

股票代碼：2429

**PAL WONN**

**銘旺科技股份有限公司**

# 2014 Annual Report

## 103年度年報

公司網址：[www.palwonn.com.tw](http://www.palwonn.com.tw)

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇四年五月十五日

一、本公司發言人、代理發言人

發 言 人：孫元俊

職 稱：財務長

電 話：(03) 452-6136

E-MAIL：daniel\_sun@palwonn.com.tw

代理發言人：林得諭

職 稱：副理

電 話：(03) 452-6136

E-MAIL：roseate\_lin@palwonn.com.tw

二、總公司及工廠之地址及電話

地 址：桃園縣中壢工業區自強四路九號

電 話：(03) 452-6136

三、股票過戶機構

名 稱：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電 話：(02) 2504-8125

網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：周芳文、易昌運會計師

事務所名稱：建智聯合會計師事務所

地 址：台北市 110 信義區松德路 12 號 4 樓

電 話：(02) 8786-0891

E-MAIL：enwise.cpa@msa.hinet.net

五、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

六、本公司網址

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

## 目 錄

### 壹、致股東報告書

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| 一、103 年度營業計劃實施成果及預算執行情形報告..... | 1 |
| 二、104 年營業計劃 .....              | 2 |

### 貳、公司簡介

|              |   |
|--------------|---|
| 一、設立日期 ..... | 3 |
| 二、公司沿革 ..... | 3 |

### 參、公司治理報告

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| 一、組織系統 .....                                                    | 6  |
| 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.....                          | 8  |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....                                | 10 |
| 四、公司治理運作情形 .....                                                | 14 |
| 五、會計師公費資訊 .....                                                 | 23 |
| 六、更換會計師資訊 .....                                                 | 23 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內任職於簽證會計師<br>所屬事務所之情形 .....      | 23 |
| 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<br>股權移轉及股權質押變動情形 ..... | 23 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 .....                                   | 25 |
| 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<br>股數 .....           | 25 |

### 肆、募資情形

|                            |    |
|----------------------------|----|
| 一、資本及股份 .....              | 26 |
| 二、公司債辦理情形 .....            | 30 |
| 三、特別股辦理情形 .....            | 30 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....         | 30 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....        | 30 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 ..... | 30 |
| 七、資金運用計畫執行情形 .....         | 30 |

### 伍、營運概況

|                     |    |
|---------------------|----|
| 一、業務內容 .....        | 32 |
| 二、市場及產銷概況 .....     | 38 |
| 三、最近二年度從業員工資料 ..... | 44 |
| 四、環保支出資訊 .....      | 45 |
| 五、勞資關係 .....        | 45 |
| 六、重要契約 .....        | 46 |

## 陸、財務概況

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及簽證會計師查核意見                   | 47 |
| 二、最近五年度財務分析                                      | 51 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告                               | 55 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告含附註及附表                        | 55 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                          | 55 |
| 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，對本公司財務狀況之影響 | 55 |

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| 一、財務狀況                                | 56 |
| 二、財務績效                                | 57 |
| 三、現金流量                                | 58 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                  | 59 |
| 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃 | 59 |
| 六、風險事項分析及評估                           | 59 |
| 七、其他重要事項                              | 60 |

## 捌、特別記載事項

|                   |    |
|-------------------|----|
| 一、關係企業相關資料        | 60 |
| 二、私募有價證券辦理情形      | 60 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形 | 60 |
| 四、其他必要補充說明事項      | 60 |

## 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

## 壹、致股東營業報告書

### 一、103 年度營業計劃實施成果及預算執行情形報告

#### (一)營業計劃實施成果：

本公司 103 年度營收淨額為新台幣 823,483 仟元，稅後淨損為新台幣 99,815 仟元，較去年同期增加新台幣 188,769 仟元及新台幣 9,734 仟元，其中三角貿易印刷電路板營收淨額增加 183,525 仟元係營收淨額增加之主要原因，另本公司 103 年為擴充光電玻璃產品之產能購置機器設備，而光電玻璃產業受景氣之影響致本公司光電玻璃產品之銷售亦受波及未若預期，產能效益無法發揮，致全年營運產生虧損。

2014 年我國印刷電路板銷售值年增率為 13.95%，並自第二季起即有展現強勁走揚之態勢，與 2013 年同期成長幅度皆達兩位數之多，顯然我國 PCB 廠商接單能見度大增，且先前礙於情勢未見明朗使得產出運作頗受壓抑，反倒受惠於中國品牌客戶大力釋單以及 Apple 新產品鋪貨迎頭趕上，因而出現供貨吃緊的現象，對此促使各廠商積極擴充產能因應，使得後續出貨動能相當暢旺。此外我國 PCB 廠商也有加緊調整產品組合，縱然 PC 市況一度於 2014 年下半年略有回溫，與通路商回補庫存有關，但並非意味著 PC 市況終有好轉，反而著眼於產品創新度不足，消費市場未見起色，因此我國 PCB 廠商並未將產銷重心立於 PC 需求之上，轉而積極拓展非 3C 電子產品應用之市場版圖，加上新台幣走貶也有助於提升輸出競爭力，因此對於推升整體印刷電路板之銷售值有相當助益。

手機用面板為觸控面板產業最主要產品，由於網路的多元發展，在軟體與硬體服務整合更為多元，加上全球網路人口快速提升，驅動消費者購買智慧型手機的意願持續提升，同時中國、印度、印尼、越南、巴西、泰國等新興國家經濟快速起飛，帶動全球手機普及率上揚，又各手機製造商大量推出各新機種，且新機推出速度相當快速，因此帶動智慧型手機出貨規模大，且維持穩定高成長走勢，因此帶動近年來手機面板產值比重呈現上揚趨勢。2015 年起，全球進入 4G 時代，移動通訊服務快速成長，加上大尺寸智慧型手機以及高階智慧型手機比重持續提升，其中 iPhone 6 銷售量持續放大以外，iPhone 7 更可望接續在 2015 年第三季上市，預期也將帶動新一波的換機潮，故預期 2015 年全球手機用面板產值成長力道可望較 2014 年增強，並帶動其比重持續提升至 60.7%。

#### (二)預算執行情形：不適用

#### (三)獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

| 項 目               | 103 年度 | 102 年度 | 增(減)百分比(%) |
|-------------------|--------|--------|------------|
| 資產報酬率 ( % )       | -11.04 | -10.52 | 4.94%      |
| 權益報酬率 ( % )       | -20.85 | -21.82 | -4.45%     |
| 稅前利益佔實收資本比率 ( % ) | -27.12 | -24.48 | 10.78%     |
| 純益率 ( % )         | -12.12 | -14.19 | -14.59%    |
| 每股盈餘 (元)(註)       | -2.71  | -3.58  | -24.30%    |

註：每股盈餘係按追溯調整後股數計算。

(四)研究發展狀況：

對於Cover Glass的化強的強度提升10%，以及Corning Gorilla的玻璃化強亦達到業界水平之上。

化學強化玻璃加工技術：開發G5/G6世代尺寸強化爐，並控制玻璃翹曲度在0.3%以下。

單片玻璃(OGS)二次強化技術：從大版玻璃切裂至二強的完整解決方案，良率可達90%，領先業界技術水準。

二、104 年度營業計劃：

為因應台灣產業環境的變化，本公司主要經營策略如下：

- (一)透過策略合作，協同開發新技術與客戶維持長期合作關係。
- (二)加強製程管理，提高良品率，降低成本，增進客戶滿意度。
- (三)加強人員對於化強部分的教育訓練，提昇作業及品質上的效能。
- (四)加強業務開發能力，擴大市場佔有率，增加海外市場G5 G5.5世代大板裁切及化強。
- (五)開發利基型產品，如車用的Cover Glass等，提高營運效益。

最後，再次感謝所有股東長期的支持與鼓勵，我們將全力以赴，創造良好的經營績效回饋給大家。

董事長 柯銘裕



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 67 年 11 月 30 日

二、公司沿革：

- 民國 67 年：成立永兆精密電子股份有限公司，資本額新台幣貳仟萬元，生產銅性雙面印刷電路板。
- 民國 73 年：增資後為新台幣陸仟萬元，並確定多層印刷電路板為公司主要產品，奠定公司日後市場地位。
- 民國 76 年：增資後為新台幣捌仟萬元，並擴建廠房，多層印刷電路板佔公司生產比率百分之七十以上，成為多層印刷電路板專業製造廠。
- 民國 79 年：增資後為新台幣壹億元，並繼續擴廠，添購全自動化生產設備，提高產品品質層次。
- 民國 80 年：以現金及未分配盈餘轉增資，實收資本增加至新台幣壹億捌仟萬元。
- 民國 82 年：結合個人電腦及網路系統，陸續完成營業、生管、會計及人事管理之整合，即時提供部門資訊需求，充分落實電腦化目標。
- 民國 83 年：完成 ISO-9002 認證，同年並開始進行擴廠計劃。
- 民國 84 年：擴廠已近完工，擴廠增加 900 坪。
- 民國 85 年：擴廠全部完成，年營業額為新台幣玖億貳仟萬元，並積極進行尋找第二廠房土地。
- 民國 86 年：以未分配盈餘轉增資貳億壹仟陸佰萬元，同時辦理現金增資壹億元，每股以新台幣壹拾貳元溢價發行，實收股本累計至肆億玖仟陸佰萬元，並進行擴廠增加 1,300 坪。
- 民國 87 年：以未分配盈餘轉增資新台幣壹億貳仟肆佰萬元，實收資本額累計至新台幣陸億貳仟萬元，且續擴廠中。
- 民國 88 年：因業務發展狀況良好，經向財團法人中華民國櫃檯買賣中心申請並核准，於民國 88 年 4 月 2 日正式掛牌上櫃。
- 民國 89 年：營運規模持續成長，89 年 9 月於台灣證券交易所正式掛牌上市。89 年 10 月馬來西亞廠落成，進入試量產階段。
- 民國 90 年：馬來西亞麻六甲廠通過 QS-9000 及 ISO-14001 認證。
- 民國 94 年：94 年 8 月 1 日股東臨時會通過採私募增資發行新股，共 117,261,500 股，並得於一年內分次辦理。  
首次私募發行新股 17,261,500 股，並訂 94 年 8 月 8 日為第一次私募增資基準日，業於 94 年 10 月 5 日經經濟部經授商字第 09401198250 號函核准增資，實收資本額為新台幣壹拾億元。
- 民國 95 年：94 年 8 月 1 日股東臨時會通過為減資 552,738,000 元彌補虧損，業於 95 年 2 月 15 日經經濟部經授中字第 09531680510 號函核准在案，減資後實收資本額為新台幣肆億肆仟柒佰貳拾陸萬貳仟元，共 44,726,200 股。

95 年 3 月 7 日辦理第二次私募增資發行新股 17,803,800 股，增資後實收資本額為新台幣陸億貳仟伍佰參拾萬元，並於 95 年 4 月 14 日經經濟部經授商字第 09501067910 號函核准在案。

95 年 10 月 24 日股東臨時會通過採私募增資發行新股，共 180,000,000 股，並得於一年內分次辦理。

首次私募發行新股 95,000,000 股，並訂 95 年 11 月 1 日為第一次私募增資基準日，本公司於 95 年 11 月 16 日經經濟部經授商字第 09501254550 號函核准增資後，實收資本額為新台幣壹拾伍億柒仟伍佰參拾萬元。

民國 96 年：95 年 10 月 24 日股東臨時會通過私募增資發行新股 180,000,000 股，並得於一年內分次辦理。

第二次私募發行新股 30,470,000 股，並訂 96 年 7 月 30 日為第二次私募增資基準日，本公司於 96 年 8 月 20 日經經濟部經授商字第 09601198340 號函核准增資後，實收資本額為新台幣壹拾捌億捌仟萬元。

民國 97 年：96 年 6 月 15 日股東常會決議通過減資新台幣壹拾貳億柒仟伍佰參拾萬元彌補虧損。業經行政院金融監督管理委員會 97 年 5 月 19 日金管證一字第 0970020162 號函核准在案，復經 97 年 6 月 13 日經濟部商業司經授商字第 09701137900 號函核准變更登記，再經台灣證券交易所股份有限公司 97 年 6 月 20 日台證上字第 0970016235 號函同意辦理減資申請換發股票作業。減資後實收資本額為新台幣陸億肆佰柒拾萬元，每股面額為新台幣壹拾元，換發新股票 60,470,000 股（含普通股無實體股票 11,902,872 股及私募普通股實體股票 48,567,128 股）。

民國 94 年私募普通股 2,483,263 股，每股面額新台幣 10 元，總額新台幣貳仟肆佰捌拾參萬貳仟陸佰參拾元，補辦公開發行，業經行政院金融監督管理委員會 97 年 11 月 10 日金管證一字第 0970059801 號函申報生效。原已上市股份普通股 11,902,872 股，私募上市股份普通股 2,483,263 股，合計流通在外普通股股數為 14,386,135 股及私募普通股實體股票 46,083,865 股。

民國 98 年：98 年 6 月 10 日股東常會決議通過辦理減資新台幣肆億肆佰柒拾萬元彌補虧損。業經行政院金融監督管理委員會於 98 年 12 月 21 日金管證發字第 0980066326 號函核准在案，復經 99 年 2 月 1 日經濟部經授中字第 09931636500 號函核准變更登記在案，再經台灣證券交易所股份有限公司 99 年 2 月 5 日臺證上字第 0990003825 號函同意辦理減資申請換發股票作業。

減資後實收資本額為新台幣貳億元，每股面額為新台幣壹拾元，換發新股票 20,000,000 股（含普通股無實體股票 4,758,107 股及私募普通股實體股票 15,241,893 股）。

民國 99 年：98 年 6 月 10 日股東會通過採私募增資發行新股共 240,000,000 股，並得於一年內最多分五次辦理。首次私募發行新股 110,000,000 股，並訂 99 年 1 月 22 日為第一次私募增資基準日，本公司於 99 年 2 月 5 日

經經濟部經授商字第 09901030190 號函核准增資後，實收資本額為新台幣壹拾參億元。

本公司原名稱「永兆精密電子股份有限公司」於民國 99 年 6 月 3 日經經濟部經授商字第 09901114790 號函核准，變更為「銘旺科技股份有限公司」。

民國 101 年：101 年 6 月 28 日股東常會決議通過辦理減資新台幣壹拾億玖仟貳佰萬元以彌補虧損。業經行政院金融監督管理委員會於 101 年 12 月 18 日金管證發字第 1010056082 號函核准在案，復經經濟部 102 年 1 月 15 日經授中字第 10233067880 號函核准變更登記，並經台灣證券交易所股份有限公司 102 年 1 月 25 日臺證上一字第 1020001667 號函同意辦理減資申請換發股票作業。

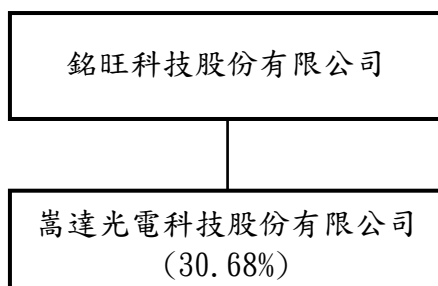
減資後實收資本額為新台幣貳億捌佰萬元，每股面額為新台幣壹拾元，換發新股票 20,800,000 股，全部採無實體發行(含上市普通股 761,297 股及私募普通股 20,038,703 股)。

民國 102 年：102 年 5 月 28 日董事會決議，辦理現金增資發行普通股壹仟陸佰萬股，業經金融監督管理委員會於 102 年 8 月 8 日金管證發字第 1020028591 號函核准在案，復經經濟部 102 年 10 月 3 日經授中字第 10233927590 號函核准變更登記，並經台灣證券交易所股份有限公司 102 年 10 月 14 日臺證上一字第 10200210751 號函同意增資新股上市買賣。

增資後實收資本額為新台幣參億陸仟捌佰萬元，共計 36,800,000 股，每股面額新台幣壹拾元，全部採無實體發行(含上市普通股 16,761,297 股及私募普通股 20,038,703 股)。



## 2. 轉投資事業



### (二)各主要部門所營業務

| 部 門 | 所 營 業 務                                                                                   |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稽核室 | 一、內部控制制度有效性評估及提出適當之修訂、檢核。<br>二、規劃並執行內部作業之查核及追蹤改善。                                         |
| 財務處 | 一、資金規劃、調度、控管及運用。<br>二、會計帳冊登錄、稅務作業、成本分析及財務報表之編列。                                           |
| 研發處 | 一、新技術之開發與研究。<br>二、新材料之開發、驗證與測試。<br>三、客戶新產品之開發與設計。                                         |
| 品保處 | 一、各項經營方案之研究提案。<br>二、專案計劃之執行。<br>三、產品品質政策之規劃與進行。<br>四、進料、製程、出貨及產品品質檢驗。                     |
| 生產處 | 一、負責安排生產計劃及執行。<br>二、生產設備維修保養。<br>三、訂單排程及生產流程控制。<br>三、原料、成品之儲存處理及運輸。                       |
| 管理處 | 一、負責機器設備、零件、原料之採購、委外加工，及一般辦公事務用品之採購。<br>二、人事管理、總務、資產及公共事務之執行。                             |
| 業務處 | 一、年度銷售計劃之擬定與執行。<br>二、客戶徵信、訂單處理、出貨及帳款催收、生產與銷售之協調聯繫事宜。<br>三、國內、外市場資訊蒐集，訂定銷售短、中、長期計劃及市場開發分析。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料(一)

104 年 4 月 28 日

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名             | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份   |        | 現在持有股數     |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                     | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |            |
|-----|--------|----------------|-----------|----|-----------|-----------|--------|------------|--------|----------------|-------|------------|------|-----------------------------|-----------------|-------------------------|------------|
|     |        |                |           |    |           | 股數        | 持股比例   | 股數         | 持股比例   | 股數             | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                             |                 | 職務                      | 姓名         |
| 董事  | 中華民國   | 崧新電子(股)        | 102.06.11 | 3  | 99.05.11  | 6,880,000 | 33.08% | 11,113,846 | 30.20% | —              | —     | —          | —    | —                           | —               | —                       | —          |
| 董事  | 中華民國   | 崧新電子(股)代表人:柯建宇 | 102.06.11 | 3  | 99.05.11  | —         | —      | 100,000    | 0.27%  | —              | —     | —          | —    | 萬達光電科技(股)總經理特助<br>日本工學院專門學校 | 聯準投資(有)董事       | 董監察人                    | 柯銘裕<br>柯銘傑 |
| 董事長 | 中華民國   | 柯銘裕            | 102.06.11 | 3  | 99.05.11  | —         | —      | 3,000,000  | 8.15%  | 2,597,063      | 7.06% | —          | —    | 崧新電子(股)董事長<br>大同工學院         | 銘旺科技(股)董事長兼總經理  | 董監察人                    | 柯建宇<br>柯建明 |
| 董事  | 中華民國   | 孫元俊            | 102.06.11 | 3  | 102.06.11 | 80,000    | 0.38%  | 129,231    | 0.35%  | —              | —     | —          | —    | 銘旺科技(股)財務長<br>政治大學          | 銘旺科技(股)財務長      | —                       | —          |
| 董事  | 中華民國   | 張子文            | 102.06.11 | 3  | 99.05.11  | —         | —      | —          | —      | 2,196,923      | 5.97% | —          | —    | 柏拉圖電子(股)董事長<br>台東高工         | 柏拉圖電子(股)董事長     | —                       | —          |
| 董事  | 中華民國   | 范裕隆            | 102.06.11 | 3  | 102.06.11 | —         | —      | —          | —      | 100,000        | 0.27% | —          | —    | 清惠光電(股)廠長<br>內思高工           | 銘旺科技(股)廠長       | —                       | —          |
| 監察人 | 中華民國   | 張明傑            | 102.06.11 | 3  | 102.06.11 | 320,000   | 1.54%  | 516,923    | 1.40%  | —              | —     | —          | —    | 崑山福聯電子材料(有)總經理<br>黎明工專      | 崑山福聯電子材料(有)總經理  | 董監察人                    | 柯銘裕<br>柯建宇 |
| 監察人 | 中華民國   | 魏崑楠            | 102.06.11 | 3  | 99.05.11  | 80,000    | 0.38%  | 130,000    | 0.35%  | —              | —     | —          | —    | 富竹科技(股)董事長<br>元智大學EMBA      | 富竹科技(股)董事長      | —                       | —          |
| 監察人 | 中華民國   | 張超欽            | 102.06.11 | 3  | 99.05.11  | 400,000   | 1.92%  | 400,000    | 1.09%  | —              | —     | —          | —    | 銘旺科技(股)監察人<br>明新工專          | 銘旺科技(股)監察人      | —                       | —          |

1. 法人股東之主要股東：

104 年 4 月 28 日

| 法 人 股 東 名 稱 | 法人股東之主要股東及持股比例 |        |
|-------------|----------------|--------|
| 嶄新電子股份有限公司  | 陳秀琴            | 54.18% |
|             | 柯銘裕            | 33.64% |
|             | 張峯岩            | 4.04%  |
|             | 柯建宇            | 3.90%  |

2. 主要股東為法人者其主要股東：無

3. 董事及監察人資料(二)

104 年 4 月 28 日

| 姓名              | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及 下 列 專 業 資 格      |                                              |                         | 符合獨立性情形（註） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-----------------|----|------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|                 |    | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
| 嶄新電子(股)法人代表：柯建宇 | —  | —                                  | —                                            | ✓                       | ✓          | ✓ | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓  | 無                            |
| 柯銘裕             | —  | —                                  | —                                            | ✓                       | —          | ✓ | — | — | — | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓  | 無                            |
| 孫元俊             | —  | —                                  | —                                            | ✓                       | —          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 張子文             | —  | —                                  | —                                            | ✓                       | ✓          | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 范裕隆             | —  | —                                  | —                                            | ✓                       | —          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 張明傑             | —  | —                                  | —                                            | ✓                       | ✓          | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓  | 無                            |
| 魏崑楠             | —  | —                                  | —                                            | ✓                       | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 張超欽             | —  | —                                  | —                                            | ✓                       | ✓          | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104 年 4 月 28 日

| 職稱   | 國籍   | 姓名  | 選(就)任日期   | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷             | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |
|------|------|-----|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|---------------------|-------------|-----------------|----|
|      |      |     |           | 股數        | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                     |             | 職務              | 姓名 |
| 總經理  | 中華民國 | 柯銘裕 | 100.08.01 | 3,000,000 | 8.15% | 2,597,063    | 7.06% | —          | —    | 銘旺科技(股)董事長<br>大同工學院 | 嶄新電子(股)董事長  | —               | —  |
| 財務主管 | 中華民國 | 孫元俊 | 99.05.11  | 129,231   | 0.35% | —            | —     | —          | —    | 銘旺科技(股)財務長<br>政治大學  | —           | —               | —  |

三、董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

| 職 稱   | 姓 名            | 董 事 酬 金 |                   |               |                   | A、B、C 及 D 等 四 項 總 額 占 稅 後 純 益 之 比 例 |                   | 兼 任 員 工 領 取 相 關 酬 金 |                   |                         |                   |               |                   |                     |                   | A、B、C、D、E、F 及 G 等 七 項 總 額 占 稅 後 純 益 之 比 例 |                   | 有 無 領 取 自 子 公 司 以 外 轉 投 資 事 業 酬 金 |                                                       |                   |        |                   |
|-------|----------------|---------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|
|       |                | 報 酬 (A) |                   | 退 職 退 休 金 (B) |                   | 盈 餘 分 配 之 酬 勞 (C)                   |                   | 業 務 執 行 費 用 (D)     |                   | 薪 資 、 獎 金 及 特 支 費 等 (E) |                   | 退 職 退 休 金 (F) |                   | 盈 餘 分 配 員 工 紅 利 (G) |                   | 員 工 認 股 權 證 得 取 得 限 制 員 工 新 股 股 數 (H)     |                   |                                   | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 財 務 報 告 內 所 有 公 司 財 務 報 告 內 所 有 公 司 |                   |        |                   |
|       |                | 本 公 司   | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司         | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司                               | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司               | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司                   | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司         | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司               | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司                                     | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 |                                   | 本 公 司                                                 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司  | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 |
|       |                |         |                   |               |                   |                                     |                   |                     |                   |                         |                   |               |                   |                     |                   |                                           |                   |                                   |                                                       |                   |        |                   |
| 董 事   | 靳新電子(股)代表人:柯建宇 | —       | —                 | —             | 20 仟元             | 20 仟元                               | —                 | —                   | 294 仟元            | 294 仟元                  | —                 | —             | —                 | —                   | —                 | —                                         | —                 | —                                 | —                                                     | —                 | -0.31% | -0.31%            |
| 董 事 長 | 柯銘裕            | —       | —                 | —             | 40 仟元             | 40 仟元                               | —                 | —                   | 712 仟元            | 712 仟元                  | —                 | —             | —                 | —                   | —                 | —                                         | —                 | —                                 | —                                                     | —                 | -0.73% | -0.73%            |
| 董 事   | 孫元俊            | —       | —                 | —             | 40 仟元             | 40 仟元                               | —                 | —                   | 248 仟元            | 248 仟元                  | —                 | —             | —                 | —                   | —                 | —                                         | —                 | —                                 | —                                                     | —                 | -0.29% | -0.29%            |
| 董 事   | 張子文            | —       | —                 | —             | —                 | —                                   | —                 | —                   | —                 | —                       | —                 | —             | —                 | —                   | —                 | —                                         | —                 | —                                 | —                                                     | —                 | —      | —                 |
| 董 事   | 范裕隆            | —       | —                 | —             | 40 仟元             | 40 仟元                               | —                 | —                   | 1484 仟元           | 1484 仟元                 | —                 | —             | —                 | —                   | —                 | —                                         | —                 | —                                 | —                                                     | —                 | -1.53% | -1.53%            |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                                |                                     |                                     |                             |
|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額<br>(A+B+C+D)                |                                     | 前七項酬金總額<br>(A+B+C+D+E+F+G)          |                             |
|                                       | 本公司                                 | 財務報告內<br>所有公司 I                     | 本公司                                 | 財務報告內所有公司 J                 |
| 低於 2,000,000 元                        | 柯銘裕、<br>孫元俊、<br>張子文、<br>柯建宇、<br>范裕隆 | 柯銘裕、<br>孫元俊、<br>張子文、<br>柯建宇、<br>范裕隆 | 柯銘裕、<br>孫元俊、<br>張子文、<br>柯建宇、<br>范裕隆 | 柯銘裕、孫元俊、<br>張子文、柯建宇、<br>范裕隆 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | —                                   | —                                   | —                                   | —                           |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | —                                   | —                                   | —                                   | —                           |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | —                                   | —                                   | —                                   | —                           |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | —                                   | —                                   | —                                   | —                           |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | —                                   | —                                   | —                                   | —                           |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | —                                   | —                                   | —                                   | —                           |
| 100,000,000 元以上                       | —                                   | —                                   | —                                   | —                           |
| 總計                                    | 5 人                                 | 5 人                                 | 5 人                                 | 5 人                         |

(二) 監察人之酬金

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金 |                       |            |                       |           |                       | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 |                       | 有無領<br>取自<br>公司<br>以外<br>轉事<br>業<br>酬<br>金 |
|-----|-----|-------|-----------------------|------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------|
|     |     | 報酬(A) |                       | 盈餘分配之酬勞(B) |                       | 業務執行費用(C) |                       |                       |                       |                                            |
|     |     | 本公司   | 財務報<br>告內<br>所有<br>公司 | 本公司        | 財務報<br>告內<br>所有<br>公司 | 本公司       | 財務報<br>告內<br>所有<br>公司 | 本公司                   | 財務報<br>告內<br>所有<br>公司 |                                            |
| 監察人 | 張明傑 | —     | —                     | —          | —                     | —         | —                     | —                     | —                     | —                                          |
| 監察人 | 魏崑楠 | —     | —                     | —          | —                     | 30 仟元     | 30 仟元                 | -0.3%                 | -0.3%                 | —                                          |
| 監察人 | 張超欽 | —     | —                     | —          | —                     | 40 仟元     | 40 仟元                 | -0.4%                 | -0.4%                 | —                                          |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                       | 監察人姓名          |             |
|--------------------------------------|----------------|-------------|
|                                      | 前三項酬金總額(A+B+C) |             |
|                                      | 本公司            | 財務報告內所有公司 D |
| 低於 2,000,000 元                       | 張明傑、魏崑楠、張超欽    | 張明傑、魏崑楠、張超欽 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)   | —              | —           |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)   | —              | —           |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)  | —              | —           |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)  | —              | —           |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)  | —              | —           |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含) | —              | —           |
| 100,000,000 元以上                      | —              | —           |
| 總計                                   | 3 人            | 3 人         |

