

股票代號：6577



一〇八年度年報

刊印日期：一〇九年五月十八日

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

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>

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、翁博仁會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市松仁路 100 號 20 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2525-9988

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

## 一〇八年度年報目錄

<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
一、一〇八年度營業報告 .....	1
(一)營業計劃實施成果.....	1
(二)預算執行情形.....	1
(三)財務收支及獲利能力分析.....	1
(四)研究發展狀況.....	1
二、一〇九年度營業計劃概要 .....	2
<b>貳、公司簡介</b> .....	3
一、公司簡介 .....	3
二、公司沿革 .....	3
<b>參、公司治理報告</b> .....	4
一、組織系統 .....	4
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.....	6
(一)董事及監察人資料.....	6
(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
(三)董事、監察人、總經理及副總經理之報酬.....	12
四、公司治理運作情形 .....	18
五、會計師公費資訊 .....	38
六、更換會計師資訊 .....	39
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 .....	39
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 .....	40
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.....	41
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 .....	41
<b>肆、募資情形</b> .....	42
一、資本及股本 .....	42
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	47
三、特別股辦理情形 .....	47
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	47
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	47
六、限制員工新股權利辦理情形 .....	47

七、併購辦理情形 .....	47
八、受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	47
九、資金運用計劃及執行情形 .....	47
<b>伍、營運概況</b> .....	48
一、業務內容 .....	48
二、市場及產銷概況 .....	61
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 .....	69
四、環保支出資訊 .....	70
五、勞資關係 .....	70
六、重要契約 .....	71
<b>陸、財務概況</b> .....	72
一、最近五年度簡明財務資料 .....	72
(一)簡明資產負債表及損益表 .....	73
(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見 .....	75
二、財務分析 .....	76
(一)財務比率 .....	76
三、一〇八年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	79
四、一〇八年度財務報表 .....	80
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	135
六、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 .....	194
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b> .....	194
一、財務狀況分析 .....	194
二、財務績效分析 .....	195
三、現金流量 .....	195
四、重大資本支出對財務業務之影響 .....	196
五、轉投資情形 .....	196
六、風險管理分析 .....	196
七、其他重要事項 .....	197
<b>捌、特別記載事項</b> .....	198
一、關係企業相關資料 .....	198
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	199
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 .....	199
四、其他必要補充說明事項 .....	199
<b>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</b> .....	199

## 壹、致股東報告書

各位股東，大家好：

勁豐電子一〇八年度合併營收為新台幣 18.74 億元，較前年度同期營收 18.92 億元，年增(0.93)%營業毛利為 5.31 億，較前一年度 5 億，增加約 6.39%，營業淨利為 2.61 億，較前一年度 2.17 億增加約 20.30%；稅後淨利為 2.07 億，較一〇七年度稅後淨利 1.86 億，增加約 10.93%，以一〇八年底流通在外股本 3.83 億，計算基本每股稅後盈餘為 5.40 元。

本公司主要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體研發方案等，在銷售策略上鎖定各領域國際指標型客戶，依顧客訂單需求持續共同開發，產品客製化且多樣化，一〇八年度獲利成長主因係受惠醫療產品比重持續拉升，按營運地區別營收比重分別為，歐美地區 89.65%，亞洲及其他地區 10.35%。

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、一〇八年度營業報告

#### (一)營業計劃實施成果

單位:新台幣仟元

項目	107 年度	108 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	1,891,754	1,874,393	(17,361)	(0.93)
營業利益	216,747	260,754	44,007	20.30
稅後淨利	186,286	206,641	20,355	10.93

#### (二)預算執行情形

本公司民國 108 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

項目		108 年	107 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.95	27.19
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2437.84	1743.68
償債能力 (%)	流動比率	322.61	372.51
	速動比率	257.12	233.77
	利息保障倍數	106.67	2527.38
獲利能力	資產報酬率(%)	13.84	12.88
	權益報酬率(%)	19.65	18.28
	稅前純益占實收資本額比率(%)	67.18	59.44
	純益率(%)	11.02	10.14
	每股盈餘(元)	5.4	4.87

#### (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

	106 年度	107 年度	108 年度
研究發展費用	84,480	76,946	82,243
佔營業收入淨額比率(%)	4.60%	4.07%	4.39%

研發費用金額之投入係依各客戶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（一〇九）年度營業計劃概要

展望一〇九年，2019年美中貿易戰已經啟動一波製造業外移，隨著此次疫情蔓延，突顯全球製造業供應鏈高度依賴中國製造的風險。此事件除了加快製造業設置中國以外的生產基地之外，用其來分散生產，解決人力、人工運輸等成本，把人力的需求降低的工業自動化與機器人，仍會是製造業最主要的考量。因此，本公司挑選產業指標客戶領先市場開發，積極參與客戶先期開發設計，為公司未來成長更增動力，茲分述如下：

### （一）經營方針及產銷政策

- （1）加速全球市場開發，以現有海外據點加強技術的創新與交流。
- （2）海外業務發展(Business Development)團隊專責開發新市場、新客群。
- （3）以解決方案服務商角度針對目標市場需求，站在市場以及客戶的角度，深入垂直市場的應用環境。
- （4）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。
- （5）持續強化光學、機構、電子、軟體實力讓產品更優異。
- （6）長期營運規模發展以朝向國際化及多角化發展。

### （二）預期銷售數量及其依據

本公司主要從事產品為嵌入式控制系統、醫療用觸控顯示器、特殊應用顯示模組及其軟硬體研發方案等，並提供高度客制化服務，依訂單需求不同，提供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，一〇九年度相關產品銷售成長性，雖具挑戰性但仍審慎樂觀以待。

勁豐電子一〇九年之經營主軸，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、設立日期：民國 89 年 5 月 29 日

二、公司沿革：

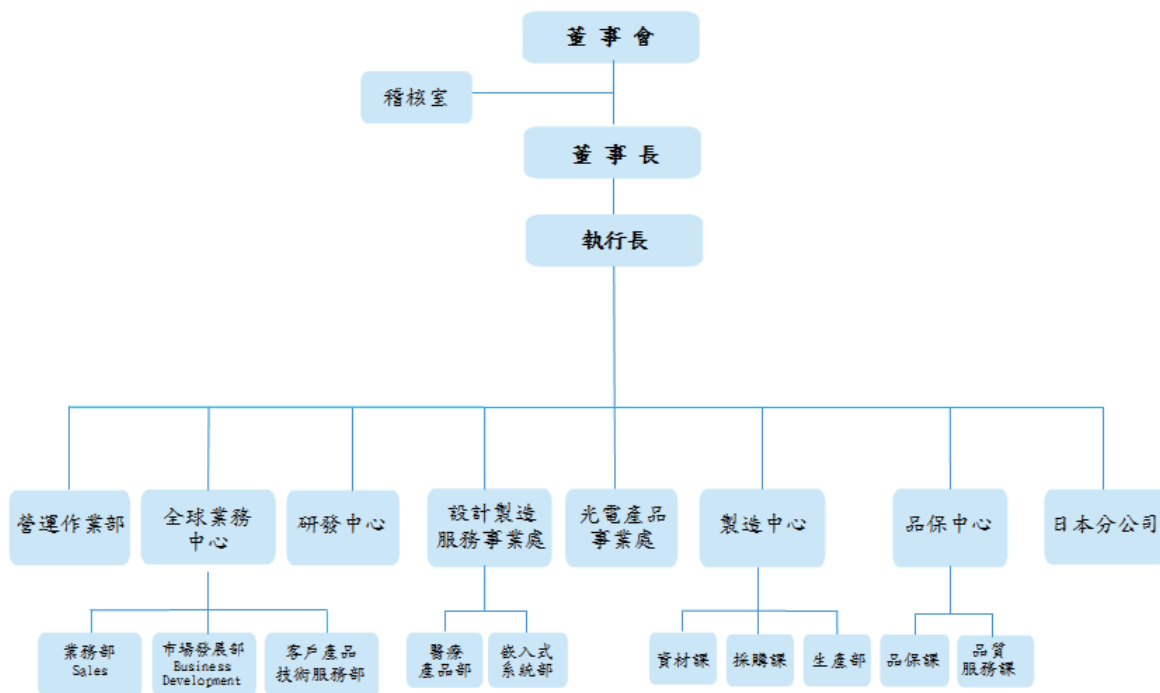
89 年	*5 月勁豐成立資本額 1 千萬元。 *豐藝液晶模組產品事業成功開發出 7" 16:9 TFT-LCD 液晶模組產品。 *豐藝液晶模組產品事業成功量產 4.0" TFT-LCD 液晶模組產品。
90 年	*豐藝液晶模組產品事業處成功開發出加強亮度的解決方案。
91 年	*豐藝液晶模組產品事業處設立潔靜度要求 1000 的無塵室。
92 年	*豐藝液晶模組產品事業處成功提供應用於飛機上娛樂的液晶模組解決方案。
93 年	*豐藝取得 ISO-9001 認證。
94 年	*豐藝取得 ISO-14001 認證。 *豐藝取得 QS9000 認證，並成為美國前三大車廠之一的一線供應商。 *豐藝液晶模組產品事業處開發 LED1000 nit uHB(Ultra High Bright)解決方案。
95 年	*豐藝液晶模組產品事業處開發出 Freescale i.MX31 解決方案。
96 年	*豐藝取得 TS-16949 認證。
97 年	*豐藝液晶模組產品事業處正式更名為特定應用產品事業處。
98 年	*豐藝取得 ISO-13485 認證。 *豐藝特定應用產品事業處成功開發醫療應用等級之液晶模組產品。 *豐藝特定應用產品事業處成功開發強固型筆電之液晶模組解決方案。
99 年	*豐藝成立桃園青埔廠。 *豐藝特定應用產品事業處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	*豐藝特定應用產品事業處開發出 Freescale i.MX53 嵌入式解決方案。
101 年	*豐藝特定應用產品事業處獲頒 Intel Smart Impact Challenge Award 第一名。
102 年	*勁豐以每股面額 10 元，發行新股 8,600,000 股，分割受讓母公司豐藝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。 *勁豐現金增資 1 億及盈餘轉增資 740 萬，實收資本額增加為 2 億。
103 年	*勁豐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	*勁豐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。 *勁豐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	*勁豐向櫃買中心申請為公開發行公司生效。 *勁豐股票於興櫃掛牌交易。
106 年	*勁豐現金增資 66,000,000 元，實收資本額增加為 394,528,700 元。 *勁豐設立日本子公司。 *勁豐股票上櫃掛牌交易。 *勁豐庫藏股減資 1,198 萬，實收資本額為 382,548,700 元。
107 年	*成立中壢廠。
108 年	*桃園青埔廠設位太陽光電案場，總裝置容量 392.6 瓩，年發電量約 49 萬度電、年減少碳排放量約 242 噸。

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。
總經理兼營運長	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。



主要部門	主要業務職掌
	(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	<p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三)生產部：公司整體生產系統。</p>
品保中心	<p>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。</p> <p>(一)品保課：料品檢驗及成品檢驗等品質管理。</p> <p>(二)品質服務課：客訴處理及售後維修服務等。</p>

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)董事資料

109年4月10日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	豐藝電子(股)公司	-	107.6.11	3年	89.5.29	24,719,500	64.62%	25,327,500	66.21%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：杜懷琪	女	-	-	-	-	-	433,981	1.13%	-	-	560,000	1.46%	台灣大學經濟學系學士 豐藝電子(股)公司營運長	豐藝電子(股)公司營運長 豐藝電子(股)公司董事長 廣邁實業有限公司董事長 創豐投資(股)公司董事長 勁豐電子(股)公司執行長 勁豐投資(股)公司董事長 豐碩一投資(限)公司董事長 豐碩創投(股)公司董事長	董事	陳澄芳	夫妻	-
董事	中華民國	豐藝電子(股)公司	-	107.6.11	3年	89.5.29	24,719,500	64.62%	25,327,500	66.21%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：陳澄芳	男	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學物理系學士 德州儀器(股)公司工程師 豐藝電子(股)公司董事長兼總經理	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 (表) 勁豐投資(股)公司法人代表 Promate International Co.Ltd.董事長	董事長	杜懷琪	夫妻	-
董事	中華民國	豐藝電子(股)公司	-	107.6.11	3年	89.5.29	24,719,500	64.62%	25,327,500	66.21%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：胡秋江	男	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學管理科技所博士 大業大學事業經營所碩士 交通大學電信工程系學士 政大企業研究所企管班 威健實業(股)公司董事長兼總經理	(註1)	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	陳綠萍	女	107.6.11	3年	105.5.9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	鐘瑩敏	女	107.6.11	3年	105.5.9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	陳茂雄	男	107.6.11	3年	105.5.9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	劉岳修	男	107.6.11	3年	105.5.9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註1：威健實業(股)公司董事長、威健實業(股)公司董事長、研通科技(股)公司獨立董事及新副委員會、欣技資訊(股)公司獨立董事及新副委員會、豐藝電子(股)公司董事、勁豐電子(股)公司董事、晶英科技(股)公司董事、威健實業國際有限公司(本公司之子公司)董事(本公司法人代表人)、麗臺科技(股)公司監察人。威健實通股份有限公司(本公司之子公司)之董事(為本公司法人代表人)、WeiKeng Technology Pte Ltd, 董事(本公司法人代表人)。

WeiTech Int. Co., Ltd(本公司之轉投資)之董事。

法人股東之主要股東

109年4月16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	陳澄芳	4.87%
	宋曼麗	2.46%
	創豐投資股份有限公司	2.06%
	杜懷琪	1.89%
	胡秋江	1.26%
	宋一林	1.02%
	宋乃可	1.01%
	陳倍齡	1.00%
	劉英達	0.94%
	吳互晃	0.92%

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

109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。

董事所具專業知識及獨立性之情形：

姓名	條件	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 1)												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 系之公立 大專院校 講師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 業務國家 資格及技 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	11		12
豐藝電子(股)公 司 代表人：杜懷琪			✓									✓	✓		✓	✓	
豐藝電子(股)公 司 代表人：陳澄芳			✓									✓	✓		✓	✓	
豐藝電子(股)公 司 代表人：胡秋江			✓	✓			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳綠萍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
鍾瑩敏			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳茂雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
劉岳修			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

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)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月10日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比率		股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼執行長	中華民國	杜懷琪	女	101/07/25	433,981	1.13%	—	560,000	1.46%	台灣大學經濟系學士 豐藝電子(股)公司營運長	豐藝電子(股)公司營運長 豐藝電子(股)公司董事長 廣邁實業有限公司董事長 創豐投資(股)公司董事長 勁豐電子(股)公司董事長 勁豐投資(股)公司董事長 豐碩一投資(股)公司董事長 豐碩創投(股)公司董事長	-	-	-	-
總經理兼營運長	中華民國	柯永順	男	102/08/01	220,542	0.58%	—	—	—	交通大學電子工程系學士 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	男	104/07/01	272,915	0.71%	—	—	—	交通大學控制工程系學士 傳信碁科技負責人 豐藝電子研發中心執行副總經理	—	-	-	-	-
研發中心副總經理	中華民國	陸康璋	女	104/11/13	12,850	0.03%	56,000	—	0.15%	台灣大學電機所碩士 系微公司副總經理 宏達電子資深協理 豐藝電子新事業發展室副總經理	—	-	-	-	-
全球業務中心副總經理	中華民國	陳冠宇	男	105/01/01	198,510	0.52%	—	—	—	University of California Santa Barbara Bachelor of Art - General Chemistry 豐藝電子全球業務中心協理	勁豐投資(股)公司董事	-	-	-	-
設計製造服務事業處副總經理	中華民國	莊詠州	男	105/01/01	11,085	0.03%	180,000	—	0.47%	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 豐藝電子嵌入式產品事業處協理	—	-	-	-	-
光電產品事業處副總經理	中華民國	翁得欽	男	105/01/01	133,385	0.35%	—	—	—	清華大學電機所碩士 豐藝電子光電產品事業處協理	—	-	-	-	-



職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
製造中心協理	中華民國	鄭鈞鴻	男	105/01/01	45,166	0.12%	—	—	—	—	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	—	—	—	—	—
營運部資深財務經理	中華民國	黃哲文	男	102/08/01	—	—	—	—	—	—	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	—	—	—	—	—
營運部會計副理	中華民國	林曉婷	女	102/08/01	17,388	0.05%	—	—	—	—	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

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位:新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%(註10)	領取來自子公司以外事業或母公司酬金(註11)		
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%(註9)	
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)			本公司	財務報告內所有公司(註7)
董事長	豐藝電子(股)公司 代表人:杜懷琪	-	-	600	-	2,730	0	1,200	1,200	1.93	-		
董事	豐藝電子(股)公司 代表人:陳澄芬	-	-	600	-	0	0	0	0	0.29	-		
董事	豐藝電子(股)公司 代表人:胡秋江	-	-	600	-	-	-	-	-	0.29	-		
董事	陳綠萍	-	-	600	-	-	-	-	-	0.29	-		
獨立董事	鐘瑩敏	-	-	600	-	-	-	-	-	0.29	-		
獨立董事	陳茂雄	-	-	600	-	-	-	-	-	0.29	-		
獨立董事	劉岳修	-	-	600	-	-	-	-	-	0.29	-		

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司之獨立董事之報酬及酬勞係其所擔負之職責與風險，以及參與對公司營運參與之程度及貢獻價值並參酌公司整體營運狀況而給予。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

酬金級距表

董事姓名	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
前四項酬金總額(A+B+C+D)	本公司	財務報告內所有公司 II
低於 1,000,000 元	上述 7 人	上述 7 人
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
杜懷琪	杜懷琪	杜懷琪

5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)					
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)					杜懷琪
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		7	7	7	7

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及總經理及副總經理酬金表。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

## (二)監察人之酬金:不適用。

## (三) 總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣千元

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(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	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	
董事長兼執行長	杜懷琪	1,627	1,627	-	-	1,103	1,103	1,200	1,200	1,200	1,200	1.93%	1.93%	-
總經理兼營運長	柯永順	1,980	1,980	108	108	2,093	2,093	1,100	1,100	1,100	1,100	2.59%	2.59%	-
技術長	黃煥朝													
研發中心副總經理	陸康璋													
全球業務中心副總經理	陳冠宇	7,500	7,500	447	447	7,875	7,875	4,230	4,230	4,230	4,230	9.85%	9.85%	-
光電產品事業處副總經理	翁得欽													
設計製造服務事業處副總經理	莊詠州													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	其餘 6 人	其餘 6 人
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	柯永順	柯永順
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	7	7

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應本表及一般董事及獨立董事之酬金表。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金）。

註 5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長 兼執行長	0	6,530	6,530	3.16%
	總經理 兼營運長				
	技術長				
	研發中心 副總經理				
	全球業務中心 副總經理				
	光電產品事業處 副總經理				
	設計製造服務 事業處 副總經理				
	製造中心協理				
	營運作業部 資深財務經理				
	營運作業部 會計副理				
	柯永順				
	黃煥朝				
	陸康瑋				
	陳冠宇				
	翁得欽				
	莊詠州				
	鄭鈞鴻				
	黃哲文				
	林曉婷				



(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財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序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	108 年度		107 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	4,200	2.03%	3,500	1.88%
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	28,612	13.85%	19,199	10.31%

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：

- (1)本公司董事酬金依公司章程第十七及十八條之規定：本公司年度如有獲利(即稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。
- (2)董事、總經理及副總經理酬勞係以「薪資報酬委員會組織章程」及「董事會績效評估作業程序」作為評核之依循，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀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 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	豐藝電子(股)公司 代表人-杜懷琪	7	0	100%	
董事	豐藝電子(股)公司 代表人-陳澄芳	7	0	100%	
董事	豐藝電子(股)公司 代表人-胡秋江	6	0	86%	
董事	陳綠萍	6	0	86%	
獨立董事	鍾瑩敏	7	0	100%	
獨立董事	陳茂雄	7	0	100%	
獨立董事	劉岳修	7	0	100%	

108年度7場董事會議獨立董事出席狀況：

108 年度	108.03.21	108.05.07	108.06.10	108.08.12	108.08.23	108.08.23	108.12.19
鍾瑩敏	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
陳茂雄	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
劉岳修	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：詳附表一。

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會決議事項。

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：  
108/12/20董事會本公司經理人年終獎金發放案，迴避董事：杜懷琪。

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：

(1)董事會運作均依照「董事會議事規則」並遵循此規範召開董事會，執行情形良好。

(2)本公司於105年5月9日股東會改選董事會成員及成立審計委員會，並廢除監察人制度。

(3)自民國105年01月09日設置薪資報酬委員會迄今，運作情形順暢。

附表一：

開會日期	議案內容及後續處理	證券交易法 第 14 條之 3 所列事項	獨立董事 反對或保留 意見
108/03/21	本公司 107 年度營業報告書及財務報表	V	無
	擬出具本公司民國一〇七年度「內部控制制度聲明書」	V	無
	本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞案	V	無
	本公司 107 年度盈餘分配案	V	無
	資本公積發放現金案	V	無
	修正本公司「取得或處分資產處理程序」案	V	無
	修正本公司「背書保證管理辦法」案	V	無
	本公司簽證會計師獨立性評估案	V	無
	召開本公司 107 年股東常會案	V	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體出席董事同意通過。			
108/05/07	本公司 108 年第一季度合併財務報表	V	無
	訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案	V	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體出席董事同意通過。			
108/06/10	本公司擬向金融機構申請授信額度案	V	無
	訂定本公司現金股利發放日暨基準日案	V	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體出席董事同意通過。			
108/08/12	本公司擬向金融機構申請授信額度案	V	無
	擬通過本公司一〇八年度第二季財務報表案	V	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體出席董事同意通過。			
108/08/23	針對本公司經理人績效發放 107 年度紅利及支付時間案	V	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體出席董事同意通過。			
108/11/11	本公司 108 年第三季度合併財務報表案	V	無
	本公司會計師更換案	V	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體出席董事同意通過。			

