665,563)</u>	<u>(469,603)</u>	<u>(334,814)</u>	<u>(1,469,980)</u>
	<u>\$ 1,331,538</u>	<u>\$ 881,822</u>	<u>\$ 242,878</u>	<u>\$ 198,423</u>	<u>\$ 2,654,661</u>
111年					
1月1日	\$ 1,331,538	\$ 881,822	\$ 242,878	\$ 198,423	\$ 2,654,661
增添	-	15,677	87,374	133,128	236,179
處分	-	-	-	(991)	(991)
重分類	-	43,267	25,106	(68,373)	-
折舊費用	<u>-</u>	<u>(48,255)</u>	<u>(94,892)</u>	<u>(77,361)</u>	<u>(220,508)</u>
12月31日	<u>\$ 1,331,538</u>	<u>\$ 892,511</u>	<u>\$ 260,466</u>	<u>\$ 184,826</u>	<u>\$ 2,669,341</u>
111年12月31日					
成本	\$ 1,331,538	\$ 1,606,329	\$ 786,447	\$ 564,856	\$ 4,289,170
累計折舊	<u>-</u>	<u>(713,818)</u>	<u>(525,981)</u>	<u>(380,030)</u>	<u>(1,619,829)</u>
	<u>\$ 1,331,538</u>	<u>\$ 892,511</u>	<u>\$ 260,466</u>	<u>\$ 184,826</u>	<u>\$ 2,669,341</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他資產</u>	<u>合計</u>
110年1月1日					
成本	\$ 1,331,538	\$ 1,524,018	\$ 640,751	\$ 429,069	\$ 3,925,376
累計折舊	<u>-</u>	<u>(623,233)</u>	<u>(395,570)</u>	<u>(245,905)</u>	<u>(1,264,708)</u>
	<u>\$ 1,331,538</u>	<u>\$ 900,785</u>	<u>\$ 245,181</u>	<u>\$ 183,164</u>	<u>\$ 2,660,668</u>
110年					
1月1日	\$ 1,331,538	\$ 900,785	\$ 245,181	\$ 183,164	\$ 2,660,668
增添	-	11,829	76,210	129,365	217,404
重分類	-	11,538	2,647	(14,185)	-
折舊費用	<u>-</u>	<u>(42,330)</u>	<u>(81,160)</u>	<u>(99,921)</u>	<u>(223,411)</u>
12月31日	<u>\$ 1,331,538</u>	<u>\$ 881,822</u>	<u>\$ 242,878</u>	<u>\$ 198,423</u>	<u>\$ 2,654,661</u>
110年12月31日					
成本	\$ 1,331,538	\$ 1,547,385	\$ 712,481	\$ 533,237	\$ 4,124,641
累計折舊	<u>-</u>	<u>(665,563)</u>	<u>(469,603)</u>	<u>(334,814)</u>	<u>(1,469,980)</u>
	<u>\$ 1,331,538</u>	<u>\$ 881,822</u>	<u>\$ 242,878</u>	<u>\$ 198,423</u>	<u>\$ 2,654,661</u>

(九) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及運輸設備等，租賃合約之期間通常介於3個月到10年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>111年度</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 218,739	\$ 101,841	75,565	102,726
運輸設備	3,711	4,093	4,465	3,333
	<u>\$ 222,450</u>	<u>\$ 105,934</u>	<u>\$ 80,030</u>	<u>\$ 106,059</u>

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$234,548 及 \$30,747。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,314	\$ 1,282
屬短期低價值租賃合約之費用	15,499	11,715
變動租賃給付之費用	20,072	27,493
租賃修改利益(損失)	12 (	689)

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$142,942 及 \$147,526。

(十) 短期借款

民國 111 年 12 月 31 日無此情形。

<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 2,000,000</u>	0.68%~0.78%	無