(三)總經理及副總經理之酬金

| 職稱          | 姓名          | 薪資(A)       |                                           | 退 職 退<br>休 金(B) |                                           | 獎金及特支<br>費 等 (C) |                                           | 盈餘分配之員工<br>紅利金額(D) |                                           |             |                                           | A、B、 C 及 D 等<br>四項總額占稅後<br>純益之比例 (%) |                                           | 取 得 員 工<br>認 股 權 憑<br>證 數 額 |                                           | 取得限制<br>員工權利<br>新股股數 |   | 有無<br>領取<br>來自<br>子公<br>司以<br>外轉<br>投資<br>業<br>酬<br>金 |
|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|----------------------|---|-------------------------------------------------------|
|             |             |             |                                           |                 |                                           |                  |                                           |                    |                                           |             |                                           |                                      |                                           |                             |                                           |                      |   |                                                       |
|             |             | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司     | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司      | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司        | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司                          | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司                 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |                      |   |                                                       |
| 總<br>經<br>理 | 柯<br>銘<br>裕 | 712<br>仟元   | 712<br>仟元                                 | —               | —                                         | —                | —                                         | —                  | —                                         | —           | —                                         | —                                    | —                                         | —                           | —                                         | —                    | — |                                                       |

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 E |
| 低於 2,000,000 元                       | 柯銘裕        | 柯銘裕         |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)    | —          | —           |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)   | —          | —           |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)  | —          | —           |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)  | —          | —           |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)  | —          | —           |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含) | —          | —           |
| 100,000,000 元以上                      | —          | —           |
| 總計                                   | 1 人        | 1 人         |

(四)本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

| 名 稱<br>酬勞金明細    | 本公司    |        | 財務報告內所有公司 |        |
|-----------------|--------|--------|-----------|--------|
|                 | 103 年  | 102 年  | 103 年     | 102 年  |
| 董事、監察人車馬費       | 210    | 390    | 210       | 390    |
| 董事、監察人酬金        | 2,738  | 2,005  | 2,738     | 2,005  |
| 盈餘分配之董事酬金       | —      | —      | —         | —      |
| 盈餘分配之員工紅利       | —      | —      | —         | —      |
| 總經理、副總經理酬金(註)   | —      | —      | —         | —      |
| 前項總額            | 2,948  | 2,395  | 2,948     | 2,395  |
| 總額佔稅後純益之比例( % ) | -2.95% | -2.66% | -2.95%    | -2.66% |

註：本公司董事柯銘裕兼任總經理，董事及監察人之酬金已含總經理之酬金。

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)給付酬金之政策、標準與組合：依據公司章程第十八條之一『董事、監察人之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業薪資通常之水準議定之。』規定辦理。

(2)訂定酬金之程序：全體董事、及監察人酬勞總額，由董事會依據公司章程擬具盈餘分派案時提列，並送請股東會決議通過後，各董事及監察人分派採權數比例制（101年12月25日訂定之董事、獨立董事及監察人薪資報酬及酬勞分配辦法），依照職務、參與公司事務之程度等，給予不同權數，計算可分配之酬勞由薪酬委員提出評估建議，經董事會核准分配之。

(3)營業績效之關聯性：本公司最近二年度並無盈餘分配，董事及監察人之報酬係為車馬費，經理人報酬係依公司人事管理規章議定。

(4)未來風險之關聯性：本公司整體績效如有盈餘時依公司章程分配，不致對未來產生風險。

#### 四、公司治理運作情形：

##### (一)董事會運作情形：

本公司 103 年度董事會開會 4 次，董事監察人出席情形如下：

| 職 稱   | 姓 名                | 實際出(列)<br>席次數 B | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席率<br>(%)【B/A】 | 備註              |
|-------|--------------------|-----------------|------------|----------------------|-----------------|
| 董 事   | 嶄新電子(股)<br>代表人:柯建宇 | 2               | 1          | 50%                  | 新任(102年6月11日改選) |
| 董 事 長 | 柯銘裕                | 4               | 0          | 100%                 | 新任(102年6月11日改選) |
| 董 事   | 孫元俊                | 4               | 0          | 100%                 | 新任(102年6月11日改選) |
| 董 事   | 張子文                | 0               | 0          | 0%                   | 舊任(102年6月11日改選) |
| 董 事   | 范裕隆                | 4               | 0          | 100%                 | 新任(102年6月11日改選) |
| 監 察 人 | 張明傑                | 0               | 0          | 0%                   | 新任(102年6月11日改選) |
| 監 察 人 | 魏崑楠                | 3               | 0          | 75%                  | 舊任(102年6月11日改選) |
| 監 察 人 | 張超欽                | 4               | 0          | 100%                 | 舊任(102年6月11日改選) |

##### 其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：不適用。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 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：本公司未設立審計委員會。

##### (二)監察人參與董事會運作情形

本公司 103 年度董事會開會 4 次 (A)，列席情形如下：

| 職 稱   | 姓 名 | 實際列席次<br>數 (B) | 實際列席率(%)<br>(B/A) (註) | 備註              |
|-------|-----|----------------|-----------------------|-----------------|
| 監 察 人 | 張明傑 | 0              | 0%                    | 新任(102年6月11日改選) |
| 監 察 人 | 魏崑楠 | 3              | 75%                   | 舊任(102年6月11日改選) |
| 監 察 人 | 張超欽 | 4              | 100%                  | 舊任(102年6月11日改選) |

##### 其他應記載事項：

##### 一、監察人之組成及職責：

- (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人可透過公司設立之聯繫窗口，與公司員工及股東溝通；當監察人發現異常或不合常規之現像時，會主動詢問相關人員實際之情形。
  - (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：監察人針對公司財務及業務等狀況，得隨時與內部稽核主管及會計師溝通，並列席董事會聽取董事及經營階層各項業務報告，對稽核及財務報告提出質詢。
- 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                                                                                                                                        | 運作情形 |   |                                                                                                                                | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                           |                              |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                                                                                                                                        |      | V | 本公司尚未訂定公司治理實務守則，將視實際需求配合法令規定辦理。                                                                                                | 無                            |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？<br>(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？<br>(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？<br>(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ |      | V | (一)本公司設發言人及代理人處理相關事項，有特殊事項則委託法律顧問協助。<br>(二)公司握有實際控制公司之主要股東名單。<br>(三)本公司轉投資事業，依本公司內部控制及內部稽核制度相關規定辦理。<br>(四)依主管機關之規範，對內部人進行口頭宣導。 | (一)無<br>(二)無<br>(三)無<br>(四)無 |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？<br>(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？<br>(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？<br>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                    |      | V | (一)處於研議階段，尚未訂定內部作業程序。<br>(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，暫無設置其他各類功能性委員會計劃。<br>(三)處於研議階段，尚未訂定內部作業程序。<br>(四)本公司董事會每年評估簽證會計師獨立性。              | (一)無<br>(二)無<br>(三)無<br>(四)無 |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                                                                                                | V    |   | 本公司設有發言人及代理發言人，作為利害關係人建立溝通管道，並研議於公司網站設置利害關係人專區。                                                                                | 無                            |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                                                                    | V    |   | 本公司委任「台新國際商業銀行股務代理部」辦理股東會事務。                                                                                                   | 無                            |
| 六、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                                                                        | V    |   | (一)本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀站申報及公告各項財務、業務及公司治理資訊，「公開資訊觀測站」，網址為：<br><a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a>      | 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)公司是否採行其他資訊揭露之方式？                |      | V | (二)處於研議階段，尚未訂定內部作業程序本公司設有中英文網站，網址為：<br><a href="http://www.palwonn.com.tw">http://www.palwonn.com.tw</a> 。 |                      |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊？       |      | V | 依法令規定揭露於「公開資訊觀測站」，網址為：<br><a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a> 。                  | 依實際需求並配合法令規定辦理       |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？ |      | V | 本公司治理自評報告並未委託專業機構評鑑。                                                                                       | 依實際需求並配合法令規定辦理       |

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1) | 條件<br>姓名 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                |                                                                  |                                               | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註 |
|-------------|----------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|----|
|             |          | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所需<br>相關料系之公<br>私立大專院校<br>講師以上 | 法官、檢察官、律<br>師、會計師或其他<br>與公司業務所需<br>之國家考試及格<br>領有證書之專門<br>職業及技術人員 | 具有商<br>務、法務、<br>財務、會計<br>或公司業<br>務所需之<br>工作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                               |    |
| 其 他         | 林利萱      | V                                                      | —                                                                | —                                             | V            | V | V | V | V | V | V | V | —                                             | —  |
| 其 他         | 王 瑄      | V                                                      | —                                                                | —                                             | V            | V | V | V | V | V | V | V | —                                             | —  |
| 其 他         | 張瑞明      | —                                                      | —                                                                | V                                             | V            | V | V | V | V | V | V | V | —                                             | —  |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：102年11月12日至105年6月10日，最近年度薪資報酬委員會開會1次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名   | 實際出席次<br>數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%)(B/A) | 備註             |
|-----|-------|---------------|------------|-------------------|----------------|
| 召集人 | 林 利 萱 | 2             | —          | 100%              | 舊任102年11月12日改選 |
| 委 員 | 王 瑄   | 2             | —          | 100%              | 舊任102年11月12日改選 |
| 委 員 | 張 瑞 明 | 2             | —          | 100%              | 舊任102年11月12日改選 |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形：

| 評估項目                                                                                                                                                                                                           | 運作情形 |                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                | 是    | 否<br>摘要說明                                                                                                                                                    |                                                                           |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> |      | <p>V (一)本公司尚未制定企業社會責任政策或制度，未來會視情況訂定相關政策。</p> <p>V (二)本公司目前暫無此計劃。</p> <p>V (三)本公司目前暫無此計劃。</p> <p>V (四)本公司設置薪酬委員會審核薪資報酬政策，未來將規劃與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p> | <p>(一)依實際需求並配合法令規定辦理</p> <p>(二)無</p> <p>(三)無</p> <p>(四)依實際需求並配合法令規定辦理</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>                                                      |      | <p>V (一)本公司與資源回收業者及供應商合作，回收產製過程所產生之廢料或下腳料，再加工使用，避免對環境及資源造成二度之傷害。</p> <p>V (二)本公司建置環安專責單位，執行綠色環境政策。</p> <p>V (三)本公司有制定節能減碳及省水等措施，以達節能減碳及減少氣候變遷對環境之衝擊。</p>     | <p>(一)無</p> <p>(二)無</p> <p>(三)無</p>                                       |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>                                                                       |      | <p>V (一)本公司目前暫無此計劃。</p> <p>V (二)本公司依勞動基準法及政府相關法令制定工作規則並提報縣政府勞工局核備；定期召開勞資會議，保障勞工權益及維持勞資和諧。</p> <p>V (三)本公司考量員工之健康及安全問題，每年辦理員工健康檢查，及舉辦消防</p>                   | <p>(一)依實際需求並配合法令規定辦理</p> <p>(二)無</p> <p>(三)無</p>                          |

| 評估項目                                                                        | 運作情形 |   |                                                                                           | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                      |                          |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？                                | V    |   | 及緊急應變等演習。<br>(四)本公司定期召開勞資會議，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。                                     | (四)無                     |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                                  |      | V | (五)本公司目前暫無此計劃。                                                                            | (五)依實際需求並配合法令規定辦理        |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？                                | V    |   | (六)本公司訂定標準化客訴處理流程，落實產品品質及強化服務時效與客戶維持良好之互動，即時回應客戶之需求。                                      | (六)無                     |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？                                            |      | V | (七)本公司對產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規及國際準則。                                                          | (七)無                     |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？                                         |      | V | (八)本公司目前暫無此計劃。                                                                            | (八)依實際需求並配合法令規定辦理        |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？           |      | V | (九)本公司之供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。                                        | (九)無                     |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                        | V    |   | 本公司依法令規定揭露於「公開資訊觀測站」，網址為： <a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a> 。 | 無                        |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。 |      |   |                                                                                           |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。                                                 |      |   |                                                                                           |                          |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。                                       |      |   |                                                                                           |                          |

(六)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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>                                                     |      | <p>V 本公司尚未制定誠信經營政策及方案。</p> <p>V</p> <p>V</p>                   | 依實際需求並配合法令規定辦理       |
| <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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</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>V 本公司尚未制定誠信經營政策及方案。</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | 依實際需求並配合法令規定辦理       |
| <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>V 本公司尚未制定誠信經營政策及方案。</p> <p>V</p> <p>V</p>                   | 依實際需求並配合法令規定辦理       |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>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>                                                                                                                                                                                                               |      | V 本公司尚未制定誠信經營政策及方案。                                            | 依實際需求並配合法令規定辦理       |
| 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：本公司尚未訂定誠信經營守則。                                                                                                                                                                                                         |      |                                                                |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司之經營理念為誠信、團隊、專業及尊嚴，本公司不斷宣導經營理念及透過教育訓練，要求全體員工遵守「誠信」原則，並與供應商簽訂採購合約明訂雙方買賣及合作之權利與義務，絕不徇私舞弊及接受賄賂。                                                                                                                                                   |      |                                                                |                      |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規定者應揭露其查詢方式：無。

(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：

1. 內部控制聲明書：請參閱年報第 22 頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)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、主要缺失及改善情形：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：

| 會議項目 | 開會日期      | 重要決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事會  | 103.03.24 | 一、通過 103 年度『年度營運計畫書』。<br>二、承認 102 年度財務報表及營業報告書。<br>三、通過 102 年度盈餘分派案。<br>四、通過股息股利的分派。<br>五、通過 102 年度『內部控制制度聲明書』。<br>六、通過修改『取得或處分資產處理程序』。<br>七、通過撤銷私募增資發行新股案。<br>八、通過向華泰商業銀行申請中期資金融通案。<br>九、通過召開民國 103 年度股東常會相關事宜。                                                                                        |
| 股東會  | 103.06.12 | 一、承認民國 102 年度財務報表及營業報告書。<br>二、承認民國 102 年度虧損撥補案。<br>三、修訂『取得或處分資產處理程序』案。                                                                                                                                                                                                                                  |
| 董事會  | 103.08.13 | 一、通過向和潤企業股份有限公司申請中期設備貸款案。<br>二、通過向台新國際商業銀行申請短期資金融通案。                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 董事會  | 103.11.11 | 一、通過修訂『公司章程』。<br>二、通過向大眾銀行申請短期資金融通案。<br>三、通過修訂『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』。<br>四、通過 104 年『年度稽核計畫表』案。                                                                                                                                                                                                             |
| 董事會  | 104.03.26 | 一、通過 104 年度『年度營運計畫書』。<br>二、承認 103 年度財務報表及營業報告書。<br>三、通過 103 年度虧損撥補案。<br>四、通過股息股利的分派。<br>五、通過 103 年度『內部控制制度聲明書』。<br>六、通過訂定『經理人之設置辦法』。<br>七、通過修訂「董事、監察人薪資報酬及酬勞分配辦法」案。<br>八、通過修訂『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』。<br>九、通過私募增資發行新股案。<br>十、通過向台灣工銀租賃股份有限公司申請中期資金融通案。<br>十一、通過修訂『董事及監察人選舉辦法』。<br>十二、通過召開民國 104 年度股東常會相關事宜。 |

(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辭職解任情形之彙總：無。

銘旺科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：104 年 3 月 26 日

本公司民國 103 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103年12月31日<sup>註2</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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104年3月26日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

銘旺科技股份有限公司

董事長：

柯銘隆

簽



總經理：

柯銘隆

簽



註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

五、會計師公費資訊：

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 |     | 查核期間          | 備註 |
|------------|-------|-----|---------------|----|
| 建智聯合會計師事務所 | 周芳文   | 易昌運 | 103/01~103/12 |    |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣仟元

| 公費項目 |                       | 審計公費 | 非審計公費 | 合計    |
|------|-----------------------|------|-------|-------|
| 金額級距 |                       |      |       |       |
| 1    | 低於 2,000 仟元           | ✓    | —     | 1,230 |
| 2    | 2,000 仟元（含）～4,000 仟元  | —    | —     | —     |
| 3    | 4,000 仟元（含）～6,000 仟元  | —    | —     | —     |
| 4    | 6,000 仟元（含）～8,000 仟元  | —    | —     | —     |
| 5    | 8,000 仟元（含）～10,000 仟元 | —    | —     | —     |
| 6    | 10,000 仟元（含）以上        | —    | —     | —     |

金額單位：新臺幣仟元

| 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（註2） | 小計 |               |    |
| 建智聯合會計師事務所 | 周芳文   | 1,230 | —     | —    | —    | —      | —  | 103/01-103/12 |    |
|            | 易昌運   |       |       |      |      |        |    |               |    |

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25% 者，應於備註欄列示其服務內容。

（一）給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無。

（二）更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

（三）審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

六、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權變動情形：

| 職 稱 | 姓 名                | 103 年度         |                | 當年度截至 5 月 15 日止 |                |
|-----|--------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|     |                    | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數  | 質押股數增<br>(減) 數 |
| 董 事 | 嶄新電子(股)<br>代表人：柯建宇 | —              | —              | —               | (3,500,000)    |
| 董事長 | 柯銘裕                | —              | —              | —               | —              |
| 董 事 | 張子文                | —              | —              | —               | —              |
| 董 事 | 孫元俊                | —              | —              | —               | —              |
| 董 事 | 范裕隆                | —              | —              | —               | —              |
| 監察人 | 張明傑                | —              | —              | —               | —              |
| 監察人 | 魏崑楠                | —              | —              | —               | —              |
| 監察人 | 張超欽                | —              | —              | —               | —              |
|     |                    |                |                |                 |                |
|     |                    |                |                |                 |                |
|     |                    |                |                |                 |                |

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

| 姓 名<br>(註 1)                 | 本 人 持 有 股 份 |          | 配偶、未成年子女<br>持 有 股 份 |          | 利用他人名<br>義合計持有<br>股 份 |          | 前十大股東相互間具<br>有關係人或為配偶、<br>二親等以內之親屬關<br>係者，其名稱或姓名<br>及 關 係。(註 3) |          | 備 註 |
|------------------------------|-------------|----------|---------------------|----------|-----------------------|----------|-----------------------------------------------------------------|----------|-----|
|                              | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                  | 持股<br>比率 | 股數                    | 持股<br>比率 | 名稱<br>(或姓名)                                                     | 關係       |     |
| 嶄新電子<br>(股)公司                | 11,113,846  | 30.20%   | —                   | —        | —                     | —        | —                                                               | —        |     |
| 嶄新電子<br>(股)公司<br>代表人：<br>柯建宇 | 100,000     | 0.27%    | —                   | —        | —                     | —        | 柯銘裕<br>陳秀琴                                                      | 父子<br>母子 |     |
| 柯銘裕                          | 3,000,000   | 8.15%    | 2,597,063           | 7.06%    | —                     | —        | 陳秀琴<br>柯建宇                                                      | 配偶<br>父子 |     |
| 陳秀琴                          | 2,597,063   | 7.06%    | 3,000,000           | 8.15%    | —                     | —        | 柯銘裕<br>柯建宇                                                      | 配偶<br>母子 |     |
| 陳秋蘭                          | 2,196,923   | 5.97%    | —                   | —        | —                     | —        | —                                                               | —        |     |
| 銘基投資<br>(有)公司                | 2,070,425   | 5.63%    | —                   | —        | —                     | —        | —                                                               | —        |     |
| 賴進財                          | 960,000     | 2.61%    | 960,000             | 2.61%    | —                     | —        | 曹月霞                                                             | 配偶       |     |
| 曹月霞                          | 960,000     | 2.61%    | 960,000             | 2.61%    | —                     | —        | 賴進財                                                             | 配偶       |     |
| 李江川                          | 895,615     | 2.43%    | —                   | —        | —                     | —        | —                                                               | —        |     |
| 牛濟滄                          | 825,120     | 2.24%    | —                   | —        | —                     | —        | —                                                               | —        |     |
| 凱喬線路<br>(股)公司                | 774,880     | 2.11%    | —                   | —        | —                     | —        | —                                                               | —        |     |
| 凱喬線路<br>(股)公司<br>代表人：<br>紀彥圭 | —           | —        | —                   | —        | —                     | —        | —                                                               | —        |     |

註 1: 應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

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

註 3: 將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

單位：股；%

| 轉 投 資 事 業<br>(註) | 本 公 司 投 資 |         | 董事、監察人、經理人及直<br>接或間接控制事業之投資 |         | 綜 合 投 資   |         |
|------------------|-----------|---------|-----------------------------|---------|-----------|---------|
|                  | 股<br>數    | 持 股 比 例 | 股<br>數                      | 持 股 比 例 | 股<br>數    | 持 股 比 例 |
| 嵩達光電科技(股)        | 5,858,960 | 30.68%  | —                           | —       | 5,858,960 | 30.68%  |

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股本形成經過

單位：仟股：新台幣仟元

| 年 月    | 發行<br>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<br>之財產抵充<br>股 款 者 | 其<br>他 |
| 67.11  | 10       | 8,000   | 80,000    | 2,000   | 20,000    | 現金創立                                | 無                       | —      |
| 73.06  | 10       | 8,000   | 80,000    | 6,000   | 60,000    | 現金增資 40,000 仟元                      | 無                       | —      |
| 76.07  | 10       | 8,000   | 80,000    | 8,000   | 80,000    | 現金增資 20,000 仟元                      | 無                       | —      |
| 79.08  | 10       | 16,000  | 160,000   | 10,000  | 100,000   | 現金增資 20,000 仟元                      | 無                       | —      |
| 80.04  | 10       | 18,000  | 180,000   | 18,000  | 180,000   | 現金增資 20,000 仟元<br>盈餘轉增資 60,000 仟元   | 無                       | —      |
| 86.09  | 12       | 100,000 | 1,000,000 | 49,600  | 496,000   | 現金增資 100,000 仟元<br>盈餘轉增資 216,000 仟元 | 無                       | 註1     |
| 87.06  | 10       | 100,000 | 1,000,000 | 62,000  | 620,000   | 盈餘轉增資 124,000 仟元                    | 無                       | 註2     |
| 88.10  | 10       | 100,000 | 1,000,000 | 74,927  | 749,270   | 盈餘轉增資 129,270 仟元                    | 無                       | 註3     |
| 89.10  | 10       | 100,000 | 1,000,000 | 82,739  | 827,385   | 盈餘轉增資 78,115 仟元                     | 無                       | 註4     |
| 94.10  | 1.8      | 250,000 | 2,500,000 | 100,000 | 1,000,000 | 私募增資 172,615 仟元                     | 無                       | 註5     |
| 95.02  | 10       | 250,000 | 2,500,000 | 44,726  | 447,262   | 減資 552,738 仟元                       | 無                       | 註6     |
| 95.04  | 3.5      | 250,000 | 2,500,000 | 62,530  | 625,300   | 私募增資 178,038 仟元                     | 無                       | 註7     |
| 95.10  | 1.8      | 250,000 | 2,500,000 | 157,530 | 1,575,300 | 私募增資 950,000 仟元                     | 無                       | 註8     |
| 96.08  | 2.22     | 250,000 | 2,500,000 | 188,000 | 1,880,000 | 私募增資 304,700 仟元                     | 無                       | 註9     |
| 97.06  | 10       | 250,000 | 2,500,000 | 60,470  | 604,700   | 減資 1,275,300 仟元                     | 無                       | 註10    |
| 99.02  | 10       | 250,000 | 2,500,000 | 20,000  | 200,000   | 減資 404,700 仟元                       | 無                       | 註11    |
| 99.02  | 4.13     | 250,000 | 2,500,000 | 130,000 | 1,300,000 | 私募增資 1,100,000 仟元                   | 無                       | 註12    |
| 102.01 | 10       | 250,000 | 2,500,000 | 20,800  | 208,000   | 減資 1,092,000 仟元                     | 無                       | 註13    |
| 102.10 | 10       | 250,000 | 2,500,000 | 36,800  | 368,000   | 現金增資 160,000 仟元                     | 無                       | 註14    |

註1：核准文號：(86)台財證(一)第七四七七七號函核准在案。

註2：核准文號：(87)台財證(一)第五九六四七號函核准在案。

註3：核准文號：(88)台財證(一)第七八六二五號函核准在案。

註4：核准文號：(89)台財證(一)第五五二二一號函核准在案。

註5：核准文號：94年10月5日經授商字第09401198250號函核准在案。

註6：核准文號：95年2月15日經授中字第09531680510號函核准在案。

註7：核准文號：95年4月14日經授商字第09501067910號函核准在案。

註8：核准文號：95年11月16日經授商字第09501254550號函核准在案。

註9：核准文號：96年8月20日經授商字第09601198340號函核准在案。

註10：核准文號：97年6月13日經授商字第09701137900號函核准在案。

註11：核准文號：99年2月1日經授中字第09932636500號函核准在案。

註12：核准文號：99年2月11日經授商字第09901030190號函核准在案。

註13：核准文號：102年1月15日經授中字第10233067880號函核准在案。

註14：核准文號：102年10月03日經授中字第10233927590號函核准在案。

## 2. 股份種類

104 年 5 月 15 日；單位：股

| 股 份<br>種 類 | 核定股本        |             |             | 備 註 |
|------------|-------------|-------------|-------------|-----|
|            | 流通在外股份(註 1) | 未發行股份       | 合計          |     |
| 普通股        | 36,800,000  | 213,200,000 | 250,000,000 |     |

註：本公司係上市公司，流通在外普通股股數為 16,761,297 股，其餘 20,038,703 股為私募普通股。

## 3. 總括申報制度相關資訊：無。

### (二) 股東結構

104 年 4 月 28 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人       | 個 人        | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------------|------|------|------------|------------|-------------|------------|
| 人 數        | —    | —    | 9          | 2,594      | 6           | 2,609      |
| 持有股數       | —    | —    | 13,965,688 | 22,491,524 | 342,788     | 36,800,000 |
| 持 股 比 例    | —    | —    | 37.95%     | 61.12%     | 0.93%       | 100.00%    |

### (三) 股權分散情形

104 年 4 月 28 日

| 持 股 等 級 (股)         | 股 東 人 數 | 持 有 股 數    | 持 股 比 率 |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 1 ~ 999             | 2,053   | 119,121    | 0.32%   |
| 1,000 ~ 5,000       | 436     | 577,558    | 1.57%   |
| 5,001 ~ 10,000      | 26      | 199,192    | 0.54%   |
| 10,001 ~ 15,000     | 10      | 116,737    | 0.32%   |
| 15,001 ~ 20,000     | 7       | 119,870    | 0.33%   |
| 20,001 ~ 30,000     | 8       | 205,548    | 0.56%   |
| 30,001 ~ 40,000     | 4       | 133,000    | 0.36%   |
| 40,001 ~ 50,000     | 7       | 329,957    | 0.90%   |
| 50,001 ~ 100,000    | 18      | 1,428,860  | 3.88%   |
| 100,001 ~ 200,000   | 15      | 2,368,385  | 6.44%   |
| 200,001 ~ 400,000   | 10      | 3,106,462  | 8.44%   |
| 400,001 ~ 600,000   | 4       | 1,985,538  | 5.40%   |
| 600,001 ~ 800,000   | 2       | 1,490,780  | 4.05%   |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 4       | 3,640,735  | 9.89%   |
| 1,000,001 以上        | 5       | 20,978,257 | 57.00%  |
| 合 計                 | 2,609   | 36,800,000 | 100.00% |

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名股東名稱、持股數額及比例

104 年 4 月 28 日

| 股 份<br>主要股東名稱 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|---------------|------------|---------|
| 嶄新電子(股)公司     | 11,113,846 | 30.20%  |
| 柯銘裕           | 3,000,000  | 8.15%   |
| 陳秀琴           | 2,597,063  | 7.06%   |
| 陳秋蘭           | 2,196,923  | 5.97%   |
| 銘基投資(有)公司     | 2,070,425  | 5.63%   |
| 賴進財           | 960,000    | 2.61%   |
| 曹月霞           | 960,000    | 2.61%   |
| 李江川           | 895,615    | 2.43%   |
| 牛濟滄           | 825,120    | 2.24%   |
| 凱喬線路(股)公司     | 774,880    | 2.11%   |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目 \ 年 度     |              | 102 年      | 103 年      | 當年度截至<br>104 年 5 月 15 日<br>(註 8) |
|---------------|--------------|------------|------------|----------------------------------|
| 每股市價<br>(註 1) | 最 高          | 60.10      | 21.45      | 19.50                            |
|               | 最 低          | 4.80       | 12.85      | 13.70                            |
|               | 平 均          | 26.62      | 18.57      | 15.69                            |
| 每股淨值<br>(註 2) | 分 配 前        | 14.36      | 11.66      | 11.33                            |
|               | 分 配 後        | 不適用        | 不適用        | 不適用                              |
| 每股盈餘          | 加權平均股數       | 25,140,000 | 36,800,000 | 368,000,000                      |
|               | 每 股 盈 餘 (註3) | (3.58)     | (2.71)     | (0.33)                           |
| 每股股利          | 現 金 股 利      | —          | —          | —                                |
|               | 無 償<br>配 股   | 盈餘配股       | —          | —                                |
|               |              | 資本公積配股     | —          | —                                |
|               | 累積未付股利 (註4)  |            | —          | —                                |
| 投資報酬分析        | 本益比 (註5)     | —          | —          | —                                |
|               | 本利比 (註6)     | —          | —          | —                                |
|               | 現金股利殖利率 (註7) | —          | —          | —                                |

