

股票代號：6577

 PROMATE SOLUTIONS 勁豐電子股份有限公司
PROMATE SOLUTIONS CORPORATION

一〇四年度年報

刊印日期：一〇五年五月四日

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

本公司發言人：

姓名：杜懷琪

職稱：董事長

電話：(02)2659-0606

電子郵件信箱：cheer@promate.com.tw

本公司代理發言人：

姓名：黃哲文

職稱：資深財務經理

電話：(02)2659-0606

電子郵件信箱：andrewhuang@promate.com

本公司地址及電話：

地址：台北市內湖區環山路一段 30 號 1 樓

電話：(02)2659-0606(代表號)

工廠地址及電話：

地址：桃園市大園區中山南路二段 405 號 2 樓

電話：(03)696-0707

辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號 B1 樓

網址：[http:// www.yuanta.com.tw](http://www.yuanta.com.tw)

電話：(02) 2586-5859

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：李麗鳳、陳慧銘會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2545-9988

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

本公司網址：<http://www.promate.com>

勁豐電子股份有限公司

一〇四年度年報目錄

壹、致股東報告書	1
一、〇四年度營業報告	1
(一)營業計劃實施成果.....	1
(二)預算執行情形.....	2
(三)財務收支及獲利能力分析.....	2
(四)研究發展狀況.....	3
二、一〇五年度營業計劃概要	3
貳、公司簡介	4
一、公司簡介	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
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.....	7
(一)董事及監察人資料.....	7
(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
(三)董事、監察人、總經理及副總經理之報酬.....	13
四、公司治理運作情形	20
五、會計師公費資訊	33
六、更換會計師資訊	34
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所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	35
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	35
九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊.....	35
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並合併計算綜合持股比例	37
肆、募資情形	38
一、資本及股本	38
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	41
三、特別股辦理情形	41
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	41
五、員工認股權憑證辦理情形	41

六、限制員工新股權利辦理情形	42
七、併購辦理情形	42
八、受讓他公司股份發行新股辦理情形	42
九、資金運用計劃及執行情形	42
伍、營運概況	43
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	59
三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	68
四、環保支出資訊	69
五、勞資關係	69
六、重要契約	70
陸、財務概況	71
一、最近五年度簡明財務資料	71
(一)簡明資產負債表及損益表	71
(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見	74
二、財務分析	75
(一)財務比率	75
三、一〇四年度財務報告之監察人審查報告	80
四、一〇四年度財務報表(含會計師之查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表)	81
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	141
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	141
一、財務狀況分析	141
二、財務績效分析	142
三、現金流量	142
四、重大資本支出對財務業務之影響	142
五、轉投資情形	142
六、風險管理分析	143
七、其他重要事項	144
捌、特別記載事項	145
一、關係企業相關資料	145
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	146
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	146

四、其他必要補充說明事項	146
玖、最近年度及截至年報刊印日止證券交易法第36條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	146

壹、致股東報告書

各位股東，大家好：

勁豐電子一〇四年度營收達新台幣 16.52 億元，較去年同期營收 16.37 億元，年增 0.91%，營業毛利為 3.92 億，較前一年度 3.71 億，增加約 5.66%，營業淨利為 1.69 億，較前一年度 1.71 億減少約 1.17%；稅前淨利為 1.78 億，較一〇三年度稅前淨利 1.82 億，減少約 2.20%，以目前流通在外股本 3.29 億，計算基本每股稅後盈餘為 5.13 元，較去年同期 5.20 元，微幅下降 1.35%。

2015 年全球經濟仍持續震盪調整中，各國政府陸續推出措施以刺激景氣上揚，市場信心亦逐漸恢復，而歐元區景氣亦可望復甦。本公司主要從事產品為醫療用觸控顯示器、嵌入式控制系統、特殊應用顯示模組及其軟硬體研發方案等，且依顧客訂單需求不同使得產品客製化且多樣化，故本公司營運表現雖亦會受各地區經濟發展及景氣之影響，但在公司上下同仁努力之下亦有表現之空間，本公司按營運地區別營收比重分別為，歐美地區 85.77%，亞洲及其他地區 14.23%，去年度在全體股東支持及同仁努力下，在營收及獲利表現上，累積全年營收達新台幣 16.52 億元，年成率 0.91%，全年稅後淨利 1.56 億元，較前一年度增加 1.30%，每股稅後盈餘為 5.13 元。

勁豐早已在全球市場建立完整佈局，分別在美國、日本、歐洲（荷蘭）等地均設立服務據點，且勁豐自 102 年 8 月正式分割成立以來，一直秉持著集團企業以”人文赤子心、前瞻科技力、加值夥伴情、回饋社會願”之核心價值，在組織運作中建立勁豐所秉持「熱誠、服務、創新、承諾」的經營理念，以永續經營為目標，實踐勁豐對員工、客戶及股東的承諾與企業公民應盡之社會責任。

本公司經營團隊暨全體同仁誠摯感謝各位股東的支持與鼓勵，本公司上下全體同仁當會更加務實經營以維護股東權益，也期盼各位股東能一秉以往繼續支持鼓勵。

一、一〇四年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

勁豐電子一〇四年全年度營收達新台幣 16.52 億元，較一〇三年營收 16.37 億元增加約 0.91%，營業毛利為 3.92 億，較一〇三年 3.71 億成長約 5.66%，稅後淨利為 1.56 億元，較一〇三年稅後淨利 1.54 億成長約 1.30%，以目前實際流通在外股本 3.29 億計算，每股稅後盈餘約 5.13 元。

2015 年營業收入預算達成數 91.43%，稅前純益達成率 135.82%，本公司主要營運地區別營收來源如下表所示：

單位:新台幣仟元

年 度	104 年度	103 年度	成長率(%)
地區	營收	營收	
亞洲	234,271	233,121	0.49
美洲	1,252,694	1,256,928	(0.34)
歐洲	163,929	145,306	12.82
其他	723	1,446	(50.00)
合計	1,651,617	1,636,801	0.91

(二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

年度	104 年度財測預算數(註)	104 年度實際數(註)	達成率(%)
營業收入	1,806,350	1,651,617	91.43
營業成本	1,452,189	1,259,746	86.74
營業毛利	354,161	391,871	110.65
營業費用	201,817	222,619	110.31
營業利益	152,344	169,252	111.09
稅前淨利	131,344	178,385	135.82

註：本公司 104 年度有關財務預算數為經董事會承認之內部經營目標！
以勁豐去年的營收及獲利來看，營收達成率為 91.43%，獲利(稅前純益)達成率為 135.82%。

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 104 及 103 年度財務結構及獲利能力分析

(1) 財務收支

單位：新台幣仟元

項目		年度	104 年度	103 年度	增(減)%
財務收支	營業收入		1,651,617	1,636,801	0.91
	營業毛利		391,871	370,801	5.68
	營業外收入及支出		9,133	11,275	(19.00)
	本期淨利		155,926	153,865	1.34

(2)獲利能力分析

項目		年度	104 年度	103 年度	增(減)%
獲利能力	獲利	資產報酬率(%)	15.37	18.76	(18.07)
		股東權益報酬率(%)	25.61	32.02	(20.02)
	占實收資本比率(%)	營業利益	51.52	73.03	(29.45)
		稅前淨利	54.30	77.85	(30.25)
	能力分析	純益率(%)	9.44	9.40	0.43
		基本每股盈餘(元)	5.13	5.20	(1.35)
		稀釋每股盈餘(元)	4.62	4.77	(3.14)

(四)研究發展狀況

最近三年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

	102 年度	103 年度	104 年度
研究發展費用	21,361	58,525	68,450
佔營業收入淨額比率(%)	3.68%	3.58%	4.14%

研發費用金額之投入依新產品開發進度逐步編列，未來視營運狀況逐年提升，藉以支持未來研發計畫，提升本公司在產業及市場上競爭力

二、本（一〇五）年度營業計劃概要

(一)經營方針及產銷政策

- (1)加速全球市場開發，增設海外據點並加強技術的創新與交流。
- (2)設立海外業務發展(Business Development)團隊專責開發新市場、新客群。
- (3)針對目標市場需求，站在市場以及客戶的角度，深入垂直市場的應用環境。
- (4)由硬體供應商逐漸轉型為解決方案服務商。
- (5)與關鍵零組件供應商(如液晶玻璃/面板、IC、光學材料等上游廠商或其他電子及機構重要零組件廠商)策略聯盟。
- (6)長期營運規模發展以朝向國際化及多角化發展。
- (7)透過持續加強競爭力，進一步打造企業全球化版圖。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司主要從事產品為醫療用觸控顯示器、嵌入式控制系統、特殊應用顯示模組及其軟硬體研發方案等，且依顧客訂單需求不同使得產品客製化且多樣化，故無法具體預測銷售數量，考量各項產業及相關市場供需，以及客戶之預計目標及內部業務規劃，一〇五年度相關產品銷售成長性，雖具挑戰性但仍審慎樂觀以待。

勁豐電子一〇五年之經營主軸，依然著眼針對特定用途市場，提供客製化產品之研發及生產，加強海外通路佈建以拓展業務，強化海外行銷客戶之管理服務，參與客戶先期設計(Join Design)，積極創造產品高附加價值，持續開發高附加價值高品質之產品，期許為公司未來發展增添營收及獲利動能，懇請各位股東秉持以往繼續支持公司，給予指教和鼓勵，使公司業績得以繼續成長。

敬祝各位股東

身 體 健 康
萬 事 如 意

董事長：杜懷琪



經理人：柯永順



會計主管：林曉婷



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：民國 89 年 5 月 29 日

二、公司沿革：

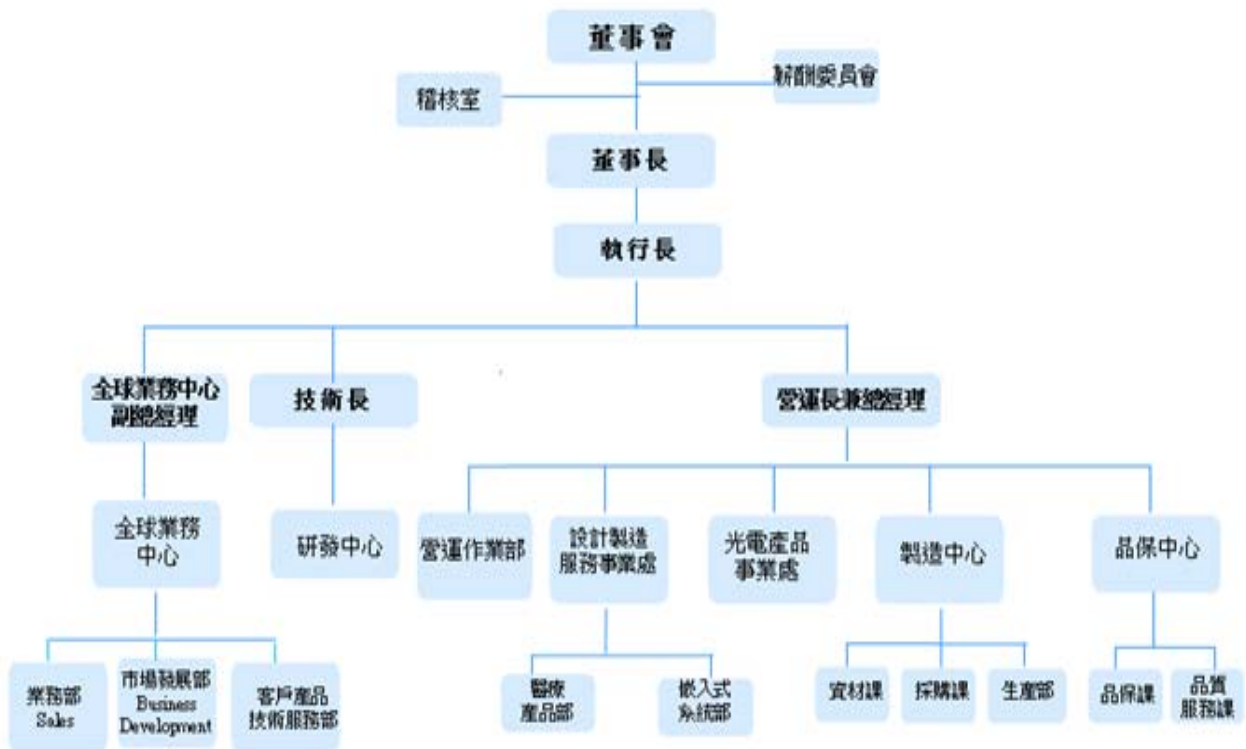
89 年	*5 月勁豐成立資本額 1 千萬元。 *成功開發出 7" 16:9 TFT-LCD 液晶模組產品。 *成功量產 4.0" TFT-LCD 液晶模組產品。
90 年	*液晶模組產品事業處成功開發出加強亮度的解決方案。
91 年	*液晶模組產品事業處設立潔靜度要求 1000 的無塵室。
92 年	*成功提供應用於飛機上娛樂的液晶模組解決方案。
93 年	*取得 ISO-9001 認證。
94 年	*取得 ISO-14001 認證。 *取得 QS9000 認證，並成為美國前三大車廠之一的一線供應商。 *開發 LED 1000 nit uHB (Ultra High Bright) 解決方案。
95 年	*開發出 Freescale i.MX31 解決方案。
96 年	*取得 TS-16949 認證。
97 年	*豐藝公司液晶模組產品事業處正式更名為特定應用產品事業部。
98 年	*取得 ISO-13485 認證。 *成功開發醫療應用等級之液晶模組產品。 *成功開發強固型筆電之液晶模組解決方案。
99 年	*成立桃園青埔廠。 *成功提供歐洲區自動販售機業者，領先業界的嵌入式觸控液晶模組解決方案。
100 年	*開發出 Freescale i.MX53 嵌入式解決方案。
101 年	*獲頒 Intel Smart Impact Challenge Award 第一名。
102 年	*勁豐電子股份有限公司以每股面額 10 元，發行新股 8,600,000 股，分割受讓母 公司豐藝電子股份有限公司特定應用產品事業部，增資後資本額 9,260 萬。 *獲頒 Coinstar 2012 Supplier Award for Innovation。 *現金增資 1 億及盈餘轉增資 740 萬，實收資本額增加為 2 億。
103 年	*盈餘及員工分紅轉增資 3,382 萬，實收資本額增加為 2 億 3,382 萬。
104 年	*盈餘及員工分紅轉增資 74,708,700 元，實收資本額增加為 308,528,700 元。 *員工行使認股權轉換普通股 20,000,000 元，實收資本額增加為 328,528,700 元。
105 年	*向櫃買中心申請為公開發行公司生效。 *股票於興櫃掛牌交易。

本公司最近年度及截至年報刊印日止除前項揭露事項外，並無董事、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發生。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織圖



(二)各主要部門所營業務

主要部門	主要業務職掌
董事長	(一)對外代表公司，執行董事會賦予之權利與義務。 (二)重要決策之核定及重要合約之簽定。 (三)董事會與股東大會召開事宜。
稽核室	(一)查核與修改公司內部控制制度。 (二)各項規章制度施行之稽核並提出改善建議。 (三)年度稽核計劃之執行。
執行長	負責規劃全公司目標之研擬與推行，公司策略與方針之訂定。
營運長兼總經理	負責公司營運目標之擬定、推動、執行、溝通及協調。
技術長	負責公司產品及技術規劃、新技術發展及新興技術應用。
營運作業部	綜理督導財務、會計、行政、人事、資訊及後勤等部門之業務執行。
全球業務中心	負責產品市場之業務銷售等經營管理之規劃與執行。 (一)業務部：負責產品之銷售業務。 (二)市場發展部：負責新業務之開發。 (三)客戶產品技術服務部：客戶支援服務及客戶品質管理等。
研發中心	負責各新產品(包含綠色產品)、新製程之評估、設計與開發業

主要部門	主要業務職掌
	務、研究開發計劃之擬定與執行。
設計製造服務事業處	負責客戶新產品之設計、研發及試產等經營管理之規劃與執行。 (一)醫療產品部：負責醫療產品之評估、設計及開發。 (二)嵌入式系統部：健身、特殊工業應用等嵌入式系統產品之評估、設計及開發並提供完整方案。
光電產品事業處	負責光電產品市場之開發及推廣等經營管理之規劃與執行。
製造中心	負責產品之製造、生管、採購與資材相關業務之執行，以確保生產計畫之達成。 (一)資材課：生產排程、物料規劃、原料及成品倉儲之規劃與管理。 (二)採購課：負責供應商及價格管理、生產元件採購、協力廠商之搜尋等。 (三)生產部：公司整體生產系統。
品保中心	負責確保產品品質符合客戶要求並持續改善提高客戶滿意度，維持品質管理系統之正常運作。 (一)品保課：料品檢驗及成品檢驗等品質管理。 (二)品質服務課：客訴處理及售後維修服務等。

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

(一)董事及監察人資料

105年3月14日

職稱	姓名	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			股數(股)	持股比率(%)	職稱
董事長	豐藝電子(股)公司	中華民國	89.05.29	104.06.12	3年	20,700,000	88.53%	25,599,500	77.92%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：杜懷琪	中華民國	—	—	—	—	—	339,981	1.03%	—	—	916,000	2.79%	台灣大學經濟系	豐藝電子(股)公司營運長 豐藝電子(股)公司董事 廣邁實業有限公司董事長 漢民微測科技(股)獨立董事 創豐投資(股)公司董事 勁豐電子(股)公司執行長 勁豐投資(股)公司董事長	董事	陳澄芳	夫妻
董事	豐藝電子(股)公司	中華民國	89.05.29	104.06.12	3年	20,700,000	88.53%	25,599,500	77.92%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：陳澄芳	中華民國	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學電子物理系、德州儀器(股)公司工程師	創豐投資(股)公司董事長 豐藝電子(股)公司董事長 豐藝電子(股)公司總經理 威健實業(股)公司董事 (威記投資(股)公司法人代表) 勁豐投資(股)公司監察人	董事長	杜懷琪	夫妻
董事	豐藝電子(股)公司	中華民國	89.05.29	104.06.12	3年	20,700,000	88.53%	25,599,500	77.92%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：胡秋江	中華民國	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	大業大學事業經營所、交通大學電信工程系、政大企業研究所企家班	(註一)	—	—	—
董事	豐藝電子(股)公司	中華民國	89.05.29	104.06.12	3年	20,700,000	88.53%	25,599,500	77.92%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：宋一林	中華民國	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	龍華工專電子科	威記投資(股)公司董事	—	—	—

職稱	姓名	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			股數(股)	持股比率(%)	職稱
董事	豐藝電子(股)公司	中華民國	89.05.29	104.06.12	3年	20,700,000	88.53%	25,599,500	77.92%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：柯永順	中華民國	—	—	—	—	—	220,542	0.67%	—	—	—	—	交通大學電子工程系、豐藝電子特定應用產品事業部副總經理	勁豐電子(股)公司營運長兼總經理 勁豐投資(股)公司董事	—	—	—
監察人	證德(股)公司負責人：林本勝	中華民國	103.06.12	104.06.12	3年	575,000	2.46%	801,000	2.44%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	朱明珍	中華民國	103.06.12	104.06.12	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	New Jersey Institute of Technology, Environmental Engineering Major	美商默克研究員 豐藝電子(股)公司董事 (創豐投資(股)公司代表人)	—	—	—

註一：威健實業(股)公司董事長及總經理、Weikeng Technology Pte Ltd. 董事(威健實業(股)公司法人代表)、威記投資(股)公司董事長、麗台科技(股)公司監察人、研通科技(股)公司獨立董事、威健實業國際有限公司之董事、威健資通(股)公司董事長(威健實業(股)公司法人代表)、欣技資訊(股)公司獨立董事、寶典創業投資(股)公司董事長、奧樂科計(股)公司董事、勁豐電子(股)公司董事、寶利資產管理有限公司董事及台灣新光國際創業投資(股)公司董事(威健實業(股)公司法人代表)。

法人股東之主要股東

104 年 4 月 13 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率%
豐藝電子(股)公司	渣打銀行託管凱基金融亞洲凱基證券有限公司	7.03%
	陳澄芳	4.87%
	宋曼麗	2.46%
	創豐投資股份有限公司	1.80%
	杜懷琪	1.42%
	劉英達	1.22%
	陳倍齡	1.16%
	吳互晃	1.14%
	胡秋江	1.03%
	林崑鐔	0.93%

註一：董事監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱(其股權比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表

法人股東之主要股東屬法人股東者其主要股東

105 年 3 月 31 日

法人股東名稱(註一)	法人股東之主要股東(註二)	持股比例
創豐投資(股)公司	陳澄芳	37.50%
	杜懷琪	14.60%
	宋曼麗	20.00%
	郭錦綢	20.00%
	林竹珍	5.00%
	宋一林	2.90%

註一：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註二：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事或監察人是否具有獨立董事、監察人之資格：

