



友旺科技

103年度年報

中華民國一〇四年五月十日

查詢本年報網址>>公開資訊觀測站：[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

(一)發言人

姓名：歐陽自坤

職稱：董事長

電話：037-580777

電子郵件信箱：ericoy@abocom.com.tw

(二)代理發言人

姓名：周蕙萍

職稱：財務處處長

電話：037-580777

電子郵件信箱：[candyc@abocom.com.tw](mailto:candyc@abocom.com.tw)

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

(一)總公司

地址：新竹市科學園區研發二路 21 號 1 樓

電話：03-5789090

(二)竹南分公司

地址：苗栗縣竹南鎮友義路 77 號

電話：037-580777

三、股票過戶機構

名稱：宏遠證券股份有限公司

地址：臺北市信義路四段 236 號 3 樓

網址：<http://srd.honsec.com.tw>

電話：02-23268818

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師：蔡美貞會計師、陳錦章會計師

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

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

電話：03-5780899

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

本公司未發行海外有價證券

六、公司網址

[www.abocom.com.tw](http://www.abocom.com.tw)

## 目 錄

|                                                               | 頁次 |
|---------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書                                                      | 1  |
| 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                                                        | 7  |
| 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<br>資料                         | 10 |
| 三、公司治理運作情形                                                    | 18 |
| 四、會計師公費資訊                                                     | 31 |
| 五、更換會計師資訊                                                     | 32 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年<br>內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者情形   | 32 |
| 七、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<br>超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形     | 33 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以<br>內之親屬關係之資訊                  | 34 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業<br>對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例情形 | 35 |
| 肆、募資情形                                                        |    |
| 一、股本來源                                                        | 36 |
| 二、股東結構                                                        | 37 |
| 三、股權分散情形                                                      | 38 |
| 四、主要股東名單                                                      | 38 |
| 五、最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料                                     | 39 |
| 六、公司股利政策及執行情形                                                 | 39 |
| 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                                 | 39 |

|                                                      |    |
|------------------------------------------------------|----|
| 八、員工分紅及董事、監察人酬勞                                      | 40 |
| 九、公司買回本公司股份情形                                        | 40 |
| 十、公司債辦理情形                                            | 40 |
| 十一、特別股辦理情形                                           | 40 |
| 十二、海外存託憑證辦理情形                                        | 40 |
| 十三、員工認股權憑證辦理情形                                       | 41 |
| 十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                | 42 |
| 十五、資金運用計畫執行情形                                        | 42 |
| <b>伍、營運概況</b>                                        |    |
| 一、業務內容                                               | 43 |
| 二、市場及產銷概況                                            | 48 |
| 三、從業員工                                               | 55 |
| 四、環保支出資訊                                             | 56 |
| 五、勞資關係                                               | 56 |
| 六、重要契約                                               | 58 |
| <b>陸、財務概況</b>                                        |    |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表                                 | 59 |
| 二、最近五年度財務分析                                          | 67 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告                                   | 76 |
| 四、最近年度財務報告暨會計師查核報告                                   | 77 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                              | 77 |
| 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 | 77 |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>                         |    |
| 一、財務狀況分析                                             | 78 |
| 二、財務績效分析                                             | 79 |
| 三、現金流量分析                                             | 80 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                 | 80 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來                      | 80 |

|                                                             |     |
|-------------------------------------------------------------|-----|
| 六、風險事項分析                                                    |     |
| 七、其他重要事項                                                    | 81  |
|                                                             | 84  |
| 捌、特別記載事項                                                    |     |
| 一、關係企業相關資料                                                  | 85  |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                                  | 86  |
| 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                              | 86  |
| 四、其他必要補充說明事項                                                | 86  |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三<br>項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 86  |
| 玖、附件                                                        | 87  |
| 一、一〇三年度合併財務報告                                               | 157 |
| 二、一〇三年度個體財務報告                                               |     |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

103 年我們總算交出獲利成績，我們以『熱誠、嚴謹、負責任』的態度達成 103 年賺錢的目標，也在今年將獲利成果回饋各位股東。雖然 103 全球發生許多攸關全球經濟的大事，如油價快速下跌、新興市場貨幣劇烈貶值、美國經濟持續成長所帶動美元升值及歐洲疲乏經濟成長等事件，可是我們對歐美的銷售卻有顯著的成長，尤其具有整合電源、配電及用戶端通訊的電力網路產品成長最多；除此之外，我們領先市場推出讓傳統電視升級為智慧電視有雲端內容之電視棒也獲得新訂單，高品質無線影音傳輸產品在客戶推廣下我們也得到客戶訂單成長回報。我相信互相依賴與團結既能創造機運也能克服挑戰，103 年營收及淨利雙成長就是最好的詮釋，這也證明即使外在環境困難，我們的團結態度會決定連續三年獲利目標達成高低，今年亮眼的成績對友旺團隊來說，是一個不可滿足要繼續往前走的鼓勵。

我相信最艱難的經濟環境下，擁有能滿足客戶與市場使用者需求的好產品，並且能夠在競爭中脫穎而出的公司終將獲得成功。近年來我在產品上作了轉型由過去以 WiFi 為主轉增加 Power line 及 IP Cam 整合，在雲端服務、物聯網及數位匯流的興起，無線應用產品所帶來智慧化生活居家商機到來，我思考如何在全球將達 49 億個裝置連網的 IoT 市場占到一席之地，我們目前是高通公司和聯發科公司物聯網產品的合作夥伴，友旺與 IC 原廠及客戶都維持緊密合作開發關係，我們只要緊咬跟隨著 IoT 未來廣大市場需求浪潮走，它勢必為友旺公司帶來營收再成長的很好機會。