108/12/19	本公司一〇九年度預計營業目標及預算報告案	V	無
	本公司 109 年度稽核計劃案	V	無
	108 年度本公司經理人年終獎金發放案	V	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		

(二)審計委員會運作情形：最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席(%) 【 B/A 】	備註
獨立董事	鍾瑩敏	5	-	100%	107/6/11 就任
獨立董事	陳茂雄	5	-	100%	107/6/11 就任
獨立董事	劉岳修	5	-	100%	107/6/11 就任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會	議案內容及決議結果
108/03/21	提案一、本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞案 提案二、本公司 107 年度營業報告書及財務報表 提案三、本公司 107 年度「內部控制聲明書」報告案 提案四、本公司 107 年度盈餘分配案 提案五、資本公積發放現金案 提案六、本公司簽證會計師獨立性評估案 審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
108/05/07	提案一、本公司 108 年第一季度合併財務報表案 審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
108/08/12	提案一、本公司 108 年第二季度合併財務報表案 審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
108/11/11	提案一、本公司會計師更換案 審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
108/12/19	提案一、擬通過本公司一〇九年度預計營業目標及預算報告案 提案二、本公司 109 年度稽核計劃案 審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司無此情形，且各審計委員於會議中均充分表達其意見。

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

(一) 本公司民國105年5月9日選任三位獨立董事並成立審計委員會。

(二) 獨立董事與內部稽核主管及會計師視需要直接以電子郵件、電話或會面方式進行溝通，溝通情形良好。

(三) 本公司稽核單位除定期將各項內部稽核報告送交獨立董事外，自公司成立審計委員會後至少每季一次列席審計委員會向獨立董事說明上一季查核發現及改善情形，並將會議結果提董事會報告。內部稽核遇有『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』修訂，並將有關內容先提審計委員會討論通過後，再呈董事會通過。

(四) 會計師就核閱及查核本公司財務狀況、調整分錄及IFRSs公報修訂、發佈暨針對公司證管法令、稅務法令及勞動法令等財稅綜合策略對公司的影響等議題，至少每年一次在審計委員會向獨立董事說明，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。會計師與獨立董事每年並就公司重要關鍵查核事項與獨立董事溝通取得共識。

(五) 本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）已揭露於本公司網站公司治理專區。

(六) 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘要：

對象	日期	溝通內容	獨董建議
稽核主管	108/03/21	1. 108 年第一季稽核情形報告 2. 本公司 107 年度內部控制制度有效性考核，並出具「內部控制聲明書」報告 3. 修正本公司「取得或處分資產處理程序」 4. 修正本公司「背書保證管理辦法」	並無缺失且獨立董事無意見及建議
稽核主管	108/06/10	108 年第二季稽核情形報告	並無缺失且獨立董事無意見及建議
稽核主管	108/08/23	108 年第三季稽核情形報告	並無缺失且獨立董事無意見及建議
稽核主管	108/12/19	1. 108 年第四季稽核情形報告 2. 本公司 109 年度稽核計劃案	並無缺失且獨立董事無意見及建議
會計師	108/03/21	1. 本公司 107 年度營業報告書及財務報表 2. 本公司簽證會計師獨立性評估	獨立董事無意見及建議
會計師	108/08/23	本公司 108 年第二季度合併財務報表	獨立董事無意見及建議
會計師	108/12/19	會計師就民國 108 年度個體及合併財務報表查核關鍵查核事項及營運績效表現分析進行說明與溝通	獨立董事無意見及建議

四、審計委員會之年度工作重點：

(一) 討論年度營運計劃。

(二) 討論營業報告書以及盈餘分派或虧損撥補之議案。

(三) 年度財務報告及期中財務報告審議。

(四) 修正內部控制制度及內部控制制度有效性之考核。

(五) 修正取得或處分資產、資金貸與及背書保證之處理作業程序。

(六) 簽證會計師之報酬與獨立性評估。

(七) 每半年定期與稽核主管及會計師溝通。

(八) 其他或主管機關規定之重大事項。

五、審閱財務報告

本公司董事會造具民國108年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳及翁博仁會計師查核完竣，並出具查核報告。前述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

六、評估內部控制系統之有效性

本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」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係為有效，其能合理確保達成內部控制制度之目標。審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

#### 七、委任簽證會計師

依「上市上櫃公司治理實務守則」及本公司「公司治理實務守則」第三十一條規定，本公司應定期(一年一次)評估聘任會計師之獨立性及適任性，經本公司內部自行評估委任簽證會計師勤業眾信聯合會計事務所李麗鳳及謝明忠會計師之獨立性及適任性，及簽證會計師之獨立性聲明書，均符合獨立性及適任性。經民國108年03月21日審計委員會及董事會審議通過勤業眾信聯合會計事務所李麗鳳及謝明忠會計師之獨立性及適任性。

註：

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



(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於109年05月11日經董事會決議通過訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。。	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)本公司已於「公司治理實務守則」中在「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，除性別、年齡、國籍及文化等基本	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		<p>條件與價值外，亦考量其專業知識與技能，包括專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>本公司7位董事成員名單，包含3位女性董事、2位董事及3名獨立董事。董事成員皆長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀、會計及財務分析能力。本公司具員工身份之董事占比為14.29%，獨立董事占比為42.86%，女性董事占比為42.86%，3位獨立董事為改選續任，6位董事年齡在60歲以上，1位董事年齡在40歲-49歲，董事選任除依據相關規定及多元化政策辦理，並不特別侷限於性別方面。</p>	尚待評估中
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		<p>(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。</p> <p>(三)本公司董事會於109年05月11日通過訂定「董事會績效評估作業程序」，評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估，應於次一年度第一季結束前完成完成董事績效自評，並由議事執行單位收集董</p>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>事會活動相關資訊完成評估報告呈董事長總結，送交董事會報告檢討、改進。本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 提升董事會決策品質</li> <li>3. 董事會組成與結構</li> <li>4. 董事之選任及持續進修</li> <li>5. 內部控制</li> </ol> <p>本公司功能性委員會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 功能性委員會職責認知</li> <li>3. 提升功能性委員會決策品質</li> <li>4. 功能性委員會組成及成員選任</li> <li>5. 內部控制</li> </ol> <p>董事成員績效評估之衡量項目函括下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司目標與任務之掌握</li> <li>2. 董事職責認知</li> <li>3. 對公司營運之參與程度</li> <li>4. 內部關係經營與溝通</li> <li>5. 董事之專業及持續進修</li> <li>6. 內部控制</li> </ol> <p>本公司於109年5月11日訂定並預計於110年第一季董事會送交評估結果，以落實公司治理並提升董事公司營運之參與及溝通管道。</p> <p>(四) 本公司已依規定每年定期評估</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提報108年3月21日審計委員會，並取具會計師獨立性聲明，將評估結果呈報108年3月21日董事會。</li> <li>2. 提報109年3月16日審計委員會，並取具會計師獨立性聲明，將評估結果呈報109年3月16日董事會。</li> </ol>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>3.評估對象含會計師及其配偶和受扶養親屬，評估項目及範圍：與本公司是否有直接或間接財務利益關係、與本公司或董事有融資或保證行為、與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係、目前或近二年度有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務、是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務目、是否有仲介本公司發行之股票或其他證券、是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突、是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之人員有親屬關係。</p> <p>4.評估結果：均符合本公司獨立性之評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。</p>	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		<p>本公司經109年05月11日董事會決議通過，指定財務部黃哲文經理擔任公司治理主管，並由股務單位向其報告，以保障股東權益並強化董事會職能，其已具備公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料及其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p>	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於	✓		(一)本公司設有發言人及代理發言	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥善適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？			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，和投資人建立良好的之溝通模式。 (二)公司網站已設立利害關係人專區。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委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
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(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
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三)本公司目前尚依證券交易法第三十六條所定期限公告並申報財務報告及各月份營運情形。	無
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一)員工權益及僱員關懷： 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	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>誼廳-蔬活餐廳、員工生日禮券、喪病補助、聖誕Party、尾牙活動、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： 本公司訂有供應商管理政策並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參酌，董事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： 本公司訂有風險管理政策，各部門必須依實務狀況分析已辨識的風險事件，運用各</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>項資訊來判斷風險事件發生的可能性，並研判其結果對本公司之影響程度，稽核室的稽查並定期出具報告予董事會及審計委員會。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形： 本公司以專業技術團隊、明確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。</p> <p>(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，承保額度新台幣1.65億，本年度5/31到期前完成續保作業，並提報近期董事會。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)	本公司已依據公司治理辦法參與並完成自理評鑑之自評作業，大部份皆已符合公司治理精神，無重大差異。			

(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，108年度共召開3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 會成員數	備註	
		商務、法務、 財務、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 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	陳茂雄	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	鐘瑩敏	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

**(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，第二屆任期自 107 年 6 月 11 日至 110 年 6 月 10 日，108 年度薪資報酬委員會已開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	陳茂雄	3	-	100%	107/6/11 續任
委員	鐘瑩敏	3	-	100%	107/6/11 續任
委員	劉岳修	3	-	100%	107/6/11 續任

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。
- 三、最年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果司對於成員意見之處理情形：

薪酬委員會	議案內容及決議結果
第 02 屆 第 03 次 108.03.21	1. 訂定薪資報酬委員會 108 年度行事曆 2. 檢視公司現行獎酬制度及評析績效衡量制度 3. 本公司 107 年度董事、監察人薪酬暨員工紅利發放金額 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
第 02 屆 第 04 次 108.08.23	1. 針對本公司經理人績效發放 107 年度紅利及支付時間 2. 本公司經理人異動案 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
第 02 屆 第 05 次 108.12.19	1. 針對本公司經理人績效發放 108 年度年終獎金 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已訂定「企業社會責任守則」，以期在內部營運與管理運作上，及相關內部管理制度，以善盡企業社會責任應盡之角色經營企業。	無差異
二、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？	✓		本公司已指定由董事長室負責企業社會責任政策與制度的提出及執行，於年報中揭露企業社會責任執行情形，並定期向董事會報告。	無差異
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司導入 ISO9001/ ISO14001 品質與環境管理系統並訂有供應商管理政策，從原物料採購、運輸、產品生產、產品運輸、產品使用至產品廢棄後處理等，所有過程對環境所造成的衝擊均納入考量。因此，本公司在自己的營運辦公區與製造中心亦做好有害物質管理、污染預防、節能、節水與減廢等要求，以期使能從產業上游(原廠供應商)、中游(本公司)及下游(客戶)逐漸形成了綠色供應鏈。	無差異
(二)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？	✓		(二)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。	無差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)本公司面臨氣候變遷的潛在風險，主要在環境及經營層面：如極端氣候變化影響資源短缺、人員身體適應困難，進而造成原料成本增加、供應商生產不易及運輸成本上漲等，都有可能使的公司因為氣候變遷而直接或間接衝擊到營運成果，本公司意識氣候變遷為重大課題，故藉由資源使用效率之提升，減少用水量及增設太陽能發電等因應措施。	無差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)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，並持續宣傳節能減碳政策，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。同時豐藝太陽光電案場總裝置容量 392.6 瓩，一整年的發電量約 49 萬度電，一整年的碳排量減少約 242 噸。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>四、社會議題</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) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？</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) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</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) 本公司除依勞動法規規定之外，視員工績效表現享有獎金分紅，並於公司章程訂定若有獲利，應提撥7.5~10%為員工酬勞，同時員工享有國內外旅遊補助。</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>(五) 本公司係以設計製造服務為，進行相關銷售及技術服務，所以服務之客戶均為國際知名大廠均需與國外大廠簽定符合法規及國際規範之代理銷售合約，方能進行後續相關銷售服務，且因所銷售之產品之智產權係屬上游原廠，因此產品標示亦須符合原廠之規範。且本公司網站設有利害關係人專區以保護客戶權益政策及暢通申訴程序。</p> <p>(六) 本公司訂有「供應商管制程序」並在網站上揭示「供應商管制政策」要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，本公司每年一次針對品質、交期及服務進行供應商評鑑，並依評鑑結果分級決定後續與供應商往來的程度。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務性資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司已於103年03月24日訂定「企業社會責任守則」，於從事企業經營同時，積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。本公司對於企業社會責任之實踐，原則如下：</p> <p>(一) 落實公司治理。</p> <p>(二) 發展永續環境。</p> <p>(三) 維護社會公益。</p> <p>(四) 加強企業社會責任資訊揭露。</p>	<p>無差異</p>
<p>六、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>七、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>				



(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司訂有董事會通過之公司「誠信經營守則」，適用範圍及於本公司集團企業與組織以資遵循之，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>(二) 本公司集團企業與組織依公司「誠信經營守則」中所訂之相關條文及作業程序據以執行左列事項。</p> <p>(三) 本公司為健全誠信經營之管理，設置董事長室隸屬於董事會之專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</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責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</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) 本公司設置董事長室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，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>(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。</p> <p>(五) 本公司定期適時舉辦誠信經營之宣導及訓練。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(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。</p> <p>(二) 本公司訂有相關員工申訴程式，並設有相關保密機制。</p> <p>(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。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司已訂定「誠信經營守則」為健全誠信經營之管理並放置於公司網站，以董事長室為專職單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，定期（至少一年一次）向董事會報告，同時亦於公司網站設置利害關係人專區，建立溝通平台，截止108年12月31日止並未收任何檢舉非法與不道德或不認信之反應事項。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>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」。</p>				
<p>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，本公司108年舉辦與誠信經營相關之內、外部教育訓練，共計19人次、合計52小時(範圍含誠信經營之遵行、會計制度及內控制度)。</p>				

(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：本公司尚未訂定公司治理守則，但依據「上市上櫃公司治理實務守則」精神，制定完備之內部控制制度及各項管理辦法。

(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：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內控聲明書



日期：109年3月16日

- 本公司民國一〇八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，認為本公司於民國一〇八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一〇九年三月十六日董事會通過，出席董事七人中，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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議事項及執行情形

日期	重要決議事項
108.06.10	1. 承認一〇七年度盈餘分派案 執行情形:訂定除權(息)基準日為108/07/09,已於108/07/26完成發放盈餘分派 2. 承認一〇七年度營業報告書及財務報表案 3. 通過資本公積發放現金案 執行情形:訂定除權(息)基準日為108/07/09,已於108/07/26完成發放盈餘分派 4. 通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案 執行情形:已於108/7/1上傳更新公司網站(公司重要辦法)並上傳公開資訊觀測站 5. 通過修正本公司「背書保證管理辦法」案 執行情形:已於108/7/1上傳更新公司網站(公司重要辦法)

2. 董事會重要決議事項

日期	重要決議事項
108.03.21	1. 通過本公司107年度營業報告書及財務報表案 2. 通過本公司107年度內部控制制度有效性考核,並出具「內部控制聲明書」報告案 3. 通過本公司107年度員工酬勞及董事酬勞案 4. 通過本公司107年度盈餘分配案 5. 通過資本公積發放現金案 6. 通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案 7. 通過修正本公司「背書保證管理辦法」案 8. 通過召開本公司108年股東常會案 9. 通過本公司簽證會計師獨立性評估案 10. 通過受理股東提案審查標準及作業流程相關事宜案
108.05.07	1. 通過本公司108年第一季度合併財務報表案 2. 通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案
108.06.10	1. 通過本公司擬向金融機構申請授信額度案 2. 通過本公司現金股利172,146,915元發放日暨基準日案
108.08.12	1. 通過本公司擬向金融機構申請授信額度案 2. 通過本公司108年第二季度合併財務報表案
108.11.11	1. 通過本公司108年第三季度合併財務報表案 2. 通過本公司會計師更換案
108.12.19	1. 通過本公司一〇九年度預計營業目標及預算報告案 2. 通過本公司109年度稽核計劃案 3. 通過108年度本公司經理人年終獎金發放案

(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

### (一)會計師公費資訊資距表

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	李麗鳳	謝明忠	108.01.01~108.09.30	
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳	翁博仁	108.09.30~108.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			✓	0
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		✓		2,265
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				

(二)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。

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳	2,265	-	-	-	-	-	108/01/01	
	翁博仁							108/12/31	

(三)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。

(四)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：

1. 關於前任會計師

更換日期	108年11月11日董事會決議通過		
更換原因及說明	會計師事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
說明			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

2. 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	李麗鳳、翁博仁
委任之日期	108年11月11日董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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	108 年度		109 年度截至 3 月 31 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	4,000	-	4,000	-
董事-法人代表 董事長兼 執行長	杜懷琪	6,000	-	6,000	-
董事-法人代表	陳澄芳	-	-	-	-
董事-法人代表	胡秋江	-	-	-	-
總經理兼 營運長	柯永順	-	-	0	-
技術長	黃煥朝	-	-	0	-
副總經理	陸康璋	-	-	0	-
副總經理	陳冠宇	-	-	0	-
副總經理	莊詠州	-	-	0	-
副總經理	翁得欽	-	-	0	-
協理	鄭鈞鴻	-	-	0	-
資深財務經理	黃哲文	-	-	0	-
會計副理	林曉婷	0	-	0	-

(二)股權移轉資訊：無。

(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：

109年4月10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	25,327,500	66.21%	—	—	—	—	杜懷琪	豐藝公司之董事及營運長	—
豐藝電子(股)公司 代表人:陳澄芳	—	—	433,981	1.13%	—	—	杜懷琪	豐藝公司之董事及營運長	—
證德(股)公司	824,000	2.15%	—	—	—	—	—	—	—
證德(股)公司代表 人:林本勝	—	—	—	—	—	—	—	—	—
勁豐投資(股)公司	560,000	1.46%	—	—	—	—	杜懷琪	負責人	—
勁豐投資(股)公司 代表人:杜懷琪	433,981	1.13%	—	—	—	—	豐藝電子(股)公司	豐藝公司之董事及營運長	—
東利光電(股)公司	541,875	1.42%	—	—	—	—	—	—	—
東利光電(股)公司 代表人:陳景德	—	—	—	—	—	—	—	—	—
杜懷琪	433,981	1.13%	—	—	—	—	豐藝電子(股)公司	豐藝公司之董事及營運長	—
王震宇	416,000	1.09%	—	—	—	—	—	—	—
超揚投資(股)公司	412,000	1.08%	—	—	—	—	—	—	—
超揚投資(股)公司 代表人:黃百堅	—	—	—	—	—	—	—	—	—
MILES ROBERT DAVID	304,000	0.79%	—	—	—	—	—	—	—
黃煥朝	272,915	0.71%	—	—	—	—	—	—	—
創新工業技術移轉 (股)公司	269,000	0.71%	—	—	—	—	—	—	—
創新工業技術移轉 (股)公司代表人:劉 仲明	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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。

## 肆、募資情形

## 一、資本及股本

## (一) 股本來源

## 1. 股份種類

單位：股 109年4月10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	382,548,700	117,451,300	500,000,000	

## 2. 股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

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 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5	
104年9月	10	50,000	500,000	30,046	300,459	盈餘增資 66,639 仟元	—	註6	
104年9月	10	50,000	500,000	30,853	308,529	員工分紅增資 8,070 仟元	—	註7	
104年12月	10	50,000	500,000	32,853	328,529	員工認股權 20,000 仟元	—	註8	
106年4月	52.8	50,000	500,000	39,453	394,529	現金增資 66,000 仟元	—	註9	
106年9月	10	50,000	500,000	38,255	382,548	庫藏股減資 11,980 仟元	—	註10	

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 10 月 23 日府產業商字第 10489124900 號
- 註 7：104 年 10 月 23 日府產業商字第 10489124900 號
- 註 8：104 年 12 月 14 日府產業商字第 10491078800 號
- 註 9：106 年 04 月 13 日府產業商字第 10652542400 號
- 註 10：106 年 09 月 28 日府產業商字第 10658864800 號



## (二)股東結構

109年4月10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	—	-	19	1,623	5	1,647
持有股數	—	-	28,308,375	9,545,495	401,000	38,254,870
持股比例	—	-	74.00%	24.95%	1.05%	100.00%

## (三)股權分散情形

109年4月10日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1~999	127	14,815	0.04
1,000~5,000	1,226	2,175,563	5.69
5,001~10,000	124	1,000,383	2.62
10,001~15,000	51	643,400	1.68
15,001~20,000	32	576,242	1.51
20,001~30,000	26	683,331	1.79
30,001~40,000	16	564,408	1.48
40,001~50,000	9	411,943	1.08
50,001~100,000	17	1,216,077	3.18
100,001~200,000	6	973,895	2.55
200,001~400,000	6	1,479,457	3.87
400,001~600,000	5	2,363,856	6.18
600,001~800,000	-	-	0
800,001~1,000,000	1	824,000	2.15
1,000,001 以上	1	25,327,500	66.18
合計	1,647	38,254,870	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