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
豐藝電子(股) 公司 代表人:杜懷琪	-	-	v						v	v		v	v	1
豐藝電子(股) 公司 代表人:陳澄芳	-	-	v						v	v		v	v	-
豐藝電子(股) 公司 代表人:胡秋江	-	-	v	v		v	v		v	v	v	v	v	2
豐藝電子(股) 公司 代表人:宋一林	-	-	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	-
豐藝電子(股) 公司 代表人:柯永順	-	-	v		v		v	v	v	v	v	v	v	-
證德(股)公司 負責人:林本勝	-	-	-	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	-
朱明珍	-	-	v	v		v	v		v	v	v	v	v	-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104年3月14日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長兼執行長	中華民國	杜懷琪	101/07/25	339,981	1.03%	—	—	576,000	1.75%	台灣大學經濟系	豐藝電子(股)公司營運長 豐藝電子(股)公司董事 廣邁實業有限公司董事長 漢民微測科技(股)獨立董事 創豐投資(股)公司董事 勁豐投資(股)公司董事長	-	-	-
營運長兼總經理	中華民國	柯永順	102/08/01	220,542	0.67%	—	—	—	—	交通大學電子工程系 豐藝電子特定應用產品事業部副總經理	勁豐投資(股)公司董事	-	-	-
技術長	中華民國	黃煥朝	104/07/01	272,915	0.83%	—	—	—	—	交通大學控制工程系 傳信鵠科技負責人	—	-	-	-
副總經理	中華民國	陸康璋	105/01/01	12,850	0.04%	60,000	0.18%	—	—	台灣大學電機所 系微公司副總經理 HTC資深協理	—	-	-	-
副總經理	中華民國	陳冠宇	105/01/01	210,510	0.64%	—	—	—	—	University of California Santa Barbara Bachelor of Art - General Chemistry	勁豐投資(股)公司董事	-	-	-
副總經理	中華民國	莊詠州	105/01/01	11,085	0.03%	180,000	0.54%	—	—	M.S. in Manufacturing System Management, University of Manchester in Science and Technology, UK 交通大學機械工程系碩士 豐藝電子協理	—	-	-	-
副總經理	中華民國	翁得欽	105/01/01	133,385	0.41%	—	—	—	—	清華大學電機所 豐藝電子協理	—	-	-	-
協理	中華民國	鄭鈞鴻	105/01/01	45,166	0.14%	—	—	—	—	美國亞利桑那州立大學工業工程系碩士 興隆發電子生產部經理	—	-	-	-

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
營運作業部資深財務經理	中華民國	黃哲文	102/08/01	43,166	0.13%	-	-	-	-	輔仁大學金融所 豐藝電子經營管理室經理 太極能源科技(股)公司財務經理	-	-	-	
營運作業部會計副理	中華民國	林曉婷	102/08/01	35,388	0.11%	-	-	-	-	台北大學會計系 豐藝電子會計副理	-	-	-	

三、董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1.有關董監事酬勞是依本公司章程規定之盈餘分配比率分派，再依董監事於當年度實際任期按比例支付

2.有關總經理及副總經理給付酬金除參考同業薪資水準外，另依每年公司經營成果及個人績效與全體員工共同分派年終獎金或績效獎金

(一)董事(含獨立董事)之報酬

104年12月31日；單位:新台幣仟元；股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬(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))				員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司			財務報告內所有公司		
董事長	豐藝電子(股)公司 代表人:杜懷琪	-	-	-	-	4,700	4,700	-	-	3.01	3.01	4,050	4,050	108	108	2,050	6,170	2,050	6,170	400,000	400,000	-	-	10.95	10.95	-
董事	豐藝電子(股)公司 代表人:陳澄芳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	豐藝電子(股)公司 代表人:胡秋江	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	豐藝電子(股)公司 代表人:宋一林	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	豐藝電子(股)公司 代表人:柯永順	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：董事酬金部分，係104年股東會通過104年支付103年度財報認列金額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	上述 5 人	上述 5 人	陳澄芳、胡秋江、宋一林	陳澄芳、胡秋江、宋一林
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			柯永順、杜懷琪	柯永順、杜懷琪
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
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	5	5	5	5

補充說明：104 年度董事報酬共計 17,078 仟元，佔稅後盈餘 10.95%，103 年度董事報酬共計 11,508 仟元，佔稅後盈餘 7.48%；董事報酬分配之政策為依據董事於當年度任職之期間比例，進行分配，目前均支付予法人董事。

(二)監察人之報酬

104年12月31日；單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	證德(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0
監察人	朱明珍									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司D
低於 2,000,000 元	上述 2 人	上述 2 人
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
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	2	2

(三)總經理及副總經理之報酬

104年12月31日；單位:新台幣仟元；股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
董事長兼執行長	杜懷琪	11,430	11,430	544	544	5,035	5,035	-	13,310	-	-	19.44	-	1,107,000	-	-	-	-
營運長兼總經理	柯永順																	
技術長	黃煥朝																	
副總經理	陸康瑋(註)																	
副總經理	陳冠宇(註)																	
副總經理	翁得欽(註)																	
副總經理	莊詠州(註)																	

註:陸康瑋、陳冠宇、翁得欽及莊詠州等四人於105年1月升任經理人

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	黃煥朝、陸康璋、陳冠宇、翁得欽、莊詠州	黃煥朝、陸康璋、陳冠宇、翁得欽、莊詠州
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	杜懷琪、柯永順	杜懷琪,柯永順
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	7	7

補充說明：104 年度經理人共計 7 位報酬 30,319 仟元，佔稅後盈餘 19.44%，103 年度經理人共計 3 位報酬 14,491 仟元，佔稅後盈餘 9.42%；經理人報酬之訂定，總經理由董事會核定，其餘經理人由董事長核定；員工分紅及獎金部份則由董事長依當年度公司營運狀況，配合股利政策及個人年度考績評比，進行分配。

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

104年12月31日；單位:新台幣仟元；股

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長 兼執行長	杜懷琪	13,822	650	14,472	9.28
	營運長 兼總經理	柯永順				
	技術長	黃煥朝				
	副總經理	陸康瑋(註)				
	副總經理	陳冠宇(註)				
	副總經理	翁得欽(註)				
	副總經理	莊詠州(註)				
	協理	鄭鈞鴻				
	營運作業部資 深財務經理	黃哲文				
	營運作業部會 計副理	林曉婷				

註:陸康瑋、陳冠宇、翁得欽及莊詠州等四人於105年1月升任經理人

(五)最近二年度，本公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1.本公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

職稱	104 年度		103 年度	
	酬金總額	佔稅後純益比例(%)	酬金總額	佔稅後純益比例(%)
董事	4,700	3.01%	2,000	1.30%
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	30,319	19.44%	14,491	9.42%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司給付酬金之政策，以該職位於同業市場中的薪資水準、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。本公司董監事及總經理、副總經理之酬金係依據所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。本公司成立薪資報酬委員會由該委員會審核之。除上述外，本公司將未來營運風險之可能性降至最低，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：最近年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【 B / A 】	備註
董事長	豐藝電子(股)公司 代表人-杜懷琪	4	0	100%	(連任104/6/12)
董事	豐藝電子(股)公司 代表人-陳澄芳	4	0	100%	(連任104/6/12)
董事	豐藝電子(股)公司 代表人-胡秋江	4	0	100%	(連任104/6/12)
董事	豐藝電子(股)公司 代表人-宋一林	4	0	100%	(連任104/6/12)
董事	豐藝電子(股)公司 代表人-柯永順	4	0	75%	(連任104/6/12)
監察人	證德(股)公司 負責人-林本勝	4	0	100%	(連任104/6/12)
監察人	朱明珍	4	0	83%	(連任104/6/12)

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：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：並無利害關係議案。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：公司預計於105年度成立審計委員會取代監察人職能。

(二)審計委員會運作情形：公司尚未成立審計委員會。

監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	證德(股)公司 負責人-林本勝	4	100%	(連任 104/6/12)
監察人	朱明珍	4	100%	(連任 104/6/12)

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：監察人定期列席董事會、股東會與員工及股東之溝通管道暢通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司監察人隨時可直接和稽核主管及會計師進行任何事項之溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：

- *年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- *年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(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(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司實際上對「上市上櫃公司治理實務守則」之內容已經分別訂定多項管理辦法，且實際運作，同時揭露於公司網站上。	無
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？	✓		(一)本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位處理股東議案或糾紛等問題。	無
(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？	✓		(二)本公司均掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股變化。	無
(三)公司是否建立、執行與關係企業間風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作並訂有「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」。	無
(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？	✓		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業」，並宣導有關內線交易之案例。	無
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司董事會成員均在各領域有所專長，均能就公司部門營運提出卓見。	無
(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？	✓		(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，其餘公司治理均由各部門依職責功能運作，未來視需求評估設置。	無
(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？	✓		(三)本公司定期檢討董事會效能，期許提高公司治理程度，惟尚未訂定正式董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定。	無
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(三)本公司已依規定每年定期評估，並取具會計師獨立性聲明，	無

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			將評估結果呈報董事會。	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥善適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		(一)本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，同時定期在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及股務資訊，和投資人建立良好之溝通模式。 (二)目前各項資訊均散落公司網站各區，預計民國一〇五年底前於公司網站設立利害關係人專區。	無
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代辦機構：元大證券股份有限公司股務代理部，並訂有「股務作業管理辦法」	無
六、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？	✓		(一)本公司均依法公告申報財務業務及公司治理於公開資訊觀測站，並已規劃於公司網站揭露。	無
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司設有專人負責公司各項資訊揭露，且已依規定設有發言人制度，並已規劃揭露各重要資訊於公司網站。	無
七、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)員工權益及僱員關懷： 本公司重視同仁權益，除法定保障外，另有良好福利措施及多元申訴管道。 薪資：年度調薪、績效獎金、年終獎金、員工分紅 訓練：年度教育訓練、專業訓練 休假：週休二日、年休假、陪產假 福利：享勞保、健保及團保、員工旅遊補助、員工聯誼廳-蔬活餐廳、員工生日禮券、喪病補助、聖誕Party、尾牙活	無

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>動、員工圖書室、社團活動、... 等等。</p> <p>(二) 投資者關係： 透過公開資訊觀測站及公司 網站充分揭露資訊讓投資人 瞭解公司營運狀況，並透過股 東會及發言人管道和投資人 溝通。</p> <p>(三) 供應商關係： 本公司和各供應商均簽訂相 關合約，並依合約進行下單及 進貨，以保證充暢之貨物來 源。</p> <p>(四) 利害關係人之權利： a.對於股東責任方面：以充份 維護股東權益為公司努力的 目標。 b.對於客戶責任方面：本公司 除提供專業加值之設計服務 外，並依據客戶所下之訂單充 足備貨，以滿足客戶之需求。</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形： 本公司均會定期提供相關進 修課程與董事及監察人參 酌，董事及監察人再視個人需 要後本公司會替其報名相關 課程。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準 之執行情形： 本公司針對應收帳款及所屬 貨品均有相關保險，同時針對 重要各項管理指標亦按月開 會予以檢討。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形： 本公司以專業技術團隊、明確</p>	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			產品市場定位不斷充實專業 技能與廠商強化夥伴關係，共 同創造附加價值。 (八)公司為董事及監察人購買責任 保險之情形： 本公司每年均為董事及監察 人購買責任保險。	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)	✓		本公司並未委託其他專業機構出具 公司治理評鑑報告，但董事會均會檢 視公司治理資訊之完備。	無

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

- 1、組成：本公司設有薪資報酬委員會，目前由三席薪酬委員陳茂雄、鐘瑩敏及劉岳修組成。
- 2、職責：本公司訂定「薪資報酬委員會組織規程」其主要權責為(1)定期檢討本組織規程並提出修正建議。(2)訂定並定期檢討董事、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。(3)定期評估董事、經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
- 3、運作情形：應至少每年召開二次。截至年報刊印日止已召開一次會議。

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格之 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
		薪酬委員	陳茂雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
薪酬委員	鐘瑩敏			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
薪酬委員	劉岳修			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
- 二、本屆委員任期：本公司薪酬委員會於105年1月19日成立，本屆任期自105年1月19日至107年6月11日，105年度薪資報酬委員會已開會1次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)(註)	備註
召集人	陳茂雄	1	-	100%	
委員	鐘瑩敏	1	-	100%	
	劉岳修	1	-	100%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 非法定強制編制公司。</p> <p>(二) 本公司持續宣導及教育員工社會責任如資源回收及節能減碳等。</p> <p>(三) 尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(四) 本公司訂有「員工考勤、考核及獎懲作業辦法」，但員工績效考核制度尚未與企業社會責任政策結合。</p>	<p>未來視公司規模及需求制定</p> <p>無</p> <p>未來視公司規模及需求制定</p> <p>未來視公司規模及需求制定</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司致力於各項可回收物料之回收及利用，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料。</p> <p>(二) 本公司向來重視環境管理及保育，並落實在公司人文環境中，但尚無具體建立環境管理制制。</p> <p>(三) 為因應氣候變遷對營運活動之影響，本公司除積極引進新產品，且公司內部已全面採用T5節能燈管並實施室內溫度調節標準。</p>	<p>無</p> <p>未來視公司規模及需求制定</p> <p>無</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八)公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九)公司與其主要供應商之契約是否包含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，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司依勞動法規制定員工工作規則等相關管理辦法，以維護保障員工合法權益，同時設有職工福利委員會。</p> <p>(二)本公司設有申訴管道，員工均可依循向主管及經理人申訴，並設有專人處理以維護員工安全。</p> <p>(三)本公司定期辦理員工身體健康檢查，推行無菸工作環境，員工餐廳提供員工無毒安心之飲食，不定期或定期舉辦戶外活動以調節員工身心，同時公司內部鼓勵員工設立各項活動設團。</p> <p>(四)本公司透過佈告、電子信箱或集會方式進行宣達，對於公司重大情事，皆能同步傳達讓每位同仁清楚明白。</p> <p>(五)本公司除創造良好工作環境外，亦鼓勵員工在職進修充實本職學能。</p> <p>(六)本公司所銷售之產品均符合各項法規要求，倘若發生品質問題時，會依作業流程進行處理。</p> <p>(七)本公司所製造銷售之產品均符合相關認證及法規方能為客戶廠商所採用。</p> <p>(八)本公司與供應商往來前會蒐集其相關資訊，作為合作評估之考量。</p> <p>(九)本公司與主要供應商之契約尚無合約中明訂此規範。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>未來會視我司需求而訂</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>		<p>✓</p>	<p>相關企業社會責任執行未揭露網站上。</p>	<p>未來會視我司營運及規模而訂</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前尚未訂有「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，然對於「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」中之企業社會責任守則，已考量公司現況與法令規定，循序漸進方式予以落實，並無重大差異情形。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司極為重視社會責任，並積極進行社區活動參與，與供應商關係及利害關係皆為互動良好，確保本公司保護消費者權益。</p>				
<p>七、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：本公司尚未出具企業社會責任報告書。</p>				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」以落實董事及經理人對經營政策之承諾。</p> <p>(二)本公司訂有「道德行為準則」作為員工於執行業務之倫理標準，以杜絕公司內外一切非法行為。</p> <p>(三)董事及經理人應循「誠信經營守則」及「道德行為準則」防止利益衝突避免私利，以維持顧客及供應商間公平及合法的長久關係，以達雙贏的夥伴關係。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>(一)本公司與供應商或廠商簽立之合約，均以誠實信用原則履行合約，原則上會有防止收受回扣條款。</p> <p>(二)本公司雖尚無隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形，但公司經理人之升任及員工之任用，首重誠信紀錄，並列入升任之考量重點。</p> <p>(三)本公司設有「誠信經營守則」及「道德行為準則」防止利益衝突避免私利。</p>	<p>無</p> <p>未來視公司規模及需求而設置</p> <p>無</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、公開發行公司財務報告編制準則等相關法令規定、並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂，均落實執行，稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之情形，並向董事會報告。	無
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司定期舉辦誠信經營之宣導及訓練。	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？	✓		(一)本公司訂有「員工工作規則」，明訂相關內容，另對檢舉案件會指派專人處理。	無
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(二)本公司訂有相關員工申訴程式，並設有相關保密機制。	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？	✓		(三)對檢舉案件會指派專人處理，申訴過程中保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	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？		✓	尚未揭露於網站上。	未來視公司規模及需求而設置
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：無差異，公司訂有「誠信經營守則」。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：公司除訂有「誠信經營守則」規範外，和廠商往來合約均訂有誠信經營之相關規範，在員工任職時亦要求員工需遵守道德行為準則。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：公告於公司網站上。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：公告於公司網站上。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內控聲明書

勁豐電子股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：105年3月21日

本公司民國一〇四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，認為本公司於民國一〇四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一〇五年三月二十一日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

勁豐電子股份有限公司



董事長：杜懷琪

簽章



總經理：柯永順

簽章



2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，其會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形:無此情事

(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：

(一)中華民國一〇四年六月十二日股東常會通過重要決議如下：

承認事項：

第一案：董事會提

案 由：本公司一〇三年度營業報告書及財務報表案。

第二案：董事會提

案 由：本公司一〇三年度盈餘分派案。

討論暨選舉事項：

第一案：董事會提

案 由：修訂本公司「企業社會責任守則」案。

第二案：董事會提

案 由：修訂本公司「誠信經營守則」案。

第三案：董事會提

案 由：修訂本公司「道德行為準則」案。

第四案：董事會提

案 由：盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。

第五案：董事會提

案 由：改選本公司董事及監察人案。

第六案：董事會提

案 由：解除新任董事競業禁止之限制案。

(二) 中華民國一〇四年十二月十六日臨時股東會通過重要決議如下：

第一案：董事會提

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

(三) 中華民國一〇四年三月二十三日董事會通過重要決議如下：

提案一、本公司承作衍生性金融商品案。

提案二、本公司 103 年度財務報表。

提案三、召開本公司 104 年股東常會案。

提案四、修訂本公司「企業社會責任守則」案。

提案五、修訂本公司「誠信經營守則」案。

提案六、本公司 103 年度盈餘分配案。

提案七、盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。

提案八、改選本公司董事及監察人案。

提案九、解除新任董事競業禁止之限制案。

提案十、修訂本公司「道德行為準則」案。

提案十一、為因應公司營運需求，本公司擬向金融機構申請授信額度案。

(四) 中華民國一〇四年六月十二日董事會通過重要決議如下：

選舉事項

提案一、推選本公司新任董事長案。

討論事項

提案一、為因應公司營運需求，本公司擬向金融機構申請授信額度案。

提案二、本公司 104 年現金股利分派案。

提案三、本公司 104 年盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。

提案四、本公司營運長及技術長之人事任命案。

提案五、修訂本公司「組織架構」案。

(五) 中華民國一〇四年八月十一日董事會通過重要決議如下：

提案一、為因應公司營運需求，本公司擬向金融機構申請授信額度案。

提案二、本公司一〇四年度第二季財務報表。

提案三、本公司民國一〇三年七月一日至一〇四年六月三十日「內部控制制度聲明書」案。

提案四、本公司會計師更換案。

提案五、召開本公司一〇四年第一次股東臨時會案。

提案六、修訂本公司「公司章程」案。

提案七、訂定一〇四年第四季員工行使認股權利之認購價格調整提案。

提案八、修訂本公司「股務作業之管理」案。

(六) 中華民國一〇四年十二月四日董事會通過重要決議如下：

提案一、訂定104年第四季員工行使認股權利之增資基準日及相關議題案。

提案二、本公司105年度稽核計劃案。

提案三、修訂本公司內部控制制度「研發循環」案。

提案四、新增本公司「會計專業判斷等作業程序」及「適用國際會計準則之管理作業」案。

提案五、修訂本公司「財務報表編製流程之管理作業程序」案。

提案六、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

提案七、修訂本公司「董事會議事規則」案。

提案八、修訂本公司「股東會議事規則」案。

提案九、申請股票登錄興櫃案。

提案十、本公司105年度預計營業目標及預算報告案。

提案十一、新增本公司內部控制制度「電腦化資訊作業循環-系統復原計劃」案。

提案十二、本公司研發中心副總經理之人事任命案。

提案十三、認命本公司對外發言人、代理發言人案。

提案十四、修訂本公司「資金貸與他人辦法」案。

提案十五、修訂本公司「背書保證辦法」案。

提案十六、廢止本公司「董事及監察人選舉辦法」，並訂定「董事選舉辦法」案。

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

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

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰	陳慧銘	104.01.01~104.12.31	

會計師公費資訊級距表 金額單位：新臺幣千元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於 2,000 千元	✓	✓	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元			
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	104年8月11日		
更換原因及說明	會計師事務所內部組織調整，簽證會計師由陳慧銘及謝明忠會計師，改為李麗鳳及陳慧銘會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用。	
	主動終止委任		
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	

	無	✓
	說明	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款 第一目第四點應加以 揭露者)	無	

(二)繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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、經理人及大股東股數變動情形

職稱	姓名	104 年度		105 年度截至 3 月 14 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
董事及 10%大股東	豐藝電子 (股)公司	5,899,500	-	(1,000,000)	-
董事-法人代表 董事長兼 執行長	杜懷琪	36,365	-	119,416	-
董事-法人代表	陳澄芳	-	-	-	-
董事-法人代表	胡秋江	-	-	-	-
董事-法人代表	宋一林	-	-	-	-
董事-法人代表 營運長兼 總經理	柯永順	210,042	-	(130,000)	-
監察人	證德(股)公 司	226,000	-	-	-
監察人	朱明珍	-	-	-	-
技術長	黃煥朝	243,915	-	(90,000)	-

職稱	姓名	104 年度		105 年度截至 3 月 14 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
副總經理	陸康璋	2,850	-	-	-
副總經理	陳冠宇	169,510	-	(45,000)	-
副總經理	莊詠州	190,085	-	(260,000)	-
副總經理	翁得欽	142,385	-	(70,000)	-
協理	鄭鈞鴻	27,916	-	-	-
資深財務經理	黃哲文	25,916	-	-	-
會計副理	林曉婷	57,638	-	(38,000)	-

(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、監察人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股數	交易價格
杜懷琪	贈與	104.01.07	陳柏廷	本公司董事之二等親以 內親屬	10,000	24.36
杜懷琪	贈與	104.01.07	陳滢心	本公司董事之二等親以 內親屬	10,000	24.36
杜懷琪	投資	104.12.17	勁豐投資(股) 公司	本公司董事持有之投資 公司	310,000	20.00
杜懷琪	贈與	104.12.28	陳柏廷	本公司董事之二等親以 內親屬	40,000	20.85
杜懷琪	贈與	104.12.28	陳滢心	本公司董事之二等親以 內親屬	20,000	20.85
杜懷琪	贈與	105.01.15	杜春奕	本公司董事之三等親以 內親屬	20,000	20.53
杜懷琪	贈與	105.01.15	杜春諭	本公司董事之三等親以 內親屬	20,000	20.53
杜懷琪	贈與	105.01.15	杜春蓉	本公司董事之三等親以 內親屬	20,000	20.53
柯永順	投資	104.12.17	勁豐投資(股) 公司	本公司董事持有之投資 公司	100,000	20.00
柯永順	贈與	105.01.26	柯達悅	本公司董事之一等親以 內親屬	50,000	20.53
柯永順	贈與	105.01.26	柯欣彤	本公司董事之一等親以 內親屬	50,000	20.53
黃煥朝	投資	104.12.17	勁豐投資(股) 公司	本公司董事持有之投資 公司	50,000	20.00
陳冠宇	投資	104.12.17	勁豐投資(股) 公司	本公司董事持有之投資 公司	90,000	20.00