### 財務表現

103 年全年營收為新台幣 16 億 3,270 萬元，較去年營收增加新台幣 9,096 萬元；營業費用為新台幣 2 億 954 萬元，較去年營業費用減少新台幣 4,890 萬元；營業淨利為新台幣 2,996 萬元，較去年營業損失增加淨利；稅後淨利為新台幣 4,845 萬元，較去年稅後損失增加淨利；每股盈餘為新台幣 0.57 元，較去年每股虧損增加新台幣 2.88 元。

多年前投資發展無線網路應用產品在今年有很好的表現，尤其歐洲市場的 PLC 產品及北美市場 WiHD 產品，WiFi 產品雖然營收減緩但有電視棒及巴西市場成長營收幫忙，在各產品均衡發展下，公司整體營收仍穩定往前邁進；我們延續著推動每一塊錢花費控管，在營收成長下營業費用是下降的。為了提高公司獲利能力，我們在 103 年第 3 季辦理減資，減資後每股盈餘自 102 年虧損提高到 103 年獲利，大大提高股東獲利能力。在經營能力上，我們財務體質兩大指標依舊表現非常優異，應收帳款週轉率較去年增加 0.78 次，存貨週轉次數較去年增加 1.1 次，難能可貴的是逐年增加週轉次數。

◇ 應收帳款週轉率 103 年與 102 年分別是 4.72 與 3.94 次。

◇ 存貨週轉率 103 年與 102 年分別是 6.34 次與 5.24 次。

### 成長願景

友旺在無線應用領域已耕耘多年，尤其運用在數位家庭、醫療、節能產業上的產品都逐年成長，隨著 3G/4G/ WiFi 大量普及化，我們也開發網路攝影機進入安全監控市場。在無線應用產品開發上一直與晶片廠及客戶有密切合作，由於消費者對高速高清、大量資料傳輸需求越來越大，我們已投資更多資源研究開發無線應用產品來爭取物聯網廣大的商機。我帶著全員參與、持續改善的精神，對未來做好充分的準備，我相信友旺 104 年在收入、成長、淨利各方面都會有亮麗成長成績表現。

#### ▶ 未來展望

近年來行動裝置使用人口數一直增加，人們生活方式自食衣住行育樂等各方面越來越聰明快捷，由於行動網路普及率持續上昇與頻寬持續加大，刺激全球儲存與運算硬體及其所搭配的網路架構與軟體應用，在各國政府及產業合作推動的智慧城市概念中隱藏著網路基礎建置廣大商機。由消費性電子與 IT 產業結合的數位家庭已是重要的發展主流，其中結合智慧手機、平板與物聯網的無線生活更是趨勢，物物相連的物聯網市場商機來臨，需開發高速、穩定、普及化之無線網路相關應用產品，這對友旺將會是一個很好機會。我們持續投資研究開發無線技術應用，希望發展出對人類生活有貢獻的產品；我們會以『熱誠、嚴謹、負責任』的態度達成目標，並將利潤回饋各位股東。

最後 敬祝各位股東身體健康、闔家平安，謝謝。

歐陽自坤  
友旺科技

董事長



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 84 年 6 月 12 日

### 二、公司沿革

|              |                                                                                  |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 84 年 6 月  | 公司成立。                                                                            |
| 民國 85 年 6 月  | 全球首先動態展示 10M LAN+33.6K Fax/Modem PC Card。                                        |
| 民國 85 年 11 月 | Comdex Show 研發完成 ISDN TA PC Card 並通過 FCC、JATE、BZT、CE 0188 X、CE 0682 X 等國際認證。     |
| 民國 86 年 1 月  | 通過科學工業園區投資指導委員會審核，核准入區設廠。                                                        |
| 民國 86 年 4 月  | 俄羅斯 Community 雜誌評選全球 Modem PC Card 產品，榮獲最佳獎—Editors Choice 及二項 Best Buy 獎。       |
| 民國 86 年 6 月  | 國內首先發表 FM560—56K Fax / Modem PC Card，並通過 FCC、JATE、BZT、CE 等國際認證。                  |
| 民國 86 年 7 月  | 國內首先發表 LM560—10M LAN+56Kflex Modem PC Card，並通過 FCC、JATE、BZT、CE 等國際認證。            |
| 民國 86 年 8 月  | 國內首先研發完成 FE1000—10 / 100M Fast Ethernet PC Card，並通過 FCC、CE、VCCI、CETIC 等國際認證。     |
| 民國 86 年 9 月  | 全球首先研發完成 IV128—128K ISDN+56K Fax / Modem+ISDN Phone 的多功能 PC Card。                |
| 民國 87 年 1 月  | 國內首先發表新產品 FE2000—10 / 100M Fast Ethernet CardBus PC Card。                        |
| 民國 87 年 4 月  | 獲得 ISO 9001 國際標準品保認證。                                                            |
| 民國 87 年 6 月  | 丹麥 PC Magazine 評選全球 ISDN PC Card，IM128—128K ISDN PC Card 榮獲最佳獎—Editors Choice。   |
| 民國 87 年 7 月  | 國內首先研發完成 LF560TX—10 / 100M Fast Ethernet+56K Fax / Modem 多功能 PC Card。            |
| 民國 87 年 8 月  | 年度業務成長超過 290%，為因應業務需求，承租新廠房約達 1,100 坪，為舊廠房之三倍。                                   |
| 民國 87 年 10 月 | IV128—128K ISDN+56K Fax / Modem+ISDN Phone PC CARD 獲 87 年度新竹科學園區「科學園區創新產品獎」。     |
| 民國 88 年 1 月  | 完成 Y2K MIS 電腦系統更換。                                                               |
| 民國 88 年 2 月  | 產能持續滿載，動土興建竹南行政中心及製造工廠，面積 4,700 坪。                                               |
| 民國 88 年 4 月  | 單月出貨量逾 150K 片，營業額逾 2 億元。                                                         |
| 民國 88 年 4 月  | 股票公開發行。                                                                          |
| 民國 88 年 5 月  | 獲得 ISO 14001 國際標準品保認證。                                                           |
| 民國 88 年 5 月  | 天下雜誌評為製造業第 796 名，其中營收成長率排名第 35 名。                                                |
| 民國 88 年 6 月  | 完成現金增資，實收資本額達 4 億 5 仟萬元。                                                         |
| 民國 88 年 7 月  | 發表全球首張家庭網路卡 HF1000—1M HomePNA + 10/100M Fast Ethernet PC Card。                   |
| 民國 88 年 8 月  | 4 port USB HUB(D-Link Brand)<br>榮獲 Editors Choice in Glide Underground Magazine。 |