109年4月10日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
豐藝電子股份有限公司		25,327,500	66.21%
證德股份有限公司		824,000	2.15%
勁豐投資股份有限公司		560,000	1.46%
東利光電股份有限公司		541,875	1.42%
杜懷琪		433,981	1.13%
王震宇		416,000	1.09%
超揚投資股份有限公司		412,000	1.08%
MILES ROBERT DAVID		304,000	0.79%
黃煥朝		272,915	0.71%
創新工業技術移轉股份有限公司		269,000	0.70%

(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	年		107	108	當年度截至 109年3月31日 (註8)
	目		(107年分配)	(108年分配)	
每股市價 (註1)	最	高	84.90	72.00	70.00
	最	低	50.00	55.50	56.00
	平	均	62.27	64.89	64.12
每股淨值 (註2)	分 配 前		27.08	27.91	29.34
	分 配 後		22.58	註8	-
每股	加權平均股數		38,255	38,255	38,255
盈餘	每 股 盈 餘 (註3)		4.87	5.40	1.49
每股股利	現 金 股 利		4.50	註8	-
	無償 配股	盈餘配股	-	註8	-
		資本公積配股	-	註8	-
	累積未付股利 (註4)		-	-	-
投資	本益比 (註5)		12.78	12.02	-
報酬	本利比 (註6)		13.84	註8	-
分析	現金股利殖利率 (註7)		7.23%	註8	-

- 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8：一〇八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，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉

特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。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 108 年度盈餘分配案，業經 109 年 3 月 16 日董事會決議通過，配發股東現金股利 181,711 仟元(每股配發 4.75 元)，及資本公積發放現金每股 0.25 元，合計發放現金股利 191,274 仟元(合計每股配發 5 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：

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 7.5%~10% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 109 年 3 月 16 日經董事會決議，年度合併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 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別為新台幣 21,170 仟元及 4,200 仟元，與 108 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。

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 107 年度員工及董監酬勞分別為新台幣 21,500 仟元及 3,500 仟元，實際配發與認列之金額並無差異。

(九) 至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形：

董事會決議日期	106/5/12
買回目的	維護公司信用及股東權益
預定買回股數	2,000,000
買回價格區間(元)	52.8~75
買回期間	106/05/15~106/07/12
是否執行完畢	Y

本次已買回股數	1,198,000
本次已註銷或轉讓股數	1,198,000
本次已買回股數佔預定買回股數比例(%)	59.90
本次已買回總金額(元)	76,420,500
本次平均每股買回價格(元)	63.79
本次買回股數佔公司已發行股份總數比例(%)	3.04

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

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：無。

六、限制員工新股權利辦理情形：無。

七、併購辦理情形：無。

八、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

九、資金運用計劃執行情形：無。

## 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：本公司 108 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
嵌入式控制系統	821,462	43.83%
特殊應用顯示模組	355,367	18.96%
醫療用觸控顯示器	557,814	29.76%
其他	139,750	7.46%
合計	1,874,393	100.00%

##### (3)公司目前之商品及服務項目：

- (A)嵌入式控制系統
- (B)特殊應用顯示模組

- (C)醫療用觸控顯示器
- (D)其他(設計服務收入等)

#### (4)計劃開發之新商品、服務

本公司係採高度客製化並積極參與客戶先期開發，主要應用以人機介面系統為主，範圍包括嵌入式控制系統、醫療用觸控顯示器及特殊應用顯示模組等利基型產品。

## (二)產業概況

### (1)產業現況與發展

2020年2月中中國肺炎疫情(COVID-19)蔓延，中國政府發布「落實主體責任，延遲企業復工」命令的影響，當時已有超過20個省份要求境內企業延後農曆年假的開工，目的是避免大量人群的接觸而讓疫情擴大。此舉讓投資在中國大陸的台商製造業受到產能衝擊這幾年來中國勞動市場的結構已有變化，經濟的成長讓中國內地的薪資提高，此意味著內地勞工不一定要前往沿海城市尋找工作機會；再加上中國農曆春節假期過後，回家鄉的工人在返工的比例上逐年下降，已成在中國設廠製造業的重大挑戰。

由於美中貿易戰爭摩擦導致包括機器人在內的機械設備投資低迷，導致2019年全球工業機器人裝置量較2018年下降15%。不過在現今自動化需求的趨勢下，預期2020年裝置量可望成長10%至46.5萬台，至2022年預計成長至58.4萬台。

朝智慧製造發展，也直接影響多數的設備業從四個面向強化智慧化的布局，1、機器人支援設備，增強智動化程度。2、導入智慧化偵測系統，掌握設備狀態。3、協助客入擴散現有智慧化客製能力至其他產品線。4、發展虛擬製造，先在電腦模擬最佳製程，再進行運作。

因應高度自動化需求及智慧製造發展，人機介面操控系統的需求亦不斷提升，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。

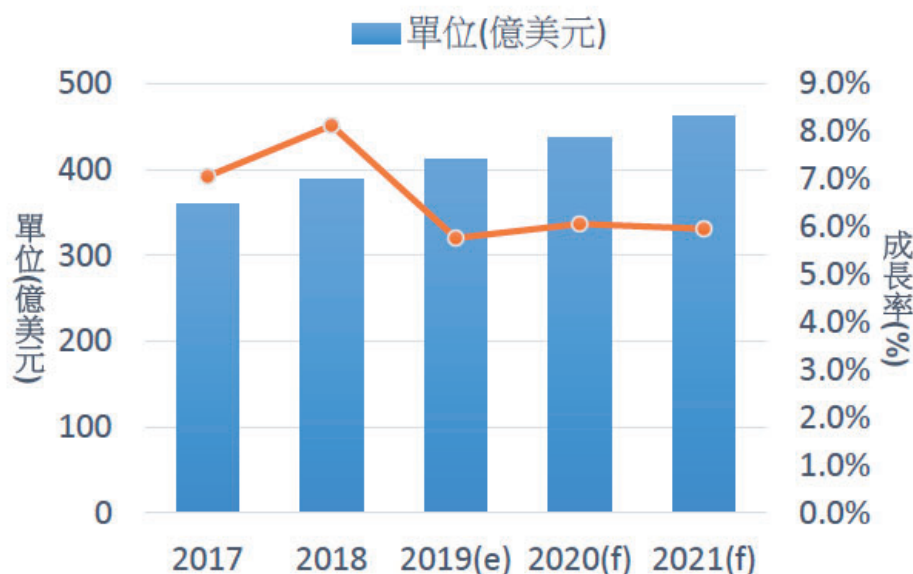
隨著醫療、公共衛生與營養等科學技術的進步，全球65歲以上高齡人口快速成長，2050年65歲以上高齡人口預估達15.5億，佔全球人口15.8%，亞洲是高齡人口最多的地區。



同時年齡的增長，身體多方面的功能逐漸衰退，導致某程度的生理障礙，影響日常生活自主活動，對於相關照護的需求將逐漸增加。隨著人口逐漸老化、癌症與慢性疾病逐年增長推動醫學診斷影像類產品市場發展。而醫用超音波掃描儀其原理採用聲波技術而非放射線技術，在病患安全考量上較被大眾所接受。隨著醫用超音波掃描儀技術演進，如空間解析度、影像深度與 3D 影像等技術提升，擴大醫用超音波掃描儀應用範疇，朝向肌肉與骨骼影像、泌尿科、麻醉科、特殊照護、緊急醫療與手術導航等應用領域發展。儀器設備也由原本台車型超音波掃描儀發展成可攜式甚至是超微型化可攜式(Ultra-portable)如口袋式、手持式超音波設備。

2018 年全球醫療器材市場規模為 3,891 億美元，預估 2021 年將可成長至 4,625 億美元，2018 年至 2021 年之年複合成長率可達 6.5%。2018-2019 年面臨美中貿易戰與英國脫歐之不確定性，成長率微幅下跌。美國為主要市場，日本高齡化帶動醫療產業，中國大陸逐漸面臨高齡化影響，預期未來醫材市場仍具強大的潛力。

### 2017~2021全球醫療器材市場規模預測



產業科技國際策略發展所 資料來源：2018醫療器材產業年鑑；產科國際所

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。

#### 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。

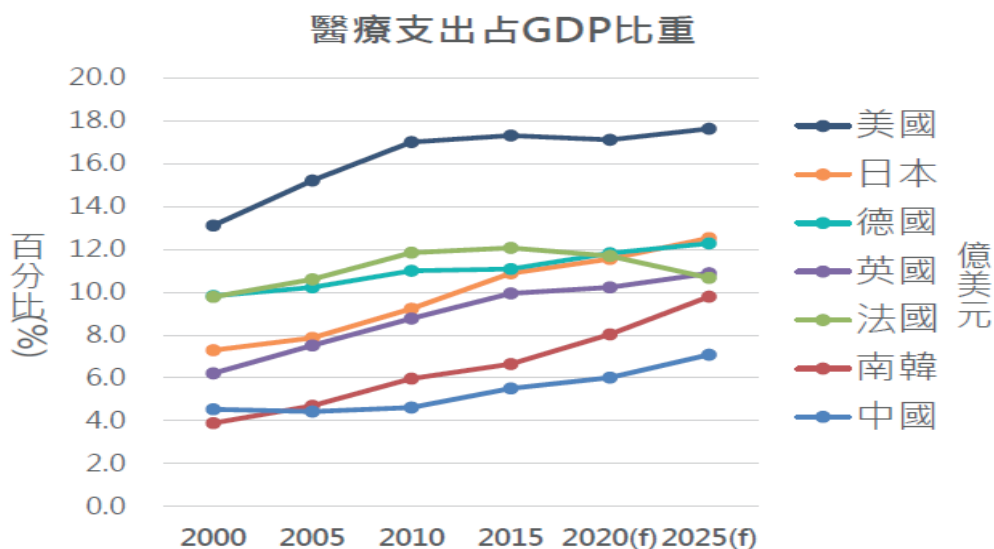
### 3. 臨床監測用顯示器(Clinical Review Display)

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。

居家照護為重要的老年照護重要方案之一，未來居家照護與急診應用將會持續帶動便攜式超音波市場，居家照護的應用是讓病人在家中拍攝的超音波圖像通過網路傳送給醫生，

由醫師先進行初部影片判斷，再依需求至醫院看診。未來技術的發展也會更精進便攜式超音波設備，讓其可以最大限度地縮短設置傳統掃描所需的時間，便攜式超音波設備技術也日益提升。

全球面臨醫療照護支出佔 GDP 比重持續高漲的考驗，造成龐大的財政負擔，先進國家積極尋求創新的科技發展以減緩醫療照護支出，減少不必要的浪費，以及更有效的醫療照護方案各國政府推動醫療品質與技術的政策。



產業科技國際策略發展所 資料來源：FitchSolutions；產科國際所

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(約二至三年)	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

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。

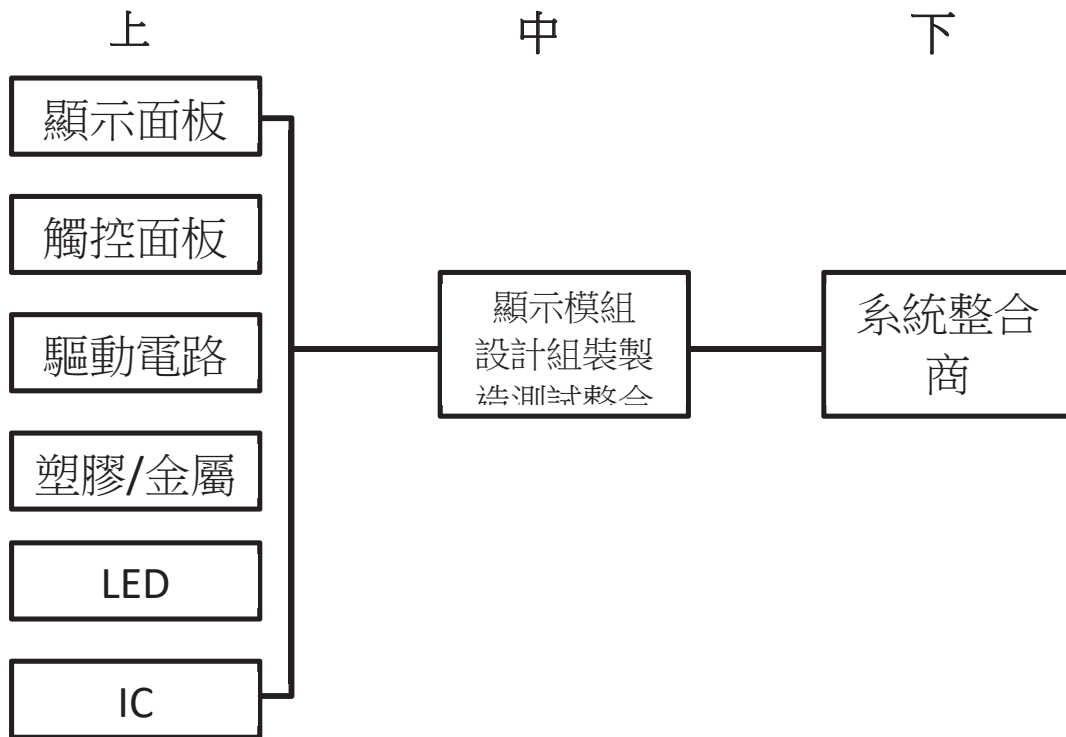
近年來，觸控液晶顯示器於特殊領域之應用也逐漸擴展至各個層面，例如交通、國防、船舶、端點銷售系統(POS)、博奕、醫療等，不但產值大幅提昇，更走進我們的日常生活中，舉凡隨處可見的悠遊卡讀卡機、自動售票機、安全監控系統、醫療設備或是數位看板(Digital Signage)等，均是特殊應用觸控顯示器及模組產品的涉及範疇。受惠於因景氣回升，企業資本支出和自動化需求的增加，及許多數位化生活應用的逐步落實，除了新興市場對基礎建設的強勁需求逐漸成為特殊應用觸控顯示器及模組產品發展動力外，在應用領域逐漸擴大的情況下，產品種類更多元發展，使得特殊應用觸控顯示器及模組產品整體市場規模持續成長中。

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，由於台灣的電腦軟硬體人才眾多，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

本公司投入人機介面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，結合機板軟韌體研發能力，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。

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		107 年底		108 年底		109 年截至 3 月底	
		人數	%	人數	%	人數	%		
學歷分布	博士(含以上)	-	-	-	-	-	-		
	碩士	17	36.96	17	39.53	17	40.48		
	大學(含大專)	29	63.04	26	64.47	25	59.52		
	高中職	-	-						
	合計	46	100	43	100	42	100		
平均年資		6.29		7.53		7.89			

## (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	107 年	108 年	109 年第一季
研發費用	76,946	82,243	19,766
營業收入	1,891,754	1,874,393	422,217
研發費用佔營業總額比率(%)	4.07%	4.39%	4.68

#### (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，以進行新客戶的開拓及深耕，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戶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	107 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
亞洲	195,096	10.31	163,100	8.70
美洲	1,509,193	79.78	1,562,254	83.35
歐洲	186,783	9.87	146,976	7.84
其他	682	0.04	2,063	0.11
合計	1,891,754	100.00	1,874,393	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、戶外用途及運動器材相關等特殊工業應用產業市場。全球醫療設備市場及健身運動器材均呈現每年穩定成長，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。

#### (4)公司競爭利基

本公司因具有優異的光學、電機、電路設計、機械、散熱、系統應用等產品設計開發團隊，並輔以過往和國際一線品牌大廠合作實績，在高度客製化的產品設計下，均能順利串接客戶下一世代產品，各企業及政府機關之資本支出金額提高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劃,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。

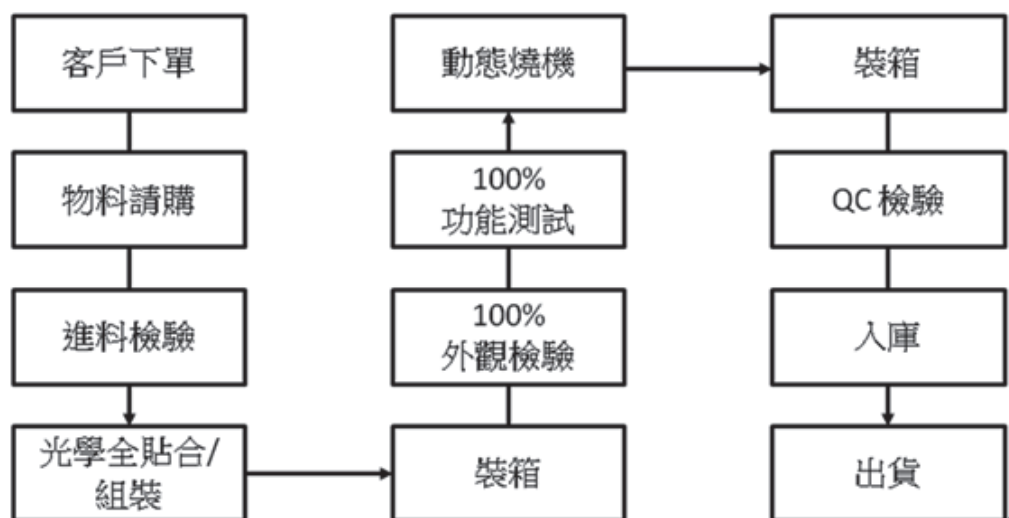
(二)主要產品之重要用途及產製過程

(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，三星即和其代理商菱旺公司採購，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。

(四)主要進銷客戶名單

1、最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年度			108 年度			109 年度截至第一季止					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	豐藝電子(股)公司	303,005	22.77%	母公司	豐藝電子(股)公司	234,530	24.44%	母公司	豐藝電子(股)公司	67,448	20.70%	母公司
	其他	1,027,698	77.23%		其他	725,091	75.56%		其他	258,451	79.30%	
	進貨淨額	1,330,703	100.00%		進貨淨額	959,621	100.00%		進貨淨額	325,899	100.00%	

增減變動原因說明：

108 及 107 年進貨供應商未有重大變動。

2、最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年度			108 年度			109 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 %	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 %	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率 %	與發行人之關係
1	A 公司	827,312	43.74%	A 公司	832,178	44.40%	A 公司	193,261	45.77%	無
2	B 公司	166,713	8.81%	C 公司	144,767	7.72%	D 公司	37,390	8.86%	無
	其他	897,729	47.45%	其他	897,448	47.88%	其他	191,566	45.37%	
	銷貨淨額	1,891,754	100.00%	銷貨淨額	1,874,393	100.00%	銷貨淨額	422,217	100.00%	

增減變動原因說明：

主因是 B 公司 108 年銷售金額較 107 年略減，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：仟 PCS：新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	108 年度		107 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
嵌入式控制系統	64	65	552,076	64	70	815,073
特殊應用顯示模組	180	184	475,562	208	229	606,702
醫療用觸控顯示器	40	42	370,214	44	48	338,947
合計	284	291	1,397,852	316	347	1,760,722

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：仟 PCS：新台幣仟元

銷售量值 主要商品(或部門別)	108 年度		107 年度	
	量	值	量	值
嵌入式控制系統	46	821,462	47	816,290
特殊應用顯示模組	242	355,367	175	480,859
醫療用觸控顯示器	40	557,814	43	478,657
其他(註)	80	139,750	138	115,948
合計	408	1,874,393	403	1,891,754

註：其他包含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		107 年度	108 年度	截至 109 年 3 月 31 日
員工 人數	經理人	27	27	27
	一般職員	143	141	140
	合計	170	168	167
平均年歲		38.74	39.72	39.88
平均服務年資(年)		7.25	8.25	8.47
學歷 分布 比率	博士	-		
	碩士	14.12%	14.29%	14.37%
	大專/學士	64.71%	63.69%	64.67%
	高中	20.59%	21.77%	20.71%
	高中以下	0.59%	0.25%	0.25%



#### 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	108/8/01~ 109/7/31	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	彰化銀行	108/10/01~ 109/09/30	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。	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	107/08/01~ 112/07/30	廠房租約	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)合併簡明資產負債表及綜合損益表

### 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					109年度 截至3月 31日財務 資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		988,283	944,917	1,376,567	1,338,258	1,419,184	1,491,268
不動產、廠房及設備 (註1)		37,441	52,517	73,983	61,001	47,268	47,664
無形資產		3,853	7,443	6,783	9,668	7,219	6,372
其他資產(註1)		12,162	8,815	13,493	13,986	118,555	121,999
資產總額		1,041,739	1,013,692	1,470,826	1,422,913	1,592,226	1,667,303
流動負債	分配前	334,170	332,821	434,135	359,251	439,908	472,166
	分配後	498,434	461,187	534,194	531,397	註2	註2
非流動負債		33,975	29,827	34,375	27,598	84,745	72,777
負債總額	分配前	368,145	362,648	468,510	386,849	524,653	544,943
	分配後	532,410	491,014	568,569	558,995	註2	註
歸屬於母公司業主之 權益		673,594	651,044	1,002,316	1,036,064	1,067,573	1,122,360
股本		328,529	328,529	382,549	382,549	382,549	382,549
資本公積		162,733	138,093	463,721	400,600	396,393	396,393
保留 盈餘	分配前	182,332	184,394	156,088	252,941	291,359	348,386
	分配後	42,707	70,291	56,029	80,795	註2	
其他權益		-	28	(42)	(26)	(2,728)	(4,968)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	673,594	651,044	1,002,316	1,036,064	1,067,573	1,122,360
	分配後	509,329	501,011	902,257	863,918	註2	註