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、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
翁得欽	投資	104.12.17	勁豐投資(股)公司	本公司董事持有之投資公司	50,000	20.00
莊詠州	投資	104.12.17	勁豐投資(股)公司	本公司董事持有之投資公司	50,000	20.00
莊詠州	贈與	105.01.14	郭靖圓	本公司董事之一等親以內親屬	90,000	20.53
莊詠州	贈與	105.01.14	莊帛璉	本公司董事之一等親以內親屬	30,000	20.53
莊詠州	贈與	105.01.14	莊濬澤	本公司董事之一等親以內親屬	30,000	20.53
莊詠州	贈與	105.01.14	莊淮琪	本公司董事之一等親以內親屬	30,000	20.53

(三)股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

105年3月14日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
豐藝電子(股)公司	25,599,500	77.92%	—	—	—	—	杜懷琪	豐藝公司之董事及營運長	—
證德(股)公司	801,000	2.44%	—	—	—	—	—	—	—
群益金鼎證券(股)公司	659,896	2.01%	—	—	—	—	—	—	—
勁豐投資(股)公司	576,000	1.75%	—	—	—	—	杜懷琪	負責人	—
創新工業技術移轉(股)公司	550,000	1.67%	—	—	—	—	—	—	—
東利光電有限公司	434,875	1.32%	—	—	—	—	—	—	—
杜懷琪	339,981	1.03%	—	—	—	—	豐藝電子(股)公司	豐藝公司之董事及營運長	—
MILES ROBERT DAVID	304,000	0.93%	—	—	—	—	—	—	—
黃煥朝	272,915	0.83%	—	—	—	—	—	—	—
柯永順	220,542	0.67%	—	—	—	—	勁豐投資(股)公司	董事	—

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

肆、募資情形

一、資本及股本

(一) 股本來源

1. 股份種類

單位：股 105年3月31日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	328,528,700	171,471,300	500,000,000	興櫃股票

2. 股本形成經過

單位：新台幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本 來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
89年05月	10	1,000	10,000	1,000	10,000	設立股本	—	註1
102年08月	15	50,000	500,000	9,260	92,600	分割受讓發行新股 82,600 仟元	—	註2
102年11月	10	50,000	500,000	10,000	100,000	盈餘增資 7,400 仟元	—	註3
102年11月	20	50,000	500,000	20,000	200,000	現金增資 100,000 仟元	—	註4
103年12月	10	50,000	500,000	23,000	230,000	盈餘增資 30,000 仟元	—	註5
103年12月	10	50,000	500,000	23,382	233,820	員工分紅增資 3,820 仟元	—	註6
104年9月	10	50,000	500,000	30,046	300,459	盈餘增資 66,639 仟元	—	註7
104年9月	10	50,000	500,000	30,853	308,529	員工分紅增資 8,070 仟元	—	註8
104年12月	10	50,000	500,000	32,853	328,529	員工認股權 20,000 仟元	—	註9

註1：89年05月29日北市建商二字第89294761號

註2：102年08月29日府產業商字第10286951510號

註3：102年11月11日府產業商字第10289420900號

註4：102年11月11日府產業商字第10289420900號

註5：104年01月12日府產業商字第10480171800號

註6：104年01月12日府產業商字第10480171800號

註7：104年10月23日府產業商字第10489124900號

註8：104年10月23日府產業商字第10489124900號

註9：104年12月14日府產業商字第10491078800號

(二)股東結構

105年3月14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 及外人	合計
人 數	—	—	10	160	2	172
持有股數	—	—	28,905,985	3,619,885	327,000	32,852,870
持股比例	—	—	87.98%	11.02%	1%	100.00%

(三)股權分散情形

105年3月14日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1~999	5	380	0%
1,000~5,000	55	109,920	0.33%
5,001~10,000	21	163,748	0.5%
10,001~15,000	22	276,927	0.84%
15,001~20,000	17	326,828	0.99%
20,001~30,000	12	319,095	0.97%
30,001~40,000	10	351,128	1.07%
40,001~50,000	8	371,830	1.13%
50,001~100,000	9	647,663	1.97%
100,001~200,000	2	316,132	0.96%
200,001~400,000	5	1,347,948	4.1%
400,001~600,000	3	1,560,875	4.75%
600,001~800,000	1	659,896	2.01%
800,001~1,000,000	1	801,000	2.44%
1,000,001 以上	1	25,599,500	77.94%
合計	172	32,852,870	100

(四)主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱

105年3月14日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
豐藝電子(股)公司		25,599,500	77.92%
證德(股)公司		801,000	2.44%
群益金鼎證券(股)公司		659,896	2.01%
勁豐投資(股)公司		576,000	1.75%
創新工業技術移轉(股)公司		550,000	1.67%
東利光電有限公司		434,875	1.32%
杜懷琪		339,981	1.03%
MILES ROBERT DAVID		304,000	0.93%
黃煥朝		272,915	0.83%
柯永順		220,542	0.67%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項目		年度	103 年 (104 年分配)	104 年 (105 年分配)
		每股市價 (註 1)	最高	
最低			未上市(櫃)	未上市(櫃)
平均			未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值 (註 2)	分配前		23.27	20.50
	分配後		20.42	註 8
每股盈餘	加權平均股數		29,568	30,399
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前	5.20	5.13
		追溯調整後	4.77	註 8
每股股利	現金股利		2.85	註 8
	無償配股	盈餘配股	2.85	註 8
		資本公積配股	-	註 8
	累積未付股利(註 4)		-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比(註 6)		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率(註 7)		未上市(櫃)	未上市(櫃)

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

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：一〇四年度盈餘分派案尚待股東常會討論，故未揭示調整後之資訊。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司依公司法及公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提列及迴轉特別盈餘公積後，連同期初累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由股東會決議分配之。本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規畫，並滿足股東對現金流入之需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於 50% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 20% 時，得不予分配；股東股息紅利得以現金或股票方式分派，其中現金股利之比例不得低於股利總數之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 104 年度盈餘分配案，業經 105 年 3 月 21 日董事會決議通過，配發股東現金股利 139,625 仟元(每股配發 4.25 元)，及資本公積發放現金每股 0.75 元，每股合計發放 5.0 元，待股東會決議。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依公司法 235-1 條規定，公司於 104 年 12 月 16 日臨時股東會通過公司章程修訂，公司年度如有獲利，應提撥 7.5%~10% 為員工酬勞，董監事酬勞不高於 3%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工、董事及監察人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配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 104 年 12 月 31 日估列員工酬勞及董監酬勞分別為 18,000 仟元及 4,000 仟元，年度終了後，年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司董事會決議之 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別為新台幣 18,000 仟元及 4,000 仟元，與 104 年度財務報告認列之員工酬勞及董監事酬勞並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。

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：

本公司經股東會決議之 103 年度員工、董事及監察人酬勞新台幣 23,500 仟元與 103 年度財務報告認列之員工、董事及監察人酬勞新台幣 23,500 仟元，並無差異。

(九)至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：不適用。

三、特別股辦理情形：不適用。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：無。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	董事長兼執行長	杜懷琪	1,210,000	3.68%	1,210,000	11.55	13,975,500	3.68%	-	-	-	-
	營運長兼總經理	柯永順										
	技術長	黃煥朝										
	副總經理	陸康璋										
	副總經理	陳冠宇										
	副總經理	莊詠州										
	副總經理	翁得欽										
	協理	鄭鈞鴻										
	資深財務經理	黃哲文										
會計副理	林曉婷											
員工	全球業務中心業務部協理	陳妍蓉	484,000	1.47%	484,000	11.55	5,590,200	1.47%	-	-	-	-
	光電產品事業處資深研發經理	葉峻毅										
	光電產品事業處研發副理	王一龍										
	總經理室資深經理	吳濤洋										
	全球業務中心業務部經理	張綿瑰										
	全球業務中心業務部副理	陳仲鈴										
	產品研發經理	林盈宏										
	董事長室特助	李婉瑄										
	財務部財務專員	簡桂葉										
	營運作業部專案管理師	陳淑蘭										

六、限制員工新股權利辦理情形：不適用。

七、併購辦理情形：不適用。

八、受讓其他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

九、資金運用計劃執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

(1)所營業務主要業務內容：

1. 機械設備製造業
2. 事務機器製造業
3. 發電、輸電、配電機械製造業
4. 電子零組件製造業
5. 電器及視聽電子產品製造業
6. 電池製造業
7. 電腦及其週邊設備製造業
8. 光學儀器製造業
9. 電池批發業
10. 汽車批發業
11. 汽、機車零件配備批發業
12. 資訊軟體批發業
13. 電子材料批發業
14. 資訊軟體零售業
15. 電子材料零售業
16. 汽車零售業
17. 汽、機車零件配備零售業
18. 資訊軟體服務業
19. 資料處理服務業
20. 電子資訊供應服務業
21. 一般廣告服務業
22. 能源技術服務業
23. 汽車修理業
24. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)營業比重：本合併公司 104 年度各類主要產品所佔營業比重，如下：

單位:新台幣仟元

項目	營業收入	營業比重
醫療用觸控顯示器	231,687	14.03%
特殊應用顯示模組	570,308	34.53%
嵌入式控制系統	655,897	39.71%
其他	193,725	11.73%
合計	1,651,617	100.00%

(3)公司目前之商品及服務項目：

- (A)醫療用觸控顯示器
- (B)特殊應用顯示模組
- (C)嵌入式控制系統
- (D)其他(設計服務收入等)

(4)計劃開發之新商品、服務

項次	開發項目	用途說明
A	電池管理系統 BMS(Battery Management System)	儲能、輕型電動車及堆高機等
B	無刷直流馬達控制器 BLDC controller	儲能、輕型電動車及堆高機等
C	穿戴式醫療顯示器 (Wearable patient monitor)	醫師疾病診斷及病患症狀監測等

(二)產業概況

(1)產業現況與發展

由於液晶平面顯示器具備輕薄、省電、低電壓及低幅射等特性，已廣泛地被使用在各種顯示設備上，並逐漸取代映像管顯示器的市場。在液晶平面顯示器的各項產品中，薄膜電晶體液晶顯示器(Thin Film Transistor-Liquid Crystal Display，簡稱 TFT-LCD)由於具高畫質、高對比及高應答速度，且製造技術最為成熟，故已成為液晶平面顯示器之主流，在亞洲各國(如日、韓、我國及大陸)廠商的積極投入下，生產技術已日臻成熟，因此能廣泛地應用在各種平面顯示器上。近年來，因液晶平面顯示器製造廠商大型化的結果，液晶平面顯示器於特殊應用市場(如醫療、工廠自動化、軍事、戶外用途及運動器材等)領域也逐漸擴展至各個層面，產品種類朝向更多元發展，使得特殊應用顯示器及模組產品整體市場規模持續成長中。

DisplaySearch 指出，高度傳輸、低功率消耗、多點觸控與姿勢辨識能力強的觸控科技將受惠於新產品的運用，例如電子書閱讀器和賭場遊戲機，同時，觸控面板市場之主要規格為電阻式(Resistive)及電容式(Projected Capacitive)，分別各佔全球總產值之 8%及 45%，合計達 53%以上。觸控螢幕應用在手機、數位媒體播放器、衛星導航系統等可攜式設備的比重增加，而大尺寸面板的應用方面，在個人電腦、迷你筆電、平板電腦等也有越來越多使用觸控螢幕，該機構並預估觸控手機的滲透率會在 2016 年達到 50%以上。預估迷你筆電和平板電腦上的觸控功能將在今年後大量運用，到 2016 年出貨量將達 5000 萬台以上。

依據美國專業研究機構 VDC(Venture Development Corporation)市場研究資

料顯示，強固型攜帶裝置預估年成長率為 7.6%。主要市場與應用集中在政府單位、工業工程、交通運輸、生產製造、現場服務以及公共安全，而且主要應用環境為戶外、車載及嚴苛環境。

根據 BMI 的調查結果資料顯示，估計 2014 年全球醫療器材市場規模達 3,403 億美元，其中診斷影像類產品高達 857.56 億美元，預估 2017~2020 年的醫療器材市場規模成長幅度皆超過 7% 以上，主要是因歐美醫療器材市場因老年化與慢性病監測產品需求穩定成長，加上中國、俄羅斯、巴西、印度、東協諸國等新興市場國家對醫療器材的需求呈現大幅度成長，且此時嬰兒潮族群邁入 70 歲以後，皆推升全球對於醫療器材與設備產品的需求，故推估全球醫療器材市場規模將由 2014 年的 3,403 億美元成長至 2020 年的 5,034 億美元。

隨著醫學影像技術的發展，許多高階的醫學影像擷取與處理裝置陸續被開發及應用，藉由高解析度的影像，方便醫療人員判斷受檢測者內部的實際情況，然而判讀此類高解析度的影像，除了前端的影像擷取系統外，相關的顯示介面亦是重要關鍵，為了要確保顯示器能夠呈現無誤的醫療影像資訊，醫療用顯示器除了必須符合相關醫療儀器相關規定外，在其解析度、亮度及穩定度上都有著極高的要求，也因此增加了投入此領域的門檻。由於醫療產業的市場發展是可以期待，且醫療顯示器的毛利較一般消費行顯示器為高，因此也吸引不少的廠商投入佈局，競爭十分激烈，國際上醫療影像則是三分天下的局面，包括 GE Healthcare、Siemens Medical Solutions 與 Philips Medical Systems，其他知名廠商尚包括 Carestream(前身為 Kodak)等。至於國內專門研發生產醫療顯示器的廠商不多，主要還是以美國及日本的廠商為主，然而本公司較其他廠商早切入此產業，目前已與歐美日本知名廠商合作多年，相關技術已獲得相關廠商肯定，未來亦將繼續積極的開發出更符合客戶需求之產品。

目前醫院所使用的醫療級顯示器，大致上可以分為診斷用顯示器，手術用顯示器，以及臨床監測用顯示器等三大類。這些醫療顯示器必須相容於 DICOM (Digital Imaging and Communications in Medicine)標準，而醫療單位也會依不同的醫療用途而對顯示器有不同的規格要求。以下分述之：

1. 診斷用顯示器(Diagnostic Displays)

診斷用顯示器用於讓醫事人員藉由影像中細微的差異，作為判斷受測者是否罹病的依據，所以特別要求高解析度及灰階表現。依據使用情境的不同，可細分兩類產品：

甲. 放射醫療顯示器(X-ray Display)

是所有醫療用顯示器中規格要求最高的一種。需符合 DICOM 2-3 百萬畫素

灰階標準。乳房造影時更須符合 5 百萬畫素灰階標準。此顯示器規格業已標準化，搭配醫院之圖片存檔及通信系統 PACS (Picture Archiving Communication System)使用。

根據平面顯示器市場 HIS DisplaySearch 最新出版的專業顯示器報告 (Specialty Displays Report)，2014 年到 2018 年間，診斷用顯示器 (Diagnostic Displays) 全球出貨量複合年均成長率 (CAGR) 預計將達 5%。

雖然更大尺寸，更高解析度，以及更高螢幕長寬比 (wide-aspect-ratio) 的顯示器開始越來越受歡迎，2014 上半年，21.3 寸顯示器出貨仍佔總出貨量的 67%，營收則佔 65%。由於診斷用顯示器之使用偏好，23.1 寸高解析度顯示器持續成為主流。

IHS DisplaySearch 對於專業及商用顯示器的研究觀察顯示，由於已開發地區需求已近飽和，診斷用顯示器未來大部份的成長將出現在新興市場：顯示器品牌廠商已將中國定為最具成長潛力的國家，緊隨其後的是拉丁美洲。

長久以來資深放射科醫生已經習慣了使用燈箱查看傳統灰色 X 光片的方式。而該種燈箱尺寸恰好為 21.3 寸。21.3 寸且長寬比為 4:3 的診斷用顯示器將持續成長。

但隨著年輕醫生的加入，這種傳統方式將逐漸被淘汰。例如 2014 上半年，僅顯示灰色的診斷用顯示器市佔額為 43%，IHS DisplaySearch 預測到了 2018 年，這種顯示器將僅佔 34%，其餘將轉為以彩色為主。

IHS DisplaySearch 也特別表示，如今在大多數的醫療場所，圖片存檔及通信系統 PACS 仍然使用多個顯示器查看，審閱圖片。但是這種配置工作效率低下，且眼睛易疲勞。過去這幾年逐漸出現了大螢幕，高解析度的單一顯示器。隨著用戶逐漸從多個顯示器像單個顯示器轉移，IHS DisplaySearch 預測在未來的幾年內，解析度達 6~10 百萬畫素 (甚至更高) 的顯示器數量將有所增加。

乙. 擷取影像用顯示器 (Acquisition Displays)

直接連結於醫學影像擷取裝置，如超音波，斷層掃描儀等的顯示器，作為擷取影像時之參考使用。因顯示器直接連結醫療儀器，規格多樣化。作為儀器的一部分，擷取影像用顯示器從機殼材質，造型顏色，螢幕尺寸，畫素要求到電性規格等均各有不同。多數時候更需搭配自我檢測與通訊功能，以能與儀器溝通，或用以驅動外掛之第二顯示器。

工研院 IEK 表示，擷取影像用顯示器，是成長最緩慢的醫療等級顯示器。在醫院中主要搭配 CT，MRI，超音波等。由於顯示器與醫學顯像設備搭配銷售，而在歐美醫療市場，這些影像設備大多已呈現飽和狀態，因此擷取影像用顯示器

的成長力道並不強。

2.手術用顯示器(Surgical Display)

專為手術設計之顯示器。可以在手術過程中即時顯示出手術部分之影像。已被廣泛地應用於內視鏡檢查，顯微手術等程序。目前此類顯示器的主流規格為2-3百萬畫素彩色產品。

IHS Display Search 表示，隨著醫療現場和虛擬專業化協作變得越來越受歡迎，手術用顯示器的成長將比任何一類醫療顯示器都高。2014 到 2018 年間的 CAGR 將為 7%。雖然目前幾乎一半的手術用顯示器尺寸在 15”~20”間，但預期成長幅度最大的將是 55 寸及以上的顯示器，其 2014 到 2018 年間的 CAGR 將高達 23%。另外，8 百萬畫素和 9 百萬畫素的顯示器出貨量也將顯著提高。

3.臨床監測用顯示器(Clinical Review Display)

主要用於加護病房或急診室的生理監測儀器。這一類顯示器必須擁有良好的對比度，並相容於 DICOM 百萬畫素及彩色顯示標準。

IHS DisplaySearch 表示，臨床監測用顯示器與診斷用顯示器類似。出貨量在 2014 到 2018 年間的 CAGR 為 4%。83%的診斷用顯示器將在 19”~22”，98%的幾晰度在 2 百萬畫素甚至更低。但隨著價格的下降，解析度有望逐步提升為 4 百萬~8 百萬畫素。

醫療顯示器市場規模預計於 2017 年達 US\$3.2

Global Forecast of Medical Grade Display Market Revenue (In Millions of U.S. Dollars)

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Millions of U.S. Dollars	2,457	2,603	2,821	2,922	3,041	3,170

Source: IHS Inc. August 2013

Global Forecast of Medical Grade Display Market Revenue
(In Millions of U.S. Dollars)



Source: IHS Inc. August 2013

本公司因觸控顯示器應用市場商機龐大，研發團隊開始著手設計開發相關產品，一舉投入特殊應用產業，從提供機板零組件提升至專為各別產業客戶提供軟硬體服務之廠商，擁有各別產業專用之硬體、軟體以及認證能力，結合產品與特殊系統，找出屬於我們的藍海市場，致力於全球性關鍵客戶，擁有豐富的跨產業知識，洞悉產業之商務模式，以提供特殊應用產業所需之解決方案。

本公司主要爭取高利基產品的客戶，包括醫療、工廠自動化、軍事、戶外用途及運動器材相關產業等客製化商機，這些少量多樣的客製化產品，對一些製造大廠不具商業利益，但對本公司而言，卻能成為這些公司的最佳合作伙伴，成為美國、歐洲等知名廠商的合作對象。

本公司的特殊應用觸控顯示器及模組產品，提供客戶完整的特殊領域(如軍事、醫療、戶外用途、工廠自動化及運動器材)應用觸控顯示解決方案。相較於一般個人與家用的電視，桌上型顯示器與攜帶式裝置顯示屏幕之外，所有使用在不同環境、場所，具有不同專門功能性使用的觸控顯示器，都可以稱為是特殊應用觸控顯示器。一般日常生活中常見的購票機、驗票機、提款機及數位看板(Digital Signage)等，甚至室內戶外的安全監控相關設備，廣義都能歸類在特殊應用觸控顯示器的應用中。工業電腦不但應用領域廣泛，而且由於應用環境的特殊性，所以產品生命週期也較消費性觸控顯示器更長，一般均為 3~5 年，有些使用在特殊環境下的產品，甚至要有 10 年以上的使用年限。在使用穩定性與可靠度上，要求也更高，所以對於零組件的要求相對也更為嚴謹，相較於一般消費性觸控顯示器，其差異如下：

	消費性應用	特殊應用
需求目的	較固定使用目的與較安定的環境	依不同使用目的與環境而有不同需求(應用導向)
市場領域	一般家庭、商用辦公室	醫療、工廠自動化、軍事、戶外用途及運動器材相關產業等特殊應用
生命週期	短(約二至三季)	長(約二至十年)
產品規格	標準化	客製化
轉換成本	低	高
價格敏感度	高	低
產能要求	少樣多量	少量多樣
採購要素	性價比	性價比、品質、穩定性、耐用性