(十一) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 1,100,950	\$ 1,813,914
應付運費及進出口費	1,070,759	1,780,045
應付員工酬勞及董監酬勞	956,800	1,647,800
應付行銷廣告費	495,235	734,784
應付模具費	354,692	349,850
其他應付費用	708,633	395,024
	<u>\$ 4,687,069</u>	<u>\$ 6,721,417</u>

(十二)退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 533,958	\$ 538,812
計畫資產公允價值	(363,970)	(326,994)
淨確定福利負債	\$ 169,988	\$ 211,818

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
111年			
1月1日	\$ 538,812	(\$ 326,994)	\$ 211,818
當期服務成本	3,100	-	3,100
利息費用(收入)	3,772	(2,289)	1,483
	545,684	(329,283)	216,401
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	(24,272)	(24,272)
財務假設變動影響數	(27,086)	-	(27,086)
經驗調整	16,966	-	16,966
	(10,120)	(24,272)	(34,392)
提撥退休基金	-	(12,021)	(12,021)
支付退休金	(1,606)	1,606	-
12月31日	\$ 533,958	(\$ 363,970)	\$ 169,988

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年			
1月1日	\$ 535,344	(\$ 315,030)	\$ 220,314
當期服務成本	2,862	-	2,862
利息費用(收入)	1,606	(945)	661
	<u>539,812</u>	<u>(315,975)</u>	<u>223,837</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於			
利息收入或費用之金額)	-	(4,739)	(4,739)
人口假設改變	440	-	440
財務假設變動影響數	(20,605)	-	(20,605)
經驗調整	24,754	-	24,754
	<u>4,589</u>	<u>(4,739)</u>	<u>150</u>
提撥退休基金	-	(11,869)	(11,869)
支付退休金	(5,589)	5,589	-
12月31日	<u>\$ 538,812</u>	<u>(\$ 326,994)</u>	<u>\$ 211,818</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>111年</u>		<u>110年</u>	
折現率	<u>1.30%</u>		<u>0.70%</u>	
未來薪資增加率	<u>2.75%</u>		<u>2.75%</u>	
對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。				
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：				
	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>10,678</u>)	<u>\$ 11,029</u>	<u>\$ 9,589</u>	(\$ <u>9,346</u>)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>12,052</u>)	<u>\$ 12,472</u>	<u>\$ 10,852</u>	(\$ <u>10,559</u>)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$12,092。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。退休金支付之到期分析如下：

未來1年	\$	96,566
未來2年		23,571
未來3年		20,075
未來4年		25,080
未來5年		39,125
未來6~10年		155,214
10年之後		235,834
	\$	595,465

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$132,404 及\$125,277。

(十三)負債準備

保固	111年	110年
1月1日餘額	\$ 1,232,491	\$ 873,229
當期新增之負債準備	850,471	1,177,540
當期使用之負債準備	(914,033)	(818,343)
兌換差額	(7)	65
12月31日餘額	\$ 1,168,922	\$ 1,232,491

負債準備分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
流動	\$ 1,168,922	\$ 1,232,491

本公司之保固負債準備主係與電腦周邊產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十四)股本

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$15,000,000(其中含 150,000 仟股為公司債可轉換股份數額，另保留 80,000 仟股供發行員工認股權憑證)，實收資本額為\$8,448,562，每股面值新台幣 10 元。本公司已發行股款均已收訖。

(十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十六) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐及彌補以往虧損，如尚有盈餘，則應提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，餘額加計期初未分配盈餘後之總額提撥 10%~90%，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議分派之。
2. 本公司股利政策如下：因本公司所處產業變化快速，多項高階利基產品正值成長階段，股利之發放除考量未來營運發展之所需外，將同時兼顧股東之權益。本公司股東紅利按股份總數比例分派之，股東紅利之分派採股票股利及現金股利兩種方式配合發放，其中現金股利所占比率不低於股東紅利總額之 30%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
5. 本公司於民國 111 年 6 月 10 日及 110 年 7 月 16 日，經股東會決議通過之民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,692,113		\$ 795,542	
特別盈餘公積	227,336		(120,067)	
現金股利	8,870,990	\$ 10.50	5,153,623	\$ 6.10