註1：未辦理資產重估增值。

註2：108年盈餘分派尚待股東會決議分配。

## 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

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					109 年度截至 3 月 31 日 財 務 資 料
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入	1,651,617	1,672,899	1,837,023	1,891,754	1,874,393	422,217
營業毛利	391,871	416,649	464,482	499,572	531,482	125,309
營業損益	169,252	174,558	193,645	216,747	260,754	67,075
營業外收入及支出	9,133	(2,586)	(12,363)	10,627	(3,768)	3,504
稅前淨利	178,385	171,972	181,282	227,374	256,986	70,579
繼續營業單位 本期淨利	155,926	142,783	150,699	186,286	206,641	57,040
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	155,926	142,783	150,699	186,286	206,641	57,040
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,667)	(1,068)	(880)	482	(2,962)	(2,253)
本期綜合損益總額	154,259	141,715	149,819	186,768	203,655	54,787
淨利歸屬於 母公司業主	155,926	142,783	150,699	186,286	206,641	57,040
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	154,259	141,715	149,819	186,768	203,655	54,787
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	5.13	4.35	4.00	4.87	5.40	1.49

## 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					109 年度截至 3 月 31 日 財務資料 (註 1)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流動資產		988,283	944,917	1,375,513	1,335,527	1,416,014	-
不動產、廠房及設備(註 1)		37,441	52,517	73,983	61,001	47,268	-
無形資產		3,853	7,443	6,783	9,668	7,219	-
其他資產(註 1)		12,162	8,815	14,380	16,026	119,792	-
資產總額		1,041,739	1,013,692	1,470,659	1,422,222	1,590,293	-
流動負債	分配前	334,170	332,821	433,968	358,560	438,939	-
	分配後	498,435	461,187	534,027	530,706	註 2	-
非流動負債		33,975	29,827	34,375	27,598	83,781	-
負債總額	分配前	368,145	362,648	468,343	386,158	522,720	-
	分配後	532,410	491,014	602,235	558,304	註 2	-
歸屬於母公司業主之權益		673,594	651,044	1,002,316	1,036,064	1,067,573	-
股本		328,529	328,529	382,549	382,549	382,549	-
資本公積		162,733	138,093	463,721	400,600	396,393	-
保留盈餘	分配前	182,332	184,394	156,088	252,941	291,359	-
	分配後	42,707	70,291	56,029	80,795	註 2	-
其他權益		-	28	(42)	(26)	(26)	-
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益	分配前	673,594	651,044	1,002,316	1,036,064	1,067,573	-
總額	分配後	509,329	501,011	868,424	863,918	註 2	-

註 1：108 年第一季未出具個體財務報表。

註 2：未辦理資產重估增值。

註 3：108 年盈餘分派尚待股東會決議分配。

## 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

項 目	最近五年度財務資料					109 年度截至 3 月 31 日 財務資料(註)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入	1,651,617	1,672,899	1,836,948	1,889,258	1,871,472	-
營業毛利	391,871	416,649	464,422	498,393	531,084	-
營業損益	169,252	174,558	195,395	215,393	260,147	-
營業外收入及支出	9,133	(2,586)	(14,113)	11,793	(3,256)	-
稅前淨利	178,385	171,972	181,282	227,186	256,891	-
繼續營業單位 本期淨利	155,926	142,783	150,699	186,286	206,641	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	155,926	142,783	150,699	186,286	206,641	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,667)	(1,068)	(880)	482	(2,986)	-
本期綜合損益總額	154,259	141,715	149,819	186,768	203,655	-
淨利歸屬於 母公司業主	155,926	142,783	150,699	186,286	206,641	-
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	154,259	141,715	149,819	186,768	203,655	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	5.13	4.35	4.00	4.87	5.40	-

註 1：108 年第一季未出具個體財務報表。

### (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
104	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、謝明忠	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、翁博仁	無保留意見



## 二、財務分析

### (一)財務比率

國際財務報導準則

分析項目	年度	最近五年度財務分析					109 年度截至 3 月 31 日 財務分析
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	35.34	35.77	31.85	27.19	32.95	32.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,889.82	1,296.48	1,401.26	1,743.68	2,437.84	2,507.42
償債能力%	流動比率	295.74	283.91	317.08	372.51	322.61	315.84
	速動比率	212.05	211.36	230.95	233.77	257.12	242.09
	利息保障倍數	19,821.56	5,375.13	1,395.48	2,527.38	10,666.86	124.82
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.29	7.62	6.08	6.09	7.05	6.75
	平均收現日數	58.00	48.00	60.00	59.93	51.77	54.07
	存貨週轉率 (次)	4.90	4.73	4.56	3.12	3.32	3.80
	應付款項週轉率 (次)	5.33	6.04	6.04	5.93	6.51	4.70
	平均銷貨日數	74.00	77.00	80.00	116.98	109.94	96.05
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	46.52	37.19	29.04	28.03	34.62	35.58
	總資產週轉率 (次)	1.63	1.63	1.48	1.31	1.24	1.04
獲利能力	資產報酬率 (%)	15.37	13.90	12.14	12.88	13.84	14.11
	權益報酬率 (%)	25.61	21.56	18.23	18.28	19.65	20.84
	稅前純益占實收資本比率 (%)	54.30	52.35	47.36	59.44	67.18	73.80
	純益率 (%)	9.44	8.54	8.20	10.14	11.02	13.51
	每股盈餘 (元)	5.13	4.35	4.00	4.87	5.40	1.49
現金流量	現金流量比率 (%)	28.51	63.85	(0.58)	29.22	115.42	20.50
	現金流量允當比率 (%)	103.07	106.32	63.65	49.01	90.21	92.23
	現金再投資比率 (%)	5.24	6.71	(14.58)	(4.19)	29.26	8.25
槓桿度	營運槓桿度	1.18	1.21	1.23	1.22	1.16	1.15
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	1.01

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)

負債占資產比率：因 108 年 IFRS16 新增租賃負債所致。

長期資金占不動產、廠房及設備比率：因 108 年 IFRS16 致租賃負債-非流動增加所致。

利息保障倍數：因 108 年稅前淨利成長所致。

應付款項週轉率：係因 108 年供貨需求，部分付款時間縮短所致。

不動產、廠房及設備週轉率：係因 108 年不動產、廠房及設備較 107 年減少所致。

現金流量比率：本期因存貨減少，致淨營業活動現金流入增加，比率核算較上期上升。

現金流量允當比率：本期因存貨減少，致淨營業活動現金流入增加，比率核算較上期上升。

現金再投資比率：同上，因致淨營業活動現金流入增加，比率核算較上期上升。

註 1：上述各年度財務報告皆經會計師查核或核閱。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註 3：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4：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5：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6：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7：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。

三、一〇八年度審計委員會同意及查核報告書

勁豐電子股份有限公司

審計委員會查核報告書

茲 准

本公司董事會造送一〇八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會計師事務所李麗鳳及翁博仁會計師查核並出具無保留意見之查核報告。會計師已與本審計委員會就查核報告中關鍵查核事項進行溝通。本審計委員會對於前述表冊及報告經審查後認為尚無不符，爰依照證交法第十四條之四及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一〇九年股東常會

審計委員會召集人：鍾瑩敏



中 華 民 國 一〇九 年 三 月 十 六 日

#### 四、一〇八年度財務報表

##### 會計師查核報告

勁豐電子股份有限公司 公鑒：

##### 查核意見

勁豐電子股份有限公司及其子公司（勁豐集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達勁豐集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

##### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與勁豐集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

##### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對勁豐集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對勁豐集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

##### 特定客戶發生之銷貨收入

勁豐集團主係銷售嵌入式控制系統、特殊應用顯示模組及醫療用觸控顯示模組。民國 108 年度認列營業收入新台幣 1,874,393 仟元，較去年同期營業收入新台幣 1,891,754 仟元下降 0.9%，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師認為勁豐集團對特定客戶發生之銷貨收入列為本年度查核關鍵事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四(十二)所述。

本會計師經瞭解勁豐集團銷貨收入營運流程（包含授信管理、核准訂單及出貨程序等之內部控制流程），且執行下列主要查核程序：

1. 執行特定客戶之母體選樣抽核，確認其授信管理核准情形；執行查核確認客戶訂單、出貨單、出口報單及發票（或 Invoice）等相關憑證並驗證收入認列資訊是否相符，及核對現金收款或期後收款對象與銷貨對象的一致性，以確認銷貨的發生。
2. 執行特定客戶資產負債表日後期間交易，是否發生重大銷貨退回及折讓情形，確認前述交易之發生。另依據特定客戶授信期間為基準，衡量其銷貨產生之帳款帳齡期間狀況以評估判斷銷貨發生是否合理。

#### **其他事項**

勁豐電子股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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

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

勁豐集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對勁豐集團內部控制之有效性表示意見。



3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使勁豐集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致勁豐集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對勁豐集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳

李麗鳳



會計師 翁博仁

翁博仁



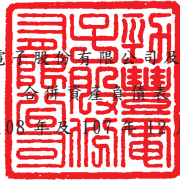
證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 109 年 3 月 27 日

勁豐電子股份有限公司及子公司

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二七)	\$ 833,430	52	\$ 544,653	38
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二七)	3,036	-	-	-
1170	應收帳款—非關係人(附註四、九、二一及二七)	278,471	18	240,803	17
1180	應收帳款—關係人(附註四、九、二一、二七及二八)	4,964	-	7,451	-
1200	其他應收款(附註四、九及二七)	11,123	1	10,962	1
1220	本期所得稅資產(附註二三)	3	-	-	-
130X	存貨(附註四及十)	282,484	18	525,314	37
1410	預付款項(附註十五及二八)	5,620	-	9,034	1
1470	其他流動資產(附註十五)	53	-	41	-
11XX	流動資產總計	<u>1,419,184</u>	<u>89</u>	<u>1,338,258</u>	<u>94</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、八及二七)	14,892	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	47,268	3	61,001	4
1755	使用權資產(附註三、四、十三及二八)	84,521	5	-	-
1821	其他無形資產(附註四及十四)	7,219	1	9,668	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	14,981	1	13,850	1
1915	預付設備款(附註十五)	4,025	-	-	-
1920	存出保證金(附註十五及二七)	136	-	136	-
15XX	非流動資產總計	<u>173,042</u>	<u>11</u>	<u>84,655</u>	<u>6</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,592,226</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,422,913</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動(附註四、十七及二一)	\$ 39,767	3	\$ 30,993	2
2150	應付票據—非關係人(附註十六及二七)	11	-	11	-
2170	應付帳款—非關係人(附註十六及二七)	168,437	11	145,743	10
2180	應付帳款—關係人(附註十六、二七及二八)	63,829	4	34,252	3
2280	租賃負債—流動(附註三、四、十三、二七及二八)	20,940	1	-	-
2219	其他應付款(附註十七及二七)	102,405	6	100,066	7
2220	其他應付款項—關係人(附註十七、二七及二八)	2,325	-	2,606	-
2230	本期所得稅負債(附註二三)	28,696	2	28,626	2
2250	負債準備—流動(附註四及十八)	11,164	1	14,817	1
2399	其他流動負債(附註十七)	2,334	-	2,137	-
21XX	流動負債總計	<u>439,908</u>	<u>28</u>	<u>359,251</u>	<u>25</u>
	非流動負債				
2550	負債準備—非流動(附註四及十八)	6,960	-	12,198	1
2580	租賃負債—非流動(附註三、四、十三、二七及二八)	62,530	4	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	15,252	1	15,400	1
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	3	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>84,745</u>	<u>5</u>	<u>27,598</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>524,653</u>	<u>33</u>	<u>386,849</u>	<u>27</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)				
	股本				
3110	普通股	382,549	24	382,549	27
3200	資本公積	396,393	25	400,600	28
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	84,663	5	66,035	5
3320	特別盈餘公積	26	-	42	-
3350	未分配盈餘	206,670	13	186,864	13
3300	保留盈餘總計	<u>291,359</u>	<u>18</u>	<u>252,941</u>	<u>18</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 50)	-	( 26)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	( 2,678)	-	-	-
3400	其他權益總計	<u>( 2,728)</u>	<u>-</u>	<u>( 26)</u>	<u>-</u>
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,067,573</u>	<u>67</u>	<u>1,036,064</u>	<u>73</u>
3XXX	權益總計	<u>1,067,573</u>	<u>67</u>	<u>1,036,064</u>	<u>73</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,592,226</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,422,913</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 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	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及二八）			
4100	\$ 1,874,393	100	\$ 1,891,754	100
	營業成本（附註十、十四、十九、二二及二八）			
5110	( 1,342,911)	( 72)	( 1,392,182)	( 74)
5900	<u>531,482</u>	<u>28</u>	<u>499,572</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註九、十四、十九、二二及二八）			
6100	( 148,023)	( 8)	( 163,147)	( 9)
6200	( 40,462)	( 2)	( 42,732)	( 2)
6300	( 82,243)	( 4)	( 76,946)	( 4)
6000	<u>( 270,728)</u>	<u>( 14)</u>	<u>( 282,825)</u>	<u>( 15)</u>
6900	<u>260,754</u>	<u>14</u>	<u>216,747</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註四、二二及二八）			
7010	8,527	-	4,519	-
7020	( 9,863)	-	6,198	1
7050	( 2,432)	-	( 90)	-
7000	<u>( 3,768)</u>	<u>-</u>	<u>10,627</u>	<u>1</u>
7900	256,986	14	227,374	12
7950	<u>( 50,345)</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 41,088)</u>	<u>( 2)</u>
8200	<u>206,641</u>	<u>11</u>	<u>186,286</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	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 九)	(\$ 354)	-	\$ 444	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	( 2,678)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅(附註四 及二三)	70	-	( 22)	-
8310		( 2,962)	-	422	-
	後續可能重分類至損益之項 目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 (附註四及二十)	( 31)	-	71	-
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅(附註 四及二三)	7	-	( 11)	-
8360		( 24)	-	60	-
8300	本期其他綜合損益(稅 後淨額)	( 2,986)	-	482	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 203,655	11	\$ 186,768	10
	每股盈餘(附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 5.40		\$ 4.87	
9810	稀 釋	\$ 5.35		\$ 4.82	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：杜懷琪



經理人：柯永順



會計主管：林曉婷





勤豐電機股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司		業		主		之		權		目	
	股本	資本公積	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	其他綜合損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	總額	總額	總額	總額
A1	38,255	463,721	56,029	100,059	44	44	44	44	44	44	44	44
A3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	38,255	463,721	56,029	100,103	(86)	(86)	(86)	(86)	(86)	(86)	(86)	1,002,316
B1	-	-	10,006	(10,006)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	42	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	(89,899)	-	-	-	-	-	-	-	(89,899)
C15	-	(63,121)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(63,121)
D1	-	-	-	186,286	-	-	-	-	-	-	-	186,286
D3	-	-	-	422	60	60	60	60	60	60	60	482
D5	-	-	-	186,708	60	60	60	60	60	60	60	186,768
Z1	38,255	400,600	66,035	186,864	(20)	(20)	(20)	(20)	(20)	(20)	(20)	1,036,064
B1	-	-	18,628	(18,628)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	(167,939)	-	-	-	-	-	-	-	(167,939)
B17	-	-	-	16	-	-	16	16	16	16	16	-
C15	-	(4,207)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,207)
D1	-	-	-	206,641	-	-	206,641	206,641	206,641	206,641	206,641	206,641
D3	-	-	-	(284)	24	24	(284)	(284)	(284)	(284)	(284)	(2,986)
D5	-	-	-	206,357	(24)	(24)	206,357	206,357	206,357	206,357	206,357	203,655
Z1	38,255	396,393	84,663	206,670	(50)	(50)	26	26	26	26	26	81,067,573

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



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及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 256,986	\$ 227,374
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損(迴升)損失	( 822)	540
A20100	折舊費用	39,327	20,897
A20200	攤銷費用	3,349	3,115
A20900	財務成本	2,432	90
A29900	提列負債準備	4,194	8,224
A21200	利息收入	( 6,590)	( 4,019)
A21300	股利收入	( 1,818)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	( 833)	( 84)
A23700	存貨跌價及呆滯(迴升利益)損失	( 2,187)	17,240
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 2,203)	-
A31150	應收帳款(增加)減少	( 36,846)	129,711
A31160	應收帳款—關係人減少(增加)	2,487	( 5,516)
A31180	其他應收款(增加)減少	( 161)	16,022
A31200	存貨減少(增加)	245,017	( 175,477)
A31230	預付款項減少(增加)	1,326	( 1,557)
A31240	其他流動資產(增加)減少	( 12)	8
A32125	合約負債增加(減少)	8,774	( 3,082)
A32130	應付票據減少	-	( 17)
A32150	應付帳款增加(減少)	22,694	( 82,780)
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	29,577	( 26,598)
A32180	其他應付款增加	1,479	30,867
A32190	其他應付款—關係人(減少)增加	( 281)	1,847
A32200	負債準備減少	( 13,085)	( 17,983)
A32240	淨確定福利負債減少	( 502)	( 457)
A32230	其他流動負債增加	197	70
A33000	營運產生之現金	552,499	138,435

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33100	收取之利息	\$ 6,590	\$ 4,019
A33300	支付之利息	-	( 90)
A33500	支付之所得稅	( 51,329)	( 37,407)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>507,760</u>	<u>104,957</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 430)	( 792)
B03700	存出保證金減少	-	207
B04500	購置無形資產	( 229)	( 6,000)
B07100	預付設備款增加	( 8,196)	( 2,845)
B07600	收取其他股利	1,818	-
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	( 17,570)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 953,430)	( 2,862,643)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	953,430	3,171,421
B00100	取得指定為透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	( 160,000)
B00200	處分指定為透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	210,128
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 24,607)</u>	<u>349,476</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	支付股利	( 172,146)	( 153,020)
C04020	租賃負債本金償還	( 22,199)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 194,345)</u>	<u>( 153,020)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 31)</u>	<u>71</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	288,777	301,484
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>544,653</u>	<u>243,169</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 833,430</u>	<u>\$ 544,653</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及其子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日，持有本公司普通股分別為 66.21%及 66.2%。

本公司股票自 106 年 3 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併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

本合併財務報告於 109 年 3 月 16 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融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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。於合併現金流量表中，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籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 3%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 27,400
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 27,400</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 26,228
加：因延長租賃選擇權及終止租賃選擇權處理不同產生之調整	79,102
減：107 年 12 月 31 日預付租賃款	( 2,088 )
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 103,242</u>

#### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
預付租賃款—流動	\$ 2,088	(\$ 2,088)	\$ -
使用權資產	-	105,330	105,330
資產影響	<u>\$ 2,088</u>	<u>\$ 103,242</u>	<u>\$ 105,330</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 25,201	\$ 25,201
租賃負債—非流動	-	78,041	78,041
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,242</u>	<u>\$ 103,242</u>

(二) 109年適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	I A S B 發布之生效日
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註1)
IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」	2020年1月1日(註3)
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註2)

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註2：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

1. IFRS 3之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務(企業合併所取得之活動及資產組合)應至少包含投入及處理投入之實質性過程,兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務,因此,刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外,該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式—集中度測試,企業可自行選用。

2. IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標(如倫敦同業拆放利率LIBOR)被另一替代性利率取代前之期間內,對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定:合併公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下,繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

3. IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義,僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明,不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外,IAS 1目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻,修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註1)
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

1. 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」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併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

本合併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並發布生效之 IFRSs 編製。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併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) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十「子公司」附註及附表三。



#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體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；及
2. 應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，該項目之清償目前既無計畫亦不可能於可預見之未來發生（故構成對該國外營運機構淨投資之一部分），則其兌換差額原始係認列於其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益。

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。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、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。

#### (七) 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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併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。

#### (八) 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按直線基礎進行攤銷，合併公司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。

#### (九) 有形及無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併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，合併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。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位或合約成本相關資產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現金產生單位或合約成本相關資產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。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

##### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

#### (2) 金融資產合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

金額資產及合約資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

#### (3) 金融資產之除列

合併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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併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。

合併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

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (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。

## (十一) 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合併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。

## (十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入主要來自特殊應用顯示模組、醫療用觸控顯示器及嵌入式控制系統產品之銷售。由於上述產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有合約約定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。銷售之預收款項，於產品運抵或起運前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### 2. 勞務收入



勞務收入來自對嵌入式、醫療及特殊應用顯示器模組產品之設計產品服務及維修產品服務。合併公司於開發期間提供之設計產品服務及提供維修產品服務，相關收入係於勞務提供時依合約約定價格認列收入。