物聯網由智慧運算、可靠傳遞、全面感知三大面向串聯，雲端儲存、IC 設計及通訊、工業電腦等則是受惠以上三大面向的族群。根據 Gartner 預測，手機、平板和 PC 總用戶數到了 2020 年將達 73 億台，物聯網裝置則將大幅超越上述聯網裝置增加至 260 億台，屆時將可創造 3280 億美元的邊際收益。

而由於物聯網題材興起，特殊應用觸控顯示器及模組產品的用途，轉進垂直整合市場，像是：運輸、食品飲料、零售、農業和城市管理，利用創新 UI 進行人機互動，並蒐集、擷取所需資訊，促使產業增加其附加價值。本公司深耕各別垂直應用市場領域解決方案，將產品成功導入於各產業應用領域，加上世界各國對於物聯網的高度重視，極力打造智慧城市環境，搭載此風潮，本公司將開創特殊應用觸控顯示器及模組無限可能性。

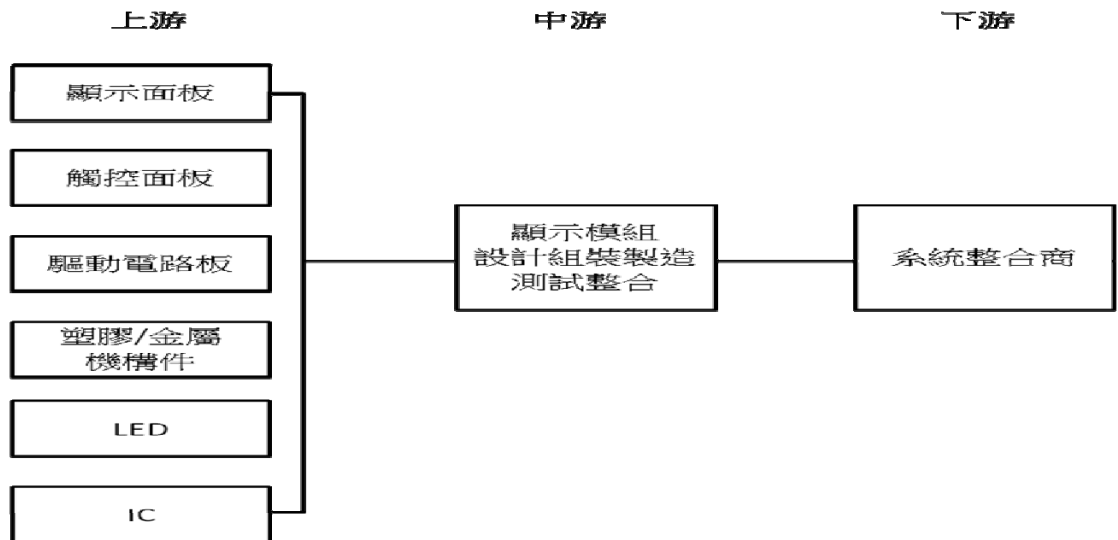
近年來，觸控液晶顯示器於特殊領域之應用也逐漸擴展至各個層面，例如交通、國防、船舶、端點銷售系統(POS)、博弈、醫療等，不但產值大幅提昇，更走進我們的日常生活中，舉凡隨處可見的悠遊卡讀卡機、自動售票機、安全監控系統、醫療設備或是數位看板(Digital Signage)等，均是特殊應用觸控顯示器及模組產品的涉及範疇。受惠於因景氣回升，企業資本支出和自動化需求的增加，及許多數位化生活應用的逐步落實，除了新興市場對基礎建設的強勁需求逐漸成為特殊應用觸控顯示器及模組產品發展動力外，在應用領域逐漸擴大的情況下，產品種類更多元發展，使得特殊應用觸控顯示器及模組產品整體市場規模持續成長中。

特殊應用觸控顯示器及模組產品屬於少量多樣且高度客製化之產業，強調規格獨特以及高度客製化，其應用產品須有抗震、防水、防塵、強固等特殊功能及技術，以應變多變與嚴峻的環境考驗也因此進入門檻高、取代性低，而本公司長久以來所堅持的獨特規格與客製化之落實是有目共睹，藉由各種自行研發技術，本公司產品在各式應用中，能提供各種不同樣式尺寸之最佳視覺效果；隨著新產品線的開發，本公司為具有提供完整解決方案能力之特殊應用觸控顯示器及模組產品的研發製造廠商，秉持客製化服務，以客戶需求為導向，建構完整的產品線，滿足客戶一次購足的需求，並加強產品售後服務，提高客戶的滿意度，未來將持續顧客導向，以達永續經營。

(2) 產業上、中、下游產業之關聯性

台灣產業廠商主要集中在中游軟體開發及硬體製造組裝，由於台灣的電腦軟體人才眾多，除培養出個人電腦的世界知名品牌外，也是全球最大硬體製造代工重鎮，隨著個人電腦市場成熟及產業電腦市場需求擴大，不少廠商從個人電腦領域跨入利基型的產業發展，也造就出全球知名特殊應用領域知名廠商。

本公司的特殊應用觸控顯示器模組在醫療用途/軍事用途/工業用途/戶外用途特殊設計之攜帶型電腦/手持設備/互動機台產業中位屬中游設計組裝製造商(ODM)角色，茲將產業之上、中、下游關聯圖列示如下：



(3) 產品之各種發展趨勢

自 Microsoft 推出備有觸控技術之新一代作業視窗 Window10 以來，監視及筆記型電腦搭載觸控面板之數量逐年增加。即使搭載觸控功能之產品價格較昂貴，中大尺寸之觸控面板市場預計將充分反映出，大部分系統商及消費者將觸控功能為該作業系統之重要功能之一。此外，為解決傳統電阻式觸控面板邊框突出之問題，首先設計並開發出全平面之電容式觸控面板。相較於傳統電阻式，全平面式觸控技術可使產品可視範圍及觸控面積增加，機體外觀更加簡潔與輕薄。

而根據 DRAMeXchange 統計，雖然部分中游及上游供應鏈尚未成熟且完整部分零組件之技術及生產仍掌握在日商。但國內觸控面板產業之發展，已漸漸從觸控面板模組的組裝，趨向中、上游的垂直整合，原因除國內既有之光電技術可以迅速切入部分中游零組件外，國內終端系統廠商本為當前全球資訊及通訊之重要製造供應鏈的優勢，更使我國觸控產業未來有較大之出海口，得以支撐整個觸控產業有中、長期的發展。在全球觸控產業仍持續成長之樂觀預期下，國內相關廠商將在未來全球觸控產業鏈中扮演更重要角色。

在 Smart Phone 市場成為手機主流後，為充分運用機體空間，傳統的按鍵操作功能已逐漸由觸控螢幕取代，近年來 iPad 產品之發表，頗有取代小筆電之勢，促使中尺寸之 LCD 亦開始進入觸控螢幕時代。而由於網路普及化，聯網功能更為多元複雜，原以電阻式為主要觸控模式之結構亦已不及未來發展所需，具有多點觸控功能、透光率高之電容式觸控螢幕逐漸成為下個主流，並且在各家廠商竭盡所能地加強技術研發，將觸控面板做得更輕、更薄、更省電、更便宜，期望在產品規格方面能滿足消費者的偏好，並拉大與競爭對手的差距，使得觸控面板業者必須加快速度研發出新一代的材料或結構以滿足行動裝置快速成長的需求。

由於使用者對輕薄化行動設備的要求將越來越高，物聯網概念帶動了數據採集(data collection)技術的蓬勃發展，提升強固型攜帶裝置的需求，同時也帶動了周邊軟硬體的技术升級，未來強固型攜帶裝置解決方案(Rugged Solution)將成為日益熱門的產品。不僅軍、警等終端用戶已拋棄傳統作戰、辦案方式，朝向電子作戰和電子辦案的方向發展，帶動強固型電腦產品攜帶裝置的需求，包括美國政府之 SDC4.0(Standard Desktop Configuration 4.0)亦將 Windows 8 作業系統納入標準，故未來觸控應用的成長可期。未來特殊應用顯示器及模組將朝向高解析、互動等高階研發，應用範圍擴展至自動化、交通、船舶、國防及航空等，不僅擁有高亮度、商業、戶外及符合工業環境所使用等特色，特殊的 I/O 介面、光學貼合技術、強固性與避免霧化、強調互動性也是未來發展重點。

綜之特殊應用領域(如軍事、醫療、戶外用途、工廠自動化及運動器材)產業的未來發趨勢大致如下：

1.觸控導入：由於醫療顯示器過去大多僅具有單純顯示功能，但觸控面板技術日新月異，且新世代醫療從業人員因消費性電子產品培養的使用習慣下，目前已見影像擷取用顯示器以及臨床監測用顯示器上，已可見導入觸控功能。

2.貼合技術提升：因醫療應用在影像顯示的正確性有高要求，導入觸控時，全光學貼合技術成為產品成敗關鍵。須確保貼合技術能抗 UV 黃化，低收縮力，避免產品質變造成醫學影像誤判。

3.新材料導入：醫療設備可能因為觸摸而被細菌污染。新抗菌材料的導入，能夠抑制細菌和黴菌繁殖，減低院內感染的風險。也因應醫療設備需定期使用殺菌劑擦拭的需求，新材料需同時具備耐各式殺菌劑腐蝕的特性，避免材質劣化。同時，外觀設計也須避免多角造型與機殼縫隙，避免殺菌劑於擦拭過程中殘留於設備表面，加速材質惡化。

本公司於成立初期，積極開發利基產品市場，具有為客戶量身訂做及技術門檻較高之特性，一方面用以和國內其他競爭對手有所區隔並拉大與國內競爭者之差距、增強與國際大廠之競爭力；另一方面用以創造較高之附加價值，捨棄利潤較低和不具競爭力的產品，讓整體競爭力及獲利能力不斷提昇。從一開始的客製化液晶顯示模組驅動板到近來的特殊應用觸控顯示器及模組於特殊應用(如醫療、工廠自動化、軍事、戶外用途及運動器材)領域,藉由這些年累積之技術為基礎，建立協同客戶擴產市場的能力。

本公司特殊應用顯示器及模組的產品與服務應用範圍廣泛，除了一般熟知的 ATM 系統、智慧型自動化監控、公共資訊導引系統、博奕機、售票系統、數位電子看板等；也包含了規格較為特殊的軍用系統、車用、船舶和醫療等方面，不

斷擴充新市場與新產品的應用領域，再搭上新興市場近年對基礎建設方面的強勁需求下，使得特殊應用顯示器及模組整體市場規模持續成長中。伴隨全球工業自動化市場的高度成長及需求，本公司致力研發耐撞抗震機殼設計，支援寬溫操作，亦可適用於各類艱難的作業環境，其中模組化設計可以依照客戶不同的系統平台需求，提供完整解決方案，且為響應全球節能風潮，內部採無風扇設計，務求在使用上不僅能有充份的效能，也能維持長期運作上的穩定性。本公司未來產品發展將朝低耗電量及可長期使用的節能思維來作為產品設計為訴求，同時發展耐撞抗震強固型規格關鍵技術研發。

隨著景氣復甦，預期特殊應用觸控顯示器及模組亦將有顯著的成長，成長動能包括企業換機、應用範圍更多元、新產品技術的推廣以及新興市場需求。且為提升特殊應用觸控顯示器及模組的行銷效益，提高人機互動性的觸控技術功能，也將是本公司在特殊應用觸控顯示器及模組今後發展之關注焦點。

(4)產品之競爭情形

本公司投入顯示器相關產品與服務之研發生產多年，包括醫療用顯示器、觸控顯示器、工業用顯示器等，對於關鍵技術的掌握、規格訂定、設計及生產經驗、市場應用需求及客源掌握等都具相對競爭優勢；本公司主要競爭對手為傳統 Monitor 廠、IPC 廠商或專注於 ODM/OEM 業務之廠商。另國內多家液晶監視器及筆記型電腦大廠亦開始投入研發及生產特殊應用液晶顯示器，成為本公司主要或潛在競爭對手。此外，受平板電腦普及化，電腦產品低價化，且隨著強固型攜帶裝置的普及化，終端產品價格將逐漸下滑，未來強固型攜帶裝置的競價情形將越來越白熱化。

特殊領域(如軍事、醫療、戶外用途、工廠自動化及運動器材)產業的特性為產品整合度高，少量多樣的生產及原料庫存等管理方式，及行銷通路架構經營優勢，皆須經長時間技術累積。且公司要能快速反應客戶需求，又要維持產品高水準的品質，所以在新產品的研發便相形重要，能提供完整有效的新產品開發評估模式，來強化新產品開發效率與效能便是在特殊應用產業最關鍵的成功因素。由於進入障礙高、競爭者少，因此產業中現有的廠商得以維持長時間的穩定獲利及成長性。此外，工業電腦的客戶之系統轉換的成本較高，是以產品生命週期較長，替代性低。

有鑑於客戶的滿意是建立在品質與速度的條件上，公司發展模組化研發系統，能提供客戶快速化研發設計服務。如此快速有效率的研發服務，證明公司在研發服務能力的提升，滿足客戶在最快的時間獲得客製化產品支援，讓客戶

能在特殊利基市場與專案方面獲得最佳的競爭力，同時本公司所研發生產之顯示器，已通過世界多項電子法規以及安全認證，如 UL60601-1，CSA，TUV，TUV/GM，CE 以及 FCC-B。

本公司特殊應用觸控顯示器及模組產品最大的競爭優勢在於擁有核心關鍵技術研發能力與完整的產品線，結合機板軟硬體研發能力，面對戶外強光環境、特殊高低溫環境或者顯控介面需求之產品提供解決方案，提供更完整的產品線與研發服務。目前核心技術能力包括：

(1)液晶顯示器品質調校技術

整合強光下可視(Ambient-light Readable)、智動調光(Auto Brightness)、感光微調技術(Dimming) 超超廣視角(Ultra-Wide Viewing Angles)、超高解析度(Ultra High Resolution)之能力。

(2)觸控模組整合技術

整合五線電阻式、全平面電阻式、表面音波式、紅外線式、表面電容式、投射電容式等觸控模組關鍵整合能力，可應用在各式特殊應用觸控顯示器及模組產品。

(3)機構模組設計

具備 2 吋至 65 吋機構模組化設計規範，可因應客製化及標準品機構設計需求，整合防水、防震、防擊及無風扇散熱機構設計能力。

(4)光學全貼合製程技術

確保各種高附加價值部件(如特殊 3D 形狀前蓋保護玻璃/塑建、強化玻璃、觸控模組、機構模組等)與特殊規格液晶顯示器貼合整合後，符合特殊產業環境應用的高緩衝性、耐候性、耐久性、耐酸鹼、抗水性、抗 UV 黃化、低收縮力等需求特殊產業環境應用須具備防水、防塵、防撞、防落摔以及高穩定等特性，而面對不同應用環境下，所制定出的規格也有所不一，如特殊 3D 形狀前蓋保護玻璃、抗菌、抗 EMI、抗靜電、抗靜磁觸控顯示器及模組產品等，本公司產品客製化程度高，擁有高度的彈性與適應力，以便進行大量客製化調整。

此外，本公司多元化培育市場端的行銷人才，在地化經營策略上，配置歐美亞各區域之本地行銷專業經理人，積極推動國際化行銷策略，在行銷佈局上更為完整與國際化，除將積極投入參與國際展覽，更將全面不斷更新現有網站及網路行銷策略，並進行通路商與代理商的積極佈局。

(三)技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展概況

本公司研發團隊整體研發技術純熟，設計上充分考量功能及生產成本的效

益及相容性模組化原則；機構設計具有共通性與模組化，可以隨客製化需求進行不同產品線之組合，核心關鍵技術在於充分整合光機電軟的核心技術結合材料掌握與生產組合，完成多項符合特殊應用(如醫療、工廠自動化、軍事、戶外用途及運動器材)領域的技術開發與產品量產，未來仍持續努力，以符合國際相關認證規範標準提升之研發技術能力。

本公司核心技術除了掌握提供陽光下可視、寬溫、大的亮度區間、抗反射光學整合、寬輸入電壓、低耗能、防水防塵及防震等技術外，所擁有的高亮度面板專利，可提升面板之亮度、視角、色彩飽和度及對比。持續研發不同尺寸、多點觸控及具備多功能性之液晶顯示器，並與應用平台配套做更進階且多元化的垂直整合以提供客戶完整工業應用顯示解決方案。

近期成功案例如下：

*成功建立軍工規等級耐久耐候性光學全貼合製程能力，導入 2~20" 一系列軍事用途/醫療用途/工業用途/戶外用途等特殊應用觸控顯示器及模組產品，使全機系統能通過高氣壓、雨淋、高濕度、粉塵等嚴苛環境條件驗證。

*成功自行設計開發醫療用途投射式電容觸控模組產品系列。

*成功開發無邊框輕量超薄液晶顯示器模組產品系列，協助客戶快速導入開發系統產品。

*成功開發工業用液晶顯示器模組產品系列。

*成功量產符合軍規高亮度戶外可視觸控液晶顯示器模組。

*成功量產醫療用途光學全貼合強固型觸控液晶顯示器模組。

*成功量產戶外用途觸控互動式液晶顯示器模組。

特殊應用觸控顯示器及模組產品產業之中，最重要的就是產品可靠度，另有鑑於攜帶裝置與物聯網運用的蓬勃發展，公司的研發重點也將朝向小型化、行動化的應用。而小型化、節能及移動傳輸等市場需求又要整合多項不同的功能，不僅考驗研發人員對適用零件的選擇，也挑戰其散熱設計的技術讓研發的工作日趨困難。而小型化的產品部分產業因為需要硬體、韌體和軟體的無縫結合，已臻完整的解決方案，因此跨足韌體與軟體的開發亦是另一個重要的方向。

(2)研究發展人員與其學經歷

單位：人

項目	年度	103 年底		104 年底		105 年截至 3 月底	
		人數	%	人數	%	人數	%
學歷分布	博士(含以上)	-	-	-	-	-	-
	碩士	14	43.75	14	42.42	16	39.02
	大學(含大專)	18	56.25	19	57.58	25	60.98
	高中職	-	-	-	-	-	-
	合計	32	100	33	100	41	100
平均年資		6.13		5.50		5.35	

(3)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	103 年	104 年
研發費用	58,525	68,450
營業收入	1,636,801	1,651,617
研發費用佔營業總額比率(%)	3.58%	4.14%

(4)開發成功之技術或產品

年度	研 發 成 果	
102	醫療性產品	12.1"核磁共振螢幕
		21.5"超音波螢幕
		8.4"眼科手術觸控螢幕
		19"眼科手術觸控螢幕
	自動販賣機	7"飲料自動販賣機-螢幕觸控系統
		32"美妝自動販賣機-螢幕觸控系統
		32"飲料自動販賣機-螢幕觸控系統
	軍用性產品	14"軍用筆記型電腦螢幕(第一代)
		10.4"軍用聲納螢幕
	工業用產品	7"紡織與印刷品切割機螢幕觸控系統
餐飲用產品	10.4"、15"餐飲調理機螢幕控制系統	
辦公室系統產品	12.1"、15.6"、17.3"視訊會議螢幕	
健身系統產品	10.1"、15.6"、18.5"健身跑步機人機介面螢幕觸控系統	
103	醫療性產品	15.6"核磁共振螢幕
		18.5"呼吸輔助器螢幕
		2.8"攜帶式生理監控螢幕
		10.4"、12.1"、15"、15.6"生理監控螢幕
		19"超音波螢幕
		12.1"醫療級觸控螢幕
		7"、15.6"麻醉設備觸控螢幕

年度	研發成果	
	自動販賣機	19", 21.5"自動販賣機-螢幕觸控系統
		10.1"、15.6"、21.5"咖啡機-觸控螢幕系統
		7"飲料自動販賣機螢幕設備整合系統
		10.1"室內賣場飲料販賣機螢幕設備整合系統
	工業用產品	10.1"防水防塵機器手臂螢幕
		5"防水防塵熱能成像儀螢幕
		10.4"防水防塵印刷機螢幕
	農業用產品	12.1"防水防塵農耕機螢幕
	Tropox 開發產品	Tropox 7" Cashless 整合性付款螢幕觸控系統
		Tropox 7"扭蛋機螢幕觸控系統
104	醫療性產品	12.1"、15"、21.5"超音波螢幕
		8"、12.1"、19"生理監控螢幕
		7"、15.6"救護車用生理監控螢幕
	自動販賣機	15"、17"戶外用 DVD 租賃自動販賣機螢幕
		5.6"、18.5"自動販賣機-螢幕觸控系統
	軍用性產品	14"軍用筆記型電腦螢幕(第二代)
		14"高亮度軍用筆記型電腦螢幕
	工業用產品	12.1"、15"、19"、21.5"工業用螢幕
	農業用產品	10.1"防水防塵農耕機螢幕
	健身系統產品	7"、15.6"健身跑步機人機介面螢幕觸控系統

(四)長、短期業務發展計劃

本公司致力提升設計品質與研發創新，提供快速研發設計服務，近幾年新技術的開發也擴展了更多的應用市場。銷售策略則是以開發各地經銷商為主，強化通路佈建，藉由各地經銷商針對各種應用領域開拓市場行銷全球。近來本公司重視垂直市場的客戶開發，針對一些特殊領域的應用及客戶群做產品的推廣和銷售，深化垂直領域專業能力，並致力構建共同平台，依據客戶的彈性需求，擴大產品種類，開發全系列的產品線。多年來積極接觸客戶與市場，隨著客戶與市場之成長，本公司已成功奠定產品品質及公司形象基礎，並逐漸在市場上佔有一席之地。因應未來產業發展趨勢，整體經濟環境趨勢及國內外市場競爭，藉由長短期發展計畫之實踐以規劃公司未來經營方向，調整公司體質，提昇整體競爭力。

茲就本公司之特殊應用觸控顯示器及模組短期及長期計畫概要說明如下：

(1)短期計劃

- A.針對特定用途市場，提供客製化產品之研發及生產，以進行新客源的開拓及深耕，以準確掌握市場需求。並且配合市場需求建立產品共用平台，提供客戶解決應用之方案，鎖定新應用市場，積極收集市場資訊與開發新客戶。
- B.加強海外通路佈建以拓展業務，強化海外行銷客戶之管理服務，聯合地域性客戶積極開發特殊用途市場，提升地域市場之開拓與深度耕耘，搶攻利基型市場的國際市佔率。
- C.參與客戶先期設計(Join Design)，積極創造產品高附加價值，配合產業資訊持