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註 2: 請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: 每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## （六）公司股利政策及執行狀況

### 1. 本公司股利政策

本公司目前所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，考量未來資本預算之資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金股利之需求，本公司每年決算後如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有剩餘時，連同上一年度累積未分配盈餘酌予提撥百分之四員工紅利與百分之二以下董監事酬勞以及百分之九十四股東股息及紅利，惟現金股利及股票股利分派比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

盈餘的分配係由董事會依據分配年度盈餘狀況及章程所訂盈餘分配成數決議，並經股東常會承認，依據 104 年 3 月 26 日董事會之決議通過，本公司 103 年度不配發股利。

（七）本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」，本公司不須編製 104 年財務預測，故不適用。

## （八）員工分紅及董事、監察人之酬勞

### 1. 本公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

（1）依本公司章程第 25 條所載員工紅利為百分之四。

（2）依本公司章程第 25 條所載董監事酬勞百分之二以下。

### 2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利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：依據 104 年 3 月 26 日董事會之決議通過，本公司 103 年度不分配股票股利，故不適用。

### 3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：依據 104 年 3 月 26 日董事會之決議通過，本公司 103 年度不分配股票股利，故不適用。

（1）配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：無。

（2）擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

（3）考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：無。

### 4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：依據 103 年 3 月 24 日董事會之決議通過，本公司 102 年度不配發股利，故不適用。

## （九）公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債之辦理情形：無此情形。

三、特別股之辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證之辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證之辦理情形：無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無此情形。

七、資金運用計畫執行情形：本公司最近三年內現金增資計畫內容、執行情形及效益分析：

102 年度現金增資發行新股

1. 計畫內容

(1)計畫所需資金總額：新台幣320,000仟元。

(2)資金來源：現金增資發行普通股16,000仟股，每股發行價格定為新台幣20元，募集總金額320,000仟元。

(3)計畫項目、運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目         | 預定<br>完成日期                                                                                                                                                                                  | 所需<br>資金總額 | 預定資金運用進度 |        |         |        |        |       |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--------|---------|--------|--------|-------|
|              |                                                                                                                                                                                             |            | 102 年    |        |         |        | 103 年  |       |
|              |                                                                                                                                                                                             |            | 第 1 季    | 第 2 季  | 第 3 季   | 第 4 季  | 第 1 季  | 第 2 季 |
| 購置機器設備       | 102 年 11 月                                                                                                                                                                                  | 205,227    | 12,816   | 74,508 | 60,193  | 57,710 | -      | -     |
| 充實營運資金       | 103 年 06 月                                                                                                                                                                                  | 114,773    | -        | -      | 64,500  | 11,500 | 38,773 | -     |
| 合 計          | -                                                                                                                                                                                           | 320,000    | 12,816   | 74,508 | 124,693 | 69,210 | 38,773 | -     |
| 預計可能<br>產生效益 | 1. 購置機器設備：提高玻璃基板加工產能，預計 102~104 年可增加銷售值分別為 239,200 仟元、858,445 仟元及 1,170,340 仟元，營業毛利分別為 22,365 仟元、91,510 仟元及 110,012 仟元。<br>2. 充實營運資金：用以支應本公司日常營運所需資金，強化財務結構並提升市場競爭力，預計每年約可節省利息支出約 3,156 仟元。 |            |          |        |         |        |        |       |

## 2. 截至 103 年第一季執行情形

單位：新台幣仟元

| 計<br>項         | 畫<br>目      | 執行狀況 |        | 102 年  |         |        |        | 103 年   | 累計至 103<br>年 第 1 季 |
|----------------|-------------|------|--------|--------|---------|--------|--------|---------|--------------------|
|                |             |      |        | 第 1 季  | 第 2 季   | 第 3 季  | 第 4 季  | 第 1 季   |                    |
| 購 置 機 器<br>設 備 | 支用金額        | 預定   | 12,816 | 74,508 | 60,193  | 57,710 | -      | 205,227 |                    |
|                |             | 實際   | 12,823 | 74,512 | 60,457  | 55,896 | 2,000  | 205,688 |                    |
|                | 執行進度<br>(%) | 預定   | 6.24   | 36.31  | 29.33   | 28.12  | -      | 100.00  |                    |
|                |             | 實際   | 6.25   | 36.31  | 29.46   | 27.24  | 0.97   | 100.23  |                    |
| 充 實 營 運<br>資 金 | 支用金額        | 預定   | -      | -      | 64,500  | 11,500 | 38,773 | 114,773 |                    |
|                |             | 實際   |        |        | 122,547 | -      | -      | 122,547 |                    |
|                | 執行進度<br>(%) | 預定   | -      | -      | 56.20   | 10.02  | 33.78  | 100.00  |                    |
|                |             | 實際   | -      | -      | 106.77  | -      | -      | 106.77  |                    |
| 合 計            | 支用金額        | 預定   | 12,816 | 74,508 | 124,693 | 69,210 | 38,773 | 320,000 |                    |
|                |             | 實際   | 12,823 | 74,512 | 183,004 | 55,896 | 2,000  | 328,235 |                    |
|                | 執行進度<br>(%) | 預定   | 4.01   | 23.28  | 38.97   | 21.63  | 12.11  | 100.00  |                    |
|                |             | 實際   | 4.01   | 23.29  | 57.19   | 17.47  | 0.61   | 102.57  |                    |

本公司充實營運資金計畫提前於 102 年第三季執行完畢；另購置機器設備計畫已於 103 年第 1 季執行完畢。

## 3. 效益分析：

### (1) 購置機器設備

新增機器設備所產生之效益未如預期，主要係受觸控面板產業景氣反轉下滑影響，客戶下單轉趨保守所致。

### (2) 充實營運資金

單位：新台幣仟元

| 項目       | 102 年度第 2 季 | 103 年度第 1 季 |
|----------|-------------|-------------|
| 流動資產     | 315,956     | 341,914     |
| 流動負債     | 380,838     | 366,031     |
| 流動比率     | 82.96%      | 93.41%      |
| 負債總額     | 492,796     | 409,047     |
| 利息費用(當季) | 300         | 355         |
| 營業收入(當季) | 164,192     | 198,087     |
| 每股盈餘(當季) | (0.90)      | (0.74)      |

本公司 103 年第 1 季營業收入 1.98 億，較 102 年第 2 季 1.64 億，成長 21%，流動比率由 82.96% 上升至 93.41%，負債總額減少 0.84 億，103 年第 1 季每股盈餘較 102 年第 2 季增加約 18%，利息費用雖未見減少，但節省利息之效益將會於未來各季逐漸顯現。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容：

(1)印刷電路板(PCB)之貿易。

(2)光電玻璃製造產業，主要規劃之營業項目有：

A. 觸控玻璃加工及買賣：觸控面板用的玻璃、強化以及薄化。

B. 光學鍍膜玻璃加工及買賣：觸控面板用玻璃鍍膜。

C. 薄化及強化玻璃加工及買賣：液晶顯示器面板薄化及強化。

##### 2. 營業比重：

##### (1)產品營業比重

| 所佔比率 \ 年 度 | 102 年   | 103 年   | 104 年 3 月 31 日 |
|------------|---------|---------|----------------|
| 雙層印刷電路板    | 7.41%   | 13.37%  | 8.83%          |
| 多層印刷電路板    | 76.04%  | 73.27%  | 75.87%         |
| 其 他        | 16.55%  | 13.36%  | 15.30%         |
| 合 計        | 100.00% | 100.00% | 100.00%        |

##### (2)內、外銷比重

| 所佔比率 \ 年 度 | 102 年   | 103 年   | 104 年 3 月 31 日 |
|------------|---------|---------|----------------|
| 內 銷        | 15.01%  | 11.66%  | 13.12%         |
| 外 銷        | 84.99%  | 88.34%  | 86.88%         |
| 合 計        | 100.00% | 100.00% | 100.00%        |

##### 3. 公司目前產品及服務項目

(1)印刷電路板。

(2)玻璃基板。

##### 4. 計劃開發之新產品：

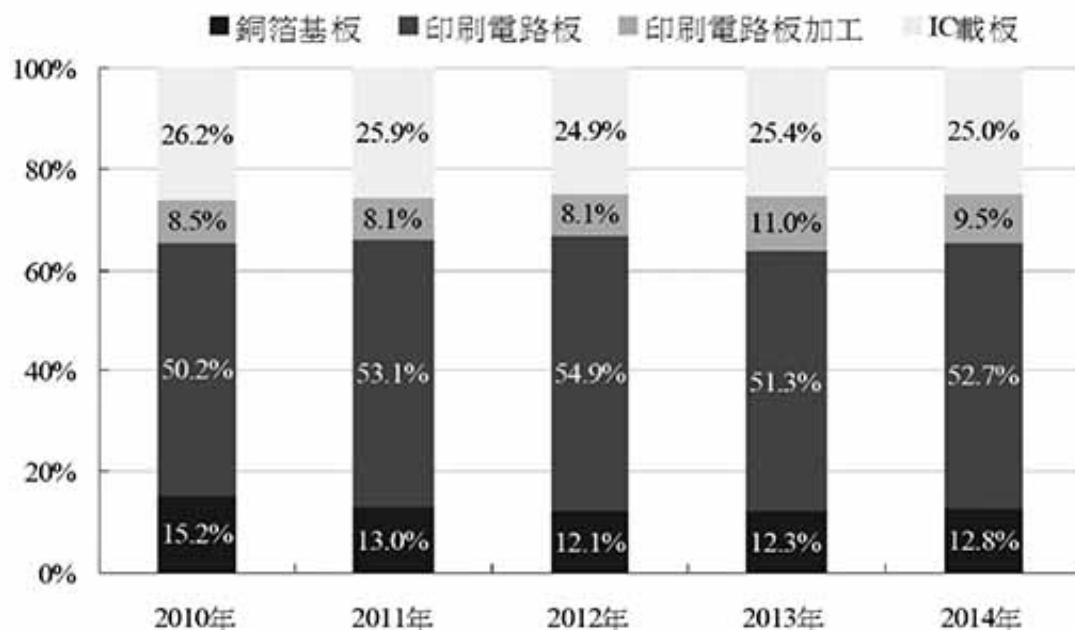
本公司提供客製化產品，客戶包括 TN/STN、TP、OLED、TFT、3D 顯示器等產業，其產品應用多以玻璃基材為主，不論是智慧型手機、數位行動裝置、平板電腦、電子書閱讀器、多媒體顯示器、衛星定位導航器、遊戲機…等等，應用是越來越廣泛，相對的要求是亦愈嚴格，所以本公司積極持續提升產能，同時不斷研發領先世代的技術及應用，以因應未來需求。

## (二)產業概況

### 1. 印刷電路板概述

針對我國境內PCB各產品產值進行分析，2014年係以印刷電路板比重最高，並達到52.7%(圖一)，其次依序為IC載板25.0%、銅箔基板12.8%以及印刷電路板加工9.5%。又觀察印刷電路板比重於2011~2012年呈現上升走勢，係因應終端產品規格輕薄化趨勢與功能提升，使得內部零組件配置更為緊密，連帶對於電路板佈線密度要求也較以往增加，對此即有衍生不少HDI板、軟板等需求，其中更有高階用板積極滲透，我國廠商隨即因應市場需求而有擴充產能之舉動。但觀察2013年印刷電路板比重卻回落至51.3%，係因行動裝置當道，使得PC市況每況愈下，連帶PC板廠商也承受較大之競爭壓力，甚至遭遇同業削價搶單之威脅，並無助於改善財務體質，因此已有部分廠商縮減該產品線，產出規模明顯降低，另尋求其他產品應用之機會。終至2014年印刷電路板比重回升至52.7%，除受惠於Apple新產品推出進而帶動各類用板產出增加之外，也因先前積極調整產品組成與客戶結構，從中亦有不少網通板、伺服器板與汽車板等訂單挹注，進而拉抬整體印刷電路板產值水位。

圖一 我國印刷電路板產品產值比重分布概況



注：統計數據未含海外地區的據點，但包括台灣接單海外生產之值。

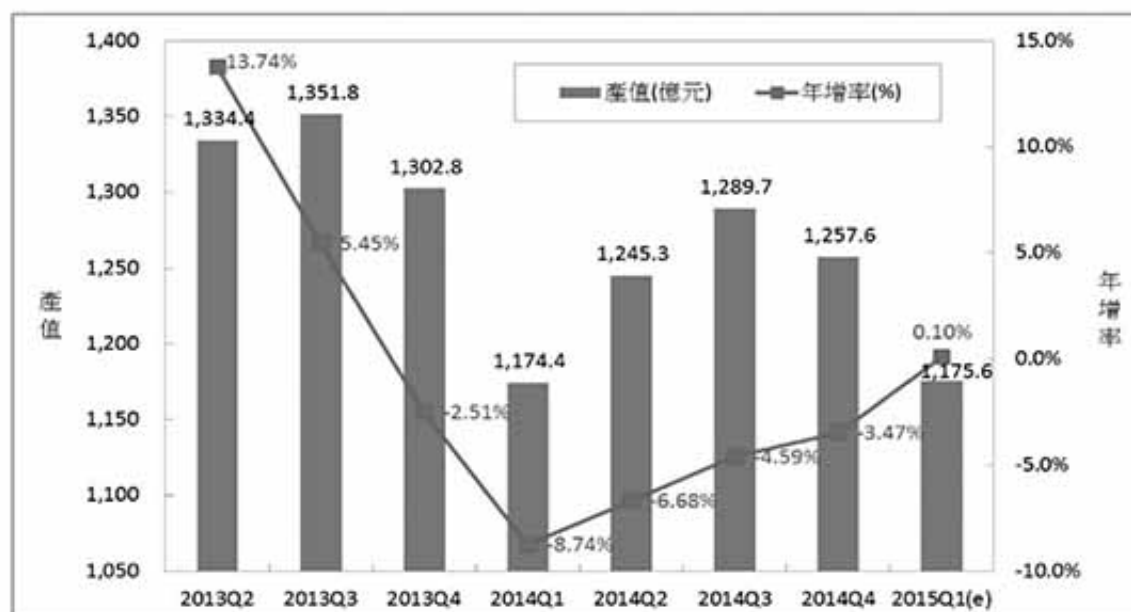
資料來源：經濟部工業生產統計磁帶資料、台灣經濟研究院產經資料庫整理與估計，2015年4月。

### 2. 光電玻璃之產業概述

2014年第二季以來，隨著面板產業供需轉佳，產業競爭轉趨緩和，加上國際面板大廠友達、群創、三星、LGD等均積極進行面板產能轉移動作，包括大尺寸TFT-LCD面板移往生產中小尺寸TFT-LCD面板，或者往觸控面板發展，同時為避免產能供過於求，因此台灣、日本、韓國等廠商在該國境內均未有新生產線的投資或量產，故儘管中國面板新生產線持續加入量產行列，不過因初期產能貢獻較為有限，加上面板平均尺寸的上揚，同時由於微軟停止Windows XP系統升級支援，帶動PC產品出現一波商用換機潮，故促使PC產品出貨量衰退幅度逐季縮減，而液晶電視則呈現穩定的成長態勢，因此在面板產業景氣逐季好轉，帶動產品銷售平均價格逐漸上揚下，其促使其關鍵零組件價格表現逐季轉佳，又我國TFT-LCD面板業零組件廠商在中國及韓國新訂單的取得也持續轉佳，故2014年第二季起，我國TFT-LCD

面板零組件業產值年增率逐季轉佳，2014年第四季小幅衰退3.47%，2015年第一季更因為基期較低的影響，加上美系品牌手機、大尺寸平板電腦、高解析度電視及曲面電視等產品出貨持續成長，因此估計2015年第一季我國TFT-LCD面板零組件業產值將可望持續成長至1,175.6億元，年增率小幅成長0.10%，顯示2015年第一季我國TFT-LCD面板零組件業已呈現回溫態勢（圖二）。

圖二 我國 TFT-LCD 面板零組件業之產值變化趨勢

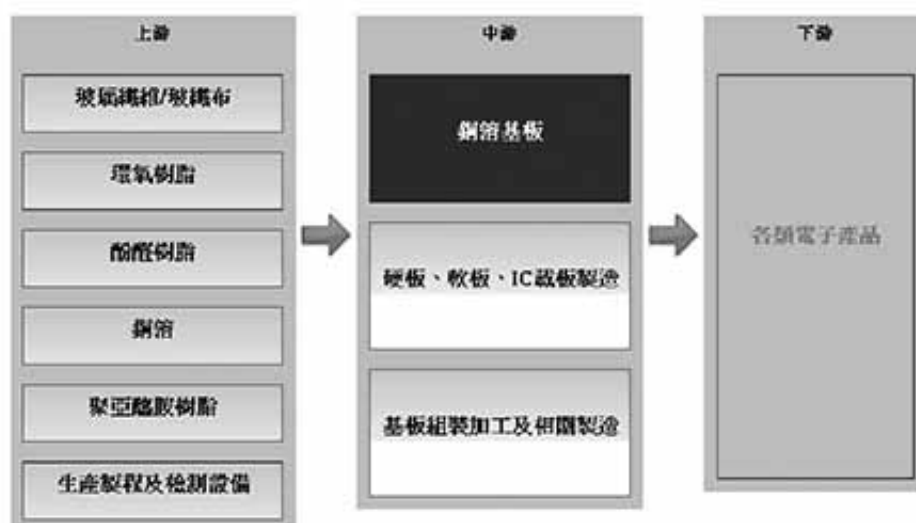


注：上圖係統計彩色濾光片、偏光板、玻璃基板及背光模組合計之值，且包含海外生產之統計值。  
資料來源：工研院 IEK，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2015.04)。

### 3. 產業上、中、下游之關聯性

#### A. 印刷電路板

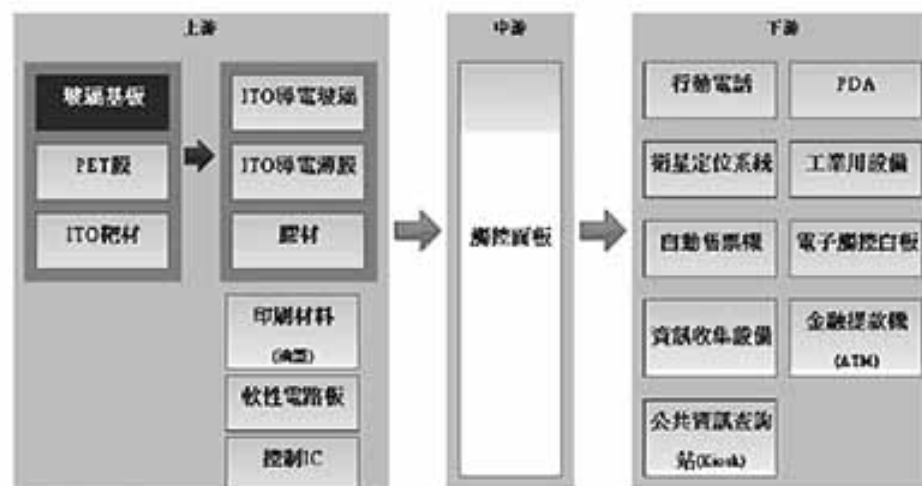
本公司主要產品印刷電路板主係提供電子零組件安裝與主體之相連，是所有電子產品不可或缺的主要基礎零件。印刷電路板上游主要原料包括玻纖纖維布、銅箔、基板、銅箔、乾膜、油墨及其他相關的化學原料。印刷電路板下游產業包括家電、消費性電子產品、通訊產品、電腦週邊產品、軍事航太工業、工業控制設備、汽車及醫療儀器等等。



資料來源：證券櫃檯買賣中心(印刷電路板產業鏈)

## B. 光電玻璃基板

本公司主要係從事玻璃基板之裁切、拋光、強化以及薄化，屬於該產業之上游。產業中游為觸控面板製造商，產業下游則為包含行動電話、平板裝置、電子書閱讀器、衛星定位系統、金融提款機、自動售票機、電子觸控白板、工業用設備及公共資訊查詢站等各類終端應用產品之供應商。



資料來源：證券櫃檯買賣中心(觸控面板產業鏈)

## 4. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

### (1) 發展趨勢：

#### A. 印刷電路板未來發展趨勢

針對2015年我國印刷電路板製造業景氣表現，估計2015年我國含海外地區的印刷電路板產值年增率將為4.59%，儘管該成長幅度仍僅為個位數成長而已，甚至該增幅與2014年相比也略為收斂，但能連續三年呈現正成長走勢，顯示2015年本產業景氣表現仍將維持溫和成長態勢。

而估計整體產值增幅收斂之原因，主要反映在終端產品高階市場趨近飽和以及中低階市場競爭激烈等因素所致。儘管美系品牌大廠Apple自2014下半年推出新款智慧型手機之後，隨即拉抬多家PCB廠商營運及其業績表現，甚至直至2015年初仍未能消化整體訂單，對此尚有部分廠商感受到訂單追加之氣勢，春節加班趕工情勢時有所聞，進而營造出本產業景氣繁盛之榮景，但市場隨後也開始關注該品牌大廠即將推出之穿戴式產品是否能延續市場買氣，以期帶動整體高階市場需求氛圍。然而對於Apple Watch市場接受度卻是眾說紛紜，近期對該產品所需用板下單拉貨氣勢延續與否也將受到直接牽連，畢竟市場估計該產品訂價較高，初期嚐鮮期過後，市場將聚焦於實用性，因此後續買氣才是關鍵所在；縱有加入其他新穎功能，但民眾仰賴智慧型手機更甚於穿戴式產品，對此估計短期內穿戴式產品所帶來新市場需求仍為有限，故現階段我國PCB廠商產品應用主力仍將鎖定在智慧型手機之上。

#### B. 玻璃基板未來發展趨勢

目前主流觸控面板以Cover Lens與Touch Panel Sensor專業分工，而後再經由貼合製程為Touch Panel Module，其中Cover Lens屬玻璃加工程序，製程涵蓋裂片、鑽孔、成型、研磨、玻璃減薄、玻璃強化、絲印以及表面玻璃處理等等，與Touch Panel Sensor製程差異大，日後觸控技術若朝向低成本及輕薄趨勢發展，超薄化觸控面板為必然發展途徑，惟在多重製程合而為一條條件下，若要達到量產勢必拉高良率門檻。目前技術發展大致可分為One Glass Solution以及Touch On

Lens 兩種解決方案，差異在於製程處理順序差異，OGS 首先將母片玻璃化強後直接鍍上 Touch Sensor，而後再切割成所需尺寸大小後，再進行玻璃工藝製程，Touch On Lens 製程在於母片玻璃先切割後再做玻璃加工、玻璃化強等製程。

## (2)產品之競爭情形：

### A. 印刷電路板

台灣的印刷電路板產品面臨產品同質性高、高階板比重低、成本轉嫁力弱、關鍵技術不足等問題，近幾年業者大部分移往中國大陸設廠，隨著大陸經濟發展，對環保、稅賦及薪資等規定及要求愈來愈嚴格，營運衝擊日益擴大，唯有提升技術層次才得以強化競爭力。

### B. 光電玻璃基板

中小尺寸 TFT-LCD 面板之技術目前仍不斷演進中，且在手機等電子產品顯示面板多功能化的趨勢下，本產業製程技術提升與否，是本產業發展之關鍵因素。

由於 AMOLED(自發光顯示器)的顯示品質皆優於中小尺寸 TFT-LCD 面板，隨著 AMOLED 製程技術進步，成本進一步下降，使得中小尺寸 TFT-LCD 面板持續面臨 AMOLED 的威脅。

國內中小尺寸 TFT-LCD 面板廠在面對 AMOLED 面板的逐步進逼下，價格競爭愈加激烈，因此價格競爭亦為本產業主要競爭要項，故如何控制成本，使本身訂價策略更具優勢是競爭基礎之一。

## (三)技術及研發概況

### 1. 研究費用

本公司 102 年度及 103 年度截至年報刊印日止，投入之研發費用分別為 12,346 仟元及 10,350 仟元。

### 2. 所營業務之技術層次

本公司 PCB 事業部門已轉型為接單及客服中心，新成立之光學玻璃部門，主要是供應光學玻璃的加工生產及服務，產品是觸控面板市場產業鍊上游的關鍵零組件，包含玻璃原材的切割、研磨、化學強化等製程。提供客戶玻璃基板的切割、研磨、化學強化等代工服務及供應保護玻璃、鍍膜玻璃用基板及觸控感測玻璃用基板等，並致力於研發單片玻璃(OGS)二次強化技術完整解決方案，未來將是本公司獲利持續成長的動力來源。

### 3. 開發成功之技術或產品

#### (1)研究發展

本公司原為專業電路板製造商，隨著客戶有消費電子產品相關玻璃加工需求，在民國99年決定發展光電玻璃專業加工製造服務，透過研發團隊的努力本公司對玻璃原材的切割、研磨、化學強化等製程技術的精進以提供客戶高品質的強化玻璃，主要發展為玻璃關鍵零組件專業供應商及代工廠，以電子玻璃切割、拋光、化學強化等為公司初期發展核心技術，積極開發精密切割、高效率拋光及玻璃基板強化為產品開發方向，且積極開發其它二次強化相關技術，並結合關係企業資源及朝上下游整合應用發展，以滿足終端產品高度客製化的需求，不斷創新發展自有核心技術，未來將持續整合玻璃相關製程與其產品之應用。

#### (2)開發成功之產品：

本公司主要係提供玻璃之拋光、裁切及化學強化等加工技術之客製化產品，客戶包括 TN/STN、TP、OLED、TFT、3D 顯示器等產業，其產品應用多以玻璃基材為主，不論是智慧型手機、數位行動裝置、平板電腦、電子書閱讀器、多媒體顯示器、衛星定位導航器、遊戲機…等等，應用是越來越廣泛，相對的是要求是越來越嚴格，所

以本公司積極持續提升產能，同時不斷研發領先世代的技術及應用，以因應未來需求。

### (3)103 年發展之技術及能力

| 技術項目              | 技術特性                                                                                                                               |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 玻璃切割磨邊加工技術        | 本公司引進日本最先進裁切磨邊加工設備，開發尺寸從G3/G3.5/G4.5/G5.3世代，目前都可以穩定量產，而且良率從90%持續的提高中，G3/G3.5目標良率98%、G4.5目標良率95%、G5目標良率92%。                         |
| 化學強化加工技術          | 為提升產能及競爭性，開發G6世代尺寸強化爐，為目前台灣最大尺寸強化爐，從Cover Glass、Sensor Glass、鈉玻璃或鋁系玻璃，厚度從0.33t到2.9t，尺寸大小從7吋到G5.3，不管是什麼材質的玻璃及尺寸大小，各製程最佳化，建立完整製程參數表。 |
| 二次強化技術            | OGS 玻璃在經過 CNC 加工，其玻璃強度大幅弱化，經過銘旺二次化強的提升，平均水準都可符合客戶 B10 要求，銘旺已經獲得康寧亞洲玻璃技術中心的認證，同時也通過國際大廠 DELL 的認證及獲取訂單，今年要與面板廠共同開發日本及韓國等大廠的認證及訂單。    |
| 二次強化膜雷切技術         | 初期是開發20吋以下小型設備，已經經濟成熟完備，今年開發G5.5，挑戰大尺寸面板加工，要能與小型設備一樣的精度著實不易，RD人員日以繼夜，不斷的克服與改善，相信會有超高速及極精密的水準。                                      |
| 二次強化玻璃切裂技術        | 由於刀輪切割裂片在強化深度20um(CT-24)以上已難切裂，目前我司已能切至強化深度28um，玻璃厚度0.5t/0.7t/1.1t，尺寸G4.5以下皆可。                                                     |
| 二次強化玻璃成型加工(CNC)技術 | 一般磨棒鑽孔技術最小鑽孔直徑範圍在 1.2mm(玻璃厚度 1.1 以下)，而高鋁玻璃強化過後更是難鑽，目前我司已能鑽最小孔徑 1mm，而且是 CT40。                                                       |