6. 本公司於民國 112 年 3 月 14 日，經董事會提議民國 111 年盈餘分配案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 999,003	
特別盈餘公積	(198,673)	
現金股利	5,576,051	\$ 6.60

上述民國 111 年度盈餘分配議案，截至本財務報告提出日，尚未經股東會決議。

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

(十七)營業收入

1. 本公司之收入源於某一時點移轉之商品，可細分為下列主要部門：

111年度	電腦 資訊事業群	其他	合 計
	金額	金額	金額
部門收入合計	\$ 177,490,293	\$ 47,873	\$ 177,538,166
收入認列時點 於某一時點認 列之收入	\$ 177,490,293	\$ 47,873	\$ 177,538,166

110年度	電腦 資訊事業群	其他	合 計
	金額	金額	金額
部門收入合計	\$ 197,055,978	\$ 2,374	\$ 197,058,352
收入認列時點 於某一時點認 列之收入	\$ 197,055,978	\$ 2,374	\$ 197,058,352

2. 合約資產及合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-預收貨款	1,197,288	411,174	198,249

(2) 期初合約負債本期認列收入：

	111年度	110年度
合約負債期初餘額本期認列收入 預收貨款	\$ 386,979	\$ 174,054

(十八)利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 91,007	\$ 30,975
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	12,955	12,328
	\$ 103,962	\$ 43,303

(十九) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產及負債(損失)利益	(\$ 1,042,669)	\$ 474,823
淨外幣兌換利益(損失)	2,784,923	(760,646)
處分不動產、廠房及設備利益	19	7
什項支出	(23,443)	(5,853)
	<u>\$ 1,718,830</u>	<u>(\$ 291,669)</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 5,563,912	\$ 7,389,336
折舊費用	326,442	329,470
攤銷費用	-	3
營業成本及營業費用	<u>\$ 5,890,354</u>	<u>\$ 7,718,809</u>

(二十一) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 4,855,613	\$ 6,708,659
勞健保費用	335,921	293,676
退休金費用	136,987	128,800
董事酬金	74,800	107,800
其他用人費用	160,591	150,401
	<u>\$ 5,563,912</u>	<u>\$ 7,389,336</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前淨利扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益並彌補累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 6%~10%，董事酬勞不高於 1%。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$882,000 及 \$1,540,000；董事酬勞估列金額分別為\$74,800 及\$107,800，前述金額帳列薪資費用。

民國 111 年度係依截至當期止之獲利情況，並參酌以前年度發放比例及章程所定之成數為基礎估列之。

經董事會決議之民國 110 年度員工及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,159,226	\$ 3,630,245
以前年度所得稅高估	(70,765)	(88,574)
當期所得稅總額	<u>2,088,461</u>	<u>3,541,671</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,142)	(197,002)
遞延所得稅總額	(1,142)	(197,002)
所得稅費用	<u>\$ 2,087,319</u>	<u>\$ 3,344,669</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 6,878)	(\$ 30)
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產之 未實現損益	<u>6,612</u>	<u>9,425</u>
所得稅費用	<u>(\$ 266)</u>	<u>\$ 9,395</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 2,409,968	\$ 4,053,135
按稅法規定應剔除之費用	74,000	24,000
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	(135,476)	(305,778)
投資抵減之所得稅影響數	(494,113)	(407,669)
集團間適用稅率差異之所得稅 影響數	5,324	(32,494)
未分配盈餘加徵	298,381	102,049
以前年度所得稅高估數	(70,765)	(88,574)
所得稅費用	<u>\$ 2,087,319</u>	<u>\$ 3,344,669</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
－遞延所得稅資產：				
未實現存貨跌價損失	\$ 82,653	\$ 20,477	\$ -	\$ 103,130
未實現銷貨毛利	568,203	(36,369)	-	531,834
確定福利義務之再衡量數	35,126	-	(6,878)	28,248
未實現兌換損失	15,254	2,902	-	18,156
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產之 未實現損失	9,425	-	6,612	16,037
其他	219,574	4,012	-	223,586
小計	930,235	(8,978)	(266)	920,991
－遞延所得稅負債：				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債之未 實現利益	(16,621)	10,120	-	(6,501)
小計	(16,621)	10,120	-	(6,501)
合計	\$ 913,614	\$ 1,142	(\$ 266)	\$ 914,490