續收集，有效提升本公司產品之市場佔有率。

- D.深耕現有的客戶群，固定參訪活動及服務聯繫，與客戶間維持著良好的關係，將更能掌握客戶的需求，藉由新產品的開發，增加與客戶討論的話題，藉此將新產品導入，擴大產品線的合作。此外，從現有的客戶當中再介紹其他更多不同需求的客戶，從原有的客戶當中橫向發掘其他的潛在用戶，進一步的開拓新的客源並提高產品的滲透率。
- E.持續開發高附加價值高品質之產品，藉由產品和新製程的不斷創新，提高現有產品之層次及應用層面，繼續引領設計的潮流；藉由新材料的應用、新製程的開發，並加強研發功能，推出領先市場的競爭性產品，讓特殊應用觸控顯示器展現不同的面貌，以差異化技術提供客戶解決應用之方案，爭取客戶訂單。針對新舊客戶採取不同之銷售策略，利用既有產品之成功案例開拓新客戶，同時爭取舊客戶新產品之訂單，雙管齊下擴大營收規模和經濟規模量。
- F.建立標準化和模組化設計，進行製程改善，流程改善，藉由不斷重新規劃和改造，以提升生產線的產能效率以及降低生產成本。以保持產品之價格競爭力，創造經濟規模量，提高產能利用率，降低製造成本和獲利能力。
- G.與上游廠商維持良好合作關係，分散不同進貨來源，以確保關鍵零件的供應無虞；尋求和其他廠商策略聯盟，引進或共同開發技術。與多家協力廠商進行合作，並透過垂直整合達到綜效之目的，以確保材料來源及成本優勢，長期穩固與客戶的合作關係。
- H.本公司有著最堅強的研發團隊，但仍將持續投入研發資金，招募及培育專業研發與專案管理人員，以發展關鍵性技術及新產品，建構更堅強的研發團隊，專業的技術人員及優良的製程技術，以延伸技術領域、加速產品開發速度，搭配嚴謹完善的認證制度，強化檢驗的程序，持續提昇產品品質，建立優質產品供應者的公司形象，獲得客戶的信賴。
- I.導入 PLM(Product Lifetime Management)系統，建立研發協同工作平台，分類、蒐集產品生命週期中所產出之技術文件、圖檔、表單，避免資訊誤用與保持資料的一致性，藉以提升產品品質、縮短設計時間與減少變更錯誤，強化營運效能，建立各營運流程 e 化之系統，加速且精準執行客戶服務。
- J.落實各部門編列年度預算，並監督各預算執行之情況。對於各專案進行成本控制，減少不必要開支及浪費，努力提高獲利率。
- K.有效運用內部資源、迅速掌握產業情報、藉由建立技術支援服務、庫存管理，建立完善的售後服務制度，增進客戶對公司產品滿意度，提升服務品質。
- L.強化品質監控系統，持續提升產品品質，加強客戶服務。建立技術支援服務，以期建立更完善的售後服務系統，能快速回饋客戶的意見並盡速改善產品的品質，增加產品的競爭力，以及增進客戶對公司整體的滿意度。

(2)長期計劃

- A.加速全球市場開發，增設海外據點並加強技術的創新與交流，建立全球各區域行銷據點，針對不同地區採行不同的差異策略，並貼近客戶，以達到快速服務之效，積極爭取歐、美及日本特殊應用領域的大型客戶合作機會。
- B.設立海外業務發展(Business Development)團隊專責開發新市場、新客群，深耕獨特應用產業如醫療、工廠自動化、軍事、戶外用途及運動器材相關產業等客製化商機領域，發展高附加價值、加工程度價高之產品，以此拓展產品線，擴大營收，提升獲利。
- C.針對目標市場需求，站在市場以及客戶的角度，深入垂直市場的應用環境，研究、蒐集並利用使用者經驗，提供設計製造服務，整合軟硬體之技術和週邊及應用的解決方案，發展完善的特殊應用觸控顯示器及模組產品與服務，協助客戶，滿足客戶，藉由新的商業模式引進新的技術和客群，開發具差異化的產品與服務，成為特殊應用系統,如醫療、工廠自動化、軍事、戶外用途及運動器材相關應用產業等客製化的最佳選擇。
- D.由硬體供應商逐漸轉型為解決方案服務商。朝推動自有品牌之方向，將持續進行組織調整，朝向更能激發研發創意、提升客戶服務的戰略化品牌組織。
- E.與關鍵零組件供應商(如液晶玻璃/面板、IC、光學材料等上游廠商或其他電子及機構重要零組件廠商)策略聯盟，掌控關鍵原材料的穩定，透過技術合作，建構更堅強的研發團隊，提升研發實力，成為全球知名特殊應用觸控顯示器及模組產品與服務供應商，同時充分利用本公司觸控顯示相關技術之開發，朝應用面廣泛及多元化產品方向發展。
- F.長期營運規模發展以朝向國際化及多角化發展，並朝向營運需求，利用各種金融工具，以降低財務成本，支援營運目標之需求。
- G.透過國內外資本市場籌資，進一步打造企業全球化版圖。積極因應業務需求，持續計畫性的擴充產能，不管是短期或是長期性的考量，都將評估興建新廠及增置新設備，加強管理系統，以滿足大型品牌客戶進入所需之產能。擴大在客製化液晶顯示模組及觸控整合產品之市場佔有率，加速全球市場的開發。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度	103 年度		104 年度	
	金額	%	金額	%
亞洲	233,121	14.24	234,271	14.18
美洲	1,256,928	76.79	1,252,694	75.85
歐洲	145,306	8.88	163,929	9.93
其他	1,446	0.09	723	0.04
合計	1,636,801	100.00	1,651,617	100.00

(2)市場占有率

本公司主要係為客戶提供完善可行之整合服務，應用範圍包括醫療性產品、健身系統產品、軍用性產品、自動販賣機及其他專業領域應用，並在和客戶互動過程中提供光學、機構、電子、軟體之客製化整合專業服務，因自身所處產業多元化，尤其醫療應用相關領域又較他產業保守，故無法以明確之數值來表示所處產業之市場佔有率，但本公司自完整成立以來，產出和銷售即有所表現且維持一定成長節奏。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

本公司預估未來營收動能主要將來自如醫療、工廠自動化、軍事、戶外用途及運動器材相關等特殊工業應用產業市場。特殊應用觸控顯示器以企業應用市場為主，當景氣逐步復甦時，工商業逐漸熱絡發展下，廠商投資擴廠帶動營業設備需求增加，對特殊應用觸控顯示器的需求便隨之成長；而當經濟景氣下滑時，由於特殊應用觸控顯示器產品應用皆具備以自動化降低營運成本的功效，因此特殊應用觸控顯示器的需求仍顯平穩。

統計數據顯示，全球強固型攜帶裝置產值至 2018 年平均年複合成長率 >13%，其中以美國、歐洲及日本為大宗。本公司致力開發利基型及潛力型產品線，將可成為少數提供強固型應用觸控顯示器及模組具有完整之規劃、研發、設計、生產能力之廠商。

醫療顯示器相較於一般顯示器，其技術要求門檻較高，本公司切入此一領域早，且在此一領域開發有成，預期未來成長性佳。

此外，本公司亦致力於其他利基型產品之開發，相關產品毛利率高，合作廠商皆為世界知名品牌，預期對於本公司未來獲利亦可帶來不小之成長。

特殊應用觸控液晶顯示器及其應用系統平台於規格較為特殊的軍警用、船舶和醫療系統等領域之應用，因企業需求與景氣狀況會有一段時間落差，導致特殊應用液晶顯示器景氣約落後整體經濟景氣約兩個季度上下，因此經濟出現復

甦跡象後，訂單方會增加。展望未來，受惠全球景氣逐漸復甦，企業資本支出增加，將帶動特殊應用液晶顯示器接單增溫。且特殊應用產品在技術和認證上的門檻很高，故進入市場障礙高競爭者少。透過提升產品附加價值的期望與整合應用平台系統，將有利於特殊應用觸控液晶顯示器成長與發展，因此，也將帶動本公司特殊應用觸控液晶顯示器及其模組產品的發展。

「智動化」的浪潮加速產業變動，已超乎原本預期的市場步調，舉凡資訊顯示、資料收集、遠端監控等工作，高度互動化觸控液晶顯示器的人機介面儼然扮演著關鍵性的角色；無論是生產工廠、大眾運輸交通系統、運輸車隊管理等，各大工控公司相繼導入。然而，非主流市場的部分，如石油、天然氣防爆產品等不僅使用環境嚴苛，更因為需要複雜的認證程序，致使入門檻相對較高，較少公司願意投入資源開發。本公司秉持過往在特殊應用領域的豐富開發經驗，確立開拓藍海市場，取得相關防爆認證，藉此拉高競爭門檻，將觸控液晶顯示器導入特殊領域之人機界面市場。

傳統控制、監視與測試用等儀器設備之工業自動化應用，隨著物聯網架構逐漸成熟，物流、自動化巡檢、車檢、交通運輸、鐵路及電網等迅速成長，帶動特殊應用市場未來發展重點，面對市場型態的轉變，企業不僅需提供防水、防塵、抗震、廣溫等基本要求，觸控液晶顯示器與系統的整合將考驗業者的研發能力。本公司長年耕耘於工控市場，採差異化的高附加價值產品，並大量注入研發投入計畫，利用提高技術門檻方式，創造成長新動力，成功的將產品行銷於全球各地，不論是硬體的研發與軟體的搭配皆能滿足市場所需，此外，本公司在 OEM/ODM 成功轉型下，更實現了技術和產品的升級，因而得到各種特殊應用領域大廠的青睞，訂單量持續湧入，極度客制化、少量多樣化之特色，促使客戶有很高的忠誠度，未來將持續開創各種新領域，為特殊應用市場帶來前所未有的專業完整觸控顯示解決方案。未來特殊應用觸控液晶顯示器市場將需要更多產業專業與跨領域的知識，創造高進入障礙，進而帶來高毛利率的營收。

(4)公司競爭利基

在景氣逐漸復甦下，各企業及政府機關之資本支出金額提高將帶動對工業顯示設備之需求，同時隨整體民生消費力成長，生活型態的改變，節能減碳意識高漲、網路發達及雲端產業成長，將廣為提高企業採用電子資訊方式廣告及提升自動化服務，進而提升對特殊領域(如軍事、醫療、戶外用途、工廠自動化及運動器材)應用觸控顯示需求，產生龐大的商機，預期整個產業將有蓬勃的發展。

(A)堅強的研發團隊：

本公司在成立之初即投入相當大的成本於研究及技術開發等方面，具有優異的光學、電機、電路設計、機械、散熱、系統應用等產品設計開發團隊，人力素質齊全，隨時提供在職教育，同時投入大量經費從事符合特殊應用(如醫療、工廠自動化、軍事、戶外用途及運動器材)需求的製程開發，相關機器設備之購置與生產流程之改善，使得具備高品質的生產技術，並提升營運效益並降低營運成本；更隨時著手規劃未來新產品的計畫，並持續擴充研發團隊與重視研發人員之素質與經驗傳

承，強化技術創新能力以維持競爭優勢。

本公司專注於觸控顯示器及模組產品之設計製造，最大的競爭利基在於特殊應用觸控顯示器及模組核心關鍵技術研發能力與完整的研發系統整合能力，結合集團內部產業分工與垂直整合，連結上下游供輸關係，降低交易成本並建立快速回應系統，降低存貨成本，增加週轉率與降低缺貨率，並累積從液晶玻璃基板、背光模組、觸控模組、驅動電路板、IC 零組件至貼合整合製造的垂直整合生產效果；進而除現有產品線外，亦提供客戶客製化軟硬體開發服務，面對戶外強光環境、特殊高低溫環境或者顯控介面需求之產品提供解決方案，主要應用於特殊領域(如軍事、醫療、戶外用途、工廠自動化及運動器材)，結合關鍵零組件技術與整合開發研發能力，以高品質、高良率之產品暨服務獲得特殊應用(如醫療、工廠自動化、軍事、戶外用途及運動器材)領域國際品牌大廠之支持與信任；開發成本低於歐美日、設計開發技術領先大陸、東南亞等國家，且進入障礙度高，為本公司之主要競爭利基。

(B)持續的創新能力及完整的產品線：

新產品研發與服務的建構一直是公司引以為傲的核心競爭力。相較其他公司設計各種標準規格的產品，本公司更重視產業的需求。因為聚焦所以能更瞭解應用環境，除了吸引產業先進合作的機會，也構築更高的競爭門檻。研發除了技術外，開發的所費時程與品質亦是重要的關鍵。專案管理成員不但對產品、設計等要有相當程度的認知外，還需熟悉備料、生產、產業知識及客戶溝通等廣泛領域。過去幾年 ODM/JDM 累積的經驗與人才的培育，將會是未來發展的重要契機。

本公司產品線完整且具靈活性及效率，技術門檻較一般觸控顯示器產品為高。對於不同尺寸之螢幕(2"~ 65") 特殊應用觸控顯示器及模組產品已具備豐富的研發及生產經驗。所研發製造之特殊應用液晶顯示器及模組具備輕薄高規格及高度防塵、防水、耐高溫及耐震等特性與功能，技術層次較一般功能性液晶顯示器高，除一般螢幕所需之電子安規及國際認證外，已具備研發及生產軍工規級，醫療級顯示器所需之專業技術與符合世界級之軍工規及醫療安規及認證。

(C)優異的品質表現：

本公司長期秉持品質、技術與服務經營廣大市場及客戶，朝垂直整合之方向發展，增加產品附加價值，提昇競爭力，在結合顯示器與觸控面板功能所衍生的互動式顯示解決方案有非常具競爭力的表現；無論是產品本身高度要求的光學貼合製程能力及良率，或客戶應用端軟體相容測試之技術支援，都遠遠超越一般同業水準。

投入資源於 E 化、自動化與知識管理亦是本公司發展重點，除了購買套裝軟直接運用其功能外，系統間的介接或是不足的部分都由 MIS 與軟體人員補上，達成無縫的資訊流。軟體人員的專長亦發揮在工廠生產的自動化上，人員判斷與使用的降

低，不但減少錯誤的機率也降低了生產的成本。

(D)良好的客戶關係：

特殊應用(如醫療、工廠自動化、軍事、戶外用途及運動器材)領域屬於較封閉之市場，相關產品必須具備較高度信賴之耐久性品質，才可取得與國際設備大廠之合作機會，本公司主要經營階層及研發人員均長期投入特殊應用觸控顯示器及模組產品與服務領域，具有多年的技術經驗，對於該產業環境及趨勢有著深刻之瞭解，加上成立之初即採用當時最先進的機器設備並嚴格控管產品流程，提升良率，產品品質多年來一直保持穩定，雖然達成重量級客戶的需求有相當程度挑戰，然而一旦達成，公司間合作的關係就更加密切，加上產業電腦追求穩定的特性，競爭者想要切入也更難。從本公司與各領域國際重量級知名廠商合作多年之經驗，提供客戶符合潮流需求的特殊應用觸控顯示器及模組產品技術，及完善迅速之售後服務與技術支援協助客戶達成 time-to-market 之目標來看，證實本公司相關技術已取得與日本及歐美知名特殊應用觸控顯示器及模組產品與服務廠商相當之認證地位，已進入其長期的供應商體系，帶來穩定的訂單機會，業績均有長遠而穩定的客戶基礎作為支撐，也能以口碑式行銷吸引新的客戶、合作夥伴。

(E)良好的供應商關係：

本公司與供應商(如液晶玻璃廠、IC 廠、光學材料廠...等)關係穩定、良好，憑藉多年來具完整與豐富的產業經驗，及與國際知名大廠的合作關係，除充份掌握尖端零組件的趨勢，並與供應商發展長期良好與穩定之合作關係，確保關鍵零組件之供應不虞匱乏，另維持第二，甚至第三供應商，以利彈性運作。除此之外，並建立與供應商第一手技術交流與研發，領先業界推出尖端高性能高品質產品；不定期技術與市場交換意見，維持新技術開發之先驅與領導者；在新關鍵零組件上市或版本變更時，能提早與供應商一起合作開發與測試，確保推出產品之應變能力。以策略性的方式與特殊應用(如醫療、工廠自動化、軍事、戶外用途及運動器材)領域國際品牌大廠及知名關鍵材料(如液晶玻璃、光學材料、光學膠、IC)，供應商一同進攻國際及亞洲市場，其雙方之利基點在於使用既有的研發能力、生產製造能量、特有的生產效率及生產方式降低生產成本提供具競爭性的價格策略，配合國際大廠的市場經驗、名聲、銷售網路進佔國際市場。並使用在亞洲成功的經驗結合國際大廠之完整產品線及組織化的銷售策略進攻全球市場，不但目標贏得現有存在的市場，同時更要開發更多的應用範圍，以加速營收成長並提高市場佔有率。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

(A)市場持續發展且應用日趨多元：

由於生活型態的改變，除了傳統工廠生產為提高生產力及品質改善的自動化需求外，現代人對資訊的需求大量提高、工商業紛紛採用電子資訊方式廣告及傳統服務業提升自動化服務等趨勢下，進而帶動對觸控顯示裝置的需求，產生龐大的商機。

消費性電子產品市場瞬息多變，對產品外觀的美感、人體工學以及質感之要求逐漸提升，進而提升特殊應用(如醫療、工廠自動化、軍事、戶外用途及運動器材)領域市場對特殊規格觸控顯示器及模組產品的要求,本公司擁有專業的研發團體從事新製程、新材質，以及新工法之導入，對快速推出符合市場需求之材質和技術具備相當優勢。

(B)對客戶掌握度高、產品推出快速：

本公司主要銷售客戶多為各應用領域國際知名品牌大廠，客戶營運狀況穩定且已有紮實根基，銷售區域遍及全球，較不易受個別市場或景氣變化而有重大波動，能為客戶量身訂製產品，以符合客戶特殊需求，提升客戶競爭力；且本公司產品系列完整且性能優異，可提供客戶完整解決方案，提升客戶競爭力，增加客戶獲利，與客戶形成長期合作夥伴關係，與客戶間皆維繫良好的溝通橋樑，以掌握客戶之產品需求，獲得客戶青睞，助長本公司營收穩定成長。

(C)著眼利基市場、客戶關係良好：

有別於一般消費性電子產品，本公司醫療、工業及專業色彩應用之特殊應用顯示模組產品屬高階且利基型市場，具備生命週期較長、客製化程度高、技術門檻高、價格較高及通過相關品質與安全規範認證之特性。本公司各年度營收獲利及業務皆能維持穩定，顯示其於特殊應用之液晶顯示器市場累積相當程度經驗及客製化能力。本公司透過歐美經銷商打入國際知名品牌廠商之供應鏈，未來本公司於通路及行銷方面將更具有自主能力及競爭優勢。綜上所述，特殊應用觸控顯示器及模組產品產業具進入障礙且客製化程度高，產品具有相當之競爭力及客戶之議價空間，因此可保有相當之毛利及穩定之客戶群。

(D)完整研發團隊及良好產品品質：

本公司之主要經營階層及研發人員均長期投入專業顯示器領域，對於該產業環境及趨勢有著深刻之瞭解，有效掌握特殊應用觸控顯示器及模組產品發展之趨勢，積極研發相關產品，充份滿足客戶之需求。本公司自創立以來即相當重視創新研究及技術開發，不斷以高解析度、高亮度、高色彩飽和度、廣視角及高答應速度、大顯示尺寸、低成本、相容性高及特殊應用等產品設計及研發目標而努力。

本公司擁有符合工業等級的貼合整合製程能力,以先進之技術所研發製造之特殊應用觸控顯示器及模組產品具備高度防塵、防水、耐高溫及耐震等特性與功能，技術層次較一般功能性液晶顯示器高，且相關儀器設備廠房投資龐大，客製化技術能力累積不易，與系統整體設計搭配關聯性高等特性，不利競爭者投入，其卓越之

前瞻性技術服務已備受市場肯定，並成為本公司營運發展之重要關鍵要素。

良好之產品品質是企業生存與發展之命脈，而電子特殊領域(如軍事、醫療、戶外用途、工廠自動化及運動器材)應用產業對於品質要求更是嚴格，本公司有專責部門致力於產品品質之提昇、產品品質之檢驗與維持及客戶之售後服務工作，本公司已通過 ISO 9001 之品質認證，並陸續取得 ISO14001 及 ISO 13485 等認證。

不利因素

(A)硬體價值逐年下滑，產業朝軟硬整合之方向發展。

因應對策為：

提高產品之附加價值和獲利率，提升生產效率，透過強化技術競爭力和門檻，創造與同業的差異化，同時開發毛利較高之產品，來提高產能利用率和獲利能力；與上游之系統整合商、軟體商、硬體商等建立更緊密的合作關係，深耕生態體系，提供客戶完整的垂直解決方案。

(B)客戶為國際知名大廠，談判能力較小且銷貨集中。

因應對策為：

積極開發新客戶，逐步進行客戶分散；與客戶間維持良好的溝通關係。

(C)市場眾多競爭者加入，且面臨亞洲其他國家，採用國家資源力量，培養關鍵零組件的製造能力，造成利潤壓縮與搶單效應。

因應對策為：

本公司創新商業模式，已領先潛在競爭者，與特殊領域(如軍事、醫療、戶外用途、工廠自動化及運動器材)應用國際知名品牌客戶建立穩固關係，且特殊領域廠國際知名品牌客戶重視供應商穩定性，較不輕易更換廠商，本公司除鞏固既有成果外，亦持續加強高品質高附加價值整合發展以及降低成本結構，來提高自身之競爭力。