|              |                                                                                                                          |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 88 年 9 月  | 榮獲經濟部優良商標獎第三名。                                                                                                           |
| 民國 88 年 10 月 | 發表全球首張 USB 家庭網路卡 UHF1000—1M HomePNA + 10/100M Fast Ethernet USB Adapter。                                                 |
| 民國 88 年 11 月 | 中華徵信所評為科學園區最值得投資廠商第 8 名，其中淨值報酬率排名第 2 名。                                                                                  |
| 民國 88 年 12 月 | 發表全球首張 PDA 專用高速乙太網路卡—10/100M Fast Ethernet CompactFlash Card。                                                            |
| 民國 88 年 12 月 | 竹南廠 4500 坪落成，當月完成遷廠。                                                                                                     |
| 民國 88 年 12 月 | 1M HomePNA + 10/100M Fast Ethernet PC Card (Linksys Brand )榮獲 Product of the year in Home Networking Computing Magazine。 |
| 民國 88 年 12 月 | CA2000：SOHO Router CableModem/XdsL 榮獲經濟部工業局台灣精品獎。                                                                        |
| 民國 88 年 12 月 | HF1000：1M HomePNA + 10/100M Fast Ethernet PC Card 榮獲經濟部工業局台灣精品獎。                                                         |
| 民國 89 年 1 月  | 成立友旺兒童文教基金會。                                                                                                             |
| 民國 89 年 1 月  | 發表全球首台 1M HomePNA(家庭網路)交換器 1M HomePNA 12 ports Switch。                                                                   |
| 民國 89 年 3 月  | 發表全球首張 10M HomePNA(家庭網路) USB Aapter 10M HomePNA USB Adapter。                                                             |
| 民國 89 年 3 月  | 取得工業局「重要科技事業」核准函。                                                                                                        |
| 民國 89 年 4 月  | 取得工業局「高科技類股上市」推薦函。                                                                                                       |
| 民國 89 年 5 月  | 天下雜誌評為營運績效最佳第 10 名。                                                                                                      |
| 民國 89 年 8 月  | 天下雜誌評為全國科技 100 強第 52 名。                                                                                                  |
| 民國 89 年 8 月  | 證期會通過股票上市申請案。                                                                                                            |
| 民國 89 年 9 月  | Mass production CAS2040 4 port IP Gateway product。                                                                       |
| 民國 89 年 10 月 | 榮獲第十一屆國家品質獎。                                                                                                             |
| 民國 89 年 12 月 | 股票上市。                                                                                                                    |
| 民國 90 年 1 月  | LF560MX&HS2120 獲得第九屆台灣精品獎。                                                                                               |
| 民國 90 年 1 月  | 推出 SOHO Router + 4 ports switch 新產品。                                                                                     |
| 民國 90 年 2 月  | 推出 Tablet PC IA 新產品。                                                                                                     |
| 民國 90 年 3 月  | 科技情報雜誌票選科學園區 10 大老闆，總經理榮獲「最照顧員工的老闆」之一。                                                                                   |
| 民國 90 年 5 月  | 天下雜誌評鑑為製造業第 375 名。                                                                                                       |
| 民國 90 年 10 月 | 總經理榮獲第十二屆個人獎實踐類的國家品質獎。                                                                                                   |
| 民國 90 年 11 月 | 亞洲週刊評鑑國際華商 500 大第 332 名。                                                                                                 |
| 民國 91 年 1 月  | MA1000&CIA3000 榮獲第十四屆台灣精品獎。                                                                                              |
| 民國 91 年 1 月  | 獲得 TL9000(通信業品質系統標準)認證。                                                                                                  |
| 民國 91 年 5 月  | 天下雜誌評鑑為製造業第 328 名。                                                                                                       |
| 民國 91 年 5 月  | X-Pilot 榮獲國家產品形象獎銀資獎。                                                                                                    |
| 民國 91 年 6 月  | UHR2060 榮獲 2002Computer Taipei 台灣最佳外銷資訊產品。                                                                               |
| 民國 91 年 10 月 | 榮獲第三屆全國標準化獎-公司標準化獎項。                                                                                                     |
| 民國 91 年 11 月 | X-Pilot 榮獲園區創新產品獎。                                                                                                       |