### (十三) 租 賃

#### 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### 107 年

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。

#### 1. 合併公司為出租人



融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用

#### 2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十四) 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。

### (十五) 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所得稅，係於列為股東會決議年度認列。

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。

非屬企業合併之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。

非屬取得子公司之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具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。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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. 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

合併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。

合併公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經合併公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

## 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 914	\$ 719
銀行支票存款及活期存款	402,522	209,570
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	429,994	334,364
	<u>\$ 833,430</u>	<u>\$ 544,653</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~0.35%	0.001%~3.18%
定期存款	0.59%~2.28%	0.59%~3.18%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 國內上市(櫃)股票	<u>\$ 3,036</u>	<u>\$ -</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 14,892</u>	<u>\$ -</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市(櫃)股票		
萬達光電公司普通股	<u>\$ 14,892</u>	<u>\$ -</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額—非關係人	\$ 278,719	\$ 241,873
總帳面金額—關係人	4,964	7,451
減：備抵損失	( 248 )	( 1,070 )
	<u>\$ 283,435</u>	<u>\$ 248,254</u>
<u>催收款</u>		
催收款	\$ 30	\$ 30
減：備抵呆帳—催收款	( 30 )	( 30 )

	108年12月31日	107年12月31日
	\$ -	\$ -
其他應收款		
應收營業稅退稅款	\$ 9,549	6,765
其他	1,574	4,197
	<u>\$ 11,123</u>	<u>\$ 10,962</u>

(一) 應收帳款

按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90~135 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併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，合併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。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 超過 61 天	合計
預期信用損失率	0.2%	0.325%	2.07%	8.39-100%	
總帳面金額	\$ 231,455	\$ 52,215	\$ 5	\$ 8	\$ 283,683
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	( 148 )	( 98 )	-	( 2 )	( 248 )
攤銷後成本	<u>\$ 231,307</u>	<u>\$ 52,117</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 283,435</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 超過 61 天	合計
預期信用損失率	0.43%	0.43%	0.43%	0.49-100%	
總帳面金額	\$ 204,535	\$ 43,343	\$ 4	\$ 1,442	\$ 249,324
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	( 877 )	( 186 )	-	( 7 )	( 1,070 )
攤銷後成本	<u>\$ 203,658</u>	<u>\$ 43,157</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 1,435</u>	<u>\$ 248,254</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
應收帳款		
期初餘額	\$ 1,070	\$ 530
加：本年度提列減損損失	-	540
減：本年度提列減損損失	( 822 )	-
期末餘額	<u>\$ 248</u>	<u>\$ 1,070</u>

	108年度	107年度
催收款		
期初餘額	\$ 30	\$ 30
期末餘額	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 30</u>

相較於期初餘額，108年及107年12月31日之應收帳款總帳面金額分別增加34,359仟元及減少124,195仟元，並因部分預期信用損失率變動導致備抵損失減少822仟元及增加540仟元。

## (二) 其他應收款

合併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，合併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108年及107年12月31日其他應收款無提列備抵呆帳。

## 十、存貨

	108年12月31日	107年12月31日
原物料	\$ 125,756	\$ 166,985
在製品	22,346	28,700
製成品	131,899	324,504
商品存貨	2,483	5,125
	<u>\$ 282,484</u>	<u>\$ 525,314</u>

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,342,911仟元及1,392,182仟元。

108年度銷貨成本包括存貨回升利益2,187仟元。107年度銷貨成本包括存貨跌價損失17,240仟元。108年存貨淨變現價值迴升利益，係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

## 十一、子公司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
勁豐電子股份有限公司	株式會社 PROMATE JAPAN	電子相關商品之進出口	100%	100%	(1)

(1) 株式會社 PROMATE JAPAN 位於日本東京市，成立於106年3月，由本公司100%投資設立，主要經營業務為電子相關商品之進出口。

十二、 不動產、廠房及設備

自 用	108年12月31日 \$ 47,268
-----	-------------------------

(一) 自用－108年

	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>						
108年1月1日餘額	\$ 60,201	\$ 2,810	\$ 10,381	\$ 53,857	\$ 17,202	\$ 144,451
增 添	-	-	-	430	-	430
重 分 類	1,084	-	-	3,026	250	4,360
處 分	-	-	-	(390)	-	(390)
108年12月31日餘額	\$ 61,285	\$ 2,810	\$ 10,381	\$ 56,923	\$ 17,452	\$ 148,851
<u>累計折舊及減損</u>						
108年1月1日餘額	\$ 26,250	\$ 2,694	\$ 8,135	\$ 34,704	\$ 11,667	\$ 83,450
折舊費用	7,660	116	1,117	7,545	2,085	18,523
處 分	-	-	-	(390)	-	(390)
108年12月31日餘額	\$ 33,910	\$ 2,810	\$ 9,252	\$ 41,859	\$ 13,752	\$ 101,583
108年12月31日淨額	\$ 27,375	\$ -	\$ 1,129	\$ 15,064	\$ 3,700	\$ 47,268

於 108 年度由於並無減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

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

(二) 自用－107年

	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>						
107年1月1日餘額	\$ 56,664	\$ 2,810	\$ 9,445	\$ 50,744	\$ 16,873	\$ 136,536
增 添	-	-	-	460	190	650
重 分 類	3,537	-	936	2,653	139	7,265
107年12月31日餘額	\$ 60,201	\$ 2,810	\$ 10,381	\$ 53,857	\$ 17,202	\$ 144,451
<u>累計折舊及減損</u>						
107年1月1日餘額	\$ 18,296	\$ 2,229	\$ 6,159	\$ 26,831	\$ 9,038	\$ 62,553
折舊費用	7,954	465	1,976	7,873	2,629	20,897
107年12月31日餘額	\$ 26,250	\$ 2,694	\$ 8,135	\$ 34,704	\$ 11,667	\$ 83,450
107年12月31日淨額	\$ 33,951	\$ 116	\$ 2,246	\$ 19,153	\$ 5,535	\$ 61,001



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

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 84,521</u>
	108年度
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 20,804</u>

#### (二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 20,940</u>
非流動	<u>\$ 62,530</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	<u>3%</u>

#### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
低價值資產租賃費用	\$ 280
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 22,479)</u>

合併公司選擇對符合低價值資產租賃之若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

合併公司為承租人

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，合併公司並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 9,364
1~5年	<u>18,036</u>
	<u>\$ 27,400</u>

十四、 其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
107年1月1日餘額	\$ 13,279
單獨取得	<u>6,000</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 19,279</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
107年1月1日餘額	\$ 6,496
攤銷費用	<u>3,115</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 9,611</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 9,668</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 19,279
單獨取得	<u>900</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 20,179</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
108年1月1日餘額	\$ 9,611
攤銷費用	<u>3,349</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 12,960</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 7,219</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提

電腦軟體

3~10年

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>依功能別彙總攤銷費用</u>		
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	102	148
管理費用	2,677	2,398
研發費用	<u>570</u>	<u>569</u>
	<u>\$ 3,349</u>	<u>\$ 3,115</u>

十五、 其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>預付款項</u>		
預付貨款及費用	\$ 5,620	\$ 9,034
<u>其他流動資產</u>		
暫付款及代付款	<u>53</u>	<u>41</u>
	<u>\$ 5,673</u>	<u>\$ 9,075</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 4,025	\$ -
存出保證金	136	136
催收款項	30	30
備抵呆帳－催收款項	<u>(30)</u>	<u>(30)</u>
	<u>\$ 4,161</u>	<u>\$ 136</u>

十六、 應付票據及應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付票據</u>		
非因營業而發生	\$ 11	\$ 11
<u>應付帳款</u>		
應付帳款—非關係人	\$ 168,437	\$ 145,743
應付帳款—關係人	63,829	34,252
	<u>\$ 232,266</u>	<u>\$ 179,995</u>

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預期約定之信用期限內償還。

十七、 其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付佣金	\$ 2,256	\$ 2,289
應付薪資及獎金	56,375	53,343
應付休假給付	7,500	4,465
員工酬勞及董監酬勞（附註二二）	25,300	25,000
其他應付款—關係人（附註二八）	2,325	2,606
應付設備款	860	-
應付勞務費	1,265	892
應付運費	2,202	2,010
其他	6,647	12,067
	<u>\$ 104,730</u>	<u>\$ 102,672</u>
合約負債—流動		
預收貨款	\$ 39,767	\$ 30,993
其他負債		
代收款及其他	\$ 2,334	\$ 2,137

十八、 負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
保固(一)	\$ 11,164	\$ 14,817
<u>非流動</u>		
保固(一)	\$ 6,960	\$ 12,198
	保	固
	108年度	107年度
期初餘額	\$ 27,015	\$ 36,774
本年度使用	( 13,085)	( 17,983)
本年度新增	4,194	8,224
期末餘額	<u>\$ 18,124</u>	<u>\$ 27,015</u>

(一) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併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。

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司之中之本公司所適用「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

合併公司中之本公司所依我國「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，合併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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 21,342	\$ 20,609
計畫資產公允價值	( 6,090)	( 5,209)
提撥短絀	15,252	15,400
淨確定福利負債	<u>\$ 15,252</u>	<u>\$ 15,400</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 福 利	義 務 現 值 公 允 價 值 負 債 ( 資 產 )
107年1月1日	\$ 20,685	(\$ 4,384)
服務成本		
當期服務成本	-	-
利息費用（收入）	258	( 59)
認列於損益	<u>258</u>	<u>( 59)</u>
再衡量數		
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	( 110)
精算損失—人口統計假設變動	594	-
精算損失—財務假設變動	515	-
精算損失—經驗調整	( 1,443)	-
認列於其他綜合損益	( 334)	( 110)
雇主提撥	-	( 656)
107年12月31日	<u>20,609</u>	<u>( 5,209)</u>
服務成本		
當期服務成本	-	-
利息費用（收入）	207	( 56)
認列於損益	<u>207</u>	<u>( 56)</u>
再衡量數		
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	( 172)
精算損失—人口統計假設變動	32	-
精算損失—財務假設變動	514	-

精算損失—經驗調整	( 20 )	-	( 20 )
認列於其他綜合損益	526	( 172 )	354
雇主提撥	-	( 653 )	( 653 )
108年12月31日	\$ 21,342	( \$ 6,090 )	\$ 15,252

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 42	\$ 56
推銷費用	31	36
管理費用	38	53
研發費用	40	54
	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 199</u>

合併公司因「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，惟合併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。

合併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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.00%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%
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

依據合併公司之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	108年	107年
20歲~30歲		7%~13.0%	7.5%~14.0%
35歲~60歲		0.5%~5.0%	0.5%~5.5%

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	108年12月31日	107年12月31日
Z		15%	15%



Z+1~64	3%	3%
65	100%	100%

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 514)	(\$ 530)
減少 0.25%	<u>\$ 537</u>	<u>\$ 554</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 522	\$ 540
減少 0.25%	<u>(\$ 503)</u>	<u>(\$ 519)</u>

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 672</u>	<u>\$ 671</u>
確定福利義務平均到期期間	9.8年	10.5年

## 二十、 權益

### (一) 股本

#### 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	50,000	50,000
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）	38,255	38,255
已發行股本	<u>\$ 382,549</u>	<u>\$ 382,549</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。

### (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	<u>\$ 396,393</u>	<u>\$ 400,600</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東

股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，每年就可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%，不得分配；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10%。

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。

本公司於108年6月10日及107年6月11日舉行股東常會，分別決議通過107及106年度盈餘分配案如下：

	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 18,628	\$ 10,006
特別盈餘公積	-	42
現金股利	167,939	89,899
現金股利(資本公積—股票溢價發放)	4,207	63,121
每股現金股利(元)	4	4

另本公司股東常會於108年6月10日及107年6月11日分別決議以資本公積4,207仟元及63,121仟元發放現金。

本公司於109年3月16日董事會擬議108年度盈餘分配案如下：

法定盈餘公積	\$ 20,636
特別盈餘公積	2,702
現金股利	181,711
現金股利(資本公積—股票發行溢價)	9,564
每股現金股利(元)	5

另本公司109年3月16日董事會擬議以資本公積9,564仟元發放現金。

有關108年度之盈餘分配案尚待預計於109年6月9日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 42	\$ -
提列特別盈餘公積	-	42
迴轉特別盈餘公積	( 16 )	-
期末餘額	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 42</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
期初餘額	(\$ 26)	(\$ 86)
稅率變動	-	3
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	( 31)	71
換算國外營運機構淨資產所產生利 益之相關所得稅	7	( 14)
期末餘額	<u>(\$ 50)</u>	<u>(\$ 26)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度
期初餘額	\$ -
當期產生 未實現(損)益 權益工具	( 2,678)
本期其他綜合損益	( 2,678)
期末餘額	<u>(\$ 2,678)</u>

二一、 收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 1,845,679	\$ 1,862,041
設計收入	18,789	15,806
維修收入	9,925	13,907
	<u>\$ 1,874,393</u>	<u>\$ 1,891,754</u>

(一) 客戶銷貨收入

商品銷售收入

商品類別分別為製造工程電腦面板及客製化產品。嵌入式控制系統、醫療用顯示器及特殊應用顯示模組，合併公司係以合約、報價單或訂單約定價格銷售。

勞務收入

勞務收入主係嵌入式、醫療及特殊應用顯示器模組開發產品期間之設計收入及產品逾保固期，發生瑕疵、客戶請求維修之收入、依合約約定價格認列收入。

(二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收帳款(附註九)	<u>\$ 283,435</u>	<u>\$ 248,254</u>	<u>\$ 372,989</u>
合約負債(附註十七)	<u>\$ 39,767</u>	<u>\$ 30,993</u>	<u>\$ 34,075</u>

(三) 客戶合約收入之細分

108年度

嵌 入 式 特 殊 應 用 醫 療 用 觸 控 其 他 總 計

商品或勞務之類型	控制系統	顯示器	顯示器		
					\$
商品銷貨收入	\$ 818,316	\$ 334,733	\$ 552,906	\$ 139,724	1,845,679
勞務收入	<u>3,146</u>	<u>20,634</u>	<u>4,908</u>	<u>26</u>	<u>28,714</u>
	<u>\$ 821,462</u>	<u>\$ 355,367</u>	<u>\$ 557,814</u>	<u>\$ 139,750</u>	<u>\$ 1,874,393</u>

#### 107 年度

商品或勞務之類型	嵌入式控制系統	特殊應用顯示器	醫療用觸控顯示器	其他	總計
					\$
商品銷貨收入	\$ 807,532	\$ 464,958	\$ 473,606	\$ 115,945	1,862,041
勞務收入	<u>8,758</u>	<u>15,901</u>	<u>5,051</u>	<u>3</u>	<u>29,713</u>
	<u>\$ 816,290</u>	<u>\$ 480,859</u>	<u>\$ 478,657</u>	<u>\$ 115,948</u>	<u>\$ 1,891,754</u>

## 二二、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

### (一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	\$ 5,372	\$ 2,091
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,218	1,928
股利收入	1,818	-
其他	<u>119</u>	<u>500</u>
	<u>\$ 8,527</u>	<u>\$ 4,519</u>

### (二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產損益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 833	\$ 84
淨外幣兌換利益(損失)	( 10,619)	6,296
其他	( <u>77</u> )	( <u>182</u> )
	<u>(\$ 9,863)</u>	<u>\$ 6,198</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ -	(\$ 90)
租賃負債之利息	( 2,432)	-
	<u>(\$ 2,432)</u>	<u>(\$ 90)</u>

108及107年度均無利息資本化之情事。

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,328	\$ -
營業費用	28,999	20,897
	<u>\$ 39,327</u>	<u>\$ 20,897</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	3,349	3,115
	<u>\$ 3,349</u>	<u>\$ 3,115</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 207,358	\$ 212,006
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	5,924	5,948
確定福利計畫	151	199
	<u>6,075</u>	<u>6,147</u>
其他員工福利	7,144	7,247
員工福利費用合計	<u>\$ 220,577</u>	<u>\$ 225,400</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 54,879	\$ 55,379
營業費用	165,698	170,021
	<u>\$ 220,577</u>	<u>\$ 225,400</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 7.5%~10%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。108及107年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 109年3月16日及108年3月21日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	7.5%	8.5%
董事酬勞	1.5%	1.4%

金額

	108年度	107年度
員工酬勞	<u>\$ 21,100</u>	<u>\$ 21,500</u>

董監事酬勞	<u>\$ 4,200</u>	<u>\$ 3,500</u>
-------	-----------------	-----------------

年度合併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108年3月21日及107年3月24日舉行董事會，分別決議通過107及106年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	107年度		106年度	
	現金	股票	現金	股票
員工酬勞	\$ 21,500	\$ -	\$ 15,000	\$ -
董監事酬勞	3,500	-	3,000	-

107年及106年員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與107及106年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司109及108年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 23,725	\$ 47,590
外幣兌換損失總額	( 34,344)	( 41,294)
淨損益	<u>( \$ 10,619)</u>	<u>\$ 6,296</u>

(八) 非金融資產減損(損失)迴轉

	108年度	107年度
存貨(包含於營業成本)	<u>\$ 2,187</u>	<u>( \$ 17,240)</u>

二、 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

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 51,894	\$ 46,146
以前年度之調整	( 508)	84
未分配盈餘加徵	10	11
	<u>51,396</u>	<u>46,241</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 1,051)	( 3,682)
稅率變動	-	( 1,471)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 50,345</u>	<u>\$ 41,088</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 256,986</u>	<u>\$ 227,374</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 51,452	\$ 45,631
稅上不可減除之費損	( 532)	498
未分配盈餘加徵	10	11
未認列之虧損扣抵	( 77)	( 230)



未認列之可減除暫時性差異	-	( 3,435)
稅率變動	-	( 1,471)
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	( 508)	84
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 50,345</u>	<u>\$ 41,088</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。  
該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 70
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	7	( 14)
— 確定福利計畫再衡量數	70	( 89)
	<u>\$ 77</u>	<u>(\$ 33)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 28,696</u>	<u>\$ 28,626</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：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產(負債)</u>				
暫時性差異				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債	\$ -	(\$ 3)	\$ -	(\$ 3)
確定福利退休計畫	\$ 264	(\$ 100)	\$ 70	\$ 234
存貨跌價損失	6,516	( 437)	-	6,079
負債準備	5,403	( 1,778)	-	3,625
未實現維修費用	453	-	-	453
國外營運機構兌換差額	6	-	7	13
未實現兌換差額	315	2,762	-	3,077
其 他	893	607	-	1,500
	<u>\$ 13,850</u>	<u>\$ 1,054</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 14,981</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				

暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 377	(\$ 91)	(\$ 22)	\$ 264
存貨跌價損失	2,608	3,908	-	6,516
負債準備	4,008	1,395	-	5,403
未實現維修費用	386	67	-	453
國外營運機構兌換差額	17	-	( 11)	6
未實現兌換差額	1,334	( 1,019)	-	315
其他	-	893	-	893
	<u>\$ 8,730</u>	<u>\$ 5,153</u>	<u>(\$ 33)</u>	<u>\$ 13,850</u>

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異		
採用權益法之長期投資	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 664</u>
虧損扣抵		
115年度到期	<u>\$ 778</u>	<u>\$ 1,032</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司歷年之營業事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至106年。

#### 二四、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 5.40</u>	<u>\$ 4.87</u>
基本每股盈餘合計	<u>\$ 5.40</u>	<u>\$ 4.87</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 5.34</u>	<u>\$ 4.82</u>
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 5.34</u>	<u>\$ 4.82</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

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 206,641</u>	<u>\$ 186,286</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 206,641</u>	<u>\$ 186,286</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 206,641</u>	<u>\$ 186,286</u>

#### 股數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	38,255	38,255
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>389</u>	<u>383</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>38,644</u>	<u>38,638</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。

## 二五、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

合併公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 合併公司於 108 及 107 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 4,360 仟元及 7,265 仟元。
2. 合併公司於 108 及 107 年度分別因預付設備款增加及購置不動產、廠房及設備以致其他應付款分別增加 860 仟元及減少 142 仟元。
3. 合併公司於 108 年度將預付設備款重分類至其他無形資產為 671 仟元。
4. 合併公司於 108 年度因預付款項減少致租賃負債減少 2,088 仟元。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

	108年1月1日	現金流量	非現金流動 利息攤銷	匯率變動調 整	108年12月31 日
租賃負債（附註三）	\$103,242	(\$ 22,199)	\$ 2,432	(\$ 5)	\$ 83,470

## 二六、資本風險管理

合併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。合併公司之整體策略目前並無變化。

合併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，以決定合併公司適當之資本結構。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併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－以重復性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 3,036	\$ -	\$ -	\$ 3,036

#### 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產

權益工具投資

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
一國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 14,892	\$ -	\$ -	\$ 14,892

108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

107 年 12 月 31 日合併公司未持有以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具。

### （三）金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 3,036	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	1,128,124	804,005
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資之金融資產	14,892	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	337,007	282,678

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按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2： 餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### （四）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款及應付帳款。合併公司之財務管理部門監督及管理營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、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

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

合併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。

##### （1）匯率風險

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

合併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以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三十。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元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，合併公司之敏感度分析。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貨幣升值1%時，將使稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