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
－遞延所得稅資產：				
未實現存貨跌價損失	\$ 84,614	(\$ 1,961)	\$ -	\$ 82,653
未實現銷貨毛利	438,111	130,092	-	568,203
確定福利義務之再衡量數	35,156	-	(30)	35,126
未實現兌換損失	-	15,254	-	15,254
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產之 未實現損失	-	-	9,425	9,425
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債之未 實現損失	4,918	(4,918)	-	-
其他	150,502	69,072	-	219,574
小計	713,301	207,539	9,395	930,235
－遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(6,084)	6,084	-	-
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債之未 實現利益	-	(16,621)	-	(16,621)
小計	(6,084)	(10,537)	-	(16,621)
合計	\$ 707,217	\$ 197,002	\$ 9,395	\$ 913,614

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$8,284,794 及 \$7,167,374。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十三) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 9,962,520	844,856	\$ 11.79
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 9,962,520	844,856	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	10,111	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 9,962,520	854,967	\$ 11.65
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 16,921,005	844,856	\$ 20.03
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 16,921,005	844,856	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	10,724	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 16,921,005	855,580	\$ 19.78

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

111年				來自籌資活動
	短期借款	租賃負債	存入保證金	之負債總額
1月1日	\$ 2,000,000	\$ 80,756	\$ 109,035	\$ 2,189,791
籌資現金流量之變動	(2,000,000)	(106,057)	29,174	(2,076,883)
其他非現金之變動	-	248,342	-	248,342
12月31日	\$ -	\$ 223,041	\$ 138,209	\$ 361,250

110年				來自籌資活動
	短期借款	租賃負債	存入保證金	之負債總額
1月1日	\$ 3,000,000	\$ 160,623	\$ 107,328	\$ 3,267,951
籌資現金流量之變動	(1,000,000)	(107,036)	1,707	(1,105,329)
其他非現金之變動	-	27,169	-	27,169
12月31日	\$ 2,000,000	\$ 80,756	\$ 109,035	\$ 2,189,791

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD. [MSI (AUSTRALIA)]	子公司
MSI COMPUTER CORP. [MSI (LA)]	子公司
MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD. [MSI (JAPAN)]	子公司
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V. [MSI (HOLDING)]	子公司
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD. [MSI(PACIFIC)]	子公司
MICRO-STAR CANADA LTD. [MSI(CANADA)]	子公司
MSI COMPUTER SARL [MSI (SARL)]	孫公司
MYSTAR COMPUTER B.V. [MYSTAR]	孫公司
MSI COMPUTER (UK) LTD. [MSI (UK)]	孫公司
MSI KOREA CO., LTD. [MSI (KOREA)]	孫公司
MSI POLSKA SP. Z O.O. [MSI (POLSKA)]	孫公司
MSI ITALY S.R.L. [MSI (ITALY)]	孫公司
MSI COMPUTER EUROPE B.V. [MSI (EUROPE)]	孫公司
LLC MSI COMPUTER [MSI (RUSSIA)]	孫公司
MHK INTERNATIONAL CO., LTD. [MSI (MHK)]	孫公司
MEGA COMPUTER CO., LTD. [MEGA COMPUTER]	孫公司
MSI IBERIA S.L. [MSI (IBERIA)]	孫公司
深圳微德電子維修有限公司 [深圳微德]	孫公司
微盟電子(昆山)有限公司 [微盟(昆山)]	孫公司
恩斯邁電子(深圳)有限公司 [恩斯邁(深圳)]	孫公司