|              |                                                                                                                                                               |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 91 年 12 月 | 竹南二廠落成啟用。                                                                                                                                                     |
| 民國 92 年 12 月 | 榮獲 Intel 2003 年「Best Customer」                                                                                                                                |
| 民國 93 年 2 月  | Intel Recognizes AboCom in appreciation for Excellent Contribution in 2003。                                                                                   |
| 民國 93 年 2 月  | At the Intel Developer Forum, Intel displayed AboCom's new ExpressCard™. On display was AboCom's GPRS, Bluetooth Module, 10/100NIC and 3-in-1 Memory Adapter。 |
| 民國 93 年 3 月  | Receives Microsoft Partner of the Year for Original Design Manufacturer。                                                                                      |
| 民國 93 年 3 月  | Received Microsoft Windows Embedded Partner。                                                                                                                  |
| 民國 93 年 7 月  | USB 11g Dongle 獲得日本 Yahoo BB 標案。                                                                                                                              |
| 民國 93 年 8 月  | Awarded Sony Green Partner Certificate。                                                                                                                       |
| 民國 93 年 10 月 | Model ECR500 獲全球第一個通過"Express Card Compliance Program"中 USB 介面的認證。                                                                                            |
| 民國 93 年 12 月 | Expresscard PCIE Gigabit Ethernet 月通過 Compliance Program Certification。                                                                                       |
| 民國 94 年 3 月  | 推出藍芽音響傳輸器一系列產品，並獲美大廠下單。                                                                                                                                       |
| 民國 94 年 6 月  | 「APOLLO」商標榮獲歐盟商標局核發註冊。                                                                                                                                        |
| 民國 94 年 10 月 | 「內建電源線網路適配器之電源延長線(POWER APPARATUS HAVING BUILT-IN POWERLINE NETWORKING ADAPTER)」榮獲美國發明專利,專利證號為 US 6,956,464 B2。                                               |
| 民國 94 年 10 月 | 「無線音頻訊號傳送器」榮獲經濟部智慧財產局核准新型專利登記，專利證號為新型第 M279110 號。                                                                                                             |
| 民國 94 年 10 月 | 「具辨識功能之無線傳輸電腦周邊介面 (WIRELESS COMPUTER PERIPHERAL INTERFACE WITH CAPABILITY OF IDENTIFICATION)」榮獲美國發明專利，專利證號為 US 6,959,349 B2。                                  |
| 民國 94 年 12 月 | 「多功能複合式讀卡機(Complex Multi-Function Card Reader)」榮獲日本新型專利，專利證號為第 3117572 號。                                                                                     |
| 民國 95 年 1 月  | 「用於無線顯示器的托架(Wireless Monitor Cradle having a TV Tuner)」榮獲中國發明專利，專利證號為 ZL02148034.6。                                                                           |
| 民國 95 年 4 月  | 「無線音頻信號收發裝置」榮獲中國實用新型專利，專利號為第 ZL200520008097.1 號。                                                                                                              |
| 民國 95 年 5 月  | 「電子裝置之遙控系統」榮獲經濟部智慧財產局核准發明專利登記，專利證號為發明第 I254583 號。                                                                                                             |
| 民國 95 年 5 月  | 「用於無線顯示器的托架(Wireless Monitor Cradle having a TV Tuner)」榮獲美國發明專利，專利證號為 US 7,042,515 B2。                                                                        |
| 民國 95 年 6 月  | 「藍芽聲音訊號中繼裝置」榮獲經濟部智慧財產局核准發明專利登記，專利證號為發明第 I257207 號。                                                                                                            |
| 民國 95 年 6 月  | 「具辨識功能之無線傳輸電腦周邊介面 (WIRELESS COMPUTER PERIPHERAL INTERFACE WITH CAPABILITY OF IDENTIFICATION)」榮獲日本發明專利，專利證號為特許第 3820190 號。                                     |