### (四)長短期業務發展計劃

#### 1. 短期發展計劃

- (1)持續推動相關認證，強化客服系統提昇服務品質，穩定訂單來源。
- (2)提高附加價值產品及改變銷售型態(三角貿易)，與同業形成區隔，增加競爭優勢。
- (3)積極爭取開發海外市場，除保持現有之客戶群外，持續開拓新廠訂單。

#### 2. 長期發展計劃

- (1)與上、下游供應商及客戶間緊密連繫，建立長期合作基礎。
- (2)配合市場產品趨勢，開發新製程、新技術提升市場競爭力。
- (3)目前正規劃轉型為光電玻璃製造產業，主要規劃之營業項目有：
  - A. 觸控玻璃加工及買賣：觸控面板用的玻璃裁切、拋光、強化以及薄化。
  - B. 光學鍍膜玻璃加工及買賣：觸控面板用玻璃鍍膜。
  - C. 薄化及強化玻璃加工及買賣：液晶顯示器面板薄化及強化。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品及銷售之地區

##### (1)主要商品：

A. 雙面印刷電路板

B. 多層印刷電路板

##### (2)銷售地區

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>銷售區域 |       | 101 年度  |         | 102 年度  |         | 103 年度  |         |
|-------------|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|             |       | 銷售金額    | 銷售金額    | 銷售金額    | 比率%     | 銷售金額    | 比率%     |
| 內 銷         |       | 49,614  | 6.42%   | 95,251  | 15.00%  | 96,057  | 11.66%  |
| 外 銷         | 國內地區  | (34)    | 0.00%   | 7,074   | 1.11%   | 73      | 0.01%   |
|             | 東 南 亞 | 723,835 | 93.58%  | 532,389 | 83.89%  | 727,353 | 88.33%  |
|             | 美 加   | (11)    | 0.00%   | 0       | 0.00%   | 0       | 0.00%   |
|             | 歐 洲   | 0       | 0.00%   | 0       | 0.00%   | 0       | 0.00%   |
|             | 其 他   | 0       | 0.00%   | 0       | 0.00%   | 0       | 0.00%   |
| 合 計         |       | 773,404 | 100.00% | 634,714 | 100.00% | 823,483 | 100.00% |

#### 2. 市場佔有率：

本公司係於 99 年度嶄新電子新團隊入主後轉發展光電玻璃專業加工製造事業，主要從事光電玻璃切割及強化之加工製造，目前整體市占率仍低，未來將專注於玻璃基板加工及 OGS 二次強化代工為主，以提高未來市場占有率。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性：

##### (1)印刷電路板

針對2015年我國印刷電路板製造業景氣表現，估計2015年我國含海外地區的印刷電路板產值年增率將為4.59%(圖六)，儘管該成長幅度仍僅為個位數成長而已，甚至該增幅與2014年相比也略為收斂，但能連續三年呈現正成長走勢，顯示2015年本產業景氣表現仍將維持溫和成長態勢。

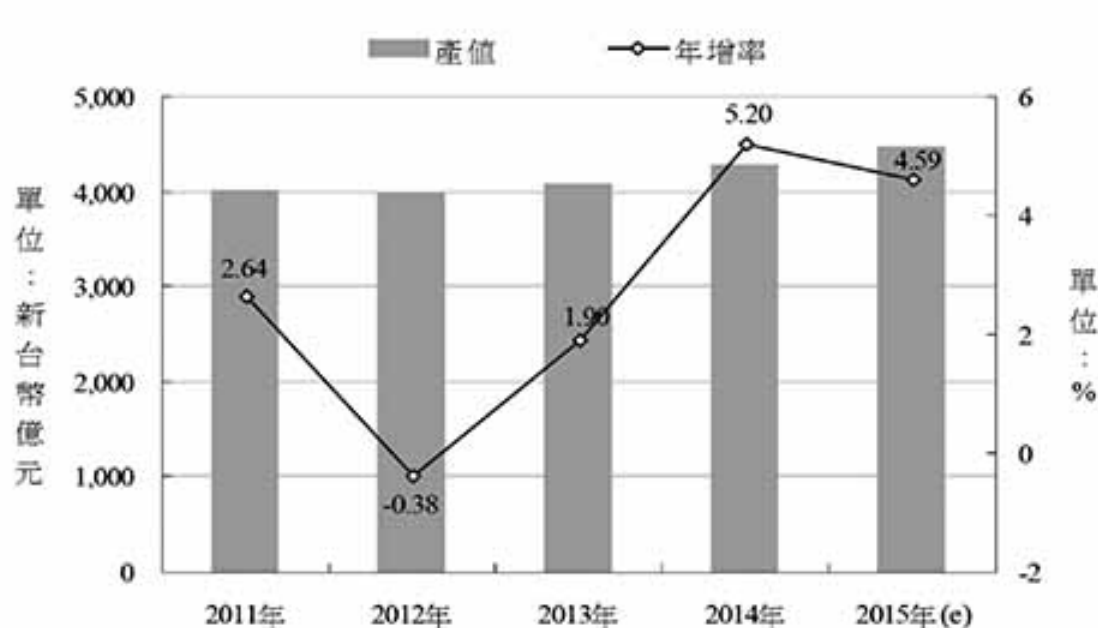
而估計整體產值增幅收斂之原因，主要反映在終端產品高階市場趨近飽和以及中低階市場競爭激烈等因素所致。儘管美系品牌大廠Apple自2014下半年推出新款智慧型手機之後，隨即拉抬多家PCB廠商營運及其業績表現，甚至直至2015年初仍未能消化整體訂單，對此尚有部分廠商感受到訂單追加之氣勢，春節加班趕工情勢時有所聞，進而營造出本產業景氣繁盛之榮景，但市場隨後也開始關注該品牌大廠即將推出之穿戴式產品是否能延續市場買氣，以期帶動整體高階市場需求氛圍。然而對於Apple Watch市場接受度卻是眾說紛紜，近期對該產品所需用板下單拉貨氣勢延續與否也將受到直接牽連，畢竟市場估計該產品訂價較高，初期嚐鮮期過後，市場將聚焦於實用性，因此後續買氣才是關鍵所在；縱有加入其他新穎功能，但民眾仰賴智慧型手機更甚於穿戴式產品，對此估計短期內穿戴式產品所帶來新市場需求仍為有限，故現階段我國PCB廠商產品應用主力仍將鎖定在智慧型手機之上。

而近年來我國本產業廠商對於智慧型手機所需用板之業務拓展不外乎聚焦於美系與中國品牌客戶之上，但由於美系品牌手機出貨水位已逐步墊高，使得後續成長空間也將相對收斂；至於中國品牌市場則成為各家廠商積極爭取訂單之所在，儘管透過當地代理商尋求合作機會，同時也整合中國生產基地以及開出新產能來滿足其供貨需求，從中頗有諸多訂單成功取得，多半對應於中國品牌手機勢力快速崛起使然，但也由於手機滲透率已高，未來成長空間也是有限，加上中國電信營運商縮減補貼措施，使得中國民眾換機需求不若以往強勁，縱然亦能聚焦於未來其他新興市場需求潛力，但不免遭遇其他同業殺價競爭。

因此，對於我國PCB廠商來說即不能偏重於此，以免業績波動劇烈，對此在產品組合方面將加緊投入非3C電子領域，其中又以汽車電子、工業電子以及網通設備等，對應於汽車板、網通板、伺服器板以及其他利基型用板等產品最為直接。儘管近年來也有越來越多的廠商相繼切入汽車板領域，甚至出現部份同業採取低價搶單策略來切入應用門檻較低之領域，但考量該廠商所面臨生產成本本就偏高，此舉無助於提振獲利貢獻，因此後續並未再出現低價搶單之情況，使得汽車板市場秩序較為穩定，況且我國汽車板廠商也積極提高產品規格，以期跨入較高門檻之應用領域，藉此構成市場區隔，後續亦有新增產能開出計畫，屆時將有助於拉抬整體營運規模。至於網通板、伺服器板等接單情況依舊保持強勁力道，此也是我國廠商看好業績增長之關鍵所在，無論是先前關注之雲端運算概念，乃至於現今搭上在物聯網衍生應用方面，皆對於大數據分析能力相當重視，對此即須有強大之網通設備來支援，從中所釋出網通板、伺服器板等採購需求自當甚為可觀，因此我國廠商樂觀期待該產品收入比重將逐步拉高，甚至取代並超越以往毛利偏低之資訊板比重，足見廠商為改善獲利能力之強烈企圖心，更加突顯產品組合調整之必要性。

綜言之，儘管全球經濟景氣復甦動能仍顯遲緩，使得終端市況有些波折，況且面臨終端高階市場已近飽和，中低階市場競爭態勢也較為激烈，難免影響終端客戶拉貨時程及其力道，所幸我國本產業廠商持續調整營運步調與產品組合結構，拓展非3C電子所需用板之業務機會，並以提振獲利為優先，對於整體業績仍有相當助益，因此估計2015年本產業景氣表現將較2014年呈現小幅成長走勢。

圖三 我國印刷電路板產值及其年增率估計走勢



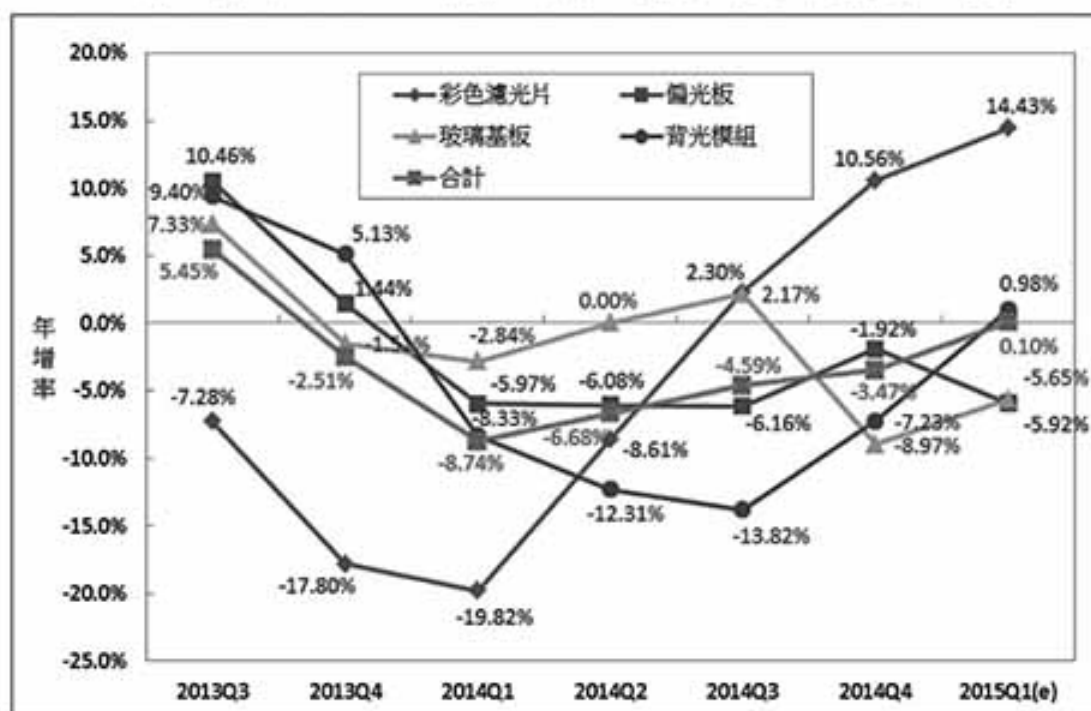
注：我國印刷電路板產值係包括台商在台灣、中國及其他地區之產值。

資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫、台灣經濟研究院產經資料庫整理與估計，2015 年 3 月。

## (2) 光電玻璃

2015 年第一季我國 TFT-LCD 面板零組件業產值年增率已轉為小幅成長 0.10% 的情況，產業需求明顯好轉，不過就細項產品而言，由於國際競爭環境與我國廠商競爭力的差異，促使其產值成長表現明顯不同，其中玻璃基板主要以供應台灣境內面板所需，因此受到我國面板廠商進行庫存調整，產能利用率下滑的影響，導致玻璃基板產值仍舊呈現衰退態勢，估計衰退幅度將達到 5.65%，產值表現亦不佳（圖四）。

圖四 我國 TFT-LCD 面板零組件業主要產品產值年增率變化趨勢



注：本資料統計包括台商海內外生產之值。

資料來源：工研院 IEK，台灣經濟研究院產經資料庫整理（2015.04）。

## 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

### (1) 競爭利基

#### A. 專業行銷團隊

本公司行銷團隊深耕市場，係公司專業資深人才，對產業特性、產業變化趨勢及其脈動具有敏銳的判斷力，具有實力開發符合市場趨勢及創新價值新產品的優異能力。

#### B. 積極開發新興市場

計劃性開發新興市場，積極爭取國際知名大廠訂單，提高市場占有率，整合全公司資源，以創新的研發能力、卓越的製造競爭力、優異的成本管控及傑出價值的客戶服務系統為後盾來提供單一窗口的產品及服務以降低客戶之交易成本，未來將持續拓展客戶，以開發新興市場訂單需求。

### (2) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### A. 有利因素

##### (A) 擁有實力雄厚的客戶基礎，有利於公司在穩定中求發展

本公司長期專業於印刷電路板事業，不論在品質或交期上均深獲客戶之肯定；彼此維持多年良好合作關係，有利於本公司在穩定中成長。

(B)新產品開發

公司目前積極朝開發精密切割、高效率拋光及玻璃基板強化為產品開發方向，且積極開發其它二次強化相關技術，並結合關係企業資源及朝上下游整合應用發展產品開發，對毛利率的提昇也有助益，將可增加公司競爭力，達成公司營運目標。

B. 不利因素與因應對策

(A)匯率變動風險

由於本公司於 103 年度之外銷比重逾 88%，有匯率變動之風險。

因應對策：

即時掌握匯率資訊，靈活外匯操作(如遠期外匯)，保持部位平衡，以降低匯率變動風險，貨款大部份採美金計價及付款，抵消匯率變動之影響。

(B)中國大陸轉變為世界工廠及價格破壞者之威脅

中國大陸自從進行改革開放後，低廉及充沛的生產資源所提供成本上的優勢，已引導中國大陸轉變為世界工廠的定位及成為價格破壞者的角色。

因應對策：

以創新的研發能力、卓越的製造競爭力及快速的客戶服務系統為後盾，以建構異於價格破壞者之差異化產品及服務；本公司將以成本上、技術上及服務上的競爭優勢迎戰價格破壞者挑戰。

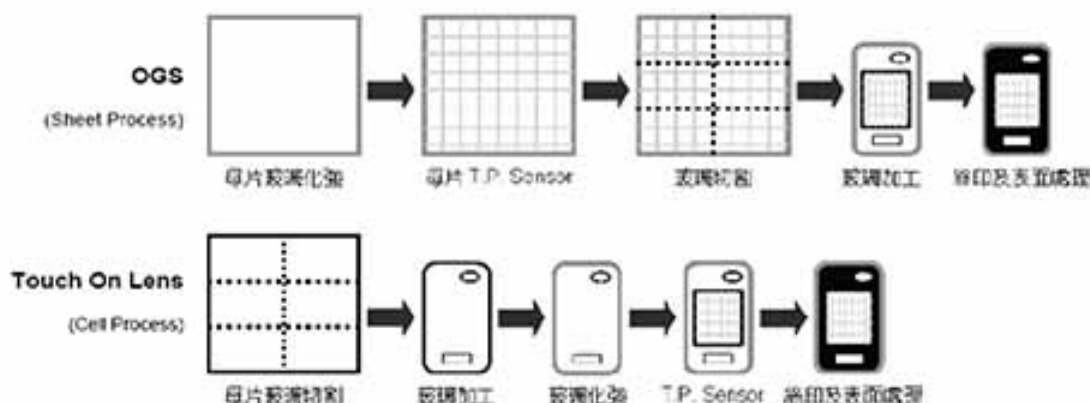
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

| 主要產品       | 主 要 用 途                         |                                                        |
|------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 雙面及多層印刷電路板 | 消費性產品                           | 攝錄影機、汽車音響、CD-PLAYER、電視遊樂器、高階電源供應器、工業用控制板、汽車儀表板、不斷電設備等。 |
|            | 通訊產品                            | 數位式電話、答錄機、交換機、數據機、呼叫器、衛星接收器、個人數位助理、行動電話等。              |
|            | 資訊產品                            | 高階監視器、高階終端機、印表機、繪圖卡、音效卡、網路卡、視訊卡、影像掃描器、光碟機、筆記型電腦等。      |
| 玻璃基板       | 智慧型手機、筆記型電腦、平板電腦、AIO PC、液晶監視器等。 |                                                        |

2. 主要產品之產製過程

目前主流觸控面板以 Cover Lens 與 Touch Panel Sensor 專業分工，而後再經由貼合製程為 Touch Panel Module，其中 Cover Lens 屬玻璃加工程序，製程涵蓋裂片、鑽孔、成型、研磨、玻璃減薄、玻璃化強、絲印以及表面玻璃處理等等。



### 3. 主要原料之供應狀況

本公司於100年8月起停止PCB之生產製造，營運模式調整為改採購PCB成品之貿易買賣型態。另光電玻璃基板之加工及製造主要原料之供應如下表：

| 主要原料 | 主要供應商                                                                                     | 供應狀況 |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 鈉玻璃  | Central Glass Co, Ltd、AGC Flat Glass<br>Protech(Shenzhen)Co, Ltd、NSG Hong Kong<br>Co, Ltd | 良好   |
| 硝酸鉀  | 京聯實業、元成化工                                                                                 | 良好   |

(三)主要原料之供應狀況

本公司 100 年 8 月 1 日起結束 PCB 的生產製造改採三角貿易之型式經營，本公司採購之主要原料係印刷電路板。

(四)最近二年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶及其進(銷)貨金額比例並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶及其進貨金額比例及增減變動原因：

金額：新台幣仟元

| 項目 | 102 年度 |         |               |                  | 103 年度 |         |               |                  | 104 年度截至第 1 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      | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係          |
| 1  | 00002  | 493,128 | 89.93%        | 本公司董事長之配偶為該公司董事長 | 00002  | 672,543 | 93.87%        | 本公司董事長之配偶為該公司董事長 | 00002          | 146,063 | 94.91%              | 本公司董事長之配偶為該公司董事長 |
| 2  | 其他     | 55,205  | 10.07%        |                  | 其他     | 43,955  | 6.13%         |                  | 其他             | 7,837   | 5.09%               |                  |
| 3  |        |         |               |                  |        |         |               |                  |                |         |                     |                  |
|    | 進貨淨額   | 548,333 | 100.00%       |                  |        | 716,498 | 100.00%       |                  | 進貨淨額           | 153,900 | 100.00%             |                  |

增減變動原因：無。

43

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶及其銷貨金額比例及增減變動原因：

金額：新台幣仟元

| 項目 | 102 年度 |         |               |         | 103 年度 |         |               |         | 104 年度截至第 1 季止 |         |                     |         |
|----|--------|---------|---------------|---------|--------|---------|---------------|---------|----------------|---------|---------------------|---------|
|    | 名稱     | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱             | 金額      | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | 880    | 175,580 | 27.66%        | 無       | 660    | 307,499 | 37.34%        | 無       | 660            | 63,342  | 35.00%              | 無       |
| 2  | 660    | 158,360 | 24.95%        | 無       | 880    | 158,277 | 19.22%        | 無       | 880            | 50,291  | 27.79%              | 無       |
| 3  | 629    | 109,162 | 17.20%        | 無       | 500    | 134,638 | 16.35%        | 無       | 500            | 37,108  | 20.58%              | 無       |
| 4  | 326    | 86,565  | 13.64%        | 無       | 629    | 83,522  | 10.14%        | 無       | 069            | 7,079   | 3.91%               | 無       |
|    | 其他     | 105,047 | 16.55%        |         | 其他     | 139,547 | 16.95%        |         | 其他             | 23,155  | 12.72%              |         |
|    | 銷貨淨額   | 634,714 | 100.00%       |         | 銷貨淨額   | 823,483 | 100.00%       |         | 銷貨淨額           | 180,975 | 100.00%             |         |

增減變動原因：因本公司主要銷售產品為印刷電路板，最近二年度占銷售總額 10% 以上之銷售對象改變，係本公司行銷策略變更所致。

(五)最近二年度生產量值

量單位：平方英尺(ft<sup>2</sup>)

值單位：新台幣仟元

| 年度<br>生產量值<br>主要商品 | 101 年度 |     |     | 102 年度 |     |     |
|--------------------|--------|-----|-----|--------|-----|-----|
|                    | 產 能    | 產 量 | 產 值 | 產 能    | 產 量 | 產 值 |
| 雙面印刷電路板            | —      | —   | —   | —      | —   | —   |
| 多層印刷電路板            |        | —   | —   |        | —   | —   |
| 合計                 | —      | —   | —   | —      | —   | —   |

註：本公司自 100 年 8 月 1 日起結束 PCB 的生產製造改採三角貿易之型式經營，故 101~102 年度無印刷電路板之產量及產值。

(六)最近二年度銷售量值

量單位：平方英尺(ft<sup>2</sup>)

值單位：新台幣仟元

| 年度<br>銷售量值<br>主要商品 | 102 年度 |         |           |         | 103 年度 |   |           |         |
|--------------------|--------|---------|-----------|---------|--------|---|-----------|---------|
|                    | 內 銷    |         | 外 銷       |         | 內 銷    |   | 外 銷       |         |
|                    | 量      | 值       | 量         | 值       | 量      | 值 | 量         | 值       |
| 雙面印刷電路板            | —      | —       | 413,541   | 47,060  | —      | — | 723,958   | 110,115 |
| 多層印刷電路板            | —      | (1,239) | 1,406,652 | 482,608 | —      | — | 1,535,063 | 603,371 |
| 合計                 | —      | (1,239) | 1,820,193 | 529,668 | —      | — | 2,259,021 | 713,486 |

三、從業員工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：

| 年 度            |      | 102 年度  | 103 年度  | 104 年 5 月 15 日 |
|----------------|------|---------|---------|----------------|
|                |      | 人數      | 人數      | 人數             |
| 員工<br>人數       | 直接人工 | 114     | 34      | 40             |
|                | 間接人工 | 52      | 47      | 45             |
|                | 合計   | 166     | 81      | 85             |
| 平均年歲           |      | 34.29 歲 | 35.94 歲 | 36.21 歲        |
| 平均服務年資         |      | 1.92 年  | 2.95 年  | 2.97 年         |
| 學歷<br>分佈<br>比率 | 博士   | —       | —       | —              |
|                | 碩士   | 1.81%   | —       | 3.53%          |
|                | 大專   | 36.14%  | 45.00%  | 42.35%         |
|                | 高中   | 57.83%  | 50.00%  | 49.41%         |
|                | 高中以下 | 4.22%   | 5.00%   | 4.71%          |

#### 四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司主要從事印刷電路板之貿易買賣及光電玻璃基板之加工及製造，針對玻璃基板事業，於 99 年 10 月 5 日已申領水污染防治許可證(證號：桃縣環排許字第 H2782-00 號)乙份，其許可文件有效期限至 104 年 10 月 7 日，並已設立一名環保專責單位人員負責相關污染排放之情事。

(二)公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：均依規定辦理。

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過：均依規定辦理。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包含賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(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)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

#### 五、勞資關係

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

##### 1. 員工福利措施：

(1)全體員工參加勞保、健保。

(2)員工調薪、獎金制度之實施。

(3)員工分紅：盈餘分配時以 4% 作為員工紅利。

(4)每年實施定期健康檢查。

(5)三節獎金(由福委會提供)。

(6)福委會補助社團活動及婚喪喜慶。

(7)成立職工福利委員會，公司每月提撥營業額及下腳廢料收入固定比率之金額，供委員會統籌辦理各項福利業務。

##### 2. 進修、訓練制度：員工為公司重要之資源，故本公司一向以員工的培訓為重。

(1)教育訓練分為年度專案訓練、職能別訓練及新進人員教育訓練等項。

(2)針對員工本職學能提供經常性的訓練課程，並提供技能的訓練課程，提供員工選修，新進人員則實施跨部門職前訓練。

(3)建立內部講師制度，傳承公司的知識資產。

(4)視特殊需要，實施派外訓練。

##### 3. 退休制度實施情形：

(1)勞工退休金舊制

退休制度比照勞基法按其工作年資，每滿一年給兩個基數，超過十五年之工作年資，

每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

(2)勞工退休金新制

自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付，由本公司按勞工每月工資 6%提繳退休金，提撥至勞工保險局，儲存於勞工退休金個人專戶。

(3)勞資間之協議與員工權益維護措施情形：

本公司勞資問題多採溝通協調方式處理，故勞資雙方關係和諧，平時舉行各部門會議及產銷會議，藉以作適當之雙向溝通，另定期舉行職工福利委員會會議，藉以對各項福利措施作適當之討論，以加強勞資關係之和諧，並供管理單位作參考。

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

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                                 |
|----------|---------|------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|
| 技術移轉授權契約 | 清惠實業(股) | 100.9.9~生產良率達80% | 化學強化技術移轉                                | 限運用於本公司中壢廠區現有二套強化設備為限                |
| 中壢東園廠租約  | 大金機械(股) | 99/5/1~106/4/30  | 承租工廠，每月租金(不含稅)前三年 300,000，後三年 360,000 元 | 未經出租人同意不得將租賃標的出借、轉租、頂讓或以其他變相方法供他人使用。 |
| 中壢自強廠租約  | 育麟(股)   | 102/9/1~109/8/31 | 承租工廠，每月租金(不含稅)1,250,000 元               | 未經出租人同意不得將租賃標的出借、轉租、頂讓或以其他變相方法供他人使用。 |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師及查核意見

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表－依國際財務報導準則(IFRS)編製：

##### 1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 年 度   | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |          | 當年度截至104年3月31日財務資料(註3) |
|---------------|-------|-------------------------|----------|------------------------|
|               |       | 102 年                   | 103 年    |                        |
| 流 動 資 產       |       | 319,709                 | 345,116  | 323,261                |
| 採 權 益 法 之 投 資 |       | 48,263                  | 45,431   | 45,476                 |
| 不動產、廠房及設備(註2) |       | 270,694                 | 265,429  | 259,737                |
| 無 形 資 產       |       | 6,129                   | 8,545    | 8,338                  |
| 遞 延 所 得 稅 資 產 |       | 218,963                 | 211,526  | 211,132                |
| 其 他 非 流 動 資 產 |       | 14,575                  | 13,154   | 12,088                 |
| 資 產 總 額       |       | 878,333                 | 889,201  | 860,032                |
| 流 動 負 債       | 分 配 前 | 341,287                 | 408,484  | 395,919                |
|               | 分 配 後 | 341,287                 | 408,484  | 395,919                |
| 非 流 動 負 債     |       | 8,600                   | 51,646   | 47,268                 |
| 負 債 總 額       | 分 配 前 | 349,887                 | 460,130  | 443,187                |
|               | 分 配 後 | 349,887                 | 460,130  | 443,187                |
| 歸屬於母公司業主之權益   |       | —                       | —        | —                      |
| 股 本           |       | 368,000                 | 368,000  | 368,000                |
| 資 本 公 積       |       | 160,831                 | 160,446  | 160,446                |
| 保 留 盈 餘       | 分 配 前 | (385)                   | (99,375) | (111,601)              |
|               | 分 配 後 | (385)                   | (99,375) | (111,601)              |
| 其 他 權 益       |       | —                       | —        | —                      |
| 庫 藏 股 票       |       | —                       | —        | —                      |
| 非 控 制 權 益     |       | —                       | —        | —                      |
| 權 益 總 額       | 分 配 前 | 528,446                 | 429,071  | 416,845                |
|               | 分 配 後 | 528,446                 | 429,071  | 416,845                |

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：本公司近二年之財務資係依據國際財務報導準則(IFRS)編製，均經會計師查核簽證。