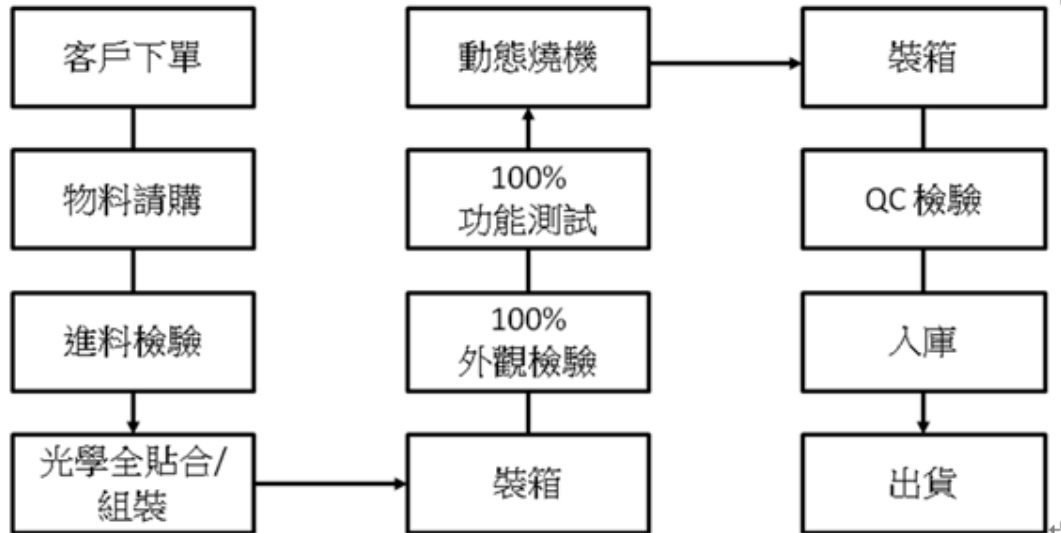
(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品用途：

主要商品名稱	用途
醫療用觸控顯示器	超音波及臨床看護用顯示器
嵌入式控制系統	健身用途/戶外用途/特定用品/特殊設計之人機介面控制系統
特殊應用顯示模組	工業用途/軍事用途/戶外用途之特殊應用顯示模組

(2)產製過程：

本公司的特殊應用觸控顯示器及模組產品，接獲客戶訂單後，由生管進行生產排程、物管進行備料，依生產排程生產或外包，經品保單位檢驗後，如為良品則入庫準備出貨，如為不良品則加以重工，直到品質改善為止，其產製過程如下：



(三)主要原料之供應狀況：

(1)擁有穩定的主要物料來源

特定應用之醫療及工業用液晶面板，因單價較高產量也較小，故面板大廠均透過代理商銷售，如友達面板即向國內主要代理商豐藝公司採購，群創即和代理商建智公司採購，三星即和其代商菱旺公司採購，以維持良好及穩定的交貨，另一方面本公司也積極對客戶所導入的設計方案，尋求替代產品，以維持靈活及自主性，降低營業風險。故本公司成立以來，未發生過產品短缺所造成供應中斷的現象，與國內同業相比，可說有相當優勢。

(2)長期耕耘供應鏈上下游，料源開發與採購具備彈性優勢

於本公司採購以及業務同仁，於醫療及工業用的特殊應用觸控顯示器產業經驗相當豐富，並長期耕耘供應鏈上下游，所以本公司可以最大化的優勢，在以客戶設計需求為比較基礎前提下，深耕有競爭力的料源。

2、最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	103 年				104 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 公司	717,528	43.84%	無	A 公司	646,565	39.15%	無
2	B 公司	182,639	11.16%	無	B 公司	188,620	11.42%	無
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
	其他	736,634	45.00%		其他	816,432	49.43%	
	銷貨淨額	1,636,801	100.00%		銷貨淨額	1,651,617	100.00%	

增減變動原因說明：

各期銷貨前兩大客戶皆未變動，其餘客戶比例皆未超過 10%，不擬深入說明變動原因。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：PCS：新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	104 年度			103 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
醫療用觸控顯示器	16,195	16,956	186,129	11,076	11,200	115,721
特殊應用顯示模組	235,489	208,172	662,372	122,112	188,736	618,170
嵌入式控制系統	48,033	50,291	710,557	35,354	38,697	592,353
合計	299,717	275,419	1,559,058	168,542	238,633	1,326,244

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：PCS：新台幣仟元

銷售量值 主要商品(或部門別)	104 年度				103 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
醫療用觸控顯示器	-	-	13,430	231,687	-	-	10,980	192,949
特殊應用顯示模組	73,182	191,301	106,768	379,007	70,029	192,001	89,498	349,152
嵌入式控制系統	88	1,153	38,050	654,744	124	1,514	35,083	711,290
其他(註)	-	13,516	-	180,209	-	31,651	-	158,244
合計	-	205,970	-	1,445,647	-	225,166	-	1,411,635

註：其他包含設計服務收入或其他供客戶維修替換之材料散件等。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年度		103 年度	104 年度	截至 105 年 3 月 31 日
員工 人數	經理人	21	26	26
	一般職員	126	141	142
	合計	147	167	168
平均年歲		35.64	36.18	36.43
平均服務年資(年)		6.16	6.21	6.05

年度		103 年度	104 年度	截至 105 年 3 月 31 日
學歷 分布 比率	博士	-	-	-
	碩士	13.61%	13.17%	15.48%
	大專／學士	61.90%	62.28%	64.29%
	高中	23.13%	23.95%	19.64%
	高中以下	1.36%	0.60%	0.60%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係：

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

(1)員工福利措施及其實施情形：

1.員工福利措施

本公司管理制度以政府法令規定為遵循依據，訂有各項管理規章、工作規則，並公告全體員工知悉，並訂定合理之薪資待遇。員工福利方面，本公司設有職工福利委員會，配有員工餐廳及員工停車場，另配合勞工法令，投保各項勞工保險、全民健保、員工及眷屬團體保險，依法按月提撥退休準備金，定期發放員工生日及三節禮券、婚喪喜慶慰問補助及舉辦員工旅遊、餐會等，福利制度完善。

2.員工進修、訓練狀況

本公司重視員工本職學能，注重培養專業人才、開發人力資源及增進品質和環境意識，以提昇公司整體營運效能，鼓勵員工參加國內各大專院校及專業機構之訓練課程，培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

(2)退休制度及其實施情形：

本公司退休制度依勞基法規定，由員工自行選擇適用方式及提撥比率，並每月定期提撥，以安定其退休後生活。

(3)勞資間之協議情形

本公司勞資關係皆按勞動基準法，勞資關係和諧。

(4)各項員工權益維護措施情形

本公司其他各項員工權益均依法令辦理。

(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與因應措施：在勞資關係方面，本公司勞方與資方一向以理性的溝通維持著融洽的關係，故本公司自成立以來，未曾發生重大之勞資糾紛。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	兆豐銀行	104/08/01~ 105/07/31	綜合授信額度美金肆百萬元整。	由董事長杜懷琪及董事陳澄芳以個人身分擔任連帶保證人。
授信合約	日盛銀行	104/09/09~ 105/07/09	綜合授信額度新台幣伍仟元整。 外匯衍生性金融商品綜合額度新台幣參仟萬元	由董事長杜懷琪及董事陳澄芳以個人身分擔任連帶保證人。
授信合約	彰化銀行	104/10/27~ 105/09/30	綜合授信額度新台幣捌仟萬元。 出口押匯額度美金伍拾萬元整。 外匯衍生性金融商品綜合額度美金參拾萬元。 應收帳款承購美金肆佰伍拾萬元整。	由董事長杜懷琪及董事陳澄芳以個人身分擔任連帶保證人。
租賃合約	豐藝電子(股)公司	102/08/01~ 107/07/30	廠房租約	無

陸、財務概況

- 一、最近五年度簡明財務資料
 (一)簡明資產負債表及綜合損益表

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 項 目	度	最近五年度財務資料				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		註3	26,405	629,483	941,923	988,283
不動產、廠房及設備 (註1)		註3	299	13,278	33,566	37,441
無形資產		註3	-	1,738	2,865	3,853
其他資產(註1)		註3	14	8,112	9,310	12,162
資產總額		註3	26,718	652,611	987,664	1,041,739
流動負債	分配前	註3	5,237	224,006	429,138	334,170
	分配後	註3	5,237	256,006	495,777	註2
非流動負債		註3	-	11,497	14,431	33,975
負債總額	分配前	註3	5,237	235,503	443,569	368,145
	分配後	註3	5,237	267,503	510,208	註2
歸屬於母公司業主 之權益		註3	21,481	417,108	544,095	673,594
股本		註3	10,000	200,000	233,820	328,529
資本公積		註3	-	144,760	148,924	162,733
保留盈餘	分配前	註3	11,383	72,348	161,351	182,332
	分配後	註3	3,983	10,348	28,073	註2
其他權益		註3	98	-	-	-
庫藏股票		註3	-	-	-	-
非控制權益		註3	-	-	-	-
權益總額	分配前	註3	21,481	417,108	544,095	673,594
	分配後	註3	21,481	385,108	477,456	註2

註1：未辦理資產重估增值。

註2：104年盈餘分派尚待股東會決議分配。

註3：公司自103年起採用IFRSs經會計師查核簽證，資產負債表附列101及102年12月31日之可比較數字，100-102年度我國財務會計準則財務資料詳下表「簡明資產負債表-我國財務會計準則」。

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	100年	101年	102年	103年	104年
流動資產	20,806	26,476	630,239	註3	註3
基金及投資	-	-	-	註3	註3
固定資產(註1)	58	299	20,818	註3	註3
無形資產	-	-	1,738	註3	註3
其他資產	-	2	84	註3	註3
資產總額	20,684	26,777	652,879	註3	註3
流動負債	分配前	5,261	5,237	224,422	註3
	分配後	7,761	5,237	256,422	註3
長期負債	-	-	-	註3	註3
其他負債	-	-	10,539	註3	註3
負債總額	分配前	5,261	5,237	234,961	註3
	分配後	7,761	5,237	266,961	註3
股本	10,000	10,000	200,000	註3	註3
資本公積	-	-	144,760	註3	註3
保留盈餘	分配前	5,603	11,442	73,158	註3
	分配後	3,103	4,042	11,158	註3
金融商品未實現損益	-	98	-	註3	註3
累積換算調整數	-	-	-	註3	註3
庫藏股	-	-	-	註3	註3
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	註3	註3
股東權益總額	分配前	15,603	21,540	417,918	註3
	分配後	13,010	21,540	385,918	註3

註1：上開固定資產均未辦理資產重估。

註2：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：103年已採用 IFRSs。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

年度 項 目	最近五年度財務資料				
	100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	註	註	579,893	1,636,801	1,651,617
營業毛利	註	註	153,474	370,801	391,871
營業損益	註	註	76,022	170,760	169,252
營業外收入及支出	註	註	5,263	11,275	9,133
稅前淨利	註	註	81,285	182,035	178,385
繼續營業單位 本期淨利	註	註	69,052	153,865	155,926
停業單位損失	註	註	-	-	-
本期淨利(損)	註	註	69,052	153,865	155,926
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	註	註	(785)	(2,862)	(1,667)
本期綜合損益總額	註	註	68,267	151,003	154,259
淨利歸屬於 母公司業主	註	註	69,052	153,865	155,926
淨利歸屬於非控制 權益	註	註	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	註	註	68,267	151,003	154,259
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	註	註	-	-	-
每股盈餘	註	註	9.21	5.20	5.13

註：公司自 103 年起採用 IFRSs 經會計師查核簽證，附列 102 年可比較數字，100-102 年我國財務會計準則財務資料詳下表「簡明損益表-我國財務會計準則」。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元(除每股盈餘外)

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	22,069	28,521	579,893	註3	註3
營業毛利	3,218	10,053	153,474	註3	註3
營業損益	3,101	9,928	76,100	註3	註3
營業外收入及利益	41	115	6,081	註3	註3
營業外費用及損失	-	-	(819)	註3	註3
繼續營業部門 稅前損益	3,142	10,043	81,362	註3	註3
繼續營業部門 損益	2,593	8,339	69,116	註3	註3
停業部門損益	-	-	-	註3	註3
非常損益	-	-	-	註3	註3
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	註3	註3
本期損益	2,593	8,339	69,116	註3	註3
每股盈餘	2.59	7.72	10.60	註3	註3

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資，於計算每股盈餘時，均依增資比例追溯調整以前年度。

註3：103年起已採用IFRSs。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰	無保留意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘	無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、謝明忠	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰、謝明忠	無保留意見

二、財務分析

(一)財務比率

國際財務報導準則

年度 (註1) 分析項目 (註3)		最近五年度財務分析				
		100年	101年	102年	103年	104年
財務結構 (%)	負債占資產比率	註7	註7	36.09	44.91	35.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	註7	註7	3,227.93	1,663.96	1,799.08
償債能力 %	流動比率	註7	註7	281.01	219.49	295.74
	速動比率	註7	註7	222.26	164.82	212.05
	利息保障倍數	註7	註7	590.02	10,708.94	19,821.56
經營能力	應收款項週轉率 (次)	註7	註7	5.11	6.11	6.29
	平均收現日數	註7	註7	71	60	58
	存貨週轉率 (次)	註7	註7	7.49	7.61	4.90
	應付款項週轉率 (次)	註7	註7	6.27	6.21	5.33
	平均銷貨日數	註7	註7	49	48	74
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	註7	註7	85.42	69.88	46.52
	總資產週轉率 (次)	註7	註7	1.71	2.00	1.63
獲利能力	資產報酬率 (%)	註7	註7	20.36	18.76	15.37
	權益報酬率 (%)	註7	註7	31.49	32.02	25.61
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註7)	註7	註7	40.64	77.85	54.30
	純益率 (%)	註7	註7	11.91	9.40	9.44
	每股盈餘 (元)	註7	註7	9.21	5.20	5.13
現金流量	現金流量比率 (%)	註7	註7	18.78	41.43	28.51
	現金流量允當比率 (%)	註7	註7	259.42	130.74	106.24
	現金再投資比率 (%)	註7	註7	9.55	25.30	5.45
槓桿度	營運槓桿度	註7	註7	1.14	1.16	1.18
	財務槓桿度	註7	註7	1.00	1.00	1.00

年度(註1) 分析項目(註3)	最近五年度財務分析				
	100年	101年	102年	103年	104年
請說明最近二年度各項財務比率變動原因					
負債佔資產比率：104年較103年下降，係因104年因營運需求，備存存貨增加，致負債佔資產比率核算下降。					
流動比率：104年較103年上升，同負債佔資產比率分析說明。					
速動比率：係因104年底進貨金額與103年底進貨金額下降，應付帳款大幅減少，致速動比率核算上升。					
利息保障倍數：公司各期發生之利息費用金額不大，不擬深入分析。					
存貨週轉率：104年較103年下降，係因104年因營運需求，備存存貨增加，致核算下降。					
應付帳款週轉率：104年較103年下降，係因104年底應付帳款下降所致。					
平均銷貨日數：104年較103年上升，係因104年因營運需求，備存存貨增加，致核算下降。					
不動產、廠房及設備週轉率：104年較103年下降，係因因營運需求，採購設備，致核算下降。					
資產報酬率：104年較103年下降，係因營運規模況大，帳列資產增加所致。					
權益報酬率：104年較103年下降，係因營運規模況大，股本增加所致。					
稅前純益占實收資本額比率：104年較103年下降，係因營運規模況大，股本增加所致。					
現金再投資比率：本期下降，係因發放現金股利金額增加所致。					

註1：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註 7：公司自 103 年採用 IFRSs 財務報表表達財務資料，附列 102 年之可比較數字，100-102 年我國財務會計準則財務資料詳下表「財務分析-我國財務會計準則」。

財務分析-我國財務會計準則

年度(註1)		最近五年度財務分析					
		100	101	102	103	104	
分析項目(註2)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	25.22	19.56	35.99	註4	註4	
	長期資金占固定資產比率	26,901.72	7,203.68	2,058.11	註4	註4	
償債能力 %	流動比率	395.46	505.54	280.83	註4	註4	
	速動比率	392.40	498.03	225.07	註4	註4	
	利息保障倍數(倍)	註5	註5	590.58	註4	註4	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.05	3.75	5.11	註4	註4	
	平均收現日數	90	97	71	註4	註4	
	存貨週轉率(次)	註6	註6	7.49	註4	註4	
	應付款項週轉率(次)	18.34	17.76	6.21	註4	註4	
	平均銷貨日數	註3	註3	49	註4	註4	
	固定資產週轉率(次)	40.79	159.78	54.92	註4	註4	
	總資產週轉率(次)	1.28	1.20	1.71	註4	註4	
獲利能力	資產報酬率(%)	15.06	35.01	20.37	註4	註4	
	股東權益報酬率(%)	18.12	44.90	31.46	註4	註4	
	占實收資本比率(%)	營業利益	31.01	99.28	38.05	註4	註4
		稅前純益	31.41	100.43	40.68	註4	註4
	純益率(%)	11.75	29.24	11.92	註4	註4	
	每股盈餘(元)	2.59	8.34	10.60	註4	註4	
現金流量	現金流量比率(%)	56.68	202.94	20.32	註4	註4	
	現金流量允當比率(%)	162.26	229.97	275.49	註4	註4	
	現金再投資比率(%)	10.63	23.84	10.36	註4	註4	
槓桿度	營運槓桿度	1.71	1.13	1.14	註4	註4	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	註4	註4	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							
本公司於102年8月1日,分割受讓豐藝公司特定應用產品事業部門,從事嵌入式觸控液晶模組產品之設計及組裝製造;以前年度係豐藝公司百分之百持有之子公司,營業收入係替豐藝公司來料加工液晶模組產品之加工收入,故各年度之財務數字及比率比較變動較大。							

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，業已追溯調整以往年度每股盈餘。

註3：計算時分母為0或負數者不適用。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註3)

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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註4)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註5)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：103年起已採用IFRSs。

註5：該年度未發生利息費用。

註6：該年度期初及期末帳上未有存貨。

三、一〇四年度財務報告之監察人審查報告

勁豐電子股份有限公司

一〇四年度監察人審查報告書

茲 准

本公司董事會造送一〇四年度營業報告書及財務報表、盈餘分配表，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳及陳慧銘會計師查核並出具無保留意見之查核報告。本監察人對於前述表冊及報告經審查後認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，謹具報告書，敬請 鑑核。

此 致

勁豐電子股份有限公司一〇五年股東常會

監察人：證德股份有限公司

代表人：林本勝

朱明珍



中 華 民 國 一〇五 年 三 月 二十 一 日

四、一〇四年度財務報表

會計師查核報告

勁豐電子股份有限公司 公鑒：

勁豐電子股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、經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，足以允當表達勁豐電子股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳

李麗鳳



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

會計師 陳慧銘

陳慧銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 1 日

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二六)	\$ 431,330	41	\$ 389,895	39
1170	應收帳款—非關係人(附註四、五、八及二六)	202,244	19	313,592	32
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、八、二六及二七)	4,327	-	3,521	-
1200	其他應收款(附註四、八及二六)	70,599	7	10,002	1
130X	存貨(附註四、五及九)	275,362	27	218,762	22
1470	其他流動資產(附註十二及二七)	4,421	1	6,151	1
11XX	流動資產總計	<u>988,283</u>	<u>95</u>	<u>941,923</u>	<u>95</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五及十)	37,441	4	33,566	4
1821	其他無形資產(附註四及十一)	3,853	-	2,865	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二十)	5,625	-	6,388	1
1900	其他非流動資產(附註十二及二六)	6,537	1	2,922	-
15XX	非流動資產總計	<u>53,456</u>	<u>5</u>	<u>45,741</u>	<u>5</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,041,739</u>	<u>100</u>	<u>\$ 987,664</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、五、七及二六)	\$ -	-	\$ 259	-
2150	應付票據—非關係人(附註十三及二六)	78	-	28	-
2170	應付帳款—非關係人(附註十三及二六)	137,907	13	177,722	18
2180	應付帳款—關係人(附註十三、二六及二七)	67,915	7	88,709	9
2219	其他應付款(附註十四及二六)	54,771	5	65,490	7
2220	其他應付款項—關係人(附註十四、二六及二七)	1,854	-	-	-
2230	本期所得稅負債(附註二十)	16,199	2	30,004	3
2250	負債準備—流動(附註四、五及十五)	29,217	3	54,233	5
2399	其他流動負債(附註十四)	26,229	2	12,693	1
21XX	流動負債總計	<u>334,170</u>	<u>32</u>	<u>429,138</u>	<u>43</u>
	非流動負債				
2550	負債準備—非流動(附註四、五及十五)	18,526	2	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	533	-	714	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四、五及十六)	14,916	1	13,717	2
25XX	非流動負債總計	<u>33,975</u>	<u>3</u>	<u>14,431</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>368,145</u>	<u>35</u>	<u>443,569</u>	<u>45</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十七)				
	股 本				
3110	普通股	328,529	32	233,820	24
3200	資本公積	162,733	16	148,924	15
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	26,173	2	10,787	1
3350	未分配盈餘	156,159	15	150,564	15
3300	保留盈餘總計	182,332	17	161,351	16
31XX	本公司業主權益總計	<u>673,594</u>	<u>65</u>	<u>544,095</u>	<u>55</u>
3XXX	權益總計	<u>673,594</u>	<u>65</u>	<u>544,095</u>	<u>55</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,041,739</u>	<u>100</u>	<u>\$ 987,664</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：杜懷琪



經理人：柯永順



會計主管：林曉婷



勁豐電子股份有限公司

綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	104年度		103年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、五、十 八及二七）			
4100	\$ 1,651,617	100	\$ 1,636,801	100
	營業成本（附註九、十九及 二七）			
5110	(1,259,746)	(76)	(1,266,000)	(78)
5900	391,871	24	370,801	22
	營業費用（附註八、十六、 十九及二七）			
6100	(132,380)	(8)	(121,645)	(7)
6200	(21,789)	(2)	(19,871)	(1)
6300	(68,450)	(4)	(58,525)	(4)
6000	(222,619)	(14)	(200,041)	(12)
6900	169,252	10	170,760	10
	營業外收入及支出（附註 四、七、十九及二七）			
7010	578	-	2,174	-
7020	8,564	1	9,118	1
7050	(9)	-	(17)	-
7000	9,133	1	11,275	1
7900	178,385	11	182,035	11
7950	(22,459)	(2)	(28,170)	(2)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	\$ 155,926	9	\$ 153,865	9
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數（附註四				
	及十六）	(2,008)	-	(2,862)	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅				
	（附註四及二				
	十）	341	-	-	-
8300	本年度其他綜合損				
	益（稅後淨額）	(1,667)	-	(2,862)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 154,259	9	\$ 151,003	9
	每股盈餘（附註二一）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 5.13		\$ 5.20	
9810	稀 釋	\$ 4.62		\$ 4.77	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：杜懷琪