|               |                                                                                                              |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 96 年 2 月   | 「數位相框裝置」榮獲經濟部智慧財產局核准發明專利登記，專利證號為發明第 M327686 號。                                                               |
| 民國 96 年 2 月   | 「結合電力線網路功能顯示器」榮獲經濟部智慧財產局核准發明專利登記，專利證號為發明第 M328010 號。                                                         |
| 民國 96 年 3 月   | 「具有多重顯示功能之數位相框裝置」榮獲經濟部智慧財產局核准發明專利登記，專利證號為發明第 M3282401 號。                                                     |
| 民國 96 年 4 月   | 「電力線網路供電整合裝置」榮獲經濟部智慧財產局核准發明專利登記，專利證號為發明第 M311189 號。                                                          |
| 民國 97 年 7 月   | 「具有雜訊抑制與區域網路功能之電源裝置」榮獲經濟部智慧財產局核准發明專利登記，專利證號為新型第 M337183 號。                                                   |
| 民國 97 年 12 月  | 「數位相框」及「無線網路產品」在 NOVA 通路理想品牌消費者票選活動中，榮獲最佳品牌殊榮。                                                               |
| 民國 97 年 12 月  | 「數位相框」及「無線網路產品」在 PCDIY! 年度玩家票選，消費者票選活動中榮獲最佳品牌殊榮。                                                             |
| 民國 97 年 12 月  | 「WR5502 無線網路寬頻器」榮獲 PCHome 購物網站十大科技採購趨勢金獎。                                                                    |
| 民國 98 年 11 月  | [無線網路產品]NOVA 情報雜誌調查評定「通路理想品牌」。                                                                               |
| 民國 98 年 11 月  | [無線燈號顯示控制裝置]榮獲經濟部智慧財產局新型第 M368588 號專利證明。                                                                     |
| 民國 98 年 12 月  | [無線網路產品]PCDIY! 玩家票選「最佳品牌」。                                                                                   |
| 民國 99 年 3 月   | 資訊精品(IT BEST CHOICE) 票選，友旺產品"網路負載平衡器"榮獲 IT BEST Choice 獎項。                                                   |
| 民國 99 年 12 月  | [無線網路產品]在 NOVA 通路理想品牌消費者票選活動中，榮獲前三名品牌殊榮。                                                                     |
| 民國 99 年 12 月  | [網路路由器產品]在 PCDIY 年度玩家票選，消費者票選活動中榮獲前三名品牌殊榮。                                                                   |
| 民國 100 年 6 月  | 整合威脅防禦管理器 UM 系列產品(UTM Gateway)，通過國際 IPv6 Ready Logo 委員會認證，取得 IPv6 Ready Logo(Phase-2)金質標章。                   |
| 民國 100 年 8 月  | 網路安全負載平衡器 SG 系列產品(Multi-Homing Security Gateway)，通過國際 IPv6 Ready Logo 委員會認證，取得 IPv6 Ready Logo(Phase-2)金質標章。 |
| 民國 100 年 12 月 | [無線網路產品]NOVA 情報雜誌調查評定「2012 年通路理想品牌」。                                                                         |

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



## (二)主要部門所營業務

### 1.董事長室

- (1) 依董事會決議事項，規劃公司重要營運方向。
- (2) 督導公司整體營運成果。
- (3) 督導與規劃董事長室所屬部門。
- (4) 全公司財務應用規劃與資金籌措。
- (5) 協助專業經理人規劃整體資源之整合。
- (6) 股務事項規劃與處理。

### 2.副總經理室

- (1) 依董事長規劃之營運方向，執行相關業務。
- (2) 公司中長期營運策略之擬定。
- (3) 中長期技術發展企劃之擬定與整合。
- (4) 產品及行銷規劃與執行之整合。
- (5) 新舊市場的策略分析與制定。
- (6) 關鍵物料策略聯盟之整合。
- (7) 行政事務決策之擬定。

### 3.事業群部門

- (1) 擬定年度銷售策略。
- (2) 督導銷售計劃。
- (3) 擬定跨業結盟與合作計劃。
- (4) 評核所屬業務人員之績效與擬定改善計畫。
- (5) 銷售業績市場資訊之檢討分析。
- (6) 督導CRM之執行成效。
- (7) 新技術之研究與發展。
- (8) 新產品之規劃與督導。
- (9) 新產品開發之可行性評估。
- (10) 專案設計成員之規劃與作業協調。
- (11) Engineering Change Notice之審核。

#### 4.管理處

- (1) 針對公司年度經營目標，擬定工作計劃以為管理工作推行的依據。
- (2) 督導所屬部門執行日常工作。
- (3) 管制年度工作計劃之達成情形，擬定對策改善。
- (4) 處理所屬部門日常運作之異常狀況，突發狀況的處理、檢討改善。
- (5) 規劃公司相關人事、管理規定，並管制其執行情形。
- (6) 負責公司內總庶務相關事宜之管理。
- (7) 配合執行環境管理系統所規定有關事項。

#### 5.財務處

- (1) 針對公司年度經營目標，擬定工作計劃作為未來一年管理工作推行的依據。
- (2) 督導所屬部門執行日常工作。
- (3) 管制年度工作計劃之達成情形，擬定對策改善。
- (4) 配合公司需求規劃及管理資金之調度及分配。
- (5) 信用政策制定及投資評估與管理。
- (6) 掌控公司資產與負債項目管理。
- (7) 財務報表編製及準備。
- (8) 公司交易憑證、傳票、會計帳冊管理。
- (9) 以降低公司成本為目標的成本管理。
- (10) 達成稅後營業利益極大化目標的完善稅務規劃。
- (11) 年度預算支出編製與控管。