註2：本公司102~103年度未辦理資產重估

註3：本公司104年第1季之財務資料依據國際財務報導準則(IFRS)編製，經會計師核閱。

註4：103年度之盈餘分配尚待股東會決議。

2. 簡明綜合損益表－依國際財務報導準則(IFRS)編製：

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度               | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1) |          | 當年度截至104年3月31日財務資料(註3) |
|-------------------------|------------------------|----------|------------------------|
|                         | 102 年                  | 103 年    |                        |
| 營 業 收 入                 | 634,714                | 823,483  | 180,975                |
| 營 業 毛 利                 | (12,669)               | (32,666) | (176)                  |
| 營 業 損 益                 | (83,261)               | (88,221) | (12,383)               |
| 營業外收入及支出                | (6,820)                | (3,524)  | 495                    |
| 稅 前 淨 利                 | (90,081)               | (91,745) | (11,888)               |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利  | (90,081)               | (99,815) | (11,888)               |
| 停 業 單 位 損 失             | —                      | —        | —                      |
| 本 期 淨 利 ( 損 )           | (90,081)               | (99,815) | (12,226)               |
| 本期其他綜合損益<br>( 稅 後 淨 額 ) | 926                    | 440      | —                      |
| 本期綜合損益總額                | (89,155)               | (99,375) | (12,226)               |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主  | (90,081)               | (99,815) | (12,226)               |
| 淨利歸屬於非控制權益              | —                      | —        | —                      |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公 司 業 主   | (89,155)               | (99,375) | (12,226)               |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控 制 權 益   | —                      | —        | —                      |
| 每 股 盈 餘                 | (3.58)                 | (2.71)   | (0.33)                 |

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：本公司102~103年之財務資係依據國際財務報導準則(IFRS)編製，均經會計師查核簽證。

註2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註3：本公司104年第1季之財務資料依據國際財務報導準則(IFRS)編製，經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表及損益表－依我國財務會計準則編製

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目    |       | 最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1) |           |             |         |
|---------------|-------|-----------------------|-----------|-------------|---------|
|               |       | 98 年                  | 99 年      | 100 年       | 101 年   |
| 流 動 資 產       |       | 310,132               | 291,093   | 553,219     | 429,717 |
| 基 金 及 投 資     |       | 725                   | 725       | 650         | 50,211  |
| 固 定 資 產 (註2)  |       | 295,977               | 480,912   | 81,630      | 78,633  |
| 無 形 資 產       |       | —                     | —         | 4,835       | 4,795   |
| 其 他 資 產       |       | 252,951               | 251,976   | 216,761     | 221,090 |
| 流 動 負 債       | 分 配 前 | 684,282               | 387,599   | 486,921     | 375,703 |
|               | 分 配 後 | 684,282               | 387,599   | 486,921     | 375,703 |
| 長 期 負 債       |       | 57,075                | 217,041   | 147,303     | 103,700 |
| 其 他 負 債       |       | 37,427                | 38,138    | 5,621       | 4,604   |
| 負 債 總 額       | 分 配 前 | 778,784               | 642,778   | 639,845     | 484,007 |
|               | 分 配 後 | 778,784               | 642,778   | 639,845     | 484,007 |
| 股 本           |       | 200,000               | 1,300,000 | 1,300,000   | 208,000 |
| 資 本 公 積       |       | 133,589               | 78,138    | 10,404      | 337     |
| 保 留 盈 餘       | 分 配 前 | (252,588)             | (996,210) | (1,149,613) | 92,102  |
|               | 分 配 後 | (252,588)             | (996,210) | (1,149,613) | 92,102  |
| 金融商品未實現損益     |       | —                     | —         | —           | —       |
| 股東權益其他調整項目合計  |       | —                     | —         | 56,459      | —       |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |       | —                     | —         | —           | —       |
| 股 東 權 益 總 額   | 分 配 前 | 81,001                | 381,928   | 217,250     | 300,439 |
|               | 分 配 後 | 81,001                | 381,928   | 217,250     | 300,439 |

註1：本公司最近四年度之財務資料依據我國財務會計準則編製，均經會計師查核簽證。

註2：本公司101年度未辦理資產重估。

註3：101年度之盈餘分配，依據102年3月22日董事會之決議通過，本公司101年度不配發股利。

## 2. 簡明損益表-依我國財務會計準則編製

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1) |           |           |          |
|---------------|------------------------|-----------|-----------|----------|
|               | 98 年(註 3)              | 99 年      | 100 年     | 101 年    |
| 營 業 收 入       | 828,985                | 629,253   | 474,232   | 773,404  |
| 營 業 毛 利       | 81,940                 | (55,966)  | (88,040)  | 33,464   |
| 營 業 損 益       | (10,116)               | (153,333) | (151,090) | (18,049) |
| 營業外收入及利益      | 40,379                 | 14,512    | 66,505    | 183,497  |
| 營業外費用及損失      | 24,840                 | 22,162    | 68,818    | 26,137   |
| 繼續營業部門稅前損益    | 5,423                  | (160,983) | (153,403) | 139,311  |
| 繼續營業部門損益      | 5,423                  | (160,983) | (153,403) | 139,311  |
| 停 業 部 門 損 益   | —                      | —         | —         | —        |
| 非 常 損 益       | —                      | —         | —         | —        |
| 會計原則變動之累積影響數  | —                      | —         | —         | —        |
| 本 期 損 益       | 5,423                  | (160,983) | (153,403) | 139,311  |
| 每 股 盈 餘 (註 2) | 0.27                   | (1.33)    | (7.38)    | 6.70     |

註 1：本公司最近四年度財務資料依我國財務會計準則編製，均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係按追溯調整後股數計算。

註 3：98 年度財務資料依新修訂之財務會計準則公報 NO. 10「存貨之會計處理準則」，將部分營業外收入及費用列於營業成本項下。

### (四)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 簽證年度 | 會計師事務所     | 會計師姓名   | 查核意見     |
|------|------------|---------|----------|
| 99   | 建智聯合會計師事務所 | 陳宇頌、易昌運 | 無保留意見    |
| 100  | 建智聯合會計師事務所 | 陳宇頌、易昌運 | 修正式無保留意見 |
| 101  | 建智聯合會計師事務所 | 周芳文、易昌運 | 修正式無保留意見 |
| 102  | 建智聯合會計師事務所 | 周芳文、易昌運 | 修正式無保留意見 |
| 103  | 建智聯合會計師事務所 | 周芳文、易昌運 | 修正式無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析：

### (一) 最近五年度財務分析－依國際財務報導準則(IFRS)編製：

| 分析項目 (註3)   |                      | 最近五年度財務分析(註1) |        | 當年度截至104年<br>3月31日(註2) |
|-------------|----------------------|---------------|--------|------------------------|
|             |                      | 102年          | 103年   |                        |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率              | 39.84         | 51.75  | 51.53                  |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率     | 198.40        | 181.11 | 178.69                 |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率                 | 93.68         | 84.49  | 81.65                  |
|             | 速動比率                 | 82.62         | 76.76  | 74.34                  |
|             | 利息保障倍數               | -27.85        | -33.46 | -11.08                 |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)           | 2.11          | 2.93   | 2.47                   |
|             | 平均收現日數               | 172.98        | 124.57 | 147.77                 |
|             | 存貨週轉率(次)             | 26.50         | 30.47  | 26.94                  |
|             | 應付款項週轉率(次)           | 2.41          | 3.56   | 0.70                   |
|             | 平均銷貨日數               | 13.77         | 11.97  | 13.55                  |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)      | 3.72          | 3.07   | 0.69                   |
|             | 總資產週轉率(次)            | 0.76          | 0.93   | 0.21                   |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)             | -10.52        | -11.04 | -1.30                  |
|             | 權益報酬率(%)             | -21.82        | -20.85 | -2.89                  |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | -24.48        | -24.93 | -3.23                  |
|             | 純益率(%)               | -14.19        | -12.12 | -6.76                  |
|             | 每股盈餘(元)              | -3.58         | -2.71  | -0.33                  |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)            | 註3            | 註3     | 4.37                   |
|             | 現金流量允當比率(%)          | 註3            | 註3     | 註3                     |
|             | 現金再投資比率(%)           | 註3            | 註3     | 4.75                   |
| 槓桿度         | 營運槓桿度                | 註4            | 註4     | 註4                     |
|             | 財務槓桿度                | 註4            | 註4     | 註4                     |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：本公司近二年度財務資料依據國際財務報導準則(IFRS)編製，經會計師查核簽證。

註2：本公司104年第1季之財務資料，依據國際財務報導準則(IFRS)編製，經會計師核閱。

註3：營業活動淨現金流量若為淨流出數，則不予計算。

註4：營業利益若為負數，則不予計算。

註5：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。(註6)

## 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)。(註7)

## 6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註8)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註6：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7：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8：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9：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。

(二) 最近五年度財務分析－依我國財務會計準則編製

| 分析項目        |                | 年 度(註1) | 最 近 五 年 度 財 務 分 析(註1) |         |         |        |
|-------------|----------------|---------|-----------------------|---------|---------|--------|
|             |                |         | 98 年                  | 99 年    | 100 年   | 101 年  |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率        |         | 90.58                 | 62.73   | 74.65   | 61.70  |
|             | 長期資金占固定資產比率    |         | 46.65                 | 124.55  | 446.59  | 513.96 |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率           |         | 45.32                 | 75.10   | 113.62  | 114.38 |
|             | 速動比率           |         | 31.36                 | 59.82   | 44.33   | 108.85 |
|             | 利息保障倍數         |         | 1.29                  | (34.60) | (15.59) | 27.43  |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)     |         | 5.76                  | 4.29    | 2.62    | 2.88   |
|             | 平均收現日數         |         | 63.36                 | 85.08   | 139.31  | 126.73 |
|             | 存貨週轉率(次)       |         | 6.49                  | 8.72    | 15.78   | 45.32  |
|             | 應付款項週轉率(次)     |         | 4.02                  | 4.37    | 3.95    | 3.17   |
|             | 平均銷貨日數         |         | 56.24                 | 41.86   | 23.13   | 8.05   |
|             | 固定資產週轉率(次)     |         | 2.87                  | 1.62    | 1.69    | 9.65   |
|             | 總資產週轉率(次)      |         | 0.96                  | 0.61    | 0.55    | 0.99   |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)       |         | 2.22                  | (16.69) | (15.49) | 17.51  |
|             | 權益報酬率(%)       |         | 11.60                 | (69.55) | (51.20) | 53.82  |
|             | 占實收資本<br>比率(%) | 營業利益    | (5.06)                | (11.79) | (11.62) | (8.68) |
|             |                | 稅前純益    | 2.71                  | (12.38) | (11.80) | 66.98  |
|             | 純益率(%)         |         | 0.65                  | (25.58) | (32.35) | 18.01  |
|             | 每股盈餘(元)        |         | 0.27                  | (1.33)  | (7.38)  | 6.70   |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)      |         | 2.69                  | 註2      | 註2      | 註2     |
|             | 現金流量允當比率(%)    |         | 註2                    | 註2      | 註2      | 註2     |
|             | 現金再投資比率(%)     |         | 1.89                  | 註2      | 註2      | 註2     |
| 槓桿度         | 營運槓桿度          |         | 註3                    | 註3      | 註3      | 註3     |
|             | 財務槓桿度          |         | 註3                    | 註3      | 註3      | 註3     |

註1:本公司四年度財務資料均經會計師查核簽證，係採我國財務會計準則編製。

註2:營業活動淨現金流量若為淨流出數，則不予計算。

註3:營業利益若為負數，則不予計算。

註4:98年度財務分析資料依98年度財務資料(採新修訂之財務會計準則公報NO.10「存貨之會計處理準則」，將部分營業外收入及費用列於營業成本項下)予以計算之。

註5:計算公式如下:

1. 財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

## 2. 償債能力

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

## 3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

## 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

## 6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註6: 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7: 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. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註8: 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。

- 三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱年報第 61 頁。
- 四、最近年度經會計師查核簽證財務報告：不適用。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱年報第 62～117 頁。
- 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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估

### 一、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度    | 102 年度  | 103 年度   | 差異       |           |
|--------------|---------|----------|----------|-----------|
|              |         |          | 金額       | %         |
| 流動資產         | 319,709 | 345,116  | 25,407   | 7.95%     |
| 採權益法之投資      | 48,263  | 45,431   | (2,832)  | -5.87%    |
| 不動產、廠房及設備    | 270,694 | 265,429  | (5,265)  | -1.95%    |
| 無形資產         | 6,129   | 8,545    | 2,416    | 39.42%    |
| 遞延所得稅資產      | 218,963 | 211,526  | (7,437)  | -3.40%    |
| 其他非流動資產      | 14,575  | 13,154   | (1,421)  | -9.75%    |
| 資產總額         | 878,333 | 889,201  | 10,868   | 1.24%     |
| 流動負債         | 341,287 | 408,484  | 67,197   | 19.69%    |
| 長期負債         | 1,714   | 46,380   | 44,666   | 2605.95%  |
| 其他非流動負債      | 6,886   | 5,266    | (1,620)  | -23.53%   |
| 負債總額         | 349,887 | 460,130  | 110,243  | 31.51%    |
| 股 本          | 368,000 | 368,000  | 0        | 0.00%     |
| 資本公積-普通股股票溢價 | 160,494 | 160,446  | (48)     | -0.03%    |
| 資本公積-受贈資產    | 337     | —        | (337)    | -100.00%  |
| 保留盈餘         | (385)   | (99,375) | (98,990) | 25711.69% |
| 股東權益總額       | 528,446 | 429,071  | (99,375) | -18.81%   |

僅就增減比例變動達 20%且金額達一千萬元者予以分析，分析說明如下：

1. 長期負債較 102 年同期增加 44,666 仟元，係本公司因業務需求向 MAIN LINK 公司申請將其暫收款 USD1,138 仟元，無息轉借予本公司，未結清餘額折合新台幣為 36,084 仟元，及與銀行及租賃公司簽訂長期借款合同金額為 8,582 仟元所致。
2. 負債總額較 102 年同期增加 110,243 仟元，係因本公司 103 年度因營收增加約 1.9 億元，所需之營運資金增加，故向銀行融資增加 58,000 仟元，及因本公司三角貿易之營收淨額較 102 年增加，故應付帳款一關係人之款項亦相對增加 43,892 仟元所致。
3. 保留盈餘較 102 年同期減少 98,990 仟元，係因本公司 103 年度因購置機器設備擴充光電玻璃之產能，但受景氣之影響，光電玻璃之銷售不如預期，產能效益未能發揮，致稅後出現虧損 99,815 所致。

## 二、財務績效

### (一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度               | 102 年度  |          | 103 年度  |          | 增（減）<br>金 額 | 變動比例<br>（%） |
|-------------------------|---------|----------|---------|----------|-------------|-------------|
|                         | 小 計     | 合 計      | 小 計     | 合 計      |             |             |
| 營業收入                    |         | 634,714  |         | 823,483  | 188,769     | 29.74%      |
| 營業成本                    |         | 647,383  |         | 856,149  | 208,766     | 32.25%      |
| 營業毛利                    |         | (12,669) |         | (32,666) | (19,997)    | 157.84%     |
| 營業費用                    |         | 70,592   |         | 55,555   | (15,037)    | -21.30%     |
| 營業利益                    |         | (83,261) |         | (88,221) | (4,960)     | 5.96%       |
| 營業外收入及支出                |         | (6,820)  |         | (3,524)  | 3,296       | -48.33%     |
| 利息收入                    | 131     |          | 89      |          | (42)        | -32.06%     |
| 兌換盈益                    | 764     |          | 2,377   |          | 1,613       | 211.13%     |
| 租金收入                    | —       |          | 2,869   |          | 2,869       | 100.00%     |
| 什項收入                    | 55      |          | 350     |          | 295         | 536.36%     |
| 利息費用                    | (3,122) |          | (2,662) |          | 460         | -14.73%     |
| 採權益法認列之關聯企業<br>及合資損失之份額 | (1,731) |          | (2,968) |          | (1,237)     | 71.46%      |
| 什項支出                    | (2,917) |          | (3,579) |          | (662)       | 22.69%      |
| 本期淨利(淨損)                |         | (90,081) |         | (91,745) | (1,664)     | 1.85%       |
| 所得稅費用                   |         | —        |         | (8,070)  | (8,070)     | 100.00%     |
| 確定福利計畫精算利<br>益(損失)      |         | 926      |         | 440      | (486)       | -52.48%     |
| 本期綜合損益總額                |         | (89,155) |         | (99,375) | (10,220)    | 11.46%      |
| 淨利歸屬於母公司業主              |         | (90,081) |         | (99,815) | (9,734)     | 10.81%      |

僅就增減比例變動達 20%且金額達一千萬元者予以分析，分析說明如下：

- 營業毛利較 102 年同期減少 19,997 仟元，雖三角貿易之營收淨額較 102 年增加約 1.8 億，但相對三角貿易成本亦增加約 1.8 億，但因本公司 103 年度購置機器設備擴充光電玻璃之產能，但受景氣之影響，光電玻璃之銷售不如預期，擴產後產能效益無法發揮，成本大幅增加所致
- 營業費用較 102 年同期減少 15,037 仟元，係因 102 年光電觸控產業不景氣，本公司之客戶向本公司進貨之光電產品連帶受波及無法轉售，致本公司認列 11,804 仟元之呆帳損失，103 年已無呆帳之情形發生所致。

(二)營業毛利變動分析表

單位：新臺幣千元

| 項 目<br>年 度                                                                                                   | 營 業 收 入 | 銷 貨 退 回<br>及 折 讓 | 營 業 成 本 | 營 業 毛 利  | 毛 利 率 (%) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|---------|----------|-----------|
| 102 年度                                                                                                       | 637,536 | 2,822            | 647,383 | (12,669) | -2.00%    |
| 103 年度                                                                                                       | 823,832 | 349              | 856,149 | (32,666) | -3.97%    |
| 毛利率重大變動說明：<br>103 年度毛利率較去年同期減少約 100%，係因本公司 103 年致力於轉型生產玻璃產品，大幅購置新設備，因受觸控面板市場景氣衰退之影響，新設備之產能效益未能發揮，固定成本大幅增加所致。 |         |                  |         |          |           |

(三)價量變化對毛利之影響

單位：新臺幣千元

| 102 年<br>毛利                                                 | 103 年<br>毛利 | 差異數      | 差異原因     |         |         |
|-------------------------------------------------------------|-------------|----------|----------|---------|---------|
|                                                             |             |          | 售價差異     | 數量差異    | 銷售組合差異  |
| (12,669)                                                    | (32,666)    | (19,997) | (13,652) | (3,054) | (3,291) |
| 說明：<br>本公司 103 年度銷售數量提升，不利之成本差異高於有利之銷售差異，致銷貨毛利減少 19,997 仟元。 |             |          |          |         |         |

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

| 項 目<br>年 度                                                                                                                                      | 102 年度 | 103 年度 | 增減比例 (%) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|----------|
| 現金流量比率 (%)                                                                                                                                      | 註      | 註      | 註        |
| 現金流量允當比率 (%)                                                                                                                                    | 註      | 註      | 註        |
| 現金再投資比率 (%)                                                                                                                                     | 註      | 註      | 註        |
| 增減比例變動分析說明：<br>本公司因銷售策略變更為三角貿易方式，營業收入較 102 年同期增加 188,769 仟元，應收帳款較去年同期增加 61,095 仟元，稅前淨損為 91,745 仟元，致產生營業活動之淨現金流出之情形。<br>註：營業活動淨現金流量為淨流出數，故不予以計算。 |        |        |          |

(二)未來一年現金流動分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額                                 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流出量 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 預計現金不足之補救措施 |      |
|----------------------------------------|---------------|---------|----------------|-------------|------|
|                                        |               |         |                | 投資計劃        | 理財計劃 |
| 17,378                                 | 858,898       | 847,820 | 28,456         | —           | —    |
| 註：本公司 104 年度預計辦理私募增資發行新股募集資金，以充實營運週轉金。 |               |         |                |             |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

(一)最近年度轉投資政策及虧損原因說明及改善計劃：

1. 轉投資明細：本公司為拓展玻璃加工技術之範疇並連結上下游產業，董事會於 101 年 6 月 26 日決議轉投資嵩達光電科技(股)公司。

單位：新台幣仟元

| 被投資公司名稱   | 主要營業項目    | 原始投資金額 | 持股比率   | 本期認列投資損益 |
|-----------|-----------|--------|--------|----------|
| 嵩達光電科技(股) | 觸控面板製造與銷售 | 58,590 | 30.68% | (2,968)  |

2. 103 年轉投資事業虧損原因及改善計劃：嵩達公司於 103 年度，銷貨收入受光電觸控產業不景氣之影響較 102 年同期減少 19,143 仟元，毛利率較去年同期減少 6.68%，104 年應有機會由虧轉盈。

(二)未來一年投資計劃：104 年度無轉投資計劃。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及因應措施：

1. 利率：本公司銀行借款之金額極低，故利率變動對公司產生之風險不大。
2. 匯率：本公司大部份之進銷貨皆以美元計價，外幣部位之資產及負債將透過收支互抵及避險交易，以達到外幣部位之平衡，降低匯率波動影響，並加強財務部對外幣收支預估及市場變動研判之能力；本公司為減低匯率波動對公司造成的影響，將於市場匯率波動過大時，適時採取預售美金遠匯的措施，以規避「應收帳款因匯率造成之未來公平價值變動風險」。
3. 通貨膨脹：若通膨過大時將影響到原物料價格，本公司將隨時注意原物料市場價格之波動，並適時預先購料，以減少對生產成本之衝擊。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書之政策、獲利或虧損之主要原因及因應措施：

1. 公司不從事高風險、高槓桿之投資，本公司皆採取最穩健的做法，故無此方面之風險。
2. 資金貸與他人、背書保證之政策：本公司依法令規定訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」。
3. 衍生性商品交易皆以外匯避險為目的，非交易目的而持有，與銀行訂定遠期外匯合約，規避外幣債權及債務因匯率變產生之風險，考量即有外幣部位鎖定賣出之價位，將風險降至最低。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

未完成研發計劃之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：請參閱營運概況。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司針對主管機關對法令之修訂，業已委任專業事務所輔導，對公司財務業務無重大之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨：本公司為活化資產，改變經營策略，100年8月17日業經股東臨時會決議通過，出租或出售自強廠設備、廠房及土地，並將訂單轉移大陸，改採三角貿易之方式經營，本公司為求作業一貫化，僅下單予單一廠商，致對00002供應商進貨之比重偏高，本公司三角貿易之收付款條件採收足客戶款項後再付款予該供應商，是故產生風險之可能性極低。

2. 銷貨：本公司為活化資產，改變經營策略，100年8月17日業經股東臨時會決議通過，出租或出售自強廠設備、廠房及土地，並將訂單轉移大陸，改採三角貿易之方式經營，102年及103年銷貨集中4大客戶，本公司104年度將積極轉型發展光電產業，並擴展其他客戶，俾降低銷貨集中之問題，以分散銷貨收入來源的風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(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：請參閱年報第107頁。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業概況：無。

(二)關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表：無。

(三)關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表關係報告書：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、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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

銘旺科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇三年度財務報表，業經建智聯合會計師事務所周芳文、易昌運會計師查核竣事，連同營業報告書及虧損撥補表等議案，經本監察人等查核完竣認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此致

銘旺科技股份有限公司全體股東

監察人：魏崑楠



監察人：張超欽



監察人：張明傑



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 六 日



建智聯合會計師事務所  
EnWise CPAs & Co.  
台北市 110 信義區松德路 12 號 4 樓  
TEL:(02)8786-0891 Fax: (02)8786-4953



## 會計師查核報告

銘旺科技股份有限公司 公鑒：

銘旺科技股份有限公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表之被投資公司中，有關嵩達光電科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關嵩達光電科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日採權益法之投資金額分別為 44,997 仟元及 47,829 仟元，分別佔資產總額之 5.06% 及 5.44%，另民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日採用權益法認列之關聯企業及合資(損失)之份額分別為(2,968)仟元及(1,731)仟元，分別佔綜合損益稅前總額之(3.24%)及(1.92%)。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達銘旺科技股份有限公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

銘旺科技股份有限公司民國一〇三年度財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

建智聯合會計師事務所

會計師

周芳文



會計師

易昌運



行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准文號(95)金管證(六)第 138639 號

財政部證券暨期貨管理委員會  
核准文號(92)台財證(六)第 121986 號

中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 六 日



銘旺利公司

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 負債及權益 |                 |        | 一〇三年十二月三十一日 |        | 一〇二年十二月三十一日 |        |
|-------|-----------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| 代碼    | 會計項目            | 附註     | 金額          | %      | 金額          | %      |
|       | 流動負債            |        | \$          |        | \$          |        |
| 2100  | 短期借款            | 六(八)   | 100,000     | 11.25  | 42,000      | 4.78   |
| 2150  | 應付票據            |        | 7,228       | 0.81   | 106         | 0.01   |
| 2170  | 應付帳款            | 七      | 6,334       | 0.71   | 7,764       | 0.89   |
| 2180  | 應付帳款-關係人        |        | 252,080     | 28.35  | 208,188     | 23.70  |
| 2200  | 其他應付款           | 六(九)   | 19,034      | 2.14   | 47,191      | 5.37   |
| 2220  | 其他應付款項-關係人      | 六(九)及七 | 195         | 0.02   | 1,823       | 0.21   |
| 2300  | 其他流動負債          |        |             |        |             |        |
| 2310  | 預收款項            |        | 75          | 0.01   | -           | -      |
| 2322  | 一年或一營業週期內到期長期借款 | 六(十)   | 23,382      | 2.63   | -           | -      |
| 2330  | 暫收款             | 七      | -           | -      | 33,984      | 3.87   |
| 2335  | 代收款             |        | 156         | 0.02   | 231         | 0.03   |
|       | 其他流動負債合計        |        | 23,613      | 2.66   | 34,215      | 3.90   |
| 21xx  | 流動負債合計          |        | 408,484     | 45.94  | 341,287     | 38.86  |
|       | 非流動負債           |        |             |        |             |        |
| 2540  | 長期借款            | 六(十)及七 | 46,380      | 5.22   | 1,714       | 0.20   |
| 2570  | 遞延所得稅負債         | 六(十七)  | 2,397       | 0.27   | 1,764       | 0.20   |
| 2600  | 其他非流動負債         |        |             |        |             |        |
| 2640  | 應付退休金費用/應計退休金負債 | 六(十一)  | 2,866       | 0.32   | 5,119       | 0.58   |
| 2645  | 存入保證金           |        | 3           | -      | 3           | -      |
|       | 其他非流動負債合計       |        | 2,869       | 0.32   | 5,122       | 0.58   |
| 25xx  | 非流動負債合計         |        | 51,646      | 5.81   | 8,600       | 0.98   |
| 2xxx  | 負債總計            |        | 460,130     | 51.75  | 349,887     | 39.84  |
|       | 歸屬於母公司業主之權益     |        |             |        |             |        |
| 31xx  | 股本              |        |             |        |             |        |
| 3100  | 普通股股本           | 六(十二)  | 368,000     | 41.39  | 368,000     | 41.90  |
| 3200  | 資本公積            | 六(十三)  | 160,446     | 18.04  | 160,494     | 18.27  |
| 3211  | 資本公積-普通股股票溢價    |        | -           | -      | 337         | 0.04   |
| 3250  | 資本公積-受贈資產       |        | -           | -      |             |        |
| 3300  | 保留盈餘            |        | -           | -      |             |        |
| 3310  | 法定盈餘公積          |        | 99,375      | 11.18  | 9,210       | 1.04   |
| 3350  | 未分配盈餘(或待彌補虧損)   | 六(十七)  | 429,071     | 48.25  | 528,446     | 1.09   |
| 3xxx  | 權益總計            |        | 889,201     | 100.00 | 878,333     | 60.16  |
|       | 負債及權益總計         |        | \$          | 100.00 | \$          | 100.00 |

(請參閱財務報表附註)