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入淨額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
MSI (LA)	\$ 34,847,326	\$ 33,939,565
其他公司	<u>17,839,178</u>	<u>17,958,744</u>
合計	<u>\$ 52,686,504</u>	<u>\$ 51,898,309</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨淨額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品購買：		
恩斯邁(深圳)	\$ 81,473,352	\$ -
微盟(昆山)	<u>49,624,543</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 131,097,895</u>	<u>\$ -</u>

(1)商品係按一般商業條款和條件向孫公司購買。

(2)本公司民國 110 年度係委託孫公司代為加工，按去料加工方式處理。

自民國 111 年度起，改為由本公司代購原料予孫公司，並於孫公司加工完成後購回製成品。

3. 製造費用－加工成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
孫公司：		
微盟(昆山)	\$ -	\$ 1,854,892
恩斯邁(深圳)	<u>-</u>	<u>3,756,620</u>
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,611,512</u>

(1)本公司民國 110 年度委託孫公司代為加工，其交易型態為由本公司供料委託製造，雙方協議依本公司訂單之數量、金額及交期處理此委外加工事宜，依財政部證券暨期貨管理委員會民國 87 年 3 月 18 日(87)台財證(六)第 00747 號函釋按去料加工方式處理。

(2)本公司自民國 111 年度起，改為由本公司代購原料予孫公司，並於孫公司加工完成後購回製成品。

4. 製造及營業費用－售後服務費及行銷費等

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
勞務購買：		
其他公司	<u>\$ 2,689,247</u>	<u>\$ 2,856,805</u>

上述費用係各該子孫公司依實際發生數按月認列，其付款條件及期間與一般交易無重大差異。

5. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
MSI (LA)	\$ 7,339,535	\$ 9,552,534
其他公司	17,169,898	2,008,932
合計	<u>\$ 24,509,433</u>	<u>\$ 11,561,466</u>

應收帳款主要來自銷售商品產生，收款條件與非關係人並無重大差異。

6. 應付關係人款項

(1) 應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
恩斯邁(深圳)	\$ 11,376,749	\$ -
微盟(昆山)	8,284,958	-
合計	<u>\$ 19,661,707</u>	<u>\$ -</u>

應付帳款主要來自進貨交易，該應付帳款並無附息。

(2) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款：		
MSI (PACIFIC)	\$ 239,092	\$ 5,162,082
其他公司	249,324	330,549
合計	<u>\$ 488,416</u>	<u>\$ 5,492,631</u>

民國 110 年度其他應付款主要來自加工成本與勞務購買，民國 111 年度其他應付款主要來自勞務購買，其付款條件及期間與一般交易無重大差異。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 561,107	\$ 726,882
退職後福利	1,944	2,012
總計	<u>\$ 563,051</u>	<u>\$ 728,894</u>

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項：無此情形。

(二) 承諾事項：無此情形。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國112年3月14日經董事會決議通過民國111年度盈餘分配議案，相關決議請詳附註六(十六)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來集團發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支

付予股東的股息金額，發行新股、向股東發還現金或買回本公司股份。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 199,790	\$ 98,813
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	71,791	104,847
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	23,097,322	20,857,916
應收票據	-	15
應收帳款	34,440,099	31,009,906
其他應收款	216,812	256,197
存出保證金	18,247	26,832
	<u>\$ 58,044,061</u>	<u>\$ 52,354,526</u>

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 167,284	\$ 15,708
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	-	2,000,000
應付帳款	31,710,516	33,416,836
其他應付款	5,175,485	12,214,048
存入保證金	138,209	109,035
	<u>\$ 37,191,494</u>	<u>\$ 47,755,627</u>
租賃負債	<u>\$ 223,041</u>	<u>\$ 80,756</u>