損 益	美 金 之 影 響	
	108年度	107年度
	<u>\$ 4,304</u>	<u>\$ 4,539</u>

(i) 主要源自於合併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元計價應收、應付款項。

合併公司本期對匯率敏感度增加，主係因以美元計價之應收帳款增加所致。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期中暴險情形。

## (2) 利率風險

合併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。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	<u>\$ 429,994</u>	<u>\$ 334,364</u>
具現金流量利率風險		
— 金融資產	<u>\$ 403,436</u>	<u>\$ 210,289</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。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，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利增加／減少 4,034 仟元及 2,103 仟元，主因為合併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。

合併公司於本年度對利率之敏感度上升，主因為變動利率銀行存款增加。

### (3) 其他價格風險

合併公司因基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。合併公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

#### 敏感度分析

下列敏感分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 3%，108 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動而增加／減少 447 仟元。

若權益價格上漲／下跌 3%，108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動而增加／減少 91 仟元。

合併公司於本年度對價格風險之敏感度上升，主因新增國內上市（櫃）公司之權益工具投資增加。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併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加工具，具不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

金融資產受到合併公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。合併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。合併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，合併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，合併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。合併公司與銀行簽訂讓售應收帳款之合約，於銀行承購額度內無須擔保應收帳款債務人因信用風險而影響債務履行之能力；據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併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 108 年及 107 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合併公司應收帳款餘額分別為 66.17%及 67%。



合併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。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過定期管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併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。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)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。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
無附息負債		
應付票據	\$ 11	\$ -
應付帳款	232,266	-
其他應付款	104,730	-
租賃負債	<u>22,190</u>	<u>76,946</u>
	<u>\$ 359,197</u>	<u>\$ 76,946</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$ 22,190</u>	<u>\$ 76,946</u>

107 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
無附息負債		
應付票據	\$ 11	\$ -
應付帳款	179,995	-
其他應付款	<u>102,672</u>	-
	<u>\$ 282,678</u>	<u>\$ -</u>

#### (2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 10,000	\$ 10,000
— 未動用金額	<u>189,920</u>	<u>192,860</u>
	<u>\$ 199,920</u>	<u>\$ 202,860</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：

107 年度

交易對象	年初餘額	本年度讓售金額	本年度已收現金 金額	年底餘額	截至年底 已預支金 額	已預支金 額 年 利 率 ( % )	額 度
彰化銀行	<u>\$ 7,744</u> (USD 260)	<u>\$ 3,150</u> (USD 107)	<u>\$ 10,894</u> (USD 367)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	2.92	<u>\$ 138,218</u> (USD 4,500)

上述額度可循環使用。

108 年度無應收帳款讓售交易。

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。

二八、 關係人交易

合併公司之母公司為豐藝電子股份有限公司，於 108 年及 107 年 12 月 31 日持有本公司普通股分別為 66.21% 及 66.2%。

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
豐藝電子股份有限公司	本公司之母公司
嘉合豐電子（深圳）有限公司	兄弟公司
豐藝電子（上海）有限公司	兄弟公司
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	兄弟公司
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	兄弟公司（107 年 2 月清算）
威健實業股份有限公司	實質關係人—該公司之董事長為本公司之董事

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
銷貨收入	母 公 司	\$ 25,109	\$ 23,921
	兄 弟 公 司	469	1,701
		<u>\$ 25,578</u>	<u>\$ 25,622</u>
維修收入	母 公 司	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 49</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	108年度	107年度
豐藝電子股份有限公司	\$ 234,530	\$ 303,005
實質關係人—該公司之董事長為本公司之董事	28,219	34,535
	<u>\$ 262,749</u>	<u>\$ 337,540</u>

合併公司與關係人銷貨及進貨其交易條件及授信期間，係與合併公司其他客戶及供應商並無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	母 公 司	\$ 4,964	\$ 7,200
	兄 弟 公 司	-	251
		<u>\$ 4,964</u>	<u>\$ 7,451</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	豐藝電子股份有限公司	\$ 47,345	\$ 33,551
	實質關係人—該公司之董事長為本公司之董事	16,484	701
		<u>\$ 63,829</u>	<u>\$ 34,252</u>
其他應付款	兄 弟 公 司	<u>\$ 2,325</u>	<u>\$ 2,606</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
豐藝電子股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 725</u>

(七) 承租協議

取得使用權資產、不動產、廠房及設備與投資性不動產

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度
取得使用權資產	
豐藝電子股份有限公司	\$ 52,902
實質關係人—該公司之董事長為本公司之董事	6,256
	<u>\$ 59,158</u>

出 租 人 標 的 物	租 期 及 租 金 支 付 方 式
豐藝電子股份有限公司 青埔廠	租期108年1月1日至112年12月31日，每6個月為一期，按期支付租金，每月租金為929千元。

出租人	標的物	租期及租金支付方式
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 108 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日，每 6 個月為一期，按期支付租金，每月租金為 111 千元。

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年度
租賃負債	豐藝電子股份有限公司	\$ 42,272
	實質關係人—該公司之董事長為本公司之董事	<u>5,078</u>
		<u>\$ 47,350</u>

關係人類別 / 名稱	108年度
利息費用	
豐藝電子股份有限公司	\$ 1,244
實質關係人—該公司之董事長為本公司之董事	<u>159</u>
	<u>\$ 1,403</u>

#### 租賃費用

出租人	標的物	租期及租金支付方式	107年度
豐藝電子股份有限公司	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。	\$ 11,148
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 106 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日，每 6 個月為一期，按期支付租金。	<u>1,337</u>
			<u>\$ 12,485</u>

#### (八) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
研展費	母公司	\$ 1,106	\$ 701
	實質關係人—該公司之董事長為本公司之董事	<u>567</u>	<u>1,089</u>
		<u>\$ 1,673</u>	<u>\$ 1,790</u>
勞務費	PROMATE ELEC-TRONICS COMPANY USA	<u>\$ 15,379</u>	<u>\$ 15,363</u>
維修費	母公司	\$ -	\$ 14
資訊費	豐藝電子股份有限公司	<u>\$ 2,580</u>	<u>\$ 2,580</u>

#### (九) 主要管理階層之獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 32,057	\$ 22,148
其他長期員工福利	<u>559</u>	<u>551</u>
	<u>\$ 32,616</u>	<u>\$ 22,699</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。

#### 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司均開立 10,000 仟元保證函供關稅保證使用。
- (二) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，因購置設備而簽訂之合約，承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
合約總價	\$ 12,897	\$ -
已支付	( 4,025)	-
未支付	<u>\$ 8,872</u>	<u>\$ -</u>

### 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體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：

108 年 12 月 31 日

外幣資產	各外幣仟元／新台幣仟元		
	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 19,755	29.98 (美元：新台幣)	\$ 592,255
歐元	118	33.59 (歐元：新台幣)	3,959
英鎊	86	39.36 (英鎊：新台幣)	3,392
			<u>\$ 599,606</u>
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	5,398	29.98 (美元：新台幣)	<u>\$ 161,841</u>

107 年 12 月 31 日

外幣資產	各外幣仟元／新台幣仟元		
	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 18,680	30.715 (美元：新台幣)	\$ 573,756
歐元	38	35.2 (歐元：新台幣)	1,338
英鎊	284	38.88 (英鎊：新台幣)	11,042
			<u>\$ 586,136</u>
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	3,903	30.715 (美元：新台幣)	\$ 119,881
歐元	32	35.2 (歐元：新台幣)	1,126
			<u>\$ 121,007</u>

合併公司主要承擔美元之外幣匯率風險。於 108 及 107 年度外幣兌換損益已實現金額分別為利益 4,766 仟元及利益 7,871 仟元，未實現金額分別為損失 15,385 仟元及損失 1,575 仟元。

### 三一、 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。(附表一)
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。(附表二)
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。(附表三)
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：無。
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。(附表四)

#### (三) 大陸投資資訊：無。

### 三二、 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，合併公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源，且所營事業集中於人機介面操作系統及週邊設備單一產業，另合併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 108 及 107 年度應報導之部門收入與部門總資產可參照 108 及 107 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

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	108年度	107年度
醫療用觸控顯示器	\$ 557,814	\$ 478,657
特殊應用顯示器	355,367	480,859
嵌入式控制系統	821,462	816,290
其他	139,750	115,948
	<u>\$ 1,874,393</u>	<u>\$ 1,891,754</u>

#### (三) 地區別資訊

合併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：

	108年度	107年度
亞洲	\$ 163,100	\$ 195,096
美洲	1,562,254	1,509,193
歐洲	146,976	186,783
其他	<u>2,063</u>	<u>682</u>



\$ 1,874,393

\$ 1,891,754

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶 B	<u>\$ 832,178</u>	<u>\$ 827,312</u>

勤豐電子股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人之關係 (註 2)	科目	期股數	帳面金額 (註 3)	持股比例	公允價值	備註 (註 4)
勤豐電子股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,100	\$ 192	-	\$ 192	
	智崙資訊科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000	348	-	348	
	美諾國際股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,000	470	-	470	
	生展生物科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,197	240	-	240	
	柏文健康事業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000	82	-	82	
	大樹醫療股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,100	383	-	383	
	濟南大自然新材料股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	26,000	1,321	-	1,321	
	祺麟股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				\$ 3,036	
	萬達光電科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	510,000	\$ 14,892	1.28	\$ 14,892	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面金額；非屬公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面金額。

註 4：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股款、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司相關資訊，請參閱附表四。

勤豐電子股份有限公司及其子公司

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20%以上

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	關係(註2)	期限	初買入(註3)		賣出(註3)		3月		本額
						數量	金額	數量	金額	分損	益股	
勤豐電子股份有限公司	債券-Macquarie Group Ltd.	按攤銷後成本衡量之金融資產一流動	國際票券國外公司債券	無		-	\$ 342,314 (USD11,050)	-	\$ 342,314 (USD11,050)	\$	506 (註4)	-
	債券-中國工商銀行	按攤銷後成本衡量之金融資產一流動	國際票券國外公司債券	無		-	156,441 (USD5,022)	-	156,441 (USD5,022)		359 (註4)	-
	債券-台灣電力公司	按攤銷後成本衡量之金融資產一流動	國際票券國內公司債券	無		-	150,027	-	150,027		32 (註4)	-
	債券-花旗集團	按攤銷後成本衡量之金融資產一流動	國際票券國外公司債券	無		-	93,052 (USD3,005)	-	93,052 (USD3,005)		185 (註4)	-
	基金-受益憑證-統一強株寶	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	統一證券投資信託股份有限公司	無		-	260,000	15,545,933	260,228	260,000	228 (註4)	-

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達3億元或實收資本額20%。

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

註4：屬於附買回條件債券到期後所收取之利息，帳列利息收入。

勤豐電子股份有限公司及其子公司

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與原因		一般交易(註1)	應收(付)票據、帳款	備註(註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨額之比率	投信	期間	單價			
勤豐電子股份有限公司	勤豐電子股份有限公司	母公司	進貨	\$ 234,530	24.4%	月結 60 天	-	-	-	應付帳款 \$ 47,345	20.38%

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。

勤豐電子股份有限公司及其子公司  
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，  
 為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原本期	投資金額		未	持	有	本	司	本	期	認	列	之	註	
					始	末												帳
勤豐電子股份有限公司	株式會社 PROMATE JAPAN	日本	電子相關商品之進出口	\$	2,791	2,791	100,000	100%	\$	2,576	\$	513	\$	(	2	(	3	)

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 會計師查核報告

勁豐電子股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

勁豐電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達勁豐電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與勁豐電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對勁豐電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對勁豐電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶發生之銷貨收入

勁豐電子股份有限公司主係銷售嵌入式控制系統、特殊應用顯示模組及醫療用觸控顯示模組。民國 108 年度認列營業收入新台幣 1,871,472 仟元，較去年同期營業收入新台幣 1,889,258 仟元下降 0.9%，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師認為勁豐電子股份有限公司對特定客戶發生之銷貨收入列為本年度查核關鍵事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四(十二)所述。

本會計師經瞭解勁豐電子股份有限公司銷貨收入營運流程（包含授信管理、核准訂單及出貨程序等之內部控制流程），且執行下列主要查核程序：



1. 執行特定客戶之母體選樣抽核，確認其授信管理核准情形；執行查核確認客戶訂單、出貨單、出口報單及發票(或 Invoice)等相關憑證並驗證收入認列資訊是否相符，及核對現金收款或期後收款對象與銷貨對象的一致性，以確認銷貨的發生。
2. 執行特定客戶資產負債表日後期間交易，是否發生重大銷貨退回及折讓情形，確認前述交易之發生。另依據特定客戶授信期間為基準，衡量其銷貨產生之帳款帳齡期間狀況以評估判斷銷貨發生是否合理。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

勁豐電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對勁豐電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使勁豐電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報

告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致勁豐電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於勁豐電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成勁豐電子股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對勁豐電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

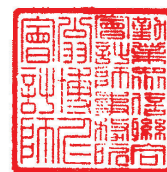
會計師 李麗鳳

李麗鳳



會計師 翁博仁

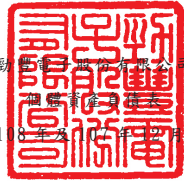
翁博仁



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 109 年 3 月 27 日



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金 (附註四、六及二七)	\$ 830,502	52	\$ 541,843	38
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二七)	3,036	-	-	-
1170	應收帳款—非關係人 (附註四、九及二七)	278,309	18	240,803	17
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九、二七及二八)	4,964	-	7,624	-
1200	其他應收款 (附註四、九及二七)	11,123	1	10,913	1
130X	存貨 (附註四及十)	282,484	18	525,314	37
1410	預付款項 (附註十五及二七)	5,543	-	9,000	1
1470	其他流動資產 (附註十五)	53	-	30	-
11XX	流動資產總計	<u>1,416,014</u>	<u>89</u>	<u>1,335,527</u>	<u>94</u>
	<b>非流動資產</b>				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、八及二七)	14,892	1	-	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	2,576	-	2,094	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十三)	47,268	3	61,001	4
1755	使用權資產 (附註三、四、十三及二八)	83,236	5	-	-
1821	其他無形資產 (附註四及十四)	7,219	1	9,668	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	14,981	1	13,850	1
1915	預付設備款 (附註十五)	4,025	-	-	-
1920	存出保證金 (附註十五及二七)	82	-	82	-
15XX	非流動資產總計	<u>174,279</u>	<u>11</u>	<u>86,695</u>	<u>6</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,590,293</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,422,222</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2130	合約負債—流動 (附註十七及十九)	\$ 39,767	3	\$ 30,993	2
2150	應付票據—非關係人 (附註十六及二七)	11	-	11	-
2170	應付帳款—非關係人 (附註十六及二七)	168,437	11	145,743	10
2180	應付帳款—關係人 (附註十六、二七及二八)	63,829	4	34,252	3
2280	租賃負債—流動 (附註三、四、十三、二七及二八)	20,619	1	-	-
2219	其他應付款 (附註十六及二七)	101,802	6	99,423	7
2220	其他應付款項—關係人 (附註十六、二七及二八)	2,325	-	2,606	-
2230	本期所得稅負債 (附註二三)	28,696	2	28,626	2
2250	負債準備—流動 (附註四及十八)	11,164	1	14,817	1
2399	其他流動負債 (附註十七)	2,289	-	2,089	-
21XX	流動負債總計	<u>438,939</u>	<u>28</u>	<u>358,560</u>	<u>25</u>
	<b>非流動負債</b>				
2550	負債準備—非流動 (附註四及十八)	6,960	-	12,198	1
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四、十三、二七及二八)	61,566	4	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九)	15,252	1	15,400	1
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	3	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>83,781</u>	<u>5</u>	<u>27,598</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>522,720</u>	<u>33</u>	<u>386,158</u>	<u>27</u>
	<b>權益 (附註二十)</b>				
	<b>股本</b>				
3110	普通股	382,549	24	382,549	27
3200	資本公積	396,393	25	400,600	28
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	84,663	5	66,035	5
3320	特別盈餘公積	26	-	42	-
3350	未分配盈餘	206,670	13	186,864	13
3300	保留盈餘總計	<u>291,359</u>	<u>18</u>	<u>252,941</u>	<u>18</u>
	<b>其他權益</b>				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 50)	-	( 26)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	( 2,678)	-	-	-
3400	其他權益總計	<u>( 2,728)</u>	<u>-</u>	<u>( 26)</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>1,067,573</u>	<u>67</u>	<u>1,036,064</u>	<u>73</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 1,590,293</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,422,222</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及二八）				
4100	銷貨收入	\$ 1,871,472	100	\$ 1,889,258	100
	營業成本（附註十、十九、二二及二八）				
5110	銷貨成本	( 1,340,388)	( 72)	( 1,390,865)	( 74)
5900	營業毛利	<u>531,084</u>	<u>28</u>	<u>498,393</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註九、十四、十九、二二及二八）				
6100	推銷費用	( 145,909)	( 8)	( 160,783)	( 9)
6200	管理費用	( 40,462)	( 2)	( 42,732)	( 2)
6300	研究發展費用	( 84,566)	( 4)	( 79,485)	( 4)
6000	營業費用合計	( 270,937)	( 14)	( 283,000)	( 15)
6900	營業淨利	<u>260,147</u>	<u>14</u>	<u>215,393</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註四、十一、二二及二八）				
7010	其他收入	8,527	-	4,519	-
7020	其他利益及損失	( 9,864)	-	6,279	1
7050	財務成本	( 2,432)	-	( 90)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>513</u>	<u>-</u>	<u>1,085</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	( 3,256)	-	<u>11,793</u>	<u>1</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	256,891	14	227,186	12
7950	所得稅費用（附註四及二三）	( 50,250)	( 3)	( 40,900)	( 2)
8200	本年度淨利	<u>206,641</u>	<u>11</u>	<u>186,286</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	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 (附註四及十九)	(\$ 354)	-	\$ 444	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 (附註四及二十)	( 2,678)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二三)	<u>70</u>	<u>-</u>	<u>( 22)</u>	<u>-</u>
		<u>( 2,962)</u>	<u>-</u>	<u>422</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四及二十)	( 31)	-	71	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二三)	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>( 11)</u>	<u>-</u>
		<u>( 24)</u>	<u>-</u>	<u>60</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>( 2,986)</u>	<u>-</u>	<u>482</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 203,655</u>	<u>11</u>	<u>\$ 186,768</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 5.40</u>		<u>\$ 4.87</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.35</u>		<u>\$ 4.82</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：杜懷琪



經理人：柯永順



會計主管：林曉婷





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107年1月1日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現 損益	項目	總額
A1	38,255	\$ 382,549	\$ 463,721	\$ 56,029	\$ -	\$ 100,059	\$ -	\$ 44	\$ -	\$ -	\$ 1,002,316
A3	38,255	382,549	463,721	56,029	-	100,103	( 86)	( 44)	-	-	1,002,316
A5											
B1											
B3				10,006		( 10,006)					
B5				42		( 42)					
						( 89,899)					( 89,899)
C15			( 63,121)								( 63,121)
D1						186,286					186,286
D3						422	60				482
D5						186,708	60				186,768
Z1	38,255	382,549	400,600	66,035	42	186,864	( 26)				1,036,064
B1											
B5				18,628		( 18,628)					
B17											( 167,939)
C15			( 4,207)								( 4,207)
D1						206,641					206,641
D3						( 284)	24				( 2,986)
D5						206,357	24				203,655
Z1	38,255	\$ 382,549	\$ 396,393	\$ 84,663	\$ 26	\$ 206,670	( \$ 50)		( \$ 2,678)		\$ 1,067,573

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



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

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 256,891	\$ 227,186
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損(迴升)損失	( 822)	540
A20100	折舊費用	38,997	20,897
A20200	攤銷費用	3,349	3,115
A20900	財務成本	2,432	90
A29900	提列負債準備	4,194	8,224
A21200	利息收入	( 6,590)	( 4,019)
A21300	股利收入	( 1,818)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	( 833)	( 84)
A23700	存貨跌價及呆滯(迴升利益)損失	( 2,187)	17,240
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損(益)之份額	( 513)	( 1,085)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 2,203)	-
A31150	應收帳款(增加)減少	( 36,684)	129,405
A31160	應收帳款-關係人減少(增加)	2,660	( 4,442)
A31180	其他應收款(增加)減少	( 210)	15,956
A31200	存貨減少(增加)	245,017	( 175,477)
A31230	預付款項(減少)增加	1,369	( 1,546)
A31240	其他流動資產增加	( 23)	-
A32125	合約負債增加(減少)	8,774	( 3,082)
A32130	應付票據減少	-	( 17)
A32150	應付帳款增加(減少)	22,694	( 82,780)
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	29,577	( 26,598)
A32180	其他應付款增加	1,519	30,379
A32190	其他應付款-關係人(減少)增加	( 281)	1,847
A32200	負債準備減少	( 13,085)	( 17,983)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32240	淨確定福利負債減少	(\$ 502)	(\$ 457)
A32230	其他流動負債增加	200	34
A33000	營運產生之現金流入	551,922	137,343
A33100	收取之利息	6,590	4,019
A33300	支付之利息	-	( 90)
A33500	支付之所得稅	( 51,231)	( 37,219)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>507,281</u>	<u>104,053</u>
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 430)	( 792)
B03700	存出保證金減少	-	210
B04500	購置無形資產	( 229)	( 6,000)
B07100	預付設備款增加	( 8,196)	( 2,845)
B07600	收取其他股利	1,818	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 953,430)	( 2,862,643)
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	( 17,570)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	953,430	3,171,421
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 160,000)
B00200	處分指定為透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	210,128
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 24,607)</u>	<u>349,479</u>
籌資活動之現金流量			
C04500	支付股利	( 172,146)	( 153,020)
C04020	租賃負債本金償還	( 21,869)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 194,015)</u>	<u>( 153,020)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	288,659	300,512
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>541,843</u>	<u>241,331</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 830,502</u>	<u>\$ 541,843</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日，持有本公司普通股分別為 66.21%及 66.2%。