經理人：

董事長：

會計主管：



民國一〇三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 資 產   |                |        | 一〇三年十二月三十一日 |        | 一〇二年十二月三十一日 |        |
|-------|----------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| 代碼    | 會 計 項 目        | 附 註    | 金 額         | %      | 金 額         | %      |
| 流動資產  |                |        |             |        |             |        |
| 1100  | 現金及約當現金        | 六(一)   | \$ 15,377   | 1.73   | \$ 40,383   | 4.60   |
| 1150  | 應收票據淨額         | 七      | 2,857       | 0.32   | 4,725       | 0.54   |
| 1160  | 應收票據-關係人淨額     |        | 154         | 0.02   | 3,605       | 0.41   |
| 1170  | 應收帳款淨額         | 六(二)   | 291,274     | 32.76  | 229,646     | 26.15  |
| 1180  | 應收帳款-關係人淨額     | 六(二)及七 | 1,865       | 0.21   | 2,577       | 0.29   |
| 1200  | 其他應收款          |        | 12          | —      | 95          | 0.01   |
| 1210  | 其他應收款-關係人      | 七      | —           | —      | 924         | 0.10   |
| 130x  | 存貨             | 六(三)   | 14,369      | 1.61   | 24,403      | 2.78   |
| 1410  | 預付款項           |        | 17,195      | 1.93   | 13,346      | 1.52   |
| 1470  | 其他流動資產         |        | 2,013       | 0.23   | 5           | —      |
| 11xx  | 流動資產合計         |        | \$ 345,116  | 38.81  | \$ 319,709  | 36.40  |
| 非流動資產 |                |        |             |        |             |        |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 六(四)   | 434         | 0.05   | 434         | 0.05   |
| 1550  | 採用權益法之投資       | 六(五)   | 44,997      | 5.06   | 47,829      | 5.44   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備      | 六(六)   |             |        |             |        |
| 1615  | 機器設備淨額         |        | 155,695     | 17.51  | 151,682     | 17.27  |
| 1670  | 運輸設備淨額         |        | 64          | 0.01   | 85          | 0.01   |
| 1690  | 辦公設備淨額         |        | 2,371       | 0.27   | 2,992       | 0.34   |
| 1720  | 出租資產-機器設備淨額    |        | 11,619      | 1.30   | —           | —      |
| 1730  | 租賃改良淨額         |        | 36,189      | 4.07   | 40,871      | 4.65   |
| 1735  | 其他設備淨額         |        | 4,176       | 0.47   | 4,360       | 0.50   |
| 1740  | 未完工程及待驗設備      |        | 55,315      | 6.22   | 70,704      | 8.05   |
|       | 不動產、廠房及設備合計    |        | 265,429     | 29.85  | 270,694     | 30.82  |
| 無形資產  |                |        |             |        |             |        |
| 1780  | 專利權            | 六(七)   | 391         | 0.04   | —           | —      |
| 1786  | 電腦軟體           |        | 3,392       | 0.38   | 1,367       | 0.16   |
| 1802  | 專門技術           |        | 4,762       | 0.54   | 4,762       | 0.54   |
| 1812  | 無形資產合計         |        | 8,545       | 0.96   | 6,129       | 0.70   |
| 1840  | 遞延所得稅資產        | 六(十七)  | 211,526     | 23.79  | 218,963     | 24.93  |
| 1900  | 其他非流動資產        |        | 8,246       | 0.93   | 9,667       | 1.10   |
| 1915  | 預付設備款          |        | 4,908       | 0.55   | 4,908       | 0.56   |
| 1920  | 存出保證金          |        | 13,154      | 1.48   | 14,575      | 1.66   |
| 15xx  | 其他非流動資產合計      |        | 544,085     | 61.19  | 558,624     | 63.60  |
| 1xxx  | 非流動資產合計        |        | \$ 889,201  | 100.00 | \$ 878,333  | 100.00 |
| 資產總計  |                |        |             |        |             |        |

(請參閱財務報表附註)

經理人：

董事長：

會計主管：

銘旺利科技股份有限公司  
綜合損益表  
民國一〇一三年度及民國一〇一二年度

單位：新臺幣千元  
(除每股盈餘為新臺幣元外)

| 代碼   | 會計項目                 | 附註    | 一〇三年度       |           | 一〇二年度       |           |
|------|----------------------|-------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|      |                      |       | 金額          | %         | 金額          | %         |
| 4000 | 營業收入                 | 六(十五) | \$ 823,483  | 100.00    | \$ 634,714  | 100.00    |
| 5000 | 營業成本                 |       | ( 856,149)  | ( 103.97) | ( 647,383)  | ( 102.00) |
| 5900 | 營業毛利                 |       | ( 32,666)   | ( 3.97)   | ( 12,669)   | ( 2.00)   |
| 6000 | 營業費用                 |       |             |           |             |           |
| 6100 | 推銷費用                 |       | ( 11,476)   | ( 1.39)   | ( 10,413)   | ( 1.64)   |
| 6200 | 管理費用                 |       | ( 33,729)   | ( 4.09)   | ( 47,833)   | ( 7.54)   |
| 6300 | 研究發展費用               |       | ( 10,350)   | ( 1.26)   | ( 12,346)   | ( 1.94)   |
|      | 營業費用合計               |       | ( 55,555)   | ( 6.74)   | ( 70,592)   | ( 11.12)  |
| 6900 | 營業利益(損失)             |       | ( 88,221)   | ( 10.71)  | ( 83,261)   | ( 13.12)  |
| 7000 | 營業外收入及支出             |       |             |           |             |           |
| 7100 | 利息收入                 |       | 89          | 0.01      | 131         | 0.02      |
| 7110 | 租金收入                 |       | 2,869       | 0.35      | —           | —         |
| 7175 | 壞帳轉回利益               |       | 533         | 0.06      | —           | —         |
| 7190 | 其他收入-其他              |       | 350         | 0.04      | 55          | 0.01      |
| 7230 | 外幣兌換利益               |       | 20,355      | 2.47      | 1,604       | 0.25      |
| 7510 | 利息費用                 |       | ( 2,662)    | ( 0.32)   | ( 3,122)    | ( 0.49)   |
| 7590 | 什項支出                 |       | ( 4,112)    | ( 0.50)   | ( 2,917)    | ( 0.46)   |
| 7630 | 外幣兌換損失               |       | ( 17,978)   | ( 2.18)   | ( 840)      | ( 0.13)   |
| 7770 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 |       | ( 2,968)    | ( 0.36)   | ( 1,731)    | ( 0.27)   |
|      | 營業外收入及支出合計           |       | ( 3,524)    | ( 0.43)   | ( 6,820)    | ( 1.07)   |
| 7900 | 稅前淨利(淨損)             | 六(十七) | ( 91,745)   | ( 11.14)  | ( 90,081)   | ( 14.19)  |
| 7950 | 所得稅(費用)              |       | ( 8,070)    | ( 0.98)   | —           | —         |
| 8200 | 本期淨利(淨損)             |       | ( 99,815)   | ( 12.12)  | ( 90,081)   | ( 14.19)  |
| 8300 | 其他綜合損益               |       |             |           |             |           |
| 8360 | 確定福利計畫精算利益           |       | 440         | 0.05      | 926         | 0.14      |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)       |       | 440         | 0.05      | 926         | 0.14      |
| 8500 | 本期綜合損益總額             |       | (\$ 99,375) | ( 12.07)  | (\$ 89,155) | ( 14.05)  |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於：            | 六(十八) |             |           |             |           |
| 8610 | 母公司業主                |       | (\$ 99,815) |           | (\$ 90,081) |           |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：           |       |             |           |             |           |
| 8710 | 母公司業主                |       | (\$ 99,375) |           | (\$ 89,155) |           |
|      | 每股盈餘(元)              |       |             |           |             |           |
| 9750 | 基本每股盈餘(虧損)           |       | (\$ 2.71)   |           | (\$ 3.58)   |           |

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：

林金鳳

民國一〇三年一月三十一日及  
民國一〇二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 項 目            | 股本         | 資 本 公 積     |        | 保 留 盈 餘  | 未分配盈餘       | 權益總額       |
|----------------|------------|-------------|--------|----------|-------------|------------|
|                |            | 普通股股票<br>溢價 | 受贈資產   |          |             |            |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ 208,000 | —           | \$ 337 | —        | \$ 88,770   | \$ 297,107 |
| 101年度盈餘指撥及分配：  |            |             |        |          |             |            |
| 法定盈餘公積         | —          | —           | —      | 9,210    | ( 9,210)    | —          |
| 102年度淨(損)      | —          | —           | —      | —        | ( 90,081)   | ( 90,081)  |
| 102年度其他綜合損益    | —          | —           | —      | —        | 926         | 926        |
| 本期綜合損益總額       | —          | —           | —      | —        | ( 89,155)   | ( 89,155)  |
| 現金增資           | 160,000    | 160,494     | —      | —        | —           | 320,494    |
| 民國102年12月31日餘額 | \$ 368,000 | \$ 160,494  | \$ 337 | 9,210    | (\$ 9,595)  | \$ 528,446 |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ 368,000 | \$ 160,494  | \$ 337 | 9,210    | (\$ 9,595)  | \$ 528,446 |
| 102年度盈餘指撥及分配：  |            |             |        |          |             |            |
| 法定盈餘公積彌補虧損     | —          | —           | —      | ( 9,210) | 9,210       | —          |
| 資本公積彌補虧損       | —          | ( 48)       | ( 337) | —        | 385         | —          |
| 103年度淨(損)      | —          | —           | —      | —        | ( 99,815)   | ( 99,815)  |
| 103年度其他綜合損益    | —          | —           | —      | —        | 440         | 440        |
| 本期綜合損益總額       | —          | —           | —      | —        | ( 99,375)   | ( 99,375)  |
| 民國103年12月31日餘額 | \$ 368,000 | \$ 160,446  | \$ —   | —        | (\$ 99,375) | \$ 429,071 |

(請參閱財務報表附註)



董事長：



經理人：

會計主管：林金鳳

| 項 目                | 一〇三年度<br>金額 | 一〇二年度<br>金額 |
|--------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：         |             |             |
| 本期稅前(淨損)           | (\$ 91,745) | (\$ 90,081) |
| 調整項目：              |             |             |
| 不影響現金流量之收益費損項目：    |             |             |
| 折舊費用               | 37,602      | 21,567      |
| 攤銷費用               | 560         | 134         |
| 呆帳費用(轉列收入)提列數      | ( 533)      | 11,804      |
| 利息費用               | 2,662       | 3,122       |
| 利息收入               | ( 89)       | ( 131)      |
| 採用權益法之關聯企業及合資損失之份額 | 2,968       | 1,731       |
| 其他項目               | 13,016      | 3,342       |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：  |             |             |
| 應收票據減少(增加)         | 1,868       | ( 3,566)    |
| 應收票據-關係人減少(增加)     | 3,451       | ( 3,508)    |
| 應收帳款(增加)減少         | ( 61,095)   | 102,654     |
| 應收帳款-關係人減少(增加)     | 712         | ( 2,253)    |
| 其他應收款減少            | 62          | 3,351       |
| 其他應收款-關係人減少        | 924         | 10,203      |
| 存貨減少(增加)           | 1,130       | ( 8,466)    |
| 預付款項(增加)           | ( 4,248)    | ( 11,385)   |
| 其他流動資產(增加)         | ( 2,008)    | ( 5)        |
| 應付票據增加(減少)         | 37          | ( 617)      |
| 應付票據-關係人(減少)       | —           | ( 2,520)    |
| 應付帳款(減少)增加         | ( 1,430)    | 3,467       |
| 應付帳款-關係人增加(減少)     | 43,892      | ( 108,478)  |
| 其他應付款(減少)增加        | ( 4,726)    | 2,935       |
| 其他應付款-關係人(減少)增加    | ( 12)       | 207         |
| 其他流動負債增加           | 2,100       | 830         |
| 應計退休金負債(減少)        | ( 1,812)    | ( 1,367)    |
| 營運產生之現金(流出)        | ( 56,714)   | ( 67,030)   |
| 收取之利息              | 110         | 110         |
| 支付之利息              | ( 2,660)    | ( 3,068)    |
| 營業活動之淨現金(流出)       | ( 59,264)   | ( 69,988)   |
| 投資活動之現金流量：         |             |             |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款   | —           | 216         |
| 取得採權益法之投資          | ( 136)      | —           |
| 取得不動產、廠房及設備        | ( 47,968)   | ( 185,026)  |
| 存出保證金增加            | —           | ( 2,096)    |
| 取得無形資產             | —           | ( 192)      |
| 預付設備款增加            | ( 7,602)    | ( 10,646)   |
| 投資活動之淨現金(流出)       | ( 55,706)   | ( 197,744)  |
| 籌資活動之現金流量：         |             |             |
| 短期借款增加             | 58,000      | 42,000      |
| 舉借長期借款             | 31,964      | —           |
| 償還長期借款             | —           | ( 101,986)  |
| 現金增資               | —           | 320,000     |
| 籌資活動之淨現金流入         | 89,964      | 260,014     |
| 本期現金及約當現金(減少)數     | ( 25,006)   | ( 7,718)    |
| 期初現金及約當現金餘額        | 40,383      | 48,101      |
| 期末現金及約當現金餘額        | \$ 15,377   | \$ 40,383   |

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：

林金鳳

銘旺科技股份有限公司  
財務報告附註  
民國一〇三年度及民國一〇二年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

銘旺科技股份有限公司於民國六十七年十一月三十日依中華民國公司法設立，核定股本額為捌仟萬元，實收股本為貳仟萬元，嗣後由於業務需要擴充設備先後於民國七十三年三月及七十六年六月經股東臨時會決議，分別發行新股增加股本肆仟萬元與貳仟萬元，實收股本為捌仟萬元。復於民國七十九年八月經股東臨時會決議提高股本為壹億陸仟萬元，並同時發行新股貳仟萬元，亦於民國八十年四月經民國八十年度股東常會決議以民國七十九年度部分盈餘及累積至民國七十八年度未分配盈餘內提撥捌仟萬元，其中轉發行新股陸仟萬元，轉增資貳仟萬元，核定及實收股本為壹億捌仟萬元。

於民國八十六年九月經股東臨時會決議，增加股本捌億貳仟萬元，先發行參億壹仟陸佰萬元，其中以民國八十五年累積未分配盈餘貳億壹仟陸佰萬元(含員工紅利轉增資百分之二)轉增資，同時另現金增資壹億元，每股以壹拾貳元溢價發行，致登記股本總額壹拾億元，實收股本為肆億玖仟陸佰萬元。復於民國八十七年六月股東常會決議，以八十六年盈餘分配予股東與員工紅利，盈餘轉增資壹億貳仟肆佰萬元，並經財政部證券暨期貨管理委員會於民國八十七年七月十七日以(87)台財證(一)第 59647 號函覆，自民國八十七年七月九日生效在案，亦於民國八十七年七月二十日經臨時董監事會議決議以民國八十七年七月二十九日為增資暨配股基準日，增資後實收股本為陸億貳仟萬元。另於民國八十八年六月股東常會決議，以民國八十七年度盈餘分配股東及員工紅利與董監事酬勞，其中盈餘轉增資壹億貳仟玖佰貳拾柒萬元，並經財政部證券暨期貨管理委員會於民國八十八年九月二日以(88)台財證(一)78625 號函覆同意，且經民國八十八年九月八日臨時董監事會議決議以民國八十八年十月六日為增資暨配股基準日，增資後實收股本為柒億肆仟玖佰貳拾柒萬元。另於民國八十九年六月股東常會決議以民國八十八年及民國八十七年之盈餘共計柒仟捌佰壹拾壹萬伍仟元轉增資。並經財政部證券暨期貨管理委員會於民國八十九年六月二十九日以(89)台財證(一)第 55221 號函覆同意，且於民國八十九年七月二十八日經臨時董監事會決議以民國八十九年九月十一日為增資暨配股基準日，增資後實收股本為捌億貳仟柒佰參拾捌萬伍仟元。

茲於民國九十四年八月一日經股東臨時會通過採私募增資發行新股於壹億壹仟柒佰貳拾陸萬壹仟伍佰股之額度內，並得於一年內分次辦理。首次私募發行新股壹仟柒佰貳拾陸萬壹仟伍佰股，並訂九十四年八月八日為第一次私募增資基準日，本公司於九十四年十月五日經濟部經授商字第 09401198250 號函核准增資發行新股變更登記，變更後核定資本額貳拾伍億元，實收資本額為壹拾億元，共發行壹億股。民國九十四年八月一日股東臨時會同時通過減資伍億伍仟貳佰柒拾參萬捌仟元以彌補虧損，於民國九十五年一月二十日經(95)金管證(一)第 0940160652 號函核准，並以民國九十五年一月二十五日為減資基準日，減資後實收資本額為肆億肆仟柒佰貳拾陸萬貳仟元整。第二次私募發行新股壹仟柒佰捌拾萬參仟捌佰股，以民國九十五年三月二十日為增資基準日，本公司於九十五年四月十四日經濟部經授商第 09501067910 號函核准增資發行新股變更登記，變更後實收資本額為陸億貳仟伍佰參拾萬元。

復於民國九十五年十月二十四日經九十五年第一次股東臨時會通過採私募增資發行新股於壹億捌仟萬股之額度內，並得於一年內分次辦理。九十五年第一次私募發行新股玖仟伍佰萬股，並訂於民國九十五年十一月一日為私募增資基準日，於九十五年十一月十六日經濟部經授商第 09501254550 號函核准增資發行新股變更登記，變更後實收資本額為壹拾伍億柒仟伍佰參拾萬元。第二次私募發行新股參仟零肆拾柒萬股，並訂於民國九十六年七月三十日為私募增資基準日，於九十六年八月二十日經濟部經授商第 09601198340 號函核准增資發行新股變更登記，變更後實收資本額為壹拾捌億捌仟萬元。

另於民國九十六年六月十五日股東常會決議通過減資壹拾貳億柒仟伍佰參拾萬元以彌補虧損，於民國九十七年五月十九日經(97)金管證(一)第 0970020162 號函核准，並以民國九十七年五月二十二日為減資基準日，減資後實收資本額為陸億零肆佰柒拾萬元整。

復於民國九十八年六月十日股東常會決議通過減資肆億零肆佰柒拾萬元以彌補虧損，於民國九十八年十二月二十一日經金管證發字第 0980066326 號函核准，並以民國九十八年十二月二十四日為減資基準日，減資後實收資本額為貳億元整。

且於民國九十八年六月十日股東常會同時通過採私募增資發行新股於貳億肆仟萬股之額度內，並得於一年內分次辦理。民國九十九年私募發行新股壹億壹仟萬股，並訂於民國九十九年一月二十二日為私募現金增資基準日，於九十九年二月十一日經濟部經授商第 09901030190 號函核准增資發行新股變更登記，變更後實收資本額為壹拾參億元。

另於民國一〇一年六月二十八日股東常會決議通過減資壹拾億玖仟貳佰萬元以彌補虧損，於民國一〇一年十二月十八日經金管證發字第 1010056082 號函核准，並以民國一〇一年十二月二十七日為減資基準日，減資後實收資本額為貳億零捌佰萬元整。

茲於民國一〇二年五月二十八日董事會決議，辦理現金增資發行普通股壹仟陸佰萬股，於民國一〇二年八月八日經金管證發字第 1020028591 號函核准，並以民國一〇二年九月二十三日為增資基準日，變更後實收資本額為參億陸仟捌佰萬元整。

本公司原名稱「永兆精密電子股份有限公司」於民國九十九年六月三日經經濟部經授商字第 09901114790 號函核准，變更為「銘旺科技股份有限公司」。

公司及工廠均設於中壢工業區內，主要經營各種印刷電路板、電腦及其週邊設備、電子零件、電子成品之製造銷售及從事其他與上述有關業務之經營及投資。

本公司並無母公司或最終母公司。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本公司財務報告業已於民國一〇四年三月二十六日經董事會通過發佈。

## 三、新發布及修正準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂準則及解釋

依據金管會 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」）編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新準則、解釋及修正                                   | IASB發布之生效日                        |
|---------------------------------------------|-----------------------------------|
| 國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第1號) | 民國99年7月1日                         |
| 揭露-金融資產之移轉(修正國際財務報導準則第7號)                   | 民國100年7月1日                        |
| 嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除(修正國際財務報導準則第1號)        | 民國100年7月1日                        |
| 遞延所得稅：標的資產之回收(修正國際會計準則第12號)                 | 民國101年1月1日                        |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」                        | 民國102年1月1日<br>(投資個體於民國103年1月1日生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」                          | 民國102年1月1日                        |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體權益之揭露」                    | 民國102年1月1日                        |

| 新準則、解釋及修正                                                             | IASB發布之生效日 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|
| 國際會計準則第27號「單獨財務報表」(2011年修正)                                           | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」                                                  | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第19號「員工福利」(2011年修正)                                             | 民國102年1月1日 |
| 其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第1號)                                              | 民國101年7月1日 |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剷除成本」                                          | 民國102年1月1日 |
| 揭露-金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第7號)                                        | 民國102年1月1日 |
| 政府貸款(修正國際財務報導準則第1號)                                                   | 民國102年1月1日 |
| 金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第32號)                                            | 民國103年1月1日 |
| 投資關聯企業及合資(修正國際會計準則第28號)                                               | 民國102年1月1日 |
| 2010年對國際財務報導準則之改善                                                     | 民國100年1月1日 |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善                                                | 民國102年1月1日 |
| 合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡指引(修正國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第11號及國際財務報導準則第12號) | 民國102年1月1日 |
| 投資個體(修正國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第27號)                          | 民國103年1月1日 |

經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版國際財務報導準則將不致對財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則修正內容，主要包括以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定「淨利息」，並用其取代適用修正準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用、企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外，同時增加確定福利計畫之揭露規定。

本公司因上述準則於民國 103 年調減營業費用 12 仟元及調減其他綜合損益之利益 12 仟元。

2. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為後續不重分類至損益及後續將重分類至損益兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

1. 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布並生效，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準，故本公司尚未採用：

| 新準則、解釋及修正                        | IASB發布之生效日 |
|----------------------------------|------------|
| 2010年-2012年週期國際財務報導準則之改善         | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013年週期國際財務報導準則之改善          | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014年週期國際財務報導準則之改善          | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                | 民國107年1月1日 |
| 收購聯合營運權益之會計處理(修正國際財務報導準則第11號)    | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」             | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」          | 民國106年1月1日 |
| 折舊及攤銷可接受方法之釐清(修正國際會計準則第16號及第38號) | 民國105年1月1日 |
| 農業：生產性植物(修正國際會計準則第16號及第41號)      | 民國105年1月1日 |
| 確定福利計畫：員工提撥(修正國際會計準則第19號)        | 民國103年7月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                 | 民國103年1月1日 |
| 非金融資產可回收金額之揭露(修正國際會計準則第36號)      | 民國103年1月1日 |

| 新準則、解釋及修正                                        | IASB發布之生效日 |
|--------------------------------------------------|------------|
| 衍生工具之合約更替及避險會計之繼續(修正國際會計準則第39號)                  | 民國103年1月1日 |
| 投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入(修正國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號) | 民國105年1月1日 |
| 單獨財務報表下之權益法(修正國際會計準則第27號)                        | 民國105年1月1日 |

2. 本公司現正持續評估上述新準則、解釋及修正對本公司財務狀況與經營結果之影響，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

本財務報表所採用之主要會計政策彙整說明如下。除特別註明外，下述會計政策於本財務報表所呈現之年度內一致適用。

##### (一) 國際財務報導準則遵循聲明

本財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則編製。

##### (二) 編製基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本財務報表係依歷史成本為基礎編製：

1. 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(含包衍生工具)；
2. 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
3. 依公允價值衡量的現金交割股份基礎給付協議之負債；
4. 員工確定福利之計畫資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列；

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

##### (三) 功能性貨幣及表達貨幣

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣仟元為單位。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產非屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債非屬於流動負債者為非流動負債。

1. 資產符合下列條件之一者列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

- (1) 企業因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者列為流動負債，非屬流動負債者列為非流動負債：

- (1) 企業因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營運週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償之負債。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### (五) 外幣交易

本公司依主要經濟環境之貨幣衡量(功能性貨幣)。本財務報告係以新台幣表達。

編製財務報告時，以該功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目上予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益。

#### (六) 現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且將到期而利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

#### (七) 金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## (八) 金融資產

所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係因法規或市場慣例所訂之期間內者。

### 1. 金融資產之種類

本公司之金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

#### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失包含該金融資產所產生之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)，其於綜合損益表中認列於「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益」或「透過損益按公允價值衡量之金融資產損失」。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，及與前述權益投資連結並以該等權益工具交割之衍生性工具者，係於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

#### (2) 持有至到期日投資

持有至到期日投資係指具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利率法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

#### (3) 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(a)放款及應收款、(b)持有至到期日投資、(c)透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中之部分兌換差額、以有效利率法計算之利息收入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，並累積於「其他權益-備供出售金融資產未實現損益」，於投資處分或確定減損時重分類調整為損益。

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。

備供出售金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，及與前述權益投資連結並以該等權益工具交割之衍生工具者，係於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

#### (4)放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金資產。放款及應收款係以有效利率法計算之攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

### 2.金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，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損失事項，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。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而損失。

針對某些種類之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之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。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

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利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不透過損益迴轉。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，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列於損益。

### 3.金融資產除列

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

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

一移轉之資產若為較大金融資產之一部分，且移轉之部分符合整體除列時，本公司以移轉日持續認列部分與除列部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤予各該部分。分攤予除列部分之帳面金額與對除列部分所收取之對價加計分攤予除列部分之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。本公司係以持續認列部分與除列部分之相對公允價值為基礎，將已認列於其他綜合損益之累計利益或損失分攤予各該部分。

## (九)金融負債及權益工具

### 1.金融負債或權益工具之分類

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。

### 2.權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

### 3.金融負債

金融負債係以攤銷後成本、成本或公允價值作後續衡量。

#### (1)透過損益按公允價值衡量之金融負債

金融負債係持有供交易或係指定為透過損益按公允價值衡量者，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失認列於損益。該認列於損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息，其於合併綜合損益表中列報於「透過損益按公允價值衡量之金融負債利益」或「透過損益按公允價值衡量之金融負債損失」。

#### (2)按攤銷後成本衡量之金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續報導期間結束日係按攤銷後成本衡量。按攤銷後成本衡量之金融負債帳面金融係依有效利息法決定。未資本化為資產成本之利息費用列報於「財務成本」。

### 4.金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額係認列於損益。

#### (十)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。製成品及在製品之成本包括原料、物料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。續後，按分類比較，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

#### (十一)採用權益法之投資

採用權益法之投資包括投資關聯企業及合資。

關聯企業係指本公司對其具有重大影響之企業，但非子公司或合資權益。而重大影響係指參與被投資者財務及營運政策決策的權力，但非控制或聯合控制該等政策決定的權力。

合資係本公司與其他個體透過合約協議於聯合控制下從事經濟活動，意即與合資有關之策略性財務及營運決策必須取得分享控制者之一致共識。若依合資協議設立另一個體，每一合資控制者均擁有其中之權益，該個體係為聯合控制個體。

除分類為待出售資產外，關聯企業及合資之經營結果及資產與負債係按權益法納入財務報表。在權益法下，投資關聯企業及合資在合併資產負債表中原始係依成本認列，其後依本公司所享有被投資者淨資產份額之變動而調整。當本公司對關聯企業及合資之損失份額超過其在該關聯企業之權益時，僅於本公司發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失。

取得成本超過於本公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之部分，係認列為商譽，且包含於投資之帳面金額。若取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部分，於重評估後立即認列為利益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產，比較可回收金額（使用價值或公允價值減出售成本孰高者）與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失將包含於投資之帳面金額。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

本公司若未按持股比例認購關聯企業或合資發行之新股，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

## （十二）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並以成本減累計折舊及累計減損後金額列示。不動產、廠房及設備之成本包含可直接歸屬於取得或建置資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工，任何其他使資產達預計用途之可使用狀態之直接可歸屬成本、拆卸與遷移及原址復原成本。前述成本包含替換部份廠房及設備之更新成本及因建造合約所產生之必要利息支出。

處於建造過程中之不動產係以成本減除所有已認列減損損失列報。（成本包括專業服務費用）。該等不動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。該等資產之折舊與其他不動產資產之提列基礎相同，係於資產達預期使用狀態時開始提列。

自有土地不提列折舊。

當不動產、廠房及設備之重大項目須被定期重置時，本公司將該科目視為個別資產，並以特定耐用年限及折舊方法認列折舊。重大檢修成本若符合認列條件，則被視為替換成本而認列為不動產、廠房及設備帳面金額之一部份。

其他修理及維護支出則認列於損益中。資產使用後預期除役成本之現值，若符合負債準備之認列條件，則包含於相關資產之成本中。

不動產、廠房及設備每一部分之成本相對於該項目之總成本若屬重大，則每一部份單獨提列折舊及視為不動產、廠房及設備之單獨項目(重大組成部份)處理。

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。折舊係按直線法不動產、廠房及設備項目各個部分之估計耐用年限計提並認列於損益中，因其最能貼切反映資產未來經濟效應之預期耗用模式。

折舊係依下列估計耐用年數計提：

|      |          |
|------|----------|
| 機器設備 | 5 至 15 年 |
| 運輸設備 | 5 年      |
| 辦公設備 | 5 年      |
| 出租資產 | 5 至 15 年 |
| 租賃改良 | 6 年      |
| 其他設備 | 10 年     |

折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。估計耐用年限、殘值及折舊方法於每一報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係以推延基礎處理。