2. 風險管理政策

採用全面風險管理與控制系統，以辨認所有風險包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及現金流量風險)、信用風險及流動性風險，使管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險，流動性風險及現金流量風險。市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- 本公司相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- 本公司管理階層已訂定政策，管理其功能性貨幣之匯率風險。
- 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- 本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，請詳附註六、(二)。
- 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣	匯率	帳面價值 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,075,536	30.7100	\$ 33,029,703
人民幣：新台幣	415,799	4.4080	1,832,841
歐元：新台幣	26,759	32.7200	875,548
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	313,603	30.7100	9,630,735
歐元：新台幣	23,015	32.7200	753,056
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,149,684	30.7100	35,306,798
110年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣	匯率	帳面價值 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,416,016	27.6800	\$ 39,195,325
人民幣：新台幣	777,489	4.3440	3,377,414
歐元：新台幣	98,889	31.3200	3,097,198
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	322,280	27.6800	8,920,706
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,330,426	27.6800	36,826,180
人民幣：新台幣	1,324,703	4.3440	5,754,511

F. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)彙總金額分別為\$2,784,923 及 (\$760,646)。

G. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年1月1日至12月31日			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 330,297	\$ -
人民幣：新台幣	1%	18,328	-
歐元：新台幣	1%	8,755	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	353,068	-
110年1月1日至12月31日			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 391,953	\$ -
人民幣：新台幣	1%	33,774	-
歐元：新台幣	1%	30,972	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	368,262	-
人民幣：新台幣	1%	57,545	-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- B. 本公司主要投資於國外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$574及\$839。

現金流量及公允價值利率風險

本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、應收票據和按攤銷後成本衡量之金融資產現金流量。
- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理，對於往來之銀行及金融機構，設定僅有具投資等級以上者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- C. 本公司假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 150 天，視為已發生違約。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按銷售區域之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，本公司未逾期應收帳款之預期信用損失率於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日均非屬重大。
- I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失金額均不重大，故於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日皆未予認列。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運部門執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需求，此等預測考量公司之財務比率目標及外部監管法令之要求。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年以下	1至2年內	2至3年內	3年以上
應付帳款	\$ 31,710,516	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	5,175,485	-	-	-
租賃負債	96,232	80,966	39,295	8,401
其他金融負債	100	1,210	-	136,899

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以下	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 2,001,156	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	33,416,836	-	-	-
其他應付款	12,214,048	-	-	-
租賃負債	62,700	13,780	3,739	456
其他金融負債	300	1,007	-	107,728

衍生金融負債

本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之衍生金融負債皆為一年內到期。

C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值，該些帳面價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
－遠期外匯合約	\$ -	\$ 6,426	\$ -	\$ 6,426
－換匯合約	-	193,364	-	193,364
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
－權益證券	-	-	71,791	71,791
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199,790</u>	<u>\$ 71,791</u>	<u>\$ 271,581</u>

負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
－遠期外匯合約	\$ -	\$ 167,284	\$ -	\$ 167,284

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
－遠期外匯合約	\$ -	\$ 40,175	\$ -	\$ 40,175
－換匯合約	-	58,638	-	58,638
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
－權益證券	-	-	104,847	104,847
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,813</u>	<u>\$ 104,847</u>	<u>\$ 203,660</u>

負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
－遠期外匯合約	\$ -	\$ 15,708	\$ -	\$ 15,708

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

(3)衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度無第一等級及第二等級間之任何移轉。

6. 本公司於民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價委託外部評價機構進行評價。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)及附註十二、(二)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊，請詳附表八。

十四、部門資訊

不適用。

各附表詳第 167 頁～第 176 頁。

msi[®]

微星科技股份有限公司

Micro-Star International Company Limited

董事長

徐祥





msi[®]

微星科技股份有限公司
Micro-Star International Company Limited

新北市235中和區立德街69號 No.69, Lide St., Zhonghe Dist., New Taipei City 235, Taiwan (R.O.C)
Tel: 886-2-3234-5599 Fax:886-2-3234-5488 <http://www.msi.com>