本公司股票自 106 年 3 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體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

本個體財務報告於 109 年 3 月 16 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融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

#### 租賃定義

本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

#### 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將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。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於108年12月31日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依IAS 17分類為融資租賃之租賃，係以107年12月31日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於108年1月1日之帳面金額。

本公司於108年1月1日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為3%，該租賃負債金額與107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 27,400
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 27,400</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	\$ 26,228
加：因延長租賃選擇權及終止租賃選擇權處理不同產生之調整	77,482
減：107年12月31日預付租賃款	(2,088)
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 101,622</u>

#### 本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
預付租賃款—流動	\$ 2,088	(\$ 2,088)	\$ -
使用權資產	-	103,710	103,710
資產影響	<u>\$ 2,088</u>	<u>\$ 101,622</u>	<u>\$ 103,710</u>

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
租賃負債—流動	\$ -	\$ 24,877	\$ 24,877
租賃負債—非流動	-	76,745	76,745
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101,622</u>	<u>\$ 101,622</u>

#### (二) 109年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日（註1）
IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」	2020年1月1日（註2）
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日（註3）

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：本公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

1. 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」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。



此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

## 2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

### （二）編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司個體財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(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。

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；及
2. 應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，該項目之清償目前既無計畫亦不可能於可預見之未來發生（故構成對該國外營運機構淨投資之一部分），則其兌換差額原始係認列於其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益。

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

存貨包括原料、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) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### （七） 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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對於每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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。

#### （八） 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按直線基礎進行攤銷，本公司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。

(九) 有形、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

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。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產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。

(十) 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

108年

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之債務投資工具、應收帳款、其他應收款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

#### 107年

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

#### A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面



金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

#### B. 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、其他應收款與存出保證金）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。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

### (2) 金融資產及合約資產之減損

#### 108 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

金融資產及合約資產係先評估自原始認列及信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

#### 107 年

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，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，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集體超過平均授信期間延遲付款增加情況，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。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

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。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

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，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，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。除因應收帳款及其他應收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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 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

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (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。

### (十一) 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

保證產品與所協議之規格相符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。

### (十二) 收入認列

#### 108 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入主要來自特殊應用顯示模組、醫療用觸控顯示器及嵌入式控制系統產品之銷售。由於上述產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有合約約定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。銷售之預收款項，於產品運抵或起運前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### 2. 勞務收入

勞務收入來自對嵌入式、醫療及特殊應用顯示器模組產品之設計產品服務及維修產品服務。本公司於開發期間提供之設計產品服務及提供維修產品服務，相關收入係於勞務提供時依合約約定價格認列收入。

## 107年

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
- (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。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

### 3. 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。

## (十三) 租 賃

### 108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡

量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### 107年

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。

##### 1. 合併公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

##### 2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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。

非屬企業合併之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。

非屬取得子公司之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本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. 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。

本公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

## 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 914	\$ 719
銀行支票存款及活期存款	399,594	206,760
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	429,994	334,364
	<u>\$ 830,502</u>	<u>\$ 541,843</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~0.35%	0.001%~3.18%
定期存款	0.59%~2.28%	0.59%~3.18%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產		
—國內上市(櫃)股票	\$ 3,036	\$ -

## 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
--	------------	------------



	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
權益工具投資	\$ 14,892	\$ -

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市(櫃)股票		
萬達光電公司普通股	\$ 14,892	\$ -

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
<u>應收帳款</u>		
總帳面金額－非關係人	\$ 278,557	\$ 241,873
總帳面金額－關係人	4,964	7,624
減：備抵損失	(248)	(1,070)
	<u>\$ 283,273</u>	<u>\$ 248,427</u>
<u>催收款</u>		
總帳面金額	\$ 30	\$ 30
減：備抵損失	(30)	(30)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>		
應收帳款讓售款	\$ -	\$ -
應收營業稅退稅款	9,549	6,716
其他	1,574	4,197
	<u>\$ 11,123</u>	<u>\$ 10,913</u>

(一) 應收帳款

108年度

按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90~135 天，應收帳款不予計息。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。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗

顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61天以上	合計
預期信用損失率	0.2%	0.325%	2.07%	8.39~100%	
總帳面金額	\$ 231,293	\$ 52,215	\$ 5	\$ 8	\$ 283,521
備抵損失(存續期間)					
預期信用損失	(148)	(98)	-	(2)	(248)
攤銷後成本	\$ 231,145	\$ 52,117	\$ 5	\$ 6	\$ 283,273

107年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61天以上	合計
預期信用損失率	0%~0.43%	0.43%	0.43%	0.49~100%	
總帳面金額	\$ 204,535	\$ 43,343	\$ 4	\$ 1,615	\$ 249,497
備抵損失(存續期間)					
預期信用損失	(877)	(186)	-	(7)	(1,070)
攤銷後成本	\$ 203,658	\$ 43,157	\$ 4	\$ 1,608	\$ 248,427

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
<u>應收帳款</u>		
期初餘額	\$ 1,070	\$ 530
加：本年度提列減損損失	-	540
減：本年度迴轉減損損失	(822)	-
期末餘額	\$ 248	\$ 1,070
<u>催收款</u>		
期初餘額	\$ 30	\$ 30
期末餘額	\$ 30	\$ 30

相較於期初餘額，108年及107年12月31日之應收帳款總帳面金額分別增加34,024仟元及減少124,963仟元，並因部分預期信用損失率變動導致備抵損失減少822仟元及增加540仟元。

(二) 其他應收款

合併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，合併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108年及107年12月31日其他應收款無提列備抵呆帳。

十、存貨

	108年12月31日	107年12月31日
原物料	\$ 125,756	\$ 166,985

在製品	22,346	28,700
製成品	131,899	324,504
商品存貨	<u>2,483</u>	<u>5,125</u>
	<u>\$ 282,484</u>	<u>\$ 525,314</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,340,388 仟元及 1,390,865 仟元。

108 年度銷貨成本包括存貨回升利益 2,187 仟元。107 年度銷貨成本包括存貨跌價損失 17,240 仟元。108 年存貨淨變現價值回升利益係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

#### 十一、採用權益法之投資

投資子公司	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
	<u>\$ 2,576</u>	<u>\$ 2,094</u>
<u>投資子公司</u>		
株式會社 PROMATE JAPAN	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
	<u>\$ 2,576</u>	<u>\$ 2,094</u>
<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比</u>	<u>所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
株式會社 PROMATE JAPAN	100%	100%

子公司株式會社 PROMATE JAPAN 位於日本東京市，成立於 106 年 3 月，由本公司 100% 投資設立，主要經營業務為電子相關商品之進出口。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 十二、不動產、廠房及設備

自 用	<u>108年12月31日</u>
	<u>\$ 47,268</u>

##### (一) 自用—108 年

<u>成 本</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>生財器具</u>	<u>什項設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合 計</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 60,201	\$ 2,810	\$ 10,381	\$ 53,857	\$ 17,202	\$ 144,451
增 添	-	-	-	430	-	430
重 分 類	1,084	-	-	3,026	250	4,360
處 分	-	-	-	(390)	-	(390)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 61,285</u>	<u>\$ 2,810</u>	<u>\$ 10,381</u>	<u>\$ 56,923</u>	<u>\$ 17,452</u>	<u>\$ 148,851</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 26,250	\$ 2,694	\$ 8,135	\$ 34,704	\$ 11,667	\$ 83,450
折舊費用	7,660	116	1,117	7,545	2,085	18,523
處 分	-	-	-	(390)	-	(390)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 33,910</u>	<u>\$ 2,810</u>	<u>\$ 9,252</u>	<u>\$ 41,859</u>	<u>\$ 13,752</u>	<u>\$ 101,583</u>

	機器設備	運輸設備	生財器具	什項設備	租賃改良	合 計
108年12月31日淨額	\$ 27,375	\$ -	\$ 1,129	\$ 15,064	\$ 3,700	\$ 47,268

於108年度由於並無減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

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

(二) 自用—107年

	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>						
107年1月1日餘額	\$56,664	\$ 2,810	\$ 9,445	\$50,744	\$16,873	\$136,536
增 添	-	-	-	460	190	650
重 分 類	<u>3,537</u>	<u>-</u>	<u>936</u>	<u>2,653</u>	<u>139</u>	<u>7,265</u>
107年12月31日餘額	<u>\$60,201</u>	<u>\$ 2,810</u>	<u>\$10,381</u>	<u>\$53,857</u>	<u>\$17,202</u>	<u>\$144,451</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
107年1月1日餘額	\$18,296	\$ 2,229	\$ 6,159	\$26,831	\$ 9,038	\$62,553
折舊費用	<u>7,954</u>	<u>465</u>	<u>1,976</u>	<u>7,873</u>	<u>2,629</u>	<u>20,897</u>
107年12月31日餘額	<u>\$26,250</u>	<u>\$ 2,694</u>	<u>\$ 8,135</u>	<u>\$34,704</u>	<u>\$11,667</u>	<u>\$83,450</u>
107年12月31日淨額	<u>\$33,951</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 2,246</u>	<u>\$19,153</u>	<u>\$ 5,535</u>	<u>\$61,001</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

十三、 租賃協議

(一) 使用權資產—108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 83,236</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 20,474</u>

(二) 租賃負債—108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 20,619
非流動	\$ 61,566

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	3%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
低價值資產租賃費用	\$ 280
租賃之現金（流出）總額	(\$ 22,149)

本公司選擇對符合低價值資產租賃之若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

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給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 9,364
1~5年	18,036
	\$ 27,400

本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日無租賃期間於資產負債表日後開始之承租承諾。

十四、 其他無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,279
單獨取得	6,000
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 19,279

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體
<u>累計攤銷及減損</u>	
107年1月1日餘額	\$ 6,496
攤銷費用	<u>3,115</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 9,611</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 9,668</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 19,279
單獨取得	<u>900</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 20,179</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
108年1月1日餘額	\$ 9,611
攤銷費用	<u>3,349</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 12,960</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 7,219</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提

電腦軟體

3~10年

	108年度	107年度
依功能別彙總攤銷費用		
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	102	148
管理費用	2,677	2,398
研發費用	<u>570</u>	<u>569</u>
	<u>\$ 3,349</u>	<u>\$ 3,115</u>



十五、 其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款項		
預付貨款及費用	\$ 5,543	\$ 9,000
其他流動資產		
暫付款	<u>53</u>	<u>30</u>
	<u>\$ 5,596</u>	<u>\$ 9,030</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 4,025	\$ -
存出保證金	82	82
催收款項	30	30
備抵呆帳－催收款項	( <u>30</u> )	( <u>30</u> )
	<u>\$ 4,107</u>	<u>\$ 82</u>

十六、 應付票據及應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ -	\$ -
非因營業而發生	<u>11</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 11</u>
<u>應付帳款</u>		
應付帳款－非關係人	\$ 168,437	\$ 145,743
應付帳款－關係人	<u>63,829</u>	<u>34,252</u>
	<u>\$ 232,266</u>	<u>\$ 179,995</u>

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預其約定之信用期限內償還。

十七、 其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付佣金	\$ 2,256	\$ 2,289
應付薪資及獎金	56,375	53,343
應付休假給付	7,500	4,465

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
員工酬勞及董監酬勞(附註二二)	\$ 25,300	\$ 25,000
其他應付款—關係人(附註二八)	2,325	2,606
應付設備款	860	-
應付勞務費	1,265	892
應付運費	2,202	2,010
其他	6,044	11,424
	<u>\$ 104,127</u>	<u>\$ 102,029</u>
合約負債—流動		
預收貨款	<u>\$ 39,767</u>	<u>\$ 30,993</u>
其他負債		
其他	<u>\$ 2,289</u>	<u>\$ 2,089</u>

十八、 負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
保固(一)	<u>\$ 11,164</u>	<u>\$ 14,817</u>
<u>非流動</u>		
保固(一)	<u>\$ 6,960</u>	<u>\$ 12,198</u>
	保	固
	108年度	107年度
期初餘額	\$ 27,015	\$ 36,774
本年度使用	( 13,085)	( 17,983)
本年度新增	4,194	8,224
期末餘額	<u>\$ 18,124</u>	<u>\$ 27,015</u>

(一) 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。

## 十九、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。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 21,342	\$ 20,609
計畫資產公允價值	( 6,090)	( 5,209)
提撥短絀	<u>15,252</u>	<u>15,400</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 15,252</u>	<u>\$ 15,400</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	<u>確 定 福 利 計 畫 資 產</u>	<u>淨 確 定 福 利</u>	
	<u>義 務 現 值 公 允 價 值</u>	<u>負 債 ( 資 產 )</u>	
107 年 1 月 1 日	<u>\$ 20,685</u>	<u>(\$ 4,384)</u>	<u>\$ 16,301</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	<u>258</u>	<u>( 59)</u>	<u>199</u>
認列於損益	<u>258</u>	<u>( 59)</u>	<u>199</u>

（接次頁）

(承前頁)

	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 )
再衡量數				
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	\$ -		(\$ 110)	(\$ 110)
精算損失—人口統計 假設變動		594	-	594
精算損失—財務假設 變動		515	-	515
精算損失—經驗調整	( 1,443 )		-	( 1,443 )
認列於其他綜合損益	( 334 )		( 110 )	( 444 )
雇主提撥	-		( 656 )	( 656 )
107年12月31日	<u>20,609</u>		<u>( 5,209 )</u>	<u>15,400</u>
服務成本				
當期服務成本	-		-	-
利息費用 (收入)	<u>207</u>		<u>( 56 )</u>	<u>151</u>
認列於損益	<u>207</u>		<u>( 56 )</u>	<u>151</u>
再衡量數				
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)		-	( 172 )	( 172 )
精算損失—人口統計 假設變動		32	-	32
精算損失—財務假設 變動		514	-	514
精算損失—經驗調整	( 20 )		-	( 20 )
認列於其他綜合損益	<u>526</u>		<u>( 172 )</u>	<u>354</u>
雇主提撥	-		( 653 )	( 653 )
108年12月31日	<u>\$ 21,342</u>		<u>( \$ 6,090 )</u>	<u>\$ 15,252</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 42	\$ 56
推銷費用	31	36
管理費用	38	53
研發費用	<u>40</u>	<u>54</u>
	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 199</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.00%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%
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	108年	107年
20歲~30歲		7%~13.0%	7.5%~14%
35歲~60歲		0%~5.0%	0%~5.5%

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	108年12月31日	107年12月31日
Z		15%	15%
Z+1~64		3%	3%
65		100%	100%

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加0.25%	(\$ 514)	(\$ 530)
減少0.25%	\$ 537	\$ 554
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 522	\$ 540
減少0.25%	(\$ 503)	(\$ 519)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 672	\$ 671
確定福利義務平均到期期間	9.8年	10.5年

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
--	------------	------------

額定股數(仟股)	50,000	50,000
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>38,255</u>	<u>38,255</u>
已發行股本	<u>\$ 382,549</u>	<u>\$ 382,549</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。

(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	<u>\$ 396,393</u>	<u>\$ 400,600</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，每年就可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%，不得分配；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 10%。

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。

本公司於 108 年 6 月 10 日及 107 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
法定盈餘公積	\$ 18,628	\$ 10,006
特別盈餘公積	-	42
現金股利	167,939	89,899
現金股利(資本公積—股票溢價發放)	4,207	63,121
每股現金股利(元)	4	4



另本公司股東常會於108年6月10日及107年6月11日分別決議以資本公積4,207仟元及63,121仟元發放現金。

本公司於109年3月16日董事會擬議108年度盈餘分配案如下：

法定盈餘公積	\$ 20,636
特別盈餘公積	2,702
現金股利	181,711
現金股利(資本公積—股票發行溢價)	9,564
每股現金股利(元)	5

另本公司109年3月16日董事會擬議以資本公積4,208仟元發放現金。

有關108年度之盈餘分配案尚待預計於109年6月9日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 42	\$ -
提列特別盈餘公積		
迴轉特別盈餘公積	( 16)	-
其他權益減項提列數	-	42
期末餘額	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 42</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
期初餘額	(\$ 26)	(\$ 86)
稅率變動	-	3
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	( 31)	71
換算國外營運機構淨資產所產生利益之相關所得稅	7	( 14)
期末餘額	<u>(\$ 50)</u>	<u>(\$ 26)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度
年初餘額	\$ -
當年度產生	
未實現損益權益工具	( 2,678)
本期其他綜合損益	( 2,678)
年底餘額	<u>(\$ 2,678)</u>

二一、 收入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 1,842,758	\$ 1,859,545
設計收入	18,789	15,806
維修收入	9,925	13,907
	<u>\$ 1,871,472</u>	<u>\$ 1,889,258</u>

(一) 客戶銷貨收入

### 商品銷售收入

商品類別分別為製造工程電腦面板及客製化產品。嵌入式控制系統、醫療用顯示器及特殊應用顯示模組，本公司係以合約、報價單或訂單約定價格銷售。

### 勞務收入

勞務收入主係嵌入式、醫療及特殊應用顯示器模組開發產品期間之設計收入及產品逾保固期，發生瑕疵、客戶請求維修之收入、依合約約定價格認列收入。

#### (二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收帳款(附註九)	<u>\$ 283,273</u>	<u>\$ 248,427</u>	<u>\$ 373,930</u>
合約負債(附註十七)			
商品銷售	<u>\$ 39,767</u>	<u>\$ 30,993</u>	<u>\$ 34,075</u>

#### (三) 客戶合約收入之細分

##### 108年度

商品或勞務之類型	嵌入式 控制系統	特殊應用 顯示器	醫療用觸控 顯示器	其他	總計
商品銷貨收入	\$ 818,316	\$ 334,733	\$ 552,906	\$ 136,803	\$1,842,758
勞務收入	<u>3,146</u>	<u>20,634</u>	<u>4,908</u>	<u>26</u>	<u>28,714</u>
	<u>\$ 821,462</u>	<u>\$ 355,367</u>	<u>\$ 557,814</u>	<u>\$ 136,829</u>	<u>\$1,871,472</u>

##### 107年度

商品或勞務之類型	嵌入式 控制系統	特殊應用 顯示器	醫療用觸控 顯示器	其他	總計
商品銷貨收入	\$ 807,532	\$ 464,812	\$ 473,605	\$ 113,596	\$1,859,545
勞務收入	<u>8,758</u>	<u>15,901</u>	<u>5,051</u>	<u>3</u>	<u>29,713</u>
	<u>\$ 816,290</u>	<u>\$ 480,713</u>	<u>\$ 478,656</u>	<u>\$ 113,599</u>	<u>\$1,889,258</u>

## 二二、繼續營業單位淨利

#### (一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	\$ 5,372	\$ 2,091
按攤銷後成本衡量之 金融資產	1,218	1,928
股利收入	1,818	-
其他	<u>119</u>	<u>500</u>
	<u>\$ 8,527</u>	<u>\$ 4,519</u>

#### (二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產損益		
強制透過損益按公允 價值衡量之金融資產	\$ 833	\$ 84

淨外幣兌換利益(損失)	( 10,619)	6,296
其他	( 78)	( 101)
	<u>(\$ 9,864)</u>	<u>\$ 6,279</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ -	(\$ 90)
租賃負債之利息	( 2,432)	-
	<u>(\$ 2,432)</u>	<u>(\$ 90)</u>

108及107年度均無利息資本化之情事。

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,328	\$ -
營業費用	28,669	20,897
	<u>\$ 38,997</u>	<u>\$ 20,897</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	3,349	3,115
	<u>\$ 3,349</u>	<u>\$ 3,115</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 206,139	\$ 210,882
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	5,924	5,948
確定福利計畫	151	199
	<u>6,075</u>	<u>6,147</u>
其他員工福利	7,144	7,247
員工福利費用合計	<u>\$ 219,358</u>	<u>\$ 224,276</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 54,879	\$ 55,379
營業費用	164,479	168,897
	<u>\$ 219,358</u>	<u>\$ 224,276</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 7.5%~10%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。108及107年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 109年3月16日及108年3月21日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	7.5%	8.5%
董監事酬勞	1.5%	1.4%

金 額

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	21,100	\$	-	\$	21,500	\$	-
董監事酬勞		4,200		-		3,500		-

年度個體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108年3月21日及107年3月24日舉行董事會，分別決議通過107及106年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	107年度				106年度			
	現	金	股	票	現	金	紅利	股
員工酬勞	\$	21,500	\$	-	\$	15,000	\$	-
董監事酬勞		3,500		-		3,000		-