經理人：柯永順



會計主管：林曉婷



勁豐電子股份有限公司

權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股		資	本	公	積	保		盈	餘	權	益	總	額
		股數 (仟股)	金					額	法						
A1	103 年 1 月 1 日餘額	20,000	\$ 200,000			\$ 144,760		\$ 3,875		\$ 68,473				\$ 417,108	
	102 年度盈餘指撥及分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	6,912		(6,912)				-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-		(32,000)			(32,000)		
B5	本公司股東股票股利	3,000	30,000	-	-	-	-	-		(30,000)			-		
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-		153,865			153,865		
D3	103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-		(2,862)			(2,862)		
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-		151,003			151,003		
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	382	3,820	4,164	-	-	-	-		-			7,984		
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	23,382	233,820	148,924				10,787		150,564			544,095		
	103 年度盈餘指撥及分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	15,386		(15,386)			-		
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-		(66,639)			(66,639)		
B9	本公司股東股票股利	6,664	66,639	-	-	-	-	-		(66,639)			-		
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-		155,926			155,926		
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-		(1,667)			(1,667)		
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-		154,259			154,259		
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	2,000	20,000	3,100	-	-	-	-		-			23,100		
T1	其他－員工紅利轉增資	807	8,070	10,709	-	-	-	-		-			18,779		
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	32,853	\$ 328,529	\$ 162,733				\$ 26,173		\$ 156,159			\$ 673,594		

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：杜懷琪



經理人：柯永順



會計主管：林曉婷



勁豐電子股份有限公司

現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 178,385	\$ 182,035
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(100)	100
A20100	折舊費用	10,201	6,897
A20200	攤銷費用	1,312	1,083
A20900	財務成本	9	17
A29900	（迴轉）提列負債準備	(2,144)	23,824
A21200	利息收入	(564)	(517)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,500	6,500
A29900	存貨報廢損失	6,389	84
A20400	分類為持有供交易之金融資產 及負債之淨（利益）損失	(475)	342
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少	328	-
A31150	應收帳款減少（增加）	111,448	(95,389)
A31160	應收帳款－關係人增加	(806)	(3,521)
A31180	其他應收款增加	(60,597)	(10,002)
A31200	存貨增加	(64,489)	(111,473)
A31230	預付款項減少	1,600	11,846
A31240	其他流動資產減少	130	10,932
A32110	持有供交易之金融負債減少	(112)	-
A32130	應付票據增加（減少）	50	(2,265)
A32150	應付帳款（減少）增加	(39,815)	42,672
A32160	應付帳款－關係人（減少）增 加	(20,794)	88,709
A32180	其他應付款增加	8,060	36,074
A32190	其他應付款－關係人增加	1,854	-
A32200	負債準備減少	(4,346)	(1,427)
A32210	預收款項增加	11,577	5,525
A32240	淨確定福利負債減少	(809)	(519)
A32230	其他流動負債增加（減少）	<u>1,959</u>	<u>(63)</u>
A33000	營運產生之現金流入	139,751	191,464
A33100	收取之利息	564	517

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
A33300	支付之利息	(\$ 9)	(\$ 17)
A33500	支付之所得稅	(35,341)	(13,669)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>104,965</u>	<u>178,295</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(11,235)	(20,293)
B04500	購置無形資產	(2,300)	(1,562)
B07100	預付設備款增加	(6,456)	(2,840)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(19,991)	(24,695)
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(66,639)	(32,000)
C04800	員工執行認股權	<u>23,100</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(43,539)	(32,000)
EEEE	現金及約當現金增加數	41,435	121,600
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>389,895</u>	<u>268,295</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 431,330</u>	<u>\$ 389,895</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：杜懷琪



經理人：柯永順



會計主管：林曉婷



勁豐電子股份有限公司

財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

勁豐電子股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 89 年 5 月 29 日，主要經營業務為醫療用觸控顯示器、嵌入式控制系統及特殊應用顯示模組之研發製造，以及其他資訊軟硬體研發等。

豐藝電子股份有限公司為因應組織調整及專業分工，以提高競爭力及經濟績效，於 102 年 6 月 10 日經股東會決議，依據企業併購法規定將特定應用產品事業群分割及移轉予本公司，並經董事會決議以 102 年 8 月 1 日為分割基準日，分割讓與之營業價值為 123,900 仟元，本公司以每股 15 元發行新股 8,260 仟股，以受讓豐藝電子股份有限公司割讓與之相關營業。

母公司為豐藝電子股份有限公司，於 104 年及 103 年 12 月 31 日，持有本公司普通股分別為 80.97% 及 88.53%。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 105 年 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13 「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二六。

2. IAS 1 之修正 「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

3. IAS 19 「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

上述修正之準則規定對於本公司無影響。

4. IFRS 7 之修正 「揭露－金融資產及金融負債之互抵」

該修正規定須揭露關於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融工具之抵銷權及相關協議（例如提供擔保之協議）之資訊。相關揭露請參閱附註二六。

5. IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」

該修正闡明關於金融資產與金融負債互抵之規定，特別說明「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債」之條件。

上述修正之準則規定對於本公司無影響。

6. 「2009 -2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，本公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予本公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

上述修正之準則規定對於本公司無影響。

7. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債認列及衡量

依證券發行人財務報告編製準則之修正規定，指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，該負債剩

餘之公允價值變動金額則列報於損益。惟若上述會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

綜上所述，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs，對本公司無重大之影響。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1)增加可適用避險

會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2)修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩損益波動程度；及(3)避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。本公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

4. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

除保證產品與所協議之規格相符外，本公司亦提供勞務類型之保固服務，依 IFRS 15 規定該勞務將視為一履約義務，分攤至勞務類型之保固之交易價格於後續提供保固服務時認列為收入，並認列相關成本。適用 IFRS 15 前，前述交易之交易價格全數於銷售產品時認列收入，並同時認列產品保固成本及負債準備。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。其中，IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

8. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用

權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

9. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。

除下列項目外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益：

1. 為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額；

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

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

(六) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(八) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

A.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金與其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及授信期間延遲付款情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應

收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

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

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再

衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十五) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。

資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 收入認列

附註十五說明本公司將商品出售給一主要客戶後，依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並因新原料、製程變動或其他影響產品品質之事件而進行調整。

於進行該等判斷時，管理階層已充分考量商品銷售收入認列條件，尤其考量本公司是否已移轉商品所有權之重大風險及報酬予買方。經詳細量化本公司之重工負債，並考量客戶依協商結果不得額外要求進一步重工或

請求更換商品後，管理階層確信重大風險及報酬已移轉，故收入於當期認列應屬適當，同時，亦認列重工成本負債準備。

(二) 所得稅

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 5,625 仟元及 6,388 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(三) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(排除尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(四) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本公司或委任之估價師係參考市場價格或利率及衍生工具特性等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動本公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註二六。

(五) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(六)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。本公司本期並未變更不動產、廠房及設備之耐用年限。

(六) 存貨之減損

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

(七) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金	\$ 264	\$ 50
銀行支票及活期存款	<u>431,066</u>	<u>389,845</u>
	<u>\$431,330</u>	<u>\$389,895</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0.05%~0.17%	0.05%~0.17%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104年12月31日	103年12月31日
<u>持有供交易之金融負債</u>		
衍生工具（未指定避險）		
— 遠期外匯合約(一)	\$ -	\$ 259
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 259</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

截至 104 年 12 月 31 日無未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約。

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	104.01.12-104.01.23	USD\$1,500/NTD\$47,244

本公從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、應收帳款及其他應收款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款－非關係人	\$202,714	\$314,192
應收帳款－關係人	4,327	3,521
減：備抵呆帳－非關係人	(470)	(600)
	<u>\$206,571</u>	<u>\$317,113</u>
<u>其他應收款</u>		
應收帳款讓售款	\$ 61,965	\$ -
應收營業稅退稅款	8,616	9,973
其 他	18	29
	<u>\$ 70,599</u>	<u>\$ 10,002</u>

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90~135 天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 270 天之應收帳款無法收回，本公司對於帳齡超過 270 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 270 天內之應收帳款，其備抵呆帳係參考應收帳款帳齡及回收可能性評估提列。本公司於決定應收帳款可回收性時，依據對客戶之應收帳款帳齡分析、應收帳款保險承保狀況、信用評核結果及經濟環境變化等因素。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
0~30天	\$204,771	\$316,780
31~60天	479	933
61~90天	374	-
91天以上	<u>1,417</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$207,041</u>	<u>\$317,713</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

於104年及103年12月31日無已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款及催收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估	群 組 評 估	合 計
	減 損 損 失	減 損 損 失	減 損 損 失
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 500	\$ 500
加：本年度提列呆帳費用	<u>-</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
103年12月31日餘額	-	600	600
加：本年度提列呆帳費用	30	-	30
減：本年度迴轉呆帳費用	<u>-</u>	<u>(130)</u>	<u>(130)</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 470</u>	<u>\$ 500</u>

截至104年及103年12月31日，已進行清算或處於重大財務困難之個別減損應收帳款金額分別為30仟元及0仟元。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

已個別減損之應收帳款帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
270天以上	<u>\$ 30</u>	<u>\$ -</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

(二) 其他應收款

本公司對其他應收款均不予計息。於決定其他應收款可回收性時，本公司考量其他應收款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過一年之其他應收款無法回收，本公司對於帳齡超過一年之其他應收款認列100%備抵呆帳，對於帳齡在一年內之其他應收款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收金額。

於 104 年及 103 年 12 月 31 日其他應收款無提列備抵呆帳。

九、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
原物料	\$ 75,510	\$ 89,090
在製品	7,911	29,490
製成品	189,111	99,042
商品存貨	<u>2,830</u>	<u>1,140</u>
	<u>\$275,362</u>	<u>\$218,762</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,259,746 仟元及 1,266,000 仟元。

104 及 103 年度銷貨成本分別包括存貨跌價損失 1,500 仟元及 6,500 仟元。

十、不動產、廠房及設備

	機器設備	運輸設備	生財器具	什項設備	租賃改良	合 計
<u>成 本</u>						
103年1月1日餘額	\$ 6,958	\$ 485	\$ 3,261	\$ 16,324	\$ -	\$ 27,028
增 添	10,225	2,325	422	2,835	4,486	20,293
重分類	(401)	-	-	849	6,444	6,892
103年12月31日餘額	<u>\$ 16,782</u>	<u>\$ 2,810</u>	<u>\$ 3,683</u>	<u>\$ 20,008</u>	<u>\$ 10,930</u>	<u>\$ 54,213</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
103年1月1日餘額	\$ 4,686	\$ 485	\$ 1,189	\$ 7,390	\$ -	\$ 13,750
折舊費用	1,260	349	733	3,144	1,411	6,897
重分類	(7)	-	-	2	5	-
103年12月31日餘額	<u>\$ 5,939</u>	<u>\$ 834</u>	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 10,536</u>	<u>\$ 1,416</u>	<u>\$ 20,647</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 10,843</u>	<u>\$ 1,976</u>	<u>\$ 1,761</u>	<u>\$ 9,472</u>	<u>\$ 9,514</u>	<u>\$ 33,566</u>
<u>成 本</u>						
104年1月1日餘額	\$ 16,782	\$ 2,810	\$ 3,683	\$ 20,008	\$ 10,930	\$ 54,213
增 添	4,334	-	1,032	5,081	788	11,235
處 分	(744)	-	-	-	-	(744)
重分類	639	-	-	2,010	192	2,841
104年12月31日餘額	<u>\$ 21,011</u>	<u>\$ 2,810</u>	<u>\$ 4,715</u>	<u>\$ 27,099</u>	<u>\$ 11,910</u>	<u>\$ 67,545</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
104年1月1日餘額	\$ 5,939	\$ 834	\$ 1,922	\$ 10,536	\$ 1,416	\$ 20,647
折舊費用	3,218	465	840	3,683	1,995	10,201
處 分	(744)	-	-	-	-	(744)
104年12月31日餘額	<u>\$ 8,413</u>	<u>\$ 1,299</u>	<u>\$ 2,762</u>	<u>\$ 14,219</u>	<u>\$ 3,411</u>	<u>\$ 30,104</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 12,598</u>	<u>\$ 1,511</u>	<u>\$ 1,953</u>	<u>\$ 12,880</u>	<u>\$ 8,499</u>	<u>\$ 37,441</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3至10年
運輸設備	5年
生財器具	3至5年
什項設備	3至20年
租賃改良	3至10年

十一、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
103年1月1日餘額	\$ 2,375
單獨取得	1,562
重分類	<u>648</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 4,585</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
103年1月1日餘額	(\$ 637)
攤銷費用	<u>(1,083)</u>
103年12月31日餘額	<u>(\$ 1,720)</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 2,865</u>
<u>成 本</u>	
104年1月1日餘額	\$ 4,585
單獨取得	2,300
處分	<u>(225)</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 6,660</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
104年1月1日餘額	\$ 1,720
攤銷費用	1,312
處分	<u>(225)</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 2,807</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 3,853</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提

電腦軟體	3~5年
------	------

十二、其他資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付貨款及費用	\$ 4,297	\$ 5,897
代付款	-	211
暫付款	<u>124</u>	<u>43</u>
	<u>\$ 4,421</u>	<u>\$ 6,151</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 6,455	\$ 2,840
存出保證金	82	82
催收款項	30	-
備抵呆帳－催收款項	(<u>30</u>)	-
	<u>\$ 6,537</u>	<u>\$ 2,922</u>

十三、應付票據及應付帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 50	\$ -
非因營業而發生	<u>28</u>	<u>28</u>
	<u>\$ 78</u>	<u>\$ 28</u>
<u>應付帳款</u>		
應付帳款－非關係人	\$137,907	\$177,722
應付帳款－關係人	<u>67,915</u>	<u>88,709</u>
	<u>\$205,822</u>	<u>\$266,431</u>

十四、其他負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付佣金	\$ 1,884	\$ 2,215
應付薪資及獎金	21,732	26,272
員工紅利及董監酬勞	22,000	23,516
其他應付款－關係人	1,854	-
其 他	<u>9,155</u>	<u>13,487</u>
	<u>\$ 56,625</u>	<u>\$ 65,490</u>
<u>其他負債</u>		
預收貨款	\$ 23,866	\$ 12,289
其 他	<u>2,363</u>	<u>404</u>
	<u>\$ 26,229</u>	<u>\$ 12,693</u>

十五、負債準備

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
員工福利(一)	\$ 2,539	\$ 2,539
保 固(二)	<u>26,678</u>	<u>51,694</u>
	<u>\$ 29,217</u>	<u>\$ 54,233</u>
<u>非流動</u>		
保 固(二)	<u>\$ 18,526</u>	<u>\$ -</u>

	保 固
104年1月1日餘額	\$ 51,694
本年度使用	(4,346)
本年度迴轉未使用餘額	(<u>2,144</u>)
104年12月31日餘額	<u>\$ 45,204</u>

- (一) 員工福利負債準備係包含員工既得長期服務休假權利之估列。
- (二) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考慮新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司所依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之員工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 17,868	\$ 15,561
計畫資產公允價值	(2,952)	(1,844)
提撥短絀	14,916	13,717
淨確定福利負債	<u>\$ 14,916</u>	<u>\$ 13,717</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
103年1月1日	\$ 12,474	(\$ 1,100)	\$ 11,374
服務成本			
利息費用（收入）	232	(28)	204
認列於損益	232	(28)	204
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金 額外）	-	7	7
精算損失—人口統計 假設變動	577	-	577
精算損失—經驗調整	2,278	-	2,278
認列於其他綜合損益	2,853	7	2,862
雇主提撥	-	(723)	(723)
103年12月31日	15,561	(1,844)	13,717
服務成本			
利息費用（收入）	292	(45)	247
認列於損益	292	(45)	247
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金 額外）	-	(7)	(7)
精算損失—人口統計 假設變動	1,395	-	1,395
精算損失—財務假設 變動	246	-	246
精算損失—經驗調整	374	-	374
認列於其他綜合損益	2,015	(7)	2,008
雇主提撥	-	(1,056)	(1,056)
104年12月31日	<u>\$ 17,868</u>	<u>(\$ 2,952)</u>	<u>\$ 14,916</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104 年度	103 年度
營業成本	\$ 51	\$ 65
推銷費用	29	40
管理費用	117	35
研發費用	50	64
	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 204</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.50%	1.875%
薪資預期增加率	2.00%	2.25%
死亡率	依據臺灣壽險業第 五回經驗生命表	依據臺灣壽險業第 五回經驗生命表
殘廢率	依據預期死亡率之 10%	依據預期死亡率之 10%

離職率

依據本公司過去員工離職率經驗資料所得出的數據及未來趨勢為基礎，經修勻後採用。

年	齡	104年	103年
20歲		23.0%	28.0%
25歲		15.0%	20.0%
30歲		14.0%	18.0%
35歲		10.5%	14.0%
40歲		8.0%	11.0%
45歲		5.0%	7.0%
50歲		-	2.0%

20歲以下之離職率以20歲計，各年齡間之離職率以內差方式計算。

自請退休率

假設Z為個別員工之最早可退休年齡

年	齡	自請退休率
Z		15.0%
Z+1~64		3.0%
65		100.0%

但個別員工之自請退休率不低於公司同年齡所採用離職率之1.5倍。

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

	104年12月31日	103年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 486)	(\$ 412)
減少 0.25%	\$ 507	\$ 430
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 497	\$ 422
減少 0.25%	(\$ 479)	(\$ 406)

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

	104年12月31日	103年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 737	\$ 744
確定福利義務平均到期期間	11年	11年

十七、權益

(一) 股本

普通股

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>32,853</u>	<u>23,382</u>
已發行股本	<u>\$328,529</u>	<u>\$233,820</u>

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本合計為 4,000 仟股。

本公司股本變動主要係因盈餘轉增資與員工執行認股權。

本公司 104 年 6 月 12 日股東會決議盈餘轉增資 66,639 仟元，分為 6,664 仟股，以及員工紅利 8,070 仟元，分為 807 仟股，並以 104 年 9 月 30 日為增資基準日；103 年 6 月 12 日股東會決議盈餘轉增資 30,000 仟元，分為 3,000 仟股，以及員工紅利轉增資 3,820 仟元，分為 382 仟股，並以 103 年 12 月 22 日為增資基準日。

本公司 104 年 12 月 4 日董事會決議員工執行認股權 23,100 仟元，分為 2,000 仟股，每股認購價格為 11.55 元，並以 104 年 12 月 4 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$162,733	\$145,464
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>-</u>	<u>3,460</u>
	<u>\$162,733</u>	<u>\$148,924</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往年度虧損，次就其餘額提撥 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提列及迴轉特別盈餘公積後，連同期初累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由股東會決議分配之。其中董監事酬勞 1~3%，員工紅利 10~12%。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 104 年 8 月 11 日董事會擬議之修正公司章程，並於 104 年 12 月 16 日召開之股東臨時會決議通過。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十九之 5. 員工福利費用。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 104 年 6 月 12 日及 103 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 15,386	\$ 6,912	\$ -	\$ -
現金股利	66,639	32,000	2.85	1.6
股票股利	66,639	30,000	2.85	1.5

本公司 105 年 3 月 21 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 15,593	\$ -
現金股利－保留盈餘發放	139,625	4.25
現金股利－資本公積發放	24,640	0.75

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 5 月 9 日召開之股東常會決議。

十八、收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
商品銷售收入	\$ 1,616,175	\$ 1,628,071
設計收入	31,017	8,608
加工及維修收入	<u>4,425</u>	<u>122</u>
	<u>\$ 1,651,617</u>	<u>\$ 1,636,801</u>

十九、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息收入－銀行存款	\$ 564	\$ 517
其他	<u>14</u>	<u>1,657</u>
	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 2,174</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
淨外幣兌換(損)益	\$ 8,287	\$ 9,562
持有供交易之金融資產(損)益(1)	328	(83)
持有供交易之金融負債(損)益(2)	147	(259)
手續費	(<u>198</u>)	(<u>102</u>)
	<u>\$ 8,564</u>	<u>\$ 9,118</u>

(1) 持有供交易金融資產淨損益包括公允價值變動之淨損益於 104 及 103 年度分別為淨利 328 仟元及淨損 83 仟元。

(2) 持有供交易之金融負債淨損益係因遠期外匯合約而產生，於 104 及 103 年度分別為淨利 147 仟元及淨損 259 仟元。

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	<u>(\$ 9)</u>	<u>(\$ 17)</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 10,201	\$ 6,897
無形資產	<u>1,312</u>	<u>1,083</u>
合計	<u>\$ 11,513</u>	<u>\$ 7,980</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>10,201</u>	<u>6,897</u>
	<u>\$ 10,201</u>	<u>\$ 6,897</u>

無形資產攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	360	507
管理費用	44	44
研發費用	<u>908</u>	<u>532</u>
	<u>\$ 1,312</u>	<u>\$ 1,083</u>

(五) 員工福利費用

	104年度	103年度
短期員工福利	\$154,727	\$152,583
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	5,000	4,361
確定福利計畫	<u>247</u>	<u>204</u>
	<u>5,247</u>	<u>4,565</u>
其他員工福利	<u>6,085</u>	<u>5,036</u>
員工福利費用合計	<u>\$166,059</u>	<u>\$162,184</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 50,394	\$ 44,212
營業費用	<u>115,665</u>	<u>117,972</u>
	<u>\$166,059</u>	<u>\$162,184</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以 10%～12% 及 1%～3% 分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係分別按 12% 及 3% 估列員工紅利 18,800 仟元及董監事酬勞 4,700 仟元。依 104 年 5 月修