## 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、監察人資料

#### 1.董事及監察人資料

104 年 4 月 13 日；單位：股、%

| 職稱  | 國籍或<br>註冊地 | 姓名             | 選(就)<br>任日期 | 任期  | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份    |                  | 現在持有股數    |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |                  | 利用他<br>人名義<br>持有股<br>份 |                  | 主要經（學）<br>歷         | 目前兼任本公司及其他公<br>司之職務        | 具配偶或二親等<br>以內關係之其他<br>主管、董事或監<br>察人 |   |   |
|-----|------------|----------------|-------------|-----|------------|------------|------------------|-----------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---|
|     |            |                |             |     |            | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數        | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股<br>數                 | 持<br>股<br>比<br>率 |                     |                            |                                     |   |   |
| 董事長 | 中華民國       | 歐陽自坤           | 103.6.25    | 3 年 | 85.2.9     | 13,830,702 | 10.24%           | 8,749,191 | 10.24%           | 146,309                | 0.17%            | —                      | —                | 淡江大學電子計算<br>機系      | 註 1                        | —                                   | — | — |
| 董事  | 中華民國       | 薛彬彬            | 103.6.25    | 3 年 | 95.5.16    | —          | —                | —         | —                | —                      | —                | —                      | —                | 淡江大學財務金融<br>研究所碩士   | 註 2                        | —                                   | — | — |
| 董事  | 中華民國       | 李璦勳            | 103.6.25    | 3 年 | 96.6.15    | 146,256    | 0.11%            | 92,520    | 0.11%            | —                      | —                | —                      | —                | 交通大學管科所             | 註 3                        | —                                   | — | — |
| 董事  | 中華民國       | 黃建勝            | 103.6.25    | 3 年 | 100.6.10   | —          | —                | —         | —                | —                      | —                | —                      | —                | 中原大學會計系             | 威剛科技執行長室資深特別助理             | —                                   | — | — |
| 董事  | 中華民國       | 呂禮正            | 103.6.25    | 3 年 | 103.6.25   | —          | —                | —         | —                | 6,325                  | 0.01%            | —                      | —                | 澳洲 BOND 大學<br>電腦研究所 | 註 4                        | —                                   | — | — |
| 董事  | 中華民國       | 楊祥傳            | 103.6.25    | 3 年 | 103.6.25   | 200,000    | 0.14%            | 340,130   | 0.4%             | —                      | —                | —                      | —                | 高商畢                 | 詠利揚工業股份有限公司監察人             | —                                   | — | — |
| 董事  | 中華民國       | 亞微晶科技(股)<br>公司 | 103.6.25    | 3 年 | 103.6.25   | 100,000    | 0.07%            | 63,259    | 0.07%            | —                      | —                | —                      | —                | 不適用                 | 不適用                        | —                                   | — | — |
|     | 中華民國       | 代表人:譚期升        | —           | —   | —          | —          | —                | —         | —                | —                      | —                | —                      | —                | 輔仁大學經濟系             | 無                          | —                                   | — | — |
| 監察人 | 中華民國       | 陳坤錦            | 103.6.25    | 3 年 | 99.6.15    | 100,640    | 0.07%            | 63,664    | 0.07%            | 85,983                 | 0.10%            | —                      | —                | 健行工專                | 欣冠科技總經理                    | —                                   | — | — |
| 監察人 | 中華民國       | 眾旺投資(股)公<br>司  | 103.6.25    | 3 年 | 99.6.15    | 242,006    | 0.18%            | 153,091   | 0.18%            | —                      | —                | —                      | —                | 不適用                 | 不適用                        | —                                   | — | — |
|     | 中華民國       | 代表人:謝沛卿        | 103.6.25    | 3 年 | 101.5.14   | —          | —                | —         | —                | —                      | —                | —                      | —                | 東海大學經濟系             | 增彩實業有限公司負責人                | —                                   | — | — |
|     | 中華民國       | 晶錐光電(股)公<br>司  | 103.6.25    | 3 年 | 103.6.25   | 300,000    | 0.22%            | 989,777   | 1.16%            | —                      | —                | —                      | —                | 不適用                 | 不適用                        | —                                   | — | — |
| 監察人 | 中華民國       | 代表人:呂國成        | —           | —   | —          | —          | —                | 10,000    | 0.01%            | —                      | —                | —                      | —                | 東吳大學企管系             | 晶霖投資有限公司負責人<br>桑堤亞股份有限公司董事 | —                                   | — | — |

註 1：目前兼任友旺科技、孟晉科技董事；定揚科技董事；華新科技、寶嘉聯合監察人

註 2：目前兼任大京管理顧問(股)公司總經理；新普科技、亞矽科技獨立董事與薪酬委員；中磊電子(股)公司監察人

註 3：目前兼任巨盛電子董事；Solapis Capital Advisors, LTD 執行董事；東方量子管理顧問有限公司董事長；東方量子股份有限公司董事長

註 4：目前兼任寶實聯合股份有限公司執行董事；青雲視訊股份有限公司董事長；華東科技股份有限公司董事長；承啟科技股份有限公司獨立董事；承啟科技股份有限公司法人董事代表人；鈞偉股份有限公司董事長；安信電商股份有限公司執行董事

## 2.法人股東之主要股東

104年4月13日

| 法人股東名稱      | 法人股東之主要股東      |
|-------------|----------------|
| 亞微晶科技股份有限公司 | 斯坦國際投資有限公司、陳令運 |
| 眾旺投資股份有限公司  | 歐陽自坤           |
| 晶錐光電股份有限公司  | 黃采蘋、林曉茹        |

## 3.法人股東之主要股東屬法人者，其主要股東：

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東 |
|------------|-----------|
| 斯坦國際投資有限公司 | 林庭筠       |