107年及106年員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與107及106年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司109及108年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 23,725	\$ 47,590
外幣兌換損失總額	( 34,344)	( 41,294)
淨利益(損失)	<u>(\$ 10,619)</u>	<u>\$ 6,296</u>

(八) 非金融資產減損(損失)迴轉

	108年度	107年度
存貨(包含於營業成本)	<u>\$ 2,187</u>	<u>(\$ 17,240)</u>

### 二三、 繼續營業單位所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 51,799	\$ 45,958
以前年度之調整	( 508)	84
未分配盈餘加徵	<u>10</u>	<u>11</u>
	<u>51,301</u>	<u>46,053</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 1,051)	( 3,682)
稅率變動	<u>-</u>	<u>( 1,471)</u>
	<u>( 1,051)</u>	<u>( 5,153)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 50,250</u>	<u>\$ 40,900</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 256,891</u>	<u>\$ 227,186</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 51,378	\$ 45,437
稅上不可減除之費損	( 527)	491
未分配盈餘加徵	10	11
稅率變動	-	( 1,471)
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	( 508)	84
未認列之可減除暫時性差異	( 103)	( 3,652)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 50,250</u>	<u>\$ 40,900</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

#### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ -	\$ 70
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	7	( 14)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>70</u>	<u>( 89)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 77</u>	<u>( \$ 33)</u>

#### (三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 28,696</u>	<u>\$ 28,626</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：

108 年度

遞延所得稅資產(負債)	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產	\$ -	(\$ 3)	\$ -	(\$ 3)
確定福利退休計畫	264	( 100)	70	234
存貨跌價損失	6,516	( 437)	-	6,079
負債準備	5,403	( 1,778)	-	3,625
未實現維修費用	453	-	-	453
國外營運機構兌換				
差額	6	-	7	13
未實現兌換差額	315	2,762	-	3,077
其 他	893	607	-	1,500
	<u>\$ 13,850</u>	<u>\$ 1,054</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 14,981</u>

#### 107 年度

遞 延 所 得 稅 資 產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 377	(\$ 91)	(\$ 22)	\$ 264
存貨跌價損失	2,608	3,908	-	6,516
負債準備	4,008	1,395	-	5,403
未實現維修費用	386	67	-	453
國外營運機構兌換				
差額	17	-	( 11)	6
未實現兌換差額	1,334	( 1,019)	-	315
其 他	-	893	-	893
	<u>\$ 8,730</u>	<u>\$ 5,153</u>	<u>(\$ 33)</u>	<u>\$ 13,850</u>

#### (五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異		
採用權益法之投資(利益)損失	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 664</u>

#### (六) 所得稅核定情形

本公司歷年之營業事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至106年。

#### 二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 5.40</u>	<u>\$ 4.87</u>
基本每股盈餘合計	<u>\$ 5.40</u>	<u>\$ 4.87</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 5.35</u>	<u>\$ 4.82</u>
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 5.35</u>	<u>\$ 4.82</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

	108年度	107年度
本年度淨利	<u>\$ 206,641</u>	<u>\$ 186,286</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 206,641</u>	<u>\$ 186,286</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 206,641</u>	<u>\$ 186,286</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權 平均股數	38,255	38,255
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>389</u>	<u>383</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權 平均股數	<u>38,644</u>	<u>38,638</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。

二五、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 本公司於 108 及 107 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 4,360 仟元及 7,265 仟元。
2. 本公司於 108 及 107 年度分別因預付設備款增加及購置不動產、廠房及設備以致其他應付款分別增加 860 仟元及減少 142 仟元。
3. 本公司於 108 年度將預付設備款重分類至其他無形資產為 671 仟元。
4. 本公司於 108 年度因預付款項減少致租賃負債減少 2,088 仟元。

(二) 來自籌資活動之負債變動

	108年1月1日	現金流量	非現金流動 利息攤銷	匯率變動調 整	108年12月31 日
租賃負債（附註三）	<u>\$101,622</u>	<u>(\$ 21,869)</u>	<u>\$ 2,432</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,185</u>

二六、資本風險管理

合併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。合併公司之整體策略目前並無變化。

合併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，以決定合併公司適當之資本結構。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併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－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

108年12月31日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>國內上市(櫃)及興櫃股票</u>	<u>\$ 3,036</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,036</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
- 國內上市(櫃)及興櫃股票	<u>\$ 14,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,892</u>

107年12月31日合併公司未持有以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具。

108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>	\$ 3,036	\$ -
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)</u>	1,124,980	801,265
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>		
<u>權益工具投資之金融資產</u>	14,892	-
<u>金融負債</u>		
<u>按攤銷後成本衡量(註2)</u>	336,404	282,035

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按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2： 餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款等按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及債務工具投資、應收帳款及應付帳款。本公司之財務管理部門監督及管理營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、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以及利率變動風險。

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。

##### (1) 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以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三十。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元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，並將其年底之換算以匯率變動 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。

損 益	美 元 之 影 響	
	108年度	107年度
	\$ 4,304	\$ 4,539

(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元貨幣計價債券投資、應收及應付款項。

本公司於本期對匯率敏感度減少，主係因以美元計價之應收帳款減少之故。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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 429,994	\$ 334,364
具現金流量利率風險		
— 金融資產	\$ 400,508	\$ 207,479

### 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。本公司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 108 及 107 年度之稅前淨利將增加／減少 4,005 仟元及 2,075 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。

本公司於本年度對利率之敏感度上升，主因為變動利率銀行存款增加。

### (3) 其他價格風險

本公司因基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。本公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

### 敏感度分析

下列敏感分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 3%，108 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動而增加／減少 447 仟元。

若權益價格上漲／下跌 3%，108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動而增加／減少 91 仟元。

本公司於本年度對價格風險之敏感度增加，主因新增國內上市（櫃）公司之權益工具投資所致。

## 2. 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) 個體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。本公司與金融機構簽訂讓售應收帳款之合約及保險合約，於承購及承保額度內無須擔保應收帳款債務人因信用風險而影響債務履約之能力。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。

於 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，超過合計數 5% 之客戶之應收帳款佔本公司應收帳款餘額分別為 66.21% 及 67%。

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。

## 3. 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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)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。

108年12月31日

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
無附息負債		
應付票據	\$ 11	\$ -
應付帳款	232,266	-
其他應付款	104,127	-
租賃負債	21,869	75,821
	<u>\$ 358,273</u>	<u>\$ 75,821</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$ 21,869</u>	<u>\$ 75,821</u>

107年12月31日

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
無附息負債		
應付票據	\$ 11	\$ -
應付帳款	179,995	-
其他應付款	102,029	-
	<u>\$ 282,035</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 10,000	\$ 10,000
— 未動用金額	189,920	192,860
	<u>\$ 199,920</u>	<u>\$ 202,860</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：

107年度

交易對象	期初餘額	本期讓售金額	本期已收現金額	截至年底已預支金額	期末餘額	已預支金額 年利率 (%)	額 度
彰化銀行	<u>\$ 7,744</u>	<u>\$ 3,150</u>	<u>\$10,894</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	2.92	<u>\$ 138,218</u>
	( USD 260 )	( USD 107 )	( USD 367 )	USD -	USD -		( USD 4,500 )

上述額度可循環使用。



108 年度無應收帳款讓售交易。

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。

## 二八、關係人交易

本公司之母公司為豐藝電子股份有限公司，於 108 年及 107 年 12 月 31 日持有本公司普通股分別為 66.21% 及 66.2%。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
豐藝電子股份有限公司	本公司之母公司
株式會社 PROMATE JAPAN	子 公 司
嘉合豐電子（深圳）有限公司	兄 弟 公 司
豐藝電子（上海）有限公司	兄 弟 公 司
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	兄 弟 公 司
EAST PROFIT INTERNATIONAL LDD.	兄 弟 公 司（107 年 2 月 清 算）
威健實業股份有限公司	實 質 關 係 人—該 公 司 之 董 事 長 為 本 公 司 之 董 事

### (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108 年 度	107 年 度
銷貨收入	母 公 司	\$ 25,109	\$ 23,921
	兄 弟 公 司	469	1,701
		<u>\$ 25,578</u>	<u>\$ 25,622</u>
維修收入	母 公 司	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 49</u>

### (三) 進 貨

關 係 人 類 別	108 年 度	107 年 度
豐藝電子股份有限公司	\$ 234,530	\$ 303,005
實 質 關 係 人—該 公 司 之 董 事 長 為 本 公 司 之 董 事	28,219	34,535
	<u>\$ 262,749</u>	<u>\$ 337,540</u>

本公司與關係人銷貨及進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。

## (四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款及合約資產)

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	母公司	\$ 4,964	\$ 7,200
	子公司	-	173
	兄弟公司	-	251
		<u>\$ 4,964</u>	<u>\$ 7,624</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

## (五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	豐藝電子股份有限公司 實質關係人—該公司之董事長 為本公司之董事	\$ 47,345	\$ 33,551
		16,484	701
		<u>\$ 63,829</u>	<u>\$ 34,252</u>
其他應付款	兄弟公司	<u>\$ 2,325</u>	<u>\$ 2,606</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

## (六) 預付款項

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
豐藝電子股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 725</u>

## (七) 承租協議

## 取得使用權資產、不動產、廠房及設備與投資性不動產

關係人類別 / 名稱	108年度
取得使用權資產	
豐藝電子股份有限公司	\$ 52,902
實質關係人—該公司之董事長為本公司之董事	<u>6,256</u>
	<u>\$ 59,158</u>

出租人	標的物	租期及租金支付方式
豐藝電子股份有限公司	青埔廠	租期 108 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日，每 6 個月為一期，按期支付租金，每月租金為 929 千元。
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 108 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日，每 6 個月為一期，按期支付租金，每月租金為 111 千元。

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年度
租賃負債	豐藝電子股份有限公司	\$ 42,272
	實質關係人—該公司之董事長為本公司之董事	<u>5,078</u>
		<u>\$ 47,350</u>

關係人類別 / 名稱	108年度

關係人類別 / 名稱	108年度
<u>利息費用</u>	
豐藝電子股份有限公司	\$ 1,244
實質關係人—該公司之董事長為本公司之董事	<u>159</u>
	<u>\$ 1,403</u>

<u>租賃費用</u>			107年度
出租人	標的物	租期及租金支付方式	
豐藝電子股份有限公司	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。	\$ 11,148
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106年1月1日至109年12月31日，每6個月為一期，按期支付租金。	<u>1,337</u>
			<u>\$ 12,485</u>

(八) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
研展費	母公司	\$ 1,106	\$ 701
	子公司	1,343	2,539
	實質關係人—該公司之董事長為本公司之董事	<u>567</u>	<u>1,089</u>
		<u>\$ 3,016</u>	<u>\$ 4,329</u>
勞務費	PROMATE ELEC-TRONICS COMPANY USA	<u>\$ 15,379</u>	<u>\$ 15,363</u>
維修費	母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14</u>
資訊費	豐藝電子股份有限公司	<u>\$ 2,580</u>	<u>\$ 2,580</u>

(九) 主要管理階層之獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 32,057	\$ 22,148
其他長期員工福利	559	551
	<u>\$ 32,616</u>	<u>\$ 22,699</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。

二九、 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之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司均開立 10,000 仟元保證函供關稅保證使用。
- (二) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，因購置設備而簽訂之合約，承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
合約總價	\$ 12,897	\$ -
已支付	( 4,025 )	-
未支付	<u>\$ 8,872</u>	<u>\$ -</u>

三十、 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：

108 年 12 月 31 日

外幣資產	各外幣仟元／新台幣仟元		
	外	幣匯	率帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 19,754	29.98 (美元：新台幣)	\$ 592,235
歐元	118	33.59 (歐元：新台幣)	3,959
英鎊	86	39.36 (英鎊：新台幣)	3,392
			<u>\$ 599,586</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
日圓	\$	9,335		0.276	(日圓：新台幣)		\$	<u>2,576</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		5,398		29.98	(美元：新台幣)		\$	<u>161,841</u>

107年12月31日

各外幣仟元／新台幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	18,680		30.715	(美元：新台幣)		\$	573,756
歐元		38		35.2	(歐元：新台幣)			1,338
英鎊		284		38.88	(英鎊：新台幣)			<u>11,042</u>
								<u>\$ 586,136</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
日圓		7,527		0.278	(日圓：新台幣)		\$	<u>2,094</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		3,903		30.715	(美元：新台幣)		\$	119,881
歐元		32		35.2	(歐元：新台幣)			<u>1,126</u>
								<u>\$ 121,007</u>

本公司主要承擔美元之外幣匯率風險。於108及107年度外幣兌換損益已實現金額分別為利益4,766仟元及利益7,871仟元，未實現金額分別為損失15,385仟元及損失1,575仟元。

### 三一、 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。(附表一)
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。(附表二)
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。(附表三)
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：無。

10. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：無。



勁豐電子股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 1 )	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 ( 註 2 )	期 目 科 列	數 帳 面 金 額 ( 註 3 )	持 股 比 例 公	允 價	備 註 ( 註 4 )
勁豐電子股份有限公司	股票 智藏資訊科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,100	-	\$ 192	
	美詰國際股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000	-	348	
	生展生物科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,000	-	470	
	柏文健康事業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,197	-	240	
	大樹醫藥股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000	-	82	
	濟南大自然新材料股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,100	-	383	
	祺聯股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	26,000	-	<u>1,321</u>	
	萬達光電科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	510,000	1.28	<u>\$ 3,036</u>	
						<u>\$ 14,892</u>	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押股數、擔保或質押金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司相關資訊，請參閱附表四。

勁豐電子股份有限公司

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 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類 (註 1)	名稱	列科	交易對象 (註 2)	關係 (註 2)	期		賣		出		註		期		末
						股	金	額	股	額	數	售	價	帳	面	
勁豐電子股份有限公司	債券—Macquarie Group Ltd.	債券	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	國際票券國外公司債券	無	-	\$	342,314	-	\$	342,820	\$	342,314	\$	506	-
	債券—中國工商銀行	債券	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	國際票券國外公司債券	無	-	(11,050)	-	(11,066)	(11,050)	(11,066)	(11,050)	(11,066)	(11,050)	(註 4)	-
	債券—台灣電力公司	債券	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	國際票券國外公司債券	無	-	(5,022)	-	(5,034)	(5,022)	(5,034)	(5,022)	(5,034)	(5,022)	(註 4)	-
	債券—花旗集團	債券	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	國際票券國外公司債券	無	-	(93,052)	-	(93,237)	(93,052)	(93,237)	(93,052)	(93,237)	(93,052)	(註 4)	-
	基金—強棒貨幣	基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	統一證券投資信託股份有限公司	無	-	(260,000)	15,545,933	260,228	260,000	260,228	260,000	260,000	260,000	(註 4)	228

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票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

註 4：屬於附買回條件債券到期後所收取之利息，帳列利息收入。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易之情形及原因	應收(付)票據、帳款	備註(註2)
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨額之比率	授信期間	授信期間			
勁豐電子股份有限公司	豐藝電子股份有限公司	母公司	進貨 \$ 234,530	24.44%	月結60天	-	應收(付)票據、帳款 餘額 47,345 應付帳款 \$	20.38%	

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。

勁豐電子股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原本期	投資金額		期末數	比率	持帳面額	有被投資公司本期(註2(2))	本公司益投資(損)(註2(3))	之益備註
					始投	資						
勁豐電子股份有限公司	株式會社 PROMATE JAPAN	日本	電子相關商品之進出口	\$	2,791	\$	100,000	100%	\$	2,576	\$	513

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

六、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、財務狀況分析請更新

單位：新台幣千元

項 目	年 度		年		差 異	
	108	年	107	年	金 額	%
	12	月 31 日	12	月 31 日		
流動資產		1,419,184		1,338,258	80,926	6.05
不動產、廠房及設備		47,268		61,001	(13,733)	(22.51)
無形資產		7,219		9,668	(2,449)	(25.33)
其他非流動資產		118,555		13,986	104,569	747.67
資產總額		1,592,226		1,422,913	169,313	11.90
流動負債		439,908		359,251	80,657	22.45
非流動負債		84,745		27,598	57,147	207.07
負債總額		524,653		386,849	137,804	35.62
股 本		382,549		382,549	-	-
資本公積		396,393		400,600	(4,207)	(1.05)
保留盈餘		291,359		252,941	38,418	15.19
其他權益		(2,728)		(26)	(2,702)	10,392.31
股東權益總額		1,067,573		1,036,064	31,509	3.04

### 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：

### 分析項目

流動資產：因客戶拉貨積極以致存貨去化快速，帳上現金增加所致。

不動產、廠房及設備：因折舊費用所致。

資產總額：因客戶拉貨積極以致存貨去化快速、帳上現金增加及本期適用 IFRS16 致使用  
權權資產增加所致。

流動負債：因應付帳款增加所致。

非流動負債：主係 108 年度起適用國際會計準則(IFRS16)之規定，依合約期間認列租賃負債  
所致。

負債總額：因應付帳款、租賃負債增加所致。

保留盈餘：因法定盈餘公積及未分配盈餘增加所致。

股東權益總額：因法定盈餘公積及未分配盈餘增加所致。

## 二、財務績效分析

財務績效比較分析請更新

單位：新台幣仟元

科 目	年 度		增（減）金額	變動比率%
	108 年 度	107 年 度		
營業收入	1,874,393	1,891,754	17,361	(0.92)
營業成本	(1,342,911)	(1,392,182)	(49,271)	(3.54)
營業毛利	531,482	499,572	31,910	6.39
營業費用	(270,728)	(282,825)	(11,988)	4.24
營業淨利	260,754	216,747	44,007	20.30
營業外收入及支出	(3,768)	10,627	(14,395)	216.34
稅前純益	256,986	227,374	29,612	13.02
所得稅費用	(50,345)	(41,088)	9,257	22.53
稅後純益	206,641	186,286	20,355	10.93

### 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：

### 分析項目

營業淨利：因本期毛利提升，故營業淨利較上期成長。

營業外收入及支出：因本期匯率變動較大，帳上認列匯兌損失增加所致。

## 三、現金流量

### (一)最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增（減）比例%
	108 年 度	107 年 度	
現金流量比率%	115.42	29.22	295.00
現金流量允當比率%	90.21	49.01	84.1
現金再投資比率%	29.26	(4.19)	98.33

增減比例變動分析說明：

- 1、現金流量比率差異主係本期因存貨減少，致淨營業活動現金流入增加，比率核算較上期上升。
- 2、現金流量允當比率本期因存貨減少，致淨營業活動現金流入增加，比率核算較上期上升。
- 3、現金再投資比率，因淨營業活動現金流入增加，比率核算較上期上升。

### (二)未來一年現金流動性分析請更新

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 量 入	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
833,430	32,130	275,271	658,327	-	-

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：本公司轉投資主要是以業務需要為主，未來一年內尚無重大投資計劃。

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請更新

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	107 年度
兌換利益(損失)		(10,619)	6,296
營業收入		1,874,393	1,891,754
佔營業收入比例(%)		(0.57)	0.33
營業利益		260,754	216,747
佔營業利益比例(%)		(4.07)	2.90

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 15,689 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：本公司為強化資訊安全防護措施與緊急備援，確保資料、系統、設備及網路安全、訂定作業程序，包含機房門禁管制、機房不斷電設備及發電機、資料定期備份、資料異地備份、災害復原計劃、當災害發生後，電腦系統與業務均能迅速回復正常運作。

本公司對於系統存取控制管理，電腦系統安全管理，資訊資產安全管理，訂定相關的規定及操作手冊，以確保員工安全操作及使用電腦。網路安全管理也做定期評估，如作業系統、網站伺服器、瀏覽器、防火牆及防毒等，都留存相關紀錄。定期或適時修補網路運作環境之安全漏洞。

資訊部門與廠商簽訂維護合約，提供不定期故障排除及定期維護之服務，以確保資訊系統及設備運行順暢。

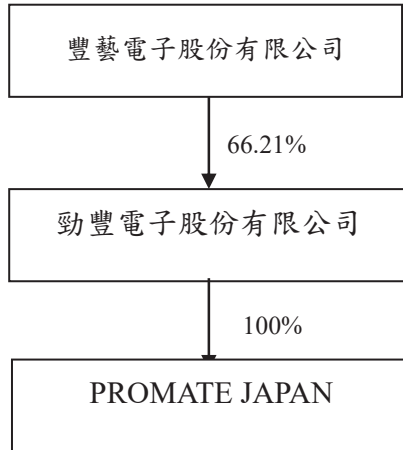
七、其他重要事項：無

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：



109年3月31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	66.21%	25,327,500	297,527

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
PROMATE JAPAN	106.03	日本東京市	2,791	電子相關商品之進出口

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：

109年04月16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	3,385,088	1.89%
	董事	胡秋江	2,248,949	1.26%
	董事	創豐投資股份有限公司 (代表人：朱明珍)	3,654,901	2.04%
	獨立董事	黃修明	-	-
	獨立董事	郭江龍	-	-
	獨立董事	胡漢良	-	-
PROMATE JAPAN	負責人	陳安迪	-	100%

8.關係企業營運概況

108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	10,023,537	5,985,196	4,038,341	22,824,272	835,142	539,482	2.62
PROMATE JAPAN	2,791	4,510	1,934	2,576	2,921	1,716	513	註

註:境外公司不適用

(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