融資租賃而持有之資產，凡租期屆滿得無償取得原租賃標的物者，依租賃資產估計使用年限按直線法計算提列折舊。惟租賃期間屆滿未能合理保證可取得租賃資產之所有權者，則依租賃期間及耐用年限較短者提列折舊。

不動產、廠房及設備項目於處分或預期該資產之繼續使用不會產生未來經濟效益時予以除列。處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

### (十三) 租賃

當租賃條款係移轉附屬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. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

#### 2. 本公司為承租人

融資租賃資產於原始認列時，係以租賃開始日所決定之公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者認列為資產，並同時於資產負債表中認列融資租賃義務。

租賃給付係分配予財務費用及降低租賃義務，以使按負債餘額計算之期間利率固定。財務費用係立即認列為損益。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用，除非另有系統化的方式更能代表租賃資產經濟效益消耗之時間型態。

#### (十四) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。

攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：

|        |           |
|--------|-----------|
| 專利權    | 17 年 9 個月 |
| 專門技術   | 合約年限      |
| 電腦軟體設計 | 5 年       |

估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

#### (十五) 有形及無形資產之減損

本公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

#### (十六) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

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

銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公允價值。

## 2. 勞務收入、租金收入、股利收益及利息收入

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

投資所產生之股利收益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，且收益金額能可靠衡量。

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。

上述租金收入係提供與主要營業活動相關之資產予他人使用所收取，故列示於其他營業收益及費損項下。

## (十七) 員工福利

### 1. 退休金

#### (1) 確定提撥福利計畫

屬確定提撥退休福利計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之數額認列為當期費用。對於確定提撥福利計畫係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。精算損益於發生當期認列於其他綜合損益。前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

## 2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且在相關服務提供時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## 3.員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

# (十八) 所得稅

所得稅費用係當期應付所得稅及遞延所得稅之總和。

## 1.當期所得稅

當期應付所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部分收益及費損係其他年度之應課稅或可扣除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可扣除項目，致課稅所得不同於綜合損益表所報導之淨利。本公司當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為所得發生年度之所得稅費用並估列相關負債，並按未分配盈餘之稅率衡量。次年度股東會決議日時，若該金額因決議分配情形而發生變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

## 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所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能有課稅所得可供減除暫時性差異使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，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，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，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，該稅率係以報導期間結束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企業於報導期間結束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效果。

### 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。

#### (十九) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。現金增資之股數，就已發行之普通股股數（以增資基準日為準）按加權平均法計算；但以保留盈餘及資本公積轉增資之股數，則追溯調整計算。

#### (二十) 營運部門資訊之揭露

營運部門係公司之組成部分，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果定期由公司主要營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

#### (二十一) 比較資訊

除國際財務報導準則允許或規定外，揭露所有當期財務報表報導金額之前期比較資訊。當發生會計政策變動或重分類之情事時，比較資訊業已調整，俾與本年度財務資訊相比較。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於報導期間結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

### (一) 應收帳款之備抵呆帳

本公司根據客戶之授信品質及帳款收回情形，並參酌過去實際發生呆帳經驗，以進行可收回應收帳款之評估及備抵呆帳估計。當有顯示結餘未能收回之事件或變動情況出現時，備抵呆帳適用於應收帳款。備抵呆帳之識別須作出估計。倘預期未來收取之現金與原先估計不同，該差額將對估計有所有改變之年度應收帳款之帳面值及壞帳費用構成影響。

### (二) 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。

### (三) 存貨之評價

由於存貨須以成本與變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

### (四) 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損且帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損，包含被投資公司內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率，並分析其相關假設之合理性。

(五) 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(六) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

(七) 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

|          | 103.12.31        | 102.12.31        |
|----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 42            | \$ 92            |
| 支票存款     | 1,564            | 100              |
| 活期存款     | 10,527           | 1,184            |
| 定期存款     | —                | 20,000           |
| 外幣存款     | 3,244            | 19,007           |
|          | <u>\$ 15,377</u> | <u>\$ 40,383</u> |

(二) 應收帳款及應收帳款－關係人

|            | 103.12.31         | 102.12.31         |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款(含關係人) | \$ 305,944        | \$ 245,561        |
| 減：備抵呆帳     | ( 12,805 )        | ( 13,338 )        |
|            | <u>\$ 293,139</u> | <u>\$ 232,223</u> |

本公司備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

除已提列減損者，其餘應收帳款(含關係人)金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱下表。本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

應收帳款(含關係人)淨額之帳齡分析

|         | 103.12.31  | 102.12.31  |
|---------|------------|------------|
| 未逾期亦未減損 | \$ 287,244 | \$ 229,391 |
| 已逾期但未減損 | 5,895      | 2,832      |
| 合計      | \$ 293,139 | \$ 232,223 |

備抵呆帳之變動

|          | 103 年度    | 102 年度    |
|----------|-----------|-----------|
| 年初餘額     | \$ 13,338 | \$ 1,534  |
| 減損損失(迴轉) | ( 533 )   | 11,804    |
| 年底餘額     | \$ 12,805 | \$ 13,338 |

(三) 存貨

|                   | 103.12.31  | 102.12.31 |
|-------------------|------------|-----------|
| 原料                | \$ 8,627   | \$ 13,628 |
| 物料                | 6,233      | 7,633     |
| 在製品               | 2,112      | —         |
| 製成品               | 8,516      | 7,404     |
| 商品                | 2,047      | —         |
| 減：備抵存貨跌價<br>及呆滯損失 | ( 13,166 ) | ( 4,262 ) |
|                   | \$ 14,369  | \$ 24,403 |

1.當期認列之存貨相關費損：

|           | 103 年度     | 102 年度     |
|-----------|------------|------------|
| 已出售存貨成本   | \$ 848,119 | \$ 644,883 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 8,904      | 2,847      |
| 下腳收益      | ( 874 )    | ( 347 )    |
| 營業成本      | \$ 856,149 | \$ 647,383 |

2.民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日存貨投保金額分別為 40,000 仟元及 30,000 仟元。

3.民國一〇三年度存貨跌價及呆滯損失增加，主要係產品瑕疵之退貨，待消除瑕疵後即可出售，而未將此製成品報廢，全數提列備抵跌價損失所致。

(四) 以成本衡量之金融資產-非流動

|              | 103.12.31      | 102.12.31      |
|--------------|----------------|----------------|
| 項 目          | 金 額 股 權 %      | 金 額 股 權 %      |
| 股票投資-文麥(股)公司 | \$ 1,284 0.096 | \$ 1,284 0.096 |
| 減：累計減損       | ( 850 )        | ( 850 )        |
|              | \$ 434         | \$ 434         |

本公司所持有之股票投資因屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，係於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量。

文麥股份有限公司於民國一〇二年六月二十五日經股東常會決議通過現金減資退還股款 22,549,980 股，減資比率為 30%，於民國一〇二年七月二十四日經金管證發字第 1020028663 號函核准，並以民國一〇二年八月十五日為減資基準日。

(五) 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

|        | 103.12.31 | 102.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 投資關聯企業 | \$ 44,997 | \$ 47,829 |

本公司之關聯企業列示如下：

| 被投資公司<br>名稱                       | 主要業務                              | 設立及<br>營運地 | 帳面金額             |                  | 本公司持有之所有<br>權益及表決權<br>百分比 |           |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------|------------------|------------------|---------------------------|-----------|
|                                   |                                   |            | 103.12.31        | 102.12.31        | 103.12.31                 | 102.12.31 |
| 嵩達光電科技<br>(股)公司                   | 電子零組件、<br>電器及視聽<br>電子產品等<br>之產銷業務 | 宜蘭縣<br>冬山鄉 | \$ 44,861        | \$ 47,829        | 30.68%                    | 30.68%    |
| GOAL REACH<br>HOLDINGS<br>LIMITED |                                   | 薩摩亞        | 136              | —                | 100.00%                   | —         |
|                                   |                                   |            | <u>\$ 44,997</u> | <u>\$ 47,829</u> |                           |           |

本公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日採權益法之投資，係採用各該被投資公司經會計師查核之同期財務報告認列投資損益。

本公司於民國一〇一年七月以現金 58,590 仟元認購嵩達光電科技(股)公司現金增資之普通股 5,859 仟股，增資後持股比例為 30.68%，經綜合考量持股比例及各方面控制後，認為對嵩達光電科技(股)公司並無實質控制，故以權益法評價相關之投資。

另本公司於民國一〇三年於薩摩亞設立 GOAL REACH HOLDINGS LIMITED 境外公司，該公司截至民國一〇三年十二月三十一日止尚未開始營運。

有關本公司對關聯企業－嵩達光電科技(股)公司之財務資訊彙整如下：

|        | 103.12.31           | 102.12.31           |
|--------|---------------------|---------------------|
| 總資產    | \$ 563,602          | \$ 613,964          |
| 總負債    | ( 474,561 )         | ( 515,520 )         |
| 淨資產    | <u>\$ 89,041</u>    | <u>\$ 98,444</u>    |
|        | 103 年度              | 102 年度              |
| 本期營業收入 | \$ 363,833          | \$ 382,975          |
| 本期淨(損) | <u>( \$ 9,674 )</u> | <u>( \$ 5,642 )</u> |

(六) 不動產、廠房及設備

|              |    | 103.12.31 |      | 102.12.31 |
|--------------|----|-----------|------|-----------|
| 機器設備         | \$ | 155,695   | \$   | 151,682   |
| 運輸設備         |    | 64        |      | 85        |
| 辦公設備         |    | 2,371     |      | 2,992     |
| 出租資產－機器設備    |    | 11,619    |      | —         |
| 租賃改良         |    | 36,189    |      | 40,871    |
| 其他設備         |    | 4,176     |      | 4,360     |
| 未完工程及待驗設備    |    | 55,315    |      | 70,704    |
|              | \$ | 265,429   | \$   | 270,694   |
|              |    |           |      |           |
|              |    | 機器設備      | 運輸設備 | 辦公設備      |
|              |    |           |      | 出租資產－機器設備 |
| <u>成本</u>    |    |           |      |           |
| 103.01.01 餘額 | \$ | 208,499   | \$   | 345       |
| 增添           |    | 1,922     |      | —         |
| 處分           | (  | — )       | (    | — )       |
| 重分類          |    | 9,592     |      | —         |
| 103.12.31 餘額 | \$ | 220,013   | \$   | 345       |
|              |    |           |      |           |
|              |    | 租賃改良      | 其他設備 | 未完工程及待驗設備 |
|              |    |           |      | 合計        |
| <u>成本</u>    |    |           |      |           |
| 103.01.01 餘額 | \$ | 54,751    | \$   | 5,371     |
| 增添           |    | 1,517     |      | 305       |
| 處分           | (  | 529 )     | (    | — )       |
| 重分類          |    | 1,775     |      | —         |
| 103.12.31 餘額 | \$ | 57,514    | \$   | 5,676     |
|              |    |           |      | 70,704    |
|              |    |           |      | 345,572   |
|              |    |           |      | 37,605    |
|              | (  | 529 )     | (    | — )       |
|              |    | 1,775     | (    | 49,075 )  |
|              |    |           |      | 1,156 )   |
|              |    |           |      | 381,492   |

|                | 機器設備       | 運輸設備   | 辦公設備     | 出租資產<br>—機器設備 |
|----------------|------------|--------|----------|---------------|
| <u>累計折舊及減損</u> |            |        |          |               |
| 103.01.01 餘額   | \$ 56,817  | \$ 260 | \$ 2,910 | \$ —          |
| 折舊費用           | 28,418     | 21     | 796      | 3,857         |
| 銷除—處分資產        | ( — )      | ( — )  | ( — )    | ( — )         |
| 重分類            | ( 20,917 ) | —      | —        | 21,076        |
| 103.12.31 餘額   | \$ 64,318  | \$ 281 | \$ 3,706 | \$ 24,933     |

|                | 租賃改良      | 其他設備     | 未完工程及待<br>驗設備 | 合計         |
|----------------|-----------|----------|---------------|------------|
| <u>累計折舊及減損</u> |           |          |               |            |
| 103.01.01 餘額   | \$ 13,880 | \$ 1,011 | \$ —          | \$ 74,878  |
| 折舊費用           | 7,878     | 489      | —             | 41,459     |
| 銷除—處分資產        | ( 274 )   | ( — )    | ( — )         | ( 274 )    |
| 重分類            | ( 159 )   | —        | —             | —          |
| 103.12.31 餘額   | \$ 21,325 | \$ 1,500 | \$ —          | \$ 116,063 |

|              | 機器設備       | 運輸設備   | 辦公設備     | 租賃改良      |
|--------------|------------|--------|----------|-----------|
| <u>成 本</u>   |            |        |          |           |
| 102.1.1 餘額   | \$ 98,553  | \$ 345 | \$ 4,316 | \$ 19,266 |
| 增添           | 28,370     | —      | 1,402    | 7,794     |
| 處分           | ( — )      | ( — )  | ( — )    | ( — )     |
| 預付款項等轉入      | 81,576     | —      | 184      | 27,691    |
| 102.12.31 餘額 | \$ 208,499 | \$ 345 | \$ 5,902 | \$ 54,751 |

|              | 其他設備     | 未完工程及<br>待驗設備 | 合計         |
|--------------|----------|---------------|------------|
| <u>成 本</u>   |          |               |            |
| 102.1.1 餘額   | \$ 1,821 | \$ —          | \$ 124,301 |
| 增添           | 1,950    | —             | 39,516     |
| 處分           | ( — )    | ( — )         | ( — )      |
| 預付款項等轉入      | 1,600    | 70,704        | 181,755    |
| 102.12.31 餘額 | \$ 5,371 | \$ 70,704     | 345,572    |

|                | 機器設備      | 運輸設備          | 辦公設備      | 租賃改良      |
|----------------|-----------|---------------|-----------|-----------|
| <u>累計折舊及減損</u> |           |               |           |           |
| 102.1.1 餘額     | \$ 41,149 | \$ 243        | \$ 2,251  | \$ 8,996  |
| 折舊費用           | 15,668    | 17            | 659       | 4,884     |
| 減損損失           | —         | —             | —         | —         |
| 銷除一處分資產        | ( — )     | ( — )         | ( — )     | ( — )     |
| 102.12.31 餘額   | \$ 56,817 | \$ 260        | \$ 2,910  | \$ 13,880 |
|                | 其他設備      | 未完工程及待<br>驗設備 | 合計        |           |
| <u>累計折舊及減損</u> |           |               |           |           |
| 102.1.1 餘額     | \$ 672    | \$ —          | \$ 53,311 |           |
| 折舊費用           | 339       | —             | 21,567    |           |
| 減損損失           | —         | —             | —         |           |
| 銷除一處分資產        | ( — )     | ( — )         | ( — )     |           |
| 102.12.31 餘額   | \$ 1,011  | \$ —          | \$ 74,878 |           |

本公司機器設備之重大組成部分主要有玻璃化學強化爐、空壓機及玻璃研磨機等，其耐用年限為 5~15 年。

1. 當年度認列之減損損失

本公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日對設備之可回收金額進行檢視，因評估之機器設備可使用價值，高於機器設備之帳面帳值，故應無減損之虞。

2. 質押擔保之資產

截至民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日止，提供質押擔保情形，請參閱附註八說明，該已質押作為銀行借款額度之擔保，本公司不得再將這些資產質押為其他借款之擔保，或者將其出售予其他企業。

3. 不動產、廠房及設備之利息資本化

民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日固定資產均未有利息資本化之情事。

(七) 無形資產

|        |    | 103.12.31 |    | 102.12.31 |
|--------|----|-----------|----|-----------|
| 專利權    | \$ | 391       | \$ | —         |
| 電腦軟體設計 |    | 3,392     |    | 1,367     |
| 專門技術   |    | 4,762     |    | 4,762     |
| 合計     | \$ | 8,545     | \$ | 6,129     |

|                | 專利權    | 電腦軟體設計   | 專門技術     | 合計       |
|----------------|--------|----------|----------|----------|
| <u>成本</u>      |        |          |          |          |
| 103.01.01 餘額   | \$ —   | \$ 1,668 | \$ 4,762 | \$ 6,430 |
| 增添             | 399    | 2,577    | —        | 2,976    |
| 處分             | ( — )  | ( — )    | ( — )    | ( — )    |
| 103.12.31 餘額   | \$ 399 | \$ 4,245 | \$ 4,762 | \$ 9,406 |
| <u>累計攤銷及減損</u> |        |          |          |          |
| 103.01.01 餘額   | \$ —   | \$ 301   | \$ —     | \$ 301   |
| 攤銷費用           | 8      | 552      | —        | 560      |
| 處分             | ( — )  | ( — )    | ( — )    | ( — )    |
| 103.12.31 餘額   | \$ 8   | \$ 853   | \$ —     | \$ 861   |
| <u>成本</u>      |        |          |          |          |
| 102.01.01 餘額   | \$ —   | \$ 200   | \$ 4,762 | \$ 4,962 |
| 增添             | —      | 192      | —        | 192      |
| 預付款項轉入         | —      | 1,276    | —        | 1,276    |
| 處分             | ( — )  | ( — )    | ( — )    | ( — )    |
| 102.12.31 餘額   | \$ —   | \$ 1,668 | \$ 4,762 | \$ 6,430 |

|                | 專利權   | 電腦軟體設計 | 專門技術  | 合計     |
|----------------|-------|--------|-------|--------|
| <u>累計攤銷及減損</u> |       |        |       |        |
| 102.01.01 餘額   | \$ —  | \$ 167 | \$ —  | \$ 167 |
| 攤銷費用           | —     | 134    | —     | 134    |
| 處分             | ( — ) | ( — )  | ( — ) | ( — )  |
| 102.12.31 餘額   | \$ —  | \$ 301 | \$ —  | \$ 301 |

本公司民國一〇三年度及民國一〇二年度所認列之攤銷費用納入綜合損益表中之銷貨成本分別為8仟元及0仟元及營業費用之金額分別為552仟元及134仟元。

#### (八) 短期借款

| 借 款 性 質 | 103.12.31  | 102.12.31   |
|---------|------------|-------------|
| 信保銀行借款  | \$ 100,000 | \$ 22,000   |
| 無擔保銀行借款 | —          | 20,000      |
|         | \$ 100,000 | \$ 42,000   |
| 利率區間    | 2.75%      | 1.94%~2.75% |

#### (九) 其他應付款(含其他應付款項-關係人)

|         | 103.12.31 | 102.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 應付設備款   | \$ 4,796  | \$ 29,845 |
| 應付薪資    | 3,044     | 6,270     |
| 應付退休金   | 393       | 646       |
| 應付福利金   | 113       | 75        |
| 應付利息    | 56        | 54        |
| 應付保險費   | 735       | 1,184     |
| 應付水電費   | 97        | 51        |
| 應付專門技術  | 4,571     | 4,571     |
| 應付勞務費   | 1,079     | 840       |
| 應付短期帶薪假 | 1,003     | 1,003     |
| 其他應付款   | 3,342     | 4,475     |
|         | \$ 19,229 | \$ 49,014 |

(十) 長期借款

| 借 款 性 質   | 到期日                          | 103.12.31   | 102.12.31 |
|-----------|------------------------------|-------------|-----------|
| 股東借款      | 105.12.31                    | \$ 1,714    | \$ 1,714  |
| 無擔保其他借款   | 105.03.31                    | 36,084      | —         |
| 銀行信保借款    | 105.01.31<br>前陸續到期<br>(分期償還) | 7,222       | —         |
| 銀行抵押借款    | 105.01.31<br>前陸續到期<br>(分期償還) | 7,222       | —         |
| 其他融資借款    | 105.09.29<br>前陸續到期<br>(分期償還) | 17,520      | —         |
| 小計        |                              | \$ 69,762   | \$ 1,714  |
| 減：一年內到期部分 |                              | ( 23,382 )  | ( — )     |
|           |                              | \$ 46,380   | \$ 1,714  |
| 利率區間      |                              | 2.50%~4.57% | 2.50%     |

1. 股東借款係向股東所借入之款項，年息為 2.50%，無提供擔保品。
2. 無擔保其他借款係向關係人所借入之無息借款，並無提供擔保品。請參閱附註七。
3. 本公司與銀行簽訂提供部分機器設備作擔保之長期借款合同，借款期限為 18 個月，並自民國一〇三年八月起分期平均償還，提供擔保情形，請參閱附註八說明。
4. 本公司與租賃公司簽訂提供部分機器設備作擔保之長期融資借款合同，借款期限為 2 年，並自民國一〇三年十月起分期償還，提供擔保情形，請參閱附註八說明。

(十一) 員工福利

1. 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休計畫，係屬確定福利計畫。依該計畫之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。前述公司每月按員工薪資總額百分之三提撥勞工退休金準備，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司確定福利義務之組成、現值之變動、認列為費用之服務成本及重要精算假設說明如下：

(1) 報導日之精算假設：

|               | 103.12.31 | 102.12.31 |
|---------------|-----------|-----------|
| 折現率           | 2.00%     | 2.00%     |
| 未來薪資水準增加率     | 2.00%     | 2.00%     |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.75%     | 1.75%     |

(2) 有關確定福利計劃所認列為費用之退休金成本金額列示如下：

|          | 103 年度        | 102 年度        |
|----------|---------------|---------------|
| 當期服務成本   | \$ —          | \$ —          |
| 利息成本     | 194           | 157           |
| 縮減損失(利益) | —             | —             |
| 計畫資產預期報酬 | ( 81 )        | ( 55 )        |
|          | <u>\$ 113</u> | <u>\$ 102</u> |

(3) 本公司因確定福利計劃所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

| 確定福利義務之組成   | 103.12.31       | 102.12.31       |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值    | \$ 5,764        | \$ 9,759        |
| 計畫資產公允價值    | ( 2,898 )       | ( 4,640 )       |
| 已認列確定福利義務   | <u>\$ 2,866</u> | <u>\$ 5,119</u> |
| (帳列應計退休金負債) |                 |                 |

(4) 本公司確定福利義務現值之變動列示如下：

|          | 103 年度          | 102 年度          |
|----------|-----------------|-----------------|
| 年初確定福利義務 | \$ 9,759        | \$ 10,532       |
| 當期服務成本   | —               | —               |
| 利息費用     | 194             | 157             |
| 精算損失(利益) | ( 433 )         | ( 930 )         |
| 縮減損失(利益) | —               | —               |
| 福利支付數    | ( 3,756 )       | ( — )           |
| 年底確定福利義務 | <u>\$ 5,764</u> | <u>\$ 9,759</u> |

(5) 當年度計畫資產現值之變動列示如下：

|            | 103 年度    | 102 年度   |
|------------|-----------|----------|
| 年初計畫資產公允價值 | \$ 4,640  | \$ 3,121 |
| 計畫資產預期報酬   | 89        | 50       |
| 雇主提撥數      | 1,925     | 1,469    |
| 福利支付數      | ( 3,756 ) | ( — )    |
| 年底計畫資產公允價值 | \$ 2,898  | \$ 4,640 |

(6) 經驗調整之歷史資訊列示如下：

|           | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 確定福利義務現值  | \$ 5,764  | \$ 9,759  |
| 計畫資產公允價值  | 2,898     | ( 4,640 ) |
| 提撥狀況      | \$ 2,866  | \$ 5,119  |
| 計畫資產之經驗調整 | \$ 7      | \$ 4      |

本公司民國一〇三年度及民國一〇二年度分別認列 440 仟元及 926 仟元精算利益於其他綜合損益；截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司累積認列於其他綜合損益之精算利益為 1,026 仟元。

另本公司民國一〇三年度預期於下一會計年度對確定福利計畫提撥 64 仟元。

## 2. 確定提撥福利計劃

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計劃，係屬確定提撥計劃。前述公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

民國一〇三年度及民國一〇二年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 3,165 仟元及 2,557 仟元。

## (十二) 股本

本公司於民國一〇二年五月二十八日董事會決議，辦理現金增資普通股 16,000 仟股，於民國一〇二年八月八日經金管證發字第 1020028591 號函核准，每股以新台幣二十元溢價發行，並以民國一〇二年九月二十三日為增資基準日，且辦妥資本變更登記在案，截至民國一〇三年九月三十日止，本公司已發行股本為 368,000 仟元，每股面額 10 元，分別為 36,800 仟股。

(十三) 資本公積

|         | 103.12.31         | 102.12.31         |
|---------|-------------------|-------------------|
| 受贈資產    | \$ —              | \$ 337            |
| 普通股股票溢價 | 160,446           | 160,494           |
|         | <u>\$ 160,446</u> | <u>\$ 160,831</u> |

民國一〇二年九月二十三日辦理現金增資普通股 16,000 仟股，每股以新台幣二十元溢價發行，認列 160,000 仟元之資本公積股票溢價，另將此次現金增資員工認購部份，其認購價格超過可處分日股票之時價差異 1,494 仟元，認列資本公積股票溢價，並將此次辦理現金增資普通股所支付之承銷費用等股票發行成本 1,000 仟元，自資本公積股票溢價中減除，因而，所認列之資本公積股票溢價淨額為 160,494 仟元。

另民國一〇三年六月十二日經股東常會決議以資本公積 385 仟元彌補累積虧損。

依公司法規定超過面額發行股票所得溢價及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(十四) 保留盈餘

依公司章程規定，公司決算後如有盈餘，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有剩餘時，連同上一年度累積未分配盈餘酌予提撥百分之四員工紅利與百分之二以下董監事酬勞以及百分之九十四股東股息及紅利，其中股票股利不低於股利總數百分之五十，惟現金股利及股票股利分派比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

本公司民國一〇三年度及民國一〇二年度員工紅利及董監酬勞估列金額均為 0 仟元，其估列基礎為依據過去實際發放之經驗並參酌當期淨利並依據章程所訂之成數估列，配發股票股利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國一〇三年度及民國一〇二年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為估計變動，列為次一年度之損益。

本公司民國一〇二年度虧損撥補案，業於民國一〇三年六月十二日經股東會決議通過。此項虧損撥補案與民國一〇三年三月二十四日之董事會擬議並無差異。

本公司民國一〇一年度盈餘分配案，業於民國一〇二年六月十一日經股東會決議通過如下：

|         | <u>盈餘分配案 每股股利(元)</u> |               |
|---------|----------------------|---------------|
|         | <u>101 年度</u>        | <u>101 年度</u> |
| 法定盈餘公積  | \$ 9,210             | —             |
| 分配項目如下： |                      |               |
| 現金股利    | \$ —                 | \$ —          |
| 股票股利    | —                    | —             |
|         | <u>\$ —</u>          | <u>\$ —</u>   |

民國一〇二年六月十一日之股東會並決議不配發民國一〇一年度員工現金紅利及董監事酬勞。前述各項決議配發金額與民國一〇二年三月二十二日之董事會擬議並無差異。

本公司民國一〇三年度虧損撥補案，業於民國一〇四年三月二十六日經董事會通過，有關董事會通過擬議，尚待預計於民國一〇四年六月二十六日召開之股東會決議。

上述有關盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞相關資訊請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

法定盈餘公積應提撥至其總額達實收資本總額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損外，公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，按股東原有股份之比例發給新股或現金。

#### (十五) 營業收入

本公司民國一〇三年度及民國一〇二年度所產生收入之分析如下：

|        | <u>103 年度</u>     | <u>102 年度</u>     |
|--------|-------------------|-------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 770,158        | \$ 602,761        |
| 勞務提供收入 | 53,325            | 31,953            |
|        | <u>\$ 823,483</u> | <u>\$ 634,714</u> |

(十六) 員工福利、折舊及攤銷費用

|          | 103 年度  |         |        |
|----------|---------|---------|--------|
|          | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用   |         |         |        |
| 薪資費用     | 45,785  | 19,914  | 65,699 |
| 勞健保費用    | 4,604   | 1,997   | 6,601  |
| 退休金費用    | 2,216   | 1,062   | 3,278  |
| 其他員工福利費用 | 2,539   | 1,945   | 4,484  |
| 折舊費用     | 34,147  | 3,455   | 37,602 |
| 攤銷費用     | 8       | 552     | 560    |

|          | 102 年度  |         |        |
|----------|---------|---------|--------|
|          | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用   |         |         |        |
| 薪資費用     | 35,942  | 20,798  | 56,740 |
| 勞健保費用    | 3,549   | 1,719   | 5,268  |
| 退休金費用    | 1,682   | 978     | 2,660  |
| 其他員工福利費用 | 1,994   | 1,543   | 3,537  |
| 折舊費用     | 19,751  | 1,816   | 21,567 |
| 攤銷費用     | —       | 134     | 134    |

※本公司民國 103 年度及民國 102 年度年度平均人數分別約為 159 人及 123 人。  
(期間員工人數變化較大)