正後公司法及 104 年 8 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 7.5%~10% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 18,000 仟元及董監事酬勞 4,000 仟元，係分別按前述稅前利益之 9% 及 1.8% 估列，該等金額於 105 年 3 月 21 日董事會擬議，尚待預計於 105 年 5 月 9 日召開之股東常會決議。年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 6 月 12 日及 103 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 21	\$ 18,779	\$ 16	\$ 7,984
董監事酬勞	4,700	-	2,000	-

103 及 102 年度員工股票紅利股數為 807 仟股及 382 仟股，係按 104 及 103 年度決議分紅之金額除以經會計師查核之 103 及 102 年度財務報表淨額分別為 23.27 元及 20.90 元計算。

104 年 6 月 12 日及 103 年 6 月 12 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	104年度	103年度
外幣兌換利益總額	\$ 48,363	\$ 41,537
外幣兌換損失總額	(40,076)	(31,975)
淨損益	<u>\$ 8,287</u>	<u>\$ 9,562</u>

(七) 非金融資產減損損失

	104年度	103年度
存貨 (包含於營業成本)	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ 6,500</u>

二十、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用 (利益) 之主要組成項目

	104年度	103年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 29,403	\$ 34,851
以前年度之調整	(8,101)	(1,395)
未分配盈餘加徵	<u>234</u>	<u>21</u>
	<u>21,536</u>	<u>33,477</u>
遞延所得稅		
當期產生者	<u>923</u>	(<u>5,307</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 22,459</u>	<u>\$ 28,170</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$178,385</u>	<u>\$182,035</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 30,326	\$ 30,946
稅上不可減除之費損	-	43
未認列之可減除暫時性差異	-	(1,445)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(8,101)	(1,395)
未分配盈餘加徵	<u>234</u>	<u>21</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 22,459</u>	<u>\$ 28,170</u>

本公司適用中華民國所得稅法之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 341</u>	<u>\$ -</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 16,199</u>	<u>\$ 30,004</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	其 他	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債	\$ 44	(\$ 44)	\$ -	\$ -	\$ -
確定福利退休計畫	12	(212)	341	-	141
存貨跌價損失	1,581	255	-	-	1,836
負債準備	4,751	(1,103)	-	-	3,648
	<u>\$ 6,388</u>	<u>(\$ 1,104)</u>	<u>\$ 341</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,625</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換差額	(\$ 639)	\$ 106	\$ -	\$ -	(\$ 533)
確定福利退休計畫	(75)	75	-	-	-
	<u>(\$ 714)</u>	<u>\$ 181</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 533)</u>

103 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	其 他	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債	\$ -	\$ 44	\$ -	\$ -	\$ 44
確定福利退休計畫	14	(2)	-	-	12
存貨跌價損失	476	1,105	-	-	1,581
負債準備	-	4,751	-	-	4,751
	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 5,898</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,388</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換差額	(\$ 109)	(\$ 530)	\$ -	\$ -	(\$ 639)
確定福利退休計畫	-	(75)	-	-	(75)
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產	(14)	14	-	-	-
	<u>(\$ 123)</u>	<u>(\$ 591)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 714)</u>

(五) 未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

<u>增 資 擴 展 案</u>	<u>免 稅 期 間</u>
98年	101年~105年

(六) 兩稅合一相關資訊

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
未分配盈餘		
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	<u>156,159</u>	<u>150,564</u>
	<u>\$156,159</u>	<u>\$150,564</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 13,769</u>	<u>\$ 4,925</u>
	<u>104年度 (預計)</u>	<u>103年度</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	19.19%	17.83%

(七) 所得稅核定情形

本公司歷年之申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 101 年。

二一、每股盈餘

	單位：每股元	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 5.13</u>	<u>\$ 5.20</u>
基本每股盈餘合計	<u>\$ 5.13</u>	<u>\$ 5.20</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 4.62</u>	<u>\$ 4.77</u>
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 4.62</u>	<u>\$ 4.77</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 104 年 9 月 30 日。因追溯調整，103 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	<u>追 溯 調 整 前</u>	<u>追 溯 調 整 後</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 6.69</u>	<u>\$ 5.20</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.13</u>	<u>\$ 4.77</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$155,926</u>	<u>\$153,865</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$155,926</u>	<u>\$153,865</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$155,926</u>	<u>\$153,865</u>

股 數

單位：仟股

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	30,399	29,568
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	2,380	2,570
員工酬勞或員工分紅	<u>957</u>	<u>107</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>33,736</u>	<u>32,245</u>

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

二二、股份基礎給付協議

本公司員工認股權計畫

本公司於 102 年 12 月給與員工認股權 2 仟單位，每 1 單位可認購普通股 1 仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為自認股權於發行給予日起滿 2 年，憑證持有人於發行當日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司依收益基礎法評估，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	104年度		103年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	2	\$ 11.55	2	\$ 17.42
本期執行	(2)		-	-
年底流通在外	<u>-</u>		<u>2</u>	
年底可執行	<u>-</u>		<u>2</u>	

於 104 年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價為 11.55 元。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
執行價格之範圍 (元)	-	\$ 17.42
加權平均剩餘合約期限 (年)	-	1 年

本公司於 102 年 12 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	20.3 元
執行價格	21.6 元
預期波動率	23.47%
存續期間	1 年
預期股利率	0%
無風險利率	0.51%

預期波動率係依給予日回推，並參考預期存續期間，採同業之日報酬率年化標準差平均值為假設值。

二三、非現金交易

本公司於 104 及 103 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 本公司於 104 及 103 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 2,841 仟元及 6,892 仟元；103 年度將預付設備款重分類至其他無形資產 648 仟元。
- (二) 本公司經 104 年及 103 年 6 月 12 日股東會決議員工紅利轉增資，以致其它應付款分別減少 18,779 仟元及 7,984 仟元。

二四、營業租賃協議

本公司為承租人

營業租賃係承租辦公室，租賃期間為 2~3 年。於租賃期間終止時，本公司並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃始付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
1 年內	\$ 9,612	\$ 8,766
超過 1 年但不超過 5 年	<u>8,251</u>	<u>13,385</u>
	<u>\$ 17,863</u>	<u>\$ 22,151</u>

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略目前並無變化。

本公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依據業務發展策略及營運需求做出整體性的規劃，以決定本公司適當之資本結構。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

103 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 259	\$ -	\$ 259

104 及 103 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註 1）	\$708,582	\$717,092
<u>金融負債</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
持有供交易	-	259
以攤銷後成本衡量（註 2）	240,793	305,677

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款（不含應付薪資及獎金）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款及應付帳款。本公司營運有關之財務風險，包括市場風險（包含匯率風險及利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含個別財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	104年度	103年度
損 益	\$ 856	\$ 1,696 (i)

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

本公司於本期對匯率敏感度下降，主係因以美金計價之應收帳款減少所致。管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

2. 利率風險

本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
具現金流量利率風險		
— 金融資產	<u>\$431,330</u>	<u>\$389,895</u>

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 及 103 年度之稅前淨利將增加／減少 4,313 仟元及 3,899 仟元，主因為本公司之變動利率銀行存款所面臨現金流量利率風險之暴險。

3. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以財務報導期間結束日公允價值為正數之合約為

評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，且每年定期由專責單位監控交易對方之信用暴險程度，因此不預期有重大之信用風險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日，超過應收帳款合計數之 5% 之客戶之應收帳款佔本公司應收帳款餘額分別為 73% 及 78%。

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

4. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

	104年12月31日	103年12月31日
	<u>短 於 1 年</u>	<u>短 於 1 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債		
應付票據	\$ 78	\$ 28
應付帳款	205,822	266,431
其他應付款	<u>34,893</u>	<u>39,218</u>
	<u>\$240,793</u>	<u>\$305,677</u>

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>總額交割</u>					
遠期外匯合約					
一流 入	\$ 47,244	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	(47,503)	-	-	-	-
	<u>(\$ 259)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(3) 融資額度

	104年12月31日	103年12月31日
<u>無擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ 11,915	\$ 13,669
— 未動用金額	<u>249,385</u>	<u>242,930</u>
	<u>\$261,300</u>	<u>\$256,599</u>

(五) 金融資產移轉資訊

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

104 年度

交易對象	本年度讓售金額	本年度已收現金額	截至年底已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	度
彰化銀行	<u>\$ 96,957</u>	<u>\$ 36,686</u>	<u>\$ -</u>	-	\$ 147,713	

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

二七、關係人交易

本公司之母公司為豐藝電子股份有限公司，於 104 及 103 年底持有本公司普通股分別為 80.97% 及 88.53%。

(一) 營業收入

關係人類別	104年度	103年度
母公司	\$ 17,092	\$ 25,410
兄弟公司	6,045	-
	<u>\$ 23,137</u>	<u>\$ 25,410</u>

(二) 進 貨

關係人類別	104年度	103年度
母公司	\$417,425	\$527,307
兄弟公司	14,396	-
實質關係人—該公司之董事長為本公司之董事長	6,496	22,037
	<u>\$438,317</u>	<u>\$549,344</u>

本公司與關係人進貨及銷貨其交易條件及授信期間，係與本公司其他客戶及供應商並無重大差異。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	母公司	\$ 3,903	\$ 3,521
	兄弟公司	424	-
		<u>\$ 4,327</u>	<u>\$ 3,521</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104 及 103 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款	母公司	\$ 65,959	\$ 87,264
	實質關係人—該公司之董事長為本公司之董事	<u>1,956</u>	<u>1,445</u>
		<u>\$ 67,915</u>	<u>\$ 88,709</u>
其他應付款	兄弟公司	<u>\$ 1,854</u>	<u>\$ 1,349</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 預付款項

關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
母公司	\$ 725	\$ 725
兄弟公司	<u>599</u>	<u>599</u>
	<u>\$ 1,324</u>	<u>\$ 1,324</u>

(六) 其他關係人交易

1. 營業租賃

出租人	標的物	租期及租金支付方式	104年度	103年度
母公司	青埔廠	租期 102 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 30 日，每 6 個月為一期，按期支付租金。	\$ 8,700	\$ 8,712
實質關係人—該公司之董事長為本公司之董事	內湖環山路辦公大樓	租期 102 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日，每 6 個月為一期，按期支付租金。	1,298	1,298

2. 其他收入

帳列項目	關係人類別	104年度	103年度
其他收入	母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11</u>

3. 費用

帳列項目	關係人類別	104年度	103年度
研展費	母公司	\$ 2,333	\$ -
	兄弟公司	36	-
	實質關係人—該公司之董事長為本公司之董事	<u>184</u>	<u>158</u>
		<u>\$ 2,553</u>	<u>\$ 158</u>
勞務費	兄弟公司	<u>\$ 9,093</u>	<u>\$ 8,469</u>
維修費	母公司	<u>\$ 29</u>	<u>\$ -</u>

(七) 對主要管理階層之獎酬

104 及 103 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 27,460	\$ 17,491
其他長期員工福利	<u>307</u>	<u>211</u>
	<u>\$ 27,767</u>	<u>\$ 17,702</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 截至 104 年 12 月 31 日止，本公司開立 10,000 仟元保證函供關稅保證使用。
- (二) 截至 104 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為 1,915 仟元。
- (三) 截至 104 年 12 月 31 日，因購置設備而簽訂之合約，合約總價為 11,411 仟元，其中已支付 6,456 仟元。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

104年12月31日

		各外幣仟元／新台幣仟元	
		外幣匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 7,273	32.825	\$ 238,736
歐元	48	35.88	1,722
人民幣	85	4.995	425
			<u>\$ 240,883</u>
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	4,666	32.825	\$ 153,161
歐元	64	35.88	2,282
英鎊	2	48.67	97
			<u>\$ 155,540</u>

103年12月31日

		各外幣仟元／新台幣仟元	
		外幣匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 10,365	31.65	\$ 328,037
歐元	19	38.47	732
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	5,006	31.65	158,451
歐元	27	38.47	1,045

本公司主要承擔美元之外幣匯率風險。於104及103年度外幣兌換損益已實現金額分別為利益5,152仟元及利益5,895仟元，未實現金額分別為利益3,135仟元及利益3,667仟元。

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證。無
3. 期末持有有價證券情形。無
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表一)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。無
9. 從事衍生工具交易。(附註七「透過損益按公允價值衡量之金融工具」)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。無
11. 被投資公司資訊。無

(三) 大陸投資資訊：無。

三一、部門資訊

(一) 產業資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依國際會計準則第三十四號公報之規定，本公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源，且所營事業集中於點銷售系統主機及週邊設備單一產業，另本公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故 104 及 103 年度應報導之部門收入與部門總資產可參照 104 及 103 年度之資產負債表及綜合損益表。

(二) 主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	104年度	103年度
醫療用觸控顯示器	\$ 231,687	\$ 192,949
特殊應用顯示器	570,308	541,153
嵌入式控制系統	655,897	712,804
其他	193,725	189,895
	<u>\$ 1,651,617</u>	<u>\$ 1,636,801</u>

(三) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之收入依客戶所在地區分之資訊列示如下：

	104年度	103年度
亞 洲	\$ 234,271	\$ 233,121
美 洲	1,252,694	1,256,928
歐 洲	163,929	145,306
其 他	723	1,446
	<u>\$ 1,651,617</u>	<u>\$ 1,636,801</u>

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

	104年度	103年度
客戶 A	\$ 646,565	\$ 717,528
客戶 B	188,620	182,639

勁豐電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	豐藝電子股份有限公司	母公司	進貨	\$417,425	35%	月結 30~60 天	-	-	應付帳款\$ 65,959	32%	

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其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管理：

一、財務狀況分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度 一 〇 四 年 十二月三十一日	一 〇 三 年 十二月三十一日	差 異	
			金 額	%
流動資產	988,283	941,923	46,360	4.92
不動產、廠房及設備	37,441	33,566	3,875	11.54
無形資產	3,853	2,865	988	34.49
其他非流動資產	12,162	9,310	2,852	30.63
資產總額	1,041,739	987,664	54,075	5.48
流動負債	334,170	429,138	(94,968)	(22.13)
非流動負債	33,975	14,431	19,544	135.43
負債總額	368,145	443,569	(75,424)	(17.00)
股 本	328,529	233,820	94,709	40.51
資本公積	162,733	148,924	13,809	9.27
保留盈餘	182,332	161,351	20,981	13.00
股東權益總額	673,594	544,095	129,499	23.80

分析標準

各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達一仟萬元以上者：

其他非流動資產。

說 明

流動負債：104年較103年下降，係104年期末進貨金額較少，致期末應付帳款降低。

非流動負債：104年較103年上升，係因保固負債重分類至非流動項下。

負債總額：104年較103年下降，係104年期末進貨金額較少，致期末應付帳款降低。

股本：係因104年盈餘轉增資及員工分紅轉增資。

股東權益總額：104年較103年上升，係因股本增加所致。

二、財務績效分析

財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 科 目	年 度		增(減)金額	變動比率%
	一〇四年度	一〇三年度		
營業收入	1,651,617	1,636,801	14,816	0.91
營業成本	(1,259,746)	(1,266,000)	(6,254)	(0.49)
營業毛利	391,871	370,801	21,070	5.68
營業費用	(222,619)	(200,041)	22,578	11.29
營業淨利	169,252	170,760	(1,508)	(0.88)
營業外收入及支出	9,133	11,275	(2,142)	(19.00)
稅前純益	178,385	182,035	(6,650)	(3.65)
所得稅費用	(22,459)	(28,170)	5,711	20.27
稅後純益	155,926	153,865	2,061	1.34

增減比例變動分析說明：上列各科目變動比率貨金額不大，不擬深入分析。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增(減)比例%
	一〇四年度	一〇三年度	
現金流量比率%	28.51	41.43	(31.19)
現金流量允當比率%	106.24	130.74	(18.74)
現金再投資比率%	5.45	25.30	(78.46)
增減比例變動分析說明：			
1、現金流量比率差異主係本期流動負債之應付帳款減少所致。			
2、現金流量允當比率差異，係因本期支付現金股利金額增加所致。			
3、現金再投資比率較上期下降主係本期支付現金股利金額增加所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現金 餘 額	全年來自營 業活動淨現 金 流 量	全年現金流 入 量	現 金 剩 餘 (不足)數額 + -	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
431,330	31,629	174,439	637,398	-	-

四、重大資本支出對財務業務之影響：本公司最近年度並無重大資本支出，且預計未來五年度，亦無重大資本支出之計畫，對財務業務方面並無影響。

五、轉投資情形：

本公司未從事轉投資活動。

六、風險管理分析

(一)最近年度利率、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：利率及通貨膨脹變動對公司無重大影響，有關匯率變動對公司影響說明如下：

1.匯率變動對公司營收獲利之影響

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	103 年度
兌換利益(損失)	8,287	9,562
營業收入	1,651,617	1,636,801
佔營業收入比例(%)	0.50%	0.58%
營業利益	169,252	170,760
佔營業利益比例(%)	4.90%	5.60%

本公司之進銷貨交易計價多以美元為主，故匯率變動將直接影響公司獲利，兩期帳上產生之對換損益金額差異不大。

2.本公司因應匯率變動之具體措施如下：

- A.財務部將每個營業日衍生之美元資產及負債編成”外匯部位統計表”，針對外匯缺口部位，做為避險之依據。
- B.財務單未定期編製”外匯避險一覽表”及”外匯部位統計分析表”，從事外匯匯率造成之損益評估及未來外匯避險之參考。
- C.本公司外匯避險作業採用預購遠期外匯(Forward)之方式操作，以鎖定進貨匯率成本為目的，以期達到降低匯率之波動對公司造成之影響。
- D.與金融機構保持密切連繫蒐集相關資訊，並透過金融市場連線服務取得交易時間內台幣對美元及其他國際貨幣間之匯率，以提供本公司進行外匯避險作業之判斷，以減少外匯劇烈變動造成之匯兌損失影響正常營運，及時計劃因應措施。

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

1.本公司從事衍生性商品交易情形

(1)以交易為目的者：無。

(2)非以交易為目的者：

本公司訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部份市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(3)因客觀環境變動，變更衍生性商品交易目地者：本公司所從事之衍生性商品交易，並無因客觀環境變動而變更衍生性商品交易目地之情形。

2.本公司並無資金貸與他人情事。

3.本公司並無替他人背書保證情事。

(三)未來研發計劃及預計研發費用：關於研發費用金額之投入依新產品開發進度逐步編列，未來視營運狀況逐年提升，藉以支持未來研發計畫，提升本公司在產業及市場上競爭

力。；預計今年度研發費用約為 60,754 仟元。

(四)最近年度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)最近年度科技改變對公司財務業務之影響與因應措施：無

(六)最近年度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：

本公司定位於產銷少量多樣及客製化之利基型產品，產能胃納量無需如大量生產標準規格產品之擴增，因此當產品品質受到國際知名大廠肯定及採購時，銷售比重易較集中於主要客戶，此為一般處於成長階段公司所常見之情形，故尚屬合理而無重大異常之處。

本公司未來仍將持續強化研發實力、提升產品品質，以配合客戶之產品發展趨勢及需求，以鞏固與厚植本公司與客戶間之良好合作關係；另冀由增加醫療用顯示器之國際前幾大客戶之配合實績，能持續在產能、產品應用、創新能力來積極拓展銷售市場，以提升其他原有客戶之銷售金額及比重，並增加新的銷售客源與市場版圖，進而逐步降低銷貨較為集中之情形。

本公司之母公司豐藝十幾年來皆為友達於大中華地區之代理商，其與原廠之代理關係良好，致本公司主要原料來源集中及短缺之風險應尚屬有限；且本公司採購面板來源除主要向母公司購買以外，亦有向其他面板廠商採購，保持與二家以上面板供應商往來之情形，以降低主要原料供貨來源倘有突發短缺之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十三)其他重要風險及因應措施：無

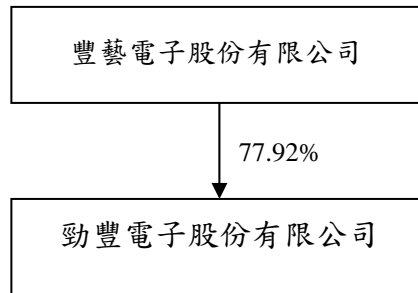
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併報告書

1.關係企業圖：



105年3月14日
單位：新台幣仟元

關係企業名稱	與公司關係	持股比例	股份(股)	實際投資金額
豐藝電子股份有限公司	對本公司採權益法評價之被投資公司	77.92%	25,599,500	293,000

2.依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係公司:無

3.依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司:無

4.各關係企業基本資料:

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (新台幣仟元)	主要營業或生產項目
豐藝電子股份有限公司	75.05.26	台北市內湖區環山路一段 32 號 4 樓	1,790,452	電子材料之買賣業務

5.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無

6.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業:包括電材料之買賣業務及電子零組件之製造與國際貿易等行業。

7.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

104年12月31日

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數(股)	持股比例(%)
豐藝電子股份有限公司	董事長(兼總經理)	陳澄芳	8,717,851	4.87%
	董事(兼營運長)	杜懷琪	2,564,088	1.43%
	董事	胡秋江	3,219,901	1.80%
	董事	創豐投資股份有限公司 (代表人：朱明珍)	2,245,054	1.25%
	獨立董事	黃修明	-	-
	獨立董事	郭江龍	-	-
	監察人	宋曼麗	4,411,354	2.46%
	監察人	尤雪萍	-	-

8.關係企業營運概況

104年12月31日

單位：新台幣仟元，每股盈餘：元

關係企業名稱	資本額 (新台幣 仟元)	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(稅 後)
豐藝電子股份有限公司	1,790,452	7,226,496	3,782,357	3,444,139	16,072,364	522,044	576,973	3.22

(二)關係企業合併財務報表：無。

(三)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：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

玖、最近年度及截至年報刊印日止證券交易法第36條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

勁豐電子股份有限公司



負責人：杜懷琪