## 4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

104年4月13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合格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、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 |                              |
| 歐陽自坤                  | —  | —                                  | ✓                                             | —                    | —          | — | — | ✓ | — | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓  | —                            |
| 薛彬彬                   | —  | —                                  | ✓                                             | ✓                    | —          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 2家                           |
| 李臻勳                   | —  | —                                  | ✓                                             | ✓                    | —          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | —                            |
| 黃建勝                   | —  | —                                  | ✓                                             | ✓                    | —          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | —                            |
| 呂禮正                   | —  | —                                  | ✓                                             | ✓                    | —          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1家                           |
| 楊祥傳                   | —  | —                                  | ✓                                             | ✓                    | —          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | —                            |
| 亞微晶科技(股)公司<br>代表人：譚期升 | —  | —                                  | ✓                                             | ✓                    | —          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | —  | —                            |
| 陳坤錦                   | —  | —                                  | ✓                                             | ✓                    | —          | ✓ | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | —  | —                            |
| 眾旺投資(股)公司<br>代表人：謝沛卿  | —  | —                                  | ✓                                             | ✓                    | —          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | —  | —                            |
| 晶錐光電(股)公司<br>代表人：呂國成  | —  | —                                  | ✓                                             | ✓                    | —          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | —  | —                            |

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13日；單位：股、%

| 職 稱        | 國 籍  | 姓 名  | 選(就)任<br>日期 | 持有股份      |         | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |         | 利用他人名義<br>持有股份 |         | 主要經(學)<br>歷    | 目前兼任其他公司之職<br>務                          | 具配偶或二親等以內關係之<br>經理人 |     |     |
|------------|------|------|-------------|-----------|---------|------------------|---------|----------------|---------|----------------|------------------------------------------|---------------------|-----|-----|
|            |      |      |             | 股數        | 持 股 比 率 | 股數               | 持 股 比 率 | 股數             | 持 股 比 率 |                |                                          | 職 稱                 | 姓 名 | 關 係 |
| 總經理<br>(兼) | 中華民國 | 歐陽自坤 | 94.9.1      | 8,749,191 | 10.24%  | 146,309          | 0.17%   | —              | —       | 淡江大學電子<br>計算機系 | 友旺科技、孟晉科技董事<br>長；定揚科技董事；華新<br>科技、寶嘉聯合監察人 | —                   | —   | —   |
| 副總經理       | 中華民國 | 張右宗  | 96.1.1      | 4,949     | 0.01%   | —                | —       | —              | —       | 金門大學企管<br>碩士   | —                                        | —                   | —   | —   |
| 財務主管       | 中華民國 | 周蕙萍  | 96.1.1      | 59,476    | 0.07%   | —                | —       | —              | —       | 嶺東商專會統<br>計科   | —                                        | —                   | —   | —   |



(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度(103)支付董事(含獨立董事)之酬金

103 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元、%

| 職稱  | 姓名                    | 董事酬金  |          |                 |           | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(註 2) | 兼任員工領取相關酬金 |             |        |                 |                |     | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(註 2) | 無<br>有<br>領取<br>來自<br>子公<br>司以<br>外轉<br>投資<br>事業<br>酬金 |   |
|-----|-----------------------|-------|----------|-----------------|-----------|------------------------------|------------|-------------|--------|-----------------|----------------|-----|------------------------------------|--------------------------------------------------------|---|
|     |                       | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 盈餘分配之酬勞(C)(註 1) | 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) |        | 員工認股權憑證得認購股數(H) | 取得限制員工權利新股數(I) | 本公司 | 財務報告內所有公司                          |                                                        |   |
|     |                       |       |          |                 |           |                              |            | 現金紅利金額      | 股票紅利金額 |                 |                |     |                                    |                                                        |   |
| 董事長 | 歐陽自坤                  | —     | —        | —               | —         | —                            | —          | —           | —      | —               | —              | —   | —                                  | —                                                      | — |
| 董事  | 薛彬彬                   | —     | —        | —               | —         | —                            | —          | —           | —      | —               | —              | —   | —                                  | —                                                      | — |
| 董事  | 李臻勳                   | —     | —        | —               | —         | —                            | —          | —           | —      | —               | —              | —   | —                                  | —                                                      | — |
| 董事  | 黃建勝                   | —     | —        | —               | —         | —                            | —          | —           | —      | —               | —              | —   | —                                  | —                                                      | — |
| 董事  | 呂禮正                   | —     | —        | —               | —         | —                            | —          | —           | —      | —               | —              | —   | —                                  | —                                                      | — |
| 董事  | 楊祥傳                   | —     | —        | —               | —         | —                            | —          | —           | —      | —               | —              | —   | —                                  | —                                                      | — |
| 董事  | 亞微晶科技(股)公司<br>代表人：譚期升 | —     | —        | 672             | 98        | 4,836                        | —          | —           | —      | —               | —              | —   | —                                  | 11.57                                                  | 無 |
| 董事  | 張右宗(註 3)              | —     | —        | —               | —         | —                            | —          | —           | —      | —               | —              | —   | —                                  | —                                                      | — |
| 董事  | 廖大有(註 3)              | —     | —        | —               | —         | —                            | —          | —           | —      | —               | —              | —   | —                                  | —                                                      | — |
| 董事  | 李易翰(註 4)              | —     | —        | —               | —         | —                            | —          | —           | —      | —               | —              | —   | —                                  | —                                                      | — |