(十七) 所得稅

1. 當期認列於損益之所得稅費用組成如下：

|                           | 103 年度   | 102 年度 |
|---------------------------|----------|--------|
| 當期應負擔所得稅                  | \$ —     | \$ —   |
| 與暫時性差異產生及迴轉有關之遞延<br>所得稅費用 | 8,070    | —      |
| 當年度認列於損益之所得稅費用            | \$ 8,070 | \$ —   |

2. 當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

|                | 103 年度        | 102 年度        |
|----------------|---------------|---------------|
| 稅前淨利(淨損)       | ( \$ 91,745 ) | ( \$ 90,081 ) |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額 | —             | —             |
| 調整項目之稅額影響數     |               |               |
| 未分配盈餘加徵        | —             | —             |
| 遞延所得稅淨變動數      |               |               |
| 投資抵減           | —             | 280           |
| 虧損扣抵           | 8,735         | 1,608         |
| 暫時性差異          | ( 665 )       | ( 1,888 )     |
| 認列於損益之所得稅費用    | \$ 8,070      | \$ —          |

3. 遞延所得稅資產及負債歸屬如下：

|                         | 資產         |            | 負債        |           |
|-------------------------|------------|------------|-----------|-----------|
|                         | 103.12.31  | 102.12.31  | 103.12.31 | 102.12.31 |
| 未實現存貨跌價損失               | \$ 2,238   | \$ 725     | \$ —      | \$ —      |
| 未實現兌換損失                 | 219        | 99         | —         | —         |
| 未實現退休金費用                | 105        | 413        | —         | —         |
| 折舊性資產因稅法規定<br>調整之所得稅影響數 | —          | —          | 2,397     | 1,764     |
| 未實現減損損失                 | 3,441      | 3,454      | —         | —         |
| 金融資產評價損失                | 144        | 144        | —         | —         |
| 採權益法認列之<br>投資損失         | 2,334      | 1,829      | —         | —         |
| 備抵呆帳超限數及其他              | 1,652      | 2,171      | —         | —         |
| 虧損扣抵                    | 201,393    | 210,128    | —         | —         |
| 所得稅資產/負債                | \$ 211,526 | \$ 218,963 | \$ 2,397  | \$ 1,764  |

| 1 0 3 年 度               | 期 初 餘 額           | 認 列 於 損 益          | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 期 末 餘 額           |
|-------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 未實現存貨跌價損失               | \$ 725            | \$ 1,513           | \$ —                 | \$ 2,238          |
| 實現兌換損失                  | 99                | 120                | —                    | 219               |
| 未實現退休金費用                | 413               | ( 308)             | —                    | 105               |
| 未實現減損損失                 | 3,454             | ( 13)              | —                    | 3,441             |
| 金融資產評價損失                | 144               | —                  | —                    | 144               |
| 採權益法認列之<br>投資損失         | 1,829             | 505                | —                    | 2,334             |
| 備抵呆帳超限數及其他              | 2,171             | ( 519)             | —                    | 1,652             |
| 虧損扣抵                    | 210,128           | ( 8,735)           | —                    | 201,393           |
| 所得稅資產                   | <u>\$ 218,963</u> | <u>( \$ 7,437)</u> | <u>\$ —</u>          | <u>\$ 211,526</u> |
| 折舊性資產因稅法規定<br>調整之所得稅影響數 | (\$ 1,764)        | ( \$ 633)          | \$ —                 | (\$ 2,397)        |
| 所得稅(負債)                 | <u>(\$ 1,764)</u> | <u>( \$ 633)</u>   | <u>\$ —</u>          | <u>(\$ 2,397)</u> |

| 1 0 2 年 度               | 期 初 餘 額           | 認 列 於 損 益        | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 期 末 餘 額           |
|-------------------------|-------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| 未實現存貨跌價損失               | \$ 241            | \$ 484           | \$ —                 | \$ 725            |
| 實現兌換損失                  | 127               | ( 28 )           | —                    | 99                |
| 未實現退休金費用                | 645               | ( 232)           | —                    | 413               |
| 未實現減損損失                 | 3,454             | —                | —                    | 3,454             |
| 金融資產評價損失                | 144               | —                | —                    | 144               |
| 採權益法認列之<br>投資損失         | 1,535             | 294              | —                    | 1,829             |
| 備抵呆帳超限數及其他              | 26                | 2,145            | —                    | 2,171             |
| 虧損扣抵                    | 211,736           | ( 1,608)         | —                    | 210,128           |
| 投資抵減                    | 280               | ( 280)           | —                    | —                 |
| 所得稅資產                   | <u>\$ 218,188</u> | <u>\$ 775</u>    | <u>\$ —</u>          | <u>\$ 218,963</u> |
| 折舊性資產因稅法規定<br>調整之所得稅影響數 | (\$ 989)          | ( \$ 775)        | \$ —                 | (\$ 1,764)        |
| 所得稅(負債)                 | <u>(\$ 989)</u>   | <u>( \$ 775)</u> | <u>\$ —</u>          | <u>(\$ 1,764)</u> |

4. 依所得稅法規定，前十年度經稅捐稽徵機關核定之虧損得自有盈餘年度之純益額中扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇三年十二月三十一日尚可用以扣抵以後年度盈餘之以前年度虧損明細如下：

| 虧 損 年 度 | 得 抵 減 最 後 年 度 | 申 報 數               |
|---------|---------------|---------------------|
| 九十四年度   | 一〇四年度         | 53,539 (已核定)        |
| 九十五年度   | 一〇五年度         | 252,012 (已核定)       |
| 九十六年度   | 一〇六年度         | 581,987 (已核定)       |
| 九十七年度   | 一〇七年度         | 42,292 (已核定)        |
| 九十九年度   | 一〇九年度         | 132,441 (已核定)       |
| 一〇〇年度   | 一一〇年度         | 211,640 (已核定)       |
| 一〇一年度   | 一一一年度         | 114,642 (已核定)       |
| 一〇二年度   | 一一二年度         | 78,073 (申報數)        |
| 一〇三年度   | 一一三年度         | 84,576 (預計申報數)      |
|         |               | <u>\$ 1,551,202</u> |

5. 本公司截至民國一〇一年度之營利事業所得稅結算申報案，業經主管稽徵機關核定。

6. 未分配盈餘(待彌補虧損)情形如下：

|         | 103.12.31          | 102.12.31         |
|---------|--------------------|-------------------|
| 九十九年度以後 | <u>(\$ 99,375)</u> | <u>(\$ 9,595)</u> |

7. 兩稅合一相關資訊：

|                       | 103.12.31        | 102.12.31        |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額             | <u>\$ 17,259</u> | <u>\$ 17,259</u> |
| 預計(實際)盈餘分配<br>之稅額扣抵比率 | <u>— (註)</u>     | <u>— (註)</u>     |

(註)：民國一〇三年度及民國一〇二年度均為虧損，故無盈餘分配。

(十八) 每股盈餘

民國一〇三年度及民國一〇二年度基本每股盈餘係以本公司普通股權益持有人之本期淨(損)分別為(99,815)仟元及(90,081)仟元，及普通股加權平均流通在外股數分別為 36,800 仟股及 25,140 仟股(已追溯調整)為基礎計算之：

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                     | 金額(分子)      |             | 股數(分母)<br>(仟股) | 每股盈餘(元)   |           |
|---------------------|-------------|-------------|----------------|-----------|-----------|
|                     | 稅前          | 稅後          |                | 稅前        | 稅後        |
| 103.01.01~103.12.31 |             |             |                |           |           |
| 基本每股盈餘              |             |             |                |           |           |
| 屬於普通股股東之本年度(虧損)     | (\$ 91,745) | (\$ 99,815) | 36,800         | (\$ 2.49) | (\$ 2.71) |
| 102.01.01~102.12.31 |             |             |                |           |           |
| 基本每股盈餘              |             |             |                |           |           |
| 屬於普通股股東之本年度(虧損)     | (\$ 90,081) | (\$ 90,081) | 25,140         | (\$ 3.58) | (\$ 3.58) |

(十九) 資本管理

為維繫投資人及債權人支持本公司未來之營運發展，基於產業特性及未來發展，並考量外部環境變遷等因素，管理階層會定期審核資本結構並以發行新股方式維持最佳狀態，本公司民國一〇三年之策略維持與民國一〇二年相同。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 本公司對關係人之重大銷貨金額及其未結清餘額如下：

|              | 銷貨        |           | 應收關係人款項   |           |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|              | 103 年度    | 102 年度    | 103.12.31 | 102.12.31 |
|              | 金額        | 金額        | 金額        | 金額        |
| 關聯企業         | \$ 1,422  | \$ 2,508  | \$ 354    | \$ 362    |
| 由主要管理階層控制之個體 | 13,940    | 9,523     | 1,665     | 2,215     |
|              | \$ 15,362 | \$ 12,031 | \$ 2,019  | \$ 2,577  |

上開銷貨係按一般銷售價格及條件辦理。

2. 本公司對關係人之重大進貨金額及其未結清餘額如下：

|                  | 進 貨        |            | 應付關係人款項    |            |
|------------------|------------|------------|------------|------------|
|                  | 103 年度     | 102 年度     | 103.12.31  | 102.12.31  |
|                  | 金額         | 金額         | 金額         | 金額         |
| 由主要管理階層<br>控制之個體 | \$ 673,275 | \$ 493,128 | \$ 252,080 | \$ 208,188 |

上開進貨係按一般進貨價格及條件辦理。

3. 本公司對關係人其他資產等之銷售及其未結清餘額如下

|                  | 交易金額   |        | 應收關係人款項   |           |
|------------------|--------|--------|-----------|-----------|
|                  | 103 年度 | 102 年度 | 103.12.31 | 102.12.31 |
|                  | 金額     | 金額     | 金額        | 金額        |
| 由主要管理階層<br>控制之個體 | \$ —   | \$ —   | \$ —      | \$ 4,529  |

4. 本公司對關係人其他資產等之購買及其未結清餘額如下：

|                  | 交易金額   |          | 應付關係人款項   |           |
|------------------|--------|----------|-----------|-----------|
|                  | 103 年度 | 102 年度   | 103.12.31 | 102.12.31 |
|                  | 金額     | 金額       | 金額        | 金額        |
| 由主要管理階層<br>控制之個體 | \$ 715 | \$ 5,355 | \$ 195    | \$ 1,823  |

5. 本公司對關係人暫收之款項餘額如下：

|                  | 暫 收 款     |           |
|------------------|-----------|-----------|
|                  | 103.12.31 | 102.12.31 |
|                  | 金額        | 金額        |
| 由主要管理階層<br>控制之個體 | \$ —      | \$ 33,984 |

上列暫收款於民國一〇三年三月三十一日時 MAIN LINK PROFITS LIMITED 公司將其無息轉借予本公司金額為 USD 1,138 仟元。

6. 向關係人借款：

本公司於民國九十九年及民國一〇〇年因業務需求分別向柯銘裕及陳秀琴取得無擔保借款之金額分別為 63,700 仟元及 40,000 仟元，並以年息 2.5% 為借款利率，每月付息，借款期間為二年，嗣後部分借款因業務需求經出借人同意將其借款期間延長。截至民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之報導期間結束日止，未結清餘額分別為 1,714 仟元及 1,714 仟元。

另於民國一〇三年三月三十一日因業務需求向 MAIN LINK PROFITS LIMITED 將其暫收款 USD 1,138 仟元，無息轉借予本公司。截至民國一〇三年十二月三十一日之報導期間結束日止，未結清餘額為 36,084 仟元(USD 1,138 仟元)。

7. 主要管理階層薪酬資訊：

|        | 103 年度   | 102 年度   |
|--------|----------|----------|
| 短期員工福利 | \$ 2,878 | \$ 2,305 |
| 退職後福利  | —        | 45       |
| 合計     | \$ 2,878 | \$ 2,350 |

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

| 資產名稱      | 103.12.31 | 102.12.31 | 擔保用途   |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 不動產、廠房及設備 |           |           |        |
| —機器設備     | \$ 10,981 | \$ —      | 銀行借款   |
| —待驗設備     | 13,600    | —         | 銀行借款   |
| —機器設備     | 22,690    | —         | 其他融資借款 |
| 合計        | \$ 47,271 | \$ —      |        |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇三年十二月三十一日止，除已於其他附註揭露者外，本公司之重大承諾及或有事項如下：

(一)截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司為向技術專利公司購買技術移轉所開立之存出保證票據為 5,000 仟元。

(二)截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司為向出租公司租賃廠房等所開立之存出保證票據為 29,382 仟元。

(三)截至民國一〇三年十二月三十一日止已簽約金額在新台幣 500 萬元以上之設備款總價約計 88,624 仟元(含稅)，實際已交易金額約計 68,401 仟元(含稅)。

(四)截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司已簽訂承租廠房等之營業租賃合約明細如下：

| 租賃標的物 | 出租人       | 期              | 間         | 租                                                                                   | 金 |
|-------|-----------|----------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 廠房    | 大金機械(股)公司 | 99/05/01<br>}  | 106/04/30 | 每月\$ 300,000 (未稅)<br>99/05/01~102/04/30<br>每月\$ 360,000 (未稅)<br>102/05/01~106/04/30 |   |
| 廠房等   | 育麟股份有限公司  | 102/09/01<br>} | 109/08/31 | 每月 \$ 1,250,000<br>(未稅)                                                             |   |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一) 金融工具之種類

| 金融資產          | 103.12.31  |            | 102.12.31  |            |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
|               | 帳面金額       | 公允價值       | 帳面金額       | 公允價值       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |            |            |            |            |
| 現金及約當現金       | \$ 15,377  | \$ 15,377  | \$ 40,383  | \$ 40,383  |
| 應收票據(含關係人)    | 3,011      | 3,011      | 8,330      | 8,330      |
| 應收帳款(含關係人)    | 293,139    | 293,139    | 232,223    | 232,223    |
| 其他應收款(含關係人)   | 12         | 12         | 1,019      | 1,019      |
| 存出保證金         | 4,908      | 4,908      | 4,908      | 4,908      |
| 合計            | \$ 316,447 | \$ 316,447 | \$ 286,863 | \$ 286,863 |

|                                | 103.12.31  |            | 102.12.31  |            |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 金融負債                           | 帳面金額       | 公允價值       | 帳面金額       | 公允價值       |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債                  |            |            |            |            |
| 短期借款                           | \$ 100,000 | \$ 100,000 | \$ 42,000  | \$ 42,000  |
| 應付票據(含關係人)                     | 7,228      | 7,228      | 106        | 106        |
| 應付帳款(含關係人)                     | 258,414    | 258,414    | 215,952    | 215,952    |
| 其他應付款(含關係人)                    | 19,229     | 19,229     | 49,014     | 49,014     |
| 其他流動負債                         | 231        | 231        | 34,215     | 34,215     |
| 長期借款(含一年或一<br>營業週期內到期長期<br>負債) | 69,762     | 69,762     | 1,714      | 1,714      |
| 存入保證金                          | 3          | 3          | 3          | 3          |
| 合計                             | \$ 454,867 | \$ 454,867 | \$ 343,004 | \$ 343,004 |

#### 1.財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 2.市場風險

本公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險，並使用某些衍生金融工具以管理相關風險。

##### (1) 外幣匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理。

本公司於報導期間結束日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

單位：外幣/新台幣仟元

| 103.12.31 |       |        |         |       |        |      |
|-----------|-------|--------|---------|-------|--------|------|
|           | 外幣    | 匯率(註)  | 新台幣     | 敏感度分析 |        |      |
|           |       |        |         | 變動幅度  | 損益影響   | 權益影響 |
| 金融資產      |       |        |         |       |        |      |
| 貨幣性項目     |       |        |         |       |        |      |
| 美金        | 7,962 | 31.60  | 251,598 | 5 %   | 12,580 | —    |
| 日幣        | 49    | 0.2626 | 13      | 5 %   | 1      | —    |
| 人民幣       | 5,465 | 5.067  | 27,692  | 5 %   | 1,385  | —    |
| 金融負債      |       |        |         |       |        |      |
| 貨幣性項目     |       |        |         |       |        |      |
| 美金        | 8,254 | 31.70  | 261,645 | 5 %   | 13,082 | —    |
| 人民幣       | 5,183 | 5.117  | 26,521  | 5 %   | 1,326  | —    |

單位：外幣/新台幣仟元

| 102.12.31 |       |        |         |       |        |      |
|-----------|-------|--------|---------|-------|--------|------|
|           | 外幣    | 匯率(註)  | 新台幣     | 敏感度分析 |        |      |
|           |       |        |         | 變動幅度  | 損益影響   | 權益影響 |
| 金融資產      |       |        |         |       |        |      |
| 貨幣性項目     |       |        |         |       |        |      |
| 美金        | 7,833 | 29.755 | 233,069 | 5%    | 11,653 | —    |
| 金融負債      |       |        |         |       |        |      |
| 貨幣性項目     |       |        |         |       |        |      |
| 美金        | 8,112 | 29.855 | 242,171 | 5%    | 12,109 | —    |

(註) 係依資產負債表日匯率。

## (2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於銀行利率借款。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日固定收益投資之公允價值變動為計算基礎，並假設持有一個年度。假若市場利率上升 1%，本公司上述浮動利率借款之利息費用將於民國 103 年度及民國 102 年度分別增加 1,320 仟元及 420 仟元。

## 3. 信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及銀行存款等。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

### 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。依內部明定之授信政策，就每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶信用品質。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

截至民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 92.41% 及 95.27%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

### 財務信用風險

銀行存款之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 4. 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

| 103.12.31                      |                   |                   |                  |                  |                   |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                                | 一至三個月             | 四至六個月             | 七個月至一年           | 一年以上             | 合計                |
| <u>非衍生性金融負債</u>                |                   |                   |                  |                  |                   |
| 短期借款                           | \$ 100,000        | \$ —              | \$ —             | \$ —             | \$ 100,000        |
| 應付票據(含關係人)                     | 1,523             | —                 | 5,705            | —                | 7,228             |
| 應付帳款(含關係人)                     | 152,251           | 106,163           | —                | —                | 258,414           |
| 其他應付款(含關係人)                    | 13,655            | 1,003             | 4,571            | —                | 19,229            |
| 其他流動負債                         | 231               | —                 | —                | —                | 231               |
| 長期借款<br>(含一年或一營業週期<br>內到期長期負債) | 5,843             | 5,871             | 11,668           | 46,380           | 69,762            |
| 存入保證金                          | —                 | —                 | —                | 3                | 3                 |
|                                | <u>\$ 273,503</u> | <u>\$ 113,037</u> | <u>\$ 21,944</u> | <u>\$ 46,383</u> | <u>\$ 454,867</u> |

| 102.12.31                      |                   |                  |                  |                 |                   |
|--------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
|                                | 一至三個月             | 四至六個月            | 七個月至一年           | 一年以上            | 合計                |
| <u>非衍生性金融負債</u>                |                   |                  |                  |                 |                   |
| 短期借款                           | \$ 42,000         | \$ —             | \$ —             | \$ —            | \$ 42,000         |
| 應付票據(含關係人)                     | 106               | —                | —                | —               | 106               |
| 應付帳款(含關係人)                     | 135,915           | 80,037           | —                | —               | 215,952           |
| 其他應付款(含關係人)                    | 43,440            | 1,003            | 4,571            | —               | 49,014            |
| 其他流動負債                         | 231               | —                | 33,984           | —               | 34,215            |
| 長期借款<br>(含一年或一營業週期<br>內到期長期負債) | —                 | —                | —                | 1,714           | 1,714             |
| 存入保證金                          | —                 | —                | —                | 3               | 3                 |
|                                | <u>\$ 221,692</u> | <u>\$ 81,040</u> | <u>\$ 38,555</u> | <u>\$ 1,717</u> | <u>\$ 343,004</u> |

#### 5. 公允價值：

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人：無此情形。
- 2.為他人背書保證：無此情形。
- 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金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 9.從事衍生性工具交易：無此情形。
- 10.其他:母子公司間業務關係及重要交易往來情形: 無此情形。

#### (二)轉投資事業相關資訊：附表三。

#### (三)大陸投資資訊：無此情形。

附表一

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱<br>(註1) | 與有價證券<br>發行人之關係<br>(註2) | 帳列科目               | 期 末    |           |        |        | 備 註<br>(註4) |
|-------|-------------------|-------------------------|--------------------|--------|-----------|--------|--------|-------------|
|       |                   |                         |                    | 股 數    | 帳面金額 (註3) | 持股比例   | 公允價值   |             |
| 本公司   | 文麥(股)公司普通股股票      | 非關係人                    | 以成本衡量之金融資產—<br>非流動 | 50,397 | \$ 434    | 0.096% | \$ 506 | —           |
|       |                   |                         |                    |        |           |        |        |             |
|       |                   |                         |                    |        |           |        |        |             |
|       |                   |                         |                    |        |           |        |        |             |
|       |                   |                         |                    |        |           |        |        |             |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、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累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

※文麥(股)公司以103/12/31自結報表計算股權淨值。

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借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

附表二

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱                          | 關係            | 交易情形  |            |            |                 | 交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1) |      | 應收(付)票據、帳款   |                 | 備註(註2) |
|----------|---------------------------------|---------------|-------|------------|------------|-----------------|-----------------------|------|--------------|-----------------|--------|
|          |                                 |               | 進(銷)貨 | 金額         | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間            | 單價                    | 授信期間 | 餘額           | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |        |
| 本公司      | FAST HILL INTERNATIONAL LIMITED | 董事長之配偶為該公司董事長 | 進貨    | \$ 673,275 | 94.19%     | 月結 60<br>~150 天 | —                     | —    | (\$ 252,080) | 94.89%          |        |
|          |                                 |               |       |            |            |                 |                       |      |              |                 |        |
|          |                                 |               |       |            |            |                 |                       |      |              |                 |        |
|          |                                 |               |       |            |            |                 |                       |      |              |                 |        |
|          |                                 |               |       |            |            |                 |                       |      |              |                 |        |
|          |                                 |               |       |            |            |                 |                       |      |              |                 |        |

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台幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

附表三

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不含大陸被投資公司)：

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱<br>(註 1、2)                   | 所在地區                   | 主要營業項目                        | 原始投資金額    |           | 期末持有      |        |           | 被投資公司<br>本期損益<br>(註 2(2)) | 本期認列之<br>投資(損)益<br>(註 2(3)) | 備註  |
|--------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|---------------------------|-----------------------------|-----|
|        |                                      |                        |                               | 本期期末      | 去年年底      | 股數        | 比率     | 帳面金額      |                           |                             |     |
| 本公司    | 嵩達光電科技<br>(股)公司                      | 宜蘭縣冬<br>山鄉德興<br>四路 9 號 | 電子零組件、電<br>器及視聽電子產<br>品等之產銷業務 | \$ 58,590 | \$ 58,590 | 5,858,960 | 30.68% | \$ 44,861 | (\$ 9,674)                | (\$ 2,968)                  |     |
| 本公司    | GOAL<br>REACH<br>HOLDINGS<br>LIMITED | 薩摩亞                    |                               | \$ 136    | —         | —         | 100%   | \$ 136    | —                         | —                           | 子公司 |

※本公司於民國一〇三年於薩摩亞設立 GOAL REACH HOLDINGS LIMITED 境外公司，該公司截至民國一〇三年十二月三十一日止尚未開始營運。

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。

#### 十四、部門資訊

##### (一)產業別財務資訊

本公司原名「永兆精密電子股份有限公司」，經民國九十九年五月十一日召開之股東常會決議，變更為「銘旺科技股份有限公司」，並全面改選董監事，新的經營團隊為多角化經營並擴展事業規模於同年成立玻璃基板事業部門。

本公司自民國九十九年十月起主要分為印刷電路板部門及玻璃基板部門，其中印刷電路板部門主要為產製雙面及多層印刷電路板；玻璃基板部門主要為 TN 及 STN 玻璃基板生產、加工及買賣。另於民國一〇一年成立鍍膜事業部，其主要為玻璃基板二次強化及貼膜，因未達量產階段，非為單獨衡量指標，故未單獨列示，民國一〇三年於玻璃基板項下揭露。

本公司基於經濟規模及競爭能力之考量，變更經營策略，為活化資產，決定將印刷電路板之生產運作，改為台灣接單，國外代工生產之營運模式，於民國一〇〇年六月二十九日經董事會決議出售或出租主要部分營業之資產，故自強廠自民國一〇〇年八月一日起已停止 PCB 之生產製造。並經民國一〇〇年八月十七日召開一〇〇年第一次股東臨時會決議通過在案，業於民國一〇一年六月底出售，坐落於桃園縣中壢市自強四路之土地及廠房，並辦妥產權移轉登記。另於民國一〇一年七月陸續簽訂承租廠房等之營業租賃合約，以承租方式繼續營業生產。

本公司民國一〇三年度及民國一〇二年度有關資訊列示如下：

|                          | 1 0 3 年 度         |                     |                   |             |                    |
|--------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------|--------------------|
|                          | 印刷電路板             | 玻璃基板                | 其 他               | 調整及銷除       | 合 計                |
| 收入                       |                   |                     |                   |             |                    |
| 來自外部客戶收入                 | \$ 713,486        | \$ 109,997          | \$ —              | \$ —        | \$ 823,483         |
| 利息收入                     | —                 | —                   | 89                | —           | 89                 |
| 收入合計                     | <u>\$ 713,486</u> | <u>\$ 109,997</u>   | <u>\$ 89</u>      | <u>\$ —</u> | <u>\$ 823,572</u>  |
| 利息費用                     | —                 | —                   | 2,662             | —           | 2,662              |
| 折舊與攤銷                    | 3                 | 38,159              | —                 | —           | 38,162             |
| 採用權益法認列之關聯<br>企業及合資利益之份額 | —                 | —                   | 2,968             | —           | 2,968              |
| 部門損益                     | <u>\$ 37,947</u>  | <u>(\$ 123,960)</u> | <u>(\$ 5,732)</u> | <u>\$ —</u> | <u>(\$ 91,745)</u> |

註：因本公司資產之衡量金額並未提供予營運決策者，故該項目得不揭露。

|                          | 1 0 2 年 度         |                    |                    |             |                    |
|--------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|
|                          | 印刷電路板             | 玻 璃 基 板            | 其 他                | 調整及銷除       | 合 計                |
| 收入                       |                   |                    |                    |             |                    |
| 來自本公司以外客戶之收入             | \$ 529,668        | \$ 95,442          | \$ 9,604           | \$ —        | \$ 634,714         |
| 利息收入                     | —                 | —                  | 131                | —           | 131                |
| 收入合計                     | <u>\$ 529,668</u> | <u>\$ 95,442</u>   | <u>\$ 9,735</u>    | <u>\$ —</u> | <u>\$ 634,845</u>  |
| 利息費用                     | —                 | 190                | 2,932              | —           | 3,122              |
| 折舊與攤銷                    | 764               | 18,263             | 2,674              | —           | 21,701             |
| 採用權益法認列之關聯<br>企業及合資損失之份額 | —                 | —                  | 1,731              | —           | 1,731              |
| 部門損益                     | <u>\$ 4,280</u>   | <u>(\$ 62,673)</u> | <u>(\$ 31,688)</u> | <u>\$ —</u> | <u>(\$ 90,081)</u> |

註：因本公司資產之衡量金額並未提供予營運決策者，故該項目得不揭露。

## (二)地區別資訊

來自本公司以外客戶之收入：

| 地 區   | 103 年度            | 102 年度            |
|-------|-------------------|-------------------|
| 台 灣   | \$ 96,130         | \$ 102,325        |
| 東 北 亞 | 727,353           | 532,389           |
| 合 計   | <u>\$ 823,483</u> | <u>\$ 634,714</u> |

本公司截至一〇三年十二月三十一日止，本公司未設立國外營運部門。

## (三)重要客戶資訊

本公司民國一〇三年度及民國一〇二年度，其收入占綜合損益表銷貨收入 10% 以上之客戶明細如下：

|               | 103 年度            | 102 年度            |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 來自印刷電路板部門之某客戶 | \$ 307,499        | \$ 158,360        |
| 來自印刷電路板部門之某客戶 | 158,277           | 175,580           |
| 來自印刷電路板部門之某客戶 | 134,638           | —                 |
| 來自印刷電路板部門之某客戶 | 83,522            | 109,162           |
| 來自印刷電路板部門之某客戶 | 29,476            | 86,565            |
| 合計            | <u>\$ 713,412</u> | <u>\$ 529,667</u> |

# 銘旺科技股份有限公司



董 事 長：柯 銘 裕



地 址：桃園縣中壢工業區自強四路九號

電 話：(03) 452-6136