註 1：103 年度盈餘分派案經 104 年 3 月 23 日董事會擬議分配股東現金紅利每股新台幣 0.5 元，總計 42,719 仟元，本案俟 104 年股東常會決議通過後分配之。另配發董監酬勞新台幣 872 仟元，及員工現金紅利新台幣 6,541 仟元。

註 2：103 年度本公司個體及合併報告稅後純益分別為 48,452 仟元及 48,452 仟元。

註 3：103.6.25 董事張右宗先生、廖大有先生因董監改選、卸任。

註 4：103.2.12 董事李易翰先生因轉讓持股超過當時持股的二分之一自然解任。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名                                                                              |                                                                                   |                                                                     |                                                                     |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                                                                  |                                                                                   | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                                              |                                                                     |
|                                   | 本公司                                                                               | 財務報告內所有公司                                                                         | 本公司                                                                 | 財務報告內所有公司                                                           |
| 低於 2,000,000 元                    | 歐陽自坤、薛彬彬、李臻勳、黃建勝、呂禮正、楊祥傳、亞微晶科技(股)公司、亞微晶科技(股)公司 代表人：譚期升、張右宗(註 1)、廖大有(註 1)、李易翰(註 2) | 歐陽自坤、薛彬彬、李臻勳、黃建勝、呂禮正、楊祥傳、亞微晶科技(股)公司、亞微晶科技(股)公司 代表人：譚期升、張右宗(註 1)、廖大有(註 1)、李易翰(註 2) | 薛彬彬、李臻勳、黃建勝、呂禮正、楊祥傳、亞微晶科技(股)公司、亞微晶科技(股)公司 代表人：譚期升、廖大有(註 1)、李易翰(註 2) | 薛彬彬、李臻勳、黃建勝、呂禮正、楊祥傳、亞微晶科技(股)公司、亞微晶科技(股)公司 代表人：譚期升、廖大有(註 1)、李易翰(註 2) |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | —                                                                                 | —                                                                                 | 歐陽自坤、張右宗(註 1)                                                       | 歐陽自坤、張右宗(註 1)                                                       |
| 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                                | 10 人                                                                              | 10 人                                                                              | 10 人                                                                | 10 人                                                                |

註 1：103.6.25 董事張右宗先生、廖大有先生因董監改選、卸任。

註 2：103.2.12 董事李易翰先生因轉讓持股超過當選時持股的二分之一自然解任。

## 2. 監察人之酬金

103 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元、%

| 職稱  | 姓名                   | 監察人酬金 |           |            |           |           |           | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (註) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|----------------------|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|-----------|--------------------|
|     |                      | 報酬(A) |           | 盈餘分配之酬勞(B) |           | 業務執行費用(C) |           |                           |           |                    |
|     |                      | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司                       | 財務報告內所有公司 |                    |
| 監察人 | 陳坤錦                  | —     | —         | 100        | 100       | 6         | 6         | 0.22%                     | 0.21%     | 無                  |
| 監察人 | 眾旺投資(股)公司            | —     | —         | 50         | 50        | 0         | 0         | 0.10%                     | 0.10%     | 無                  |
|     | 眾旺投資(股)公司<br>代表人：謝沛卿 | —     | —         | —          | —         | —         | —         | —                         | —         | 無                  |
| 監察人 | 晶鎂光電(股)公司            | —     | —         | 50         | 50        | —         | —         | 0.10%                     | 0.10%     | 無                  |
|     | 晶鎂光電(股)公司<br>代表人：呂國成 | —     | —         | —          | —         | 6         | 6         | 0.01%                     | 0.01%     | 無                  |

註 1：103 年度盈餘分派案經 104 年 3 月 23 日董事會擬議分配股東現金紅利每股新台幣 0.5 元，總計 42,719 仟元，本案俟 104 年股東常會決議通過後分配之。另配發董監酬勞新台幣 872 仟元，及員工現金紅利新台幣 6,541 仟元。

註 2：103 年度本公司個體及合併報告稅後純益分別為 48,452 仟元及 48,452 仟元。

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(註 6)       | 財務報告內所有公司(註 7)D |
| 低於 2,000,000 元 | 陳坤錦            | 陳坤錦             |
|                | 眾旺投資(股)公司      | 眾旺投資(股)公司       |
|                | 監察人法人代表人：謝沛卿   | 監察人法人代表人：謝沛卿    |
|                | 晶鎂光電(股)公司      | 晶鎂光電(股)公司       |
|                | 監察人法人代表人：呂國成   | 監察人法人代表人：呂國成    |
| 總計             | 3              | 3               |

### 3.最近年度(103)支付總經理及副總經理之酬金

103 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元、%

| 職稱   | 姓名   | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |        |        |               | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註) |           | 取得員工認股權憑證數額 |           | 取得限制員工權利新股股數 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|------|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|--------|---------------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------------|
|      |      | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司            | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 財務報告內所有公司(註6) | 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 |                    |
| 總經理  | 歐陽自坤 | 4,036 | 4,036     | —        | —         | 800         | 800       | —              | —      | —      | —             | 9.98                    | 9.98      | —           | —         | —            | —         | 無                  |
| 副總經理 | 張右宗  |       |           |          |           |             |           |                |        |        |               |                         |           |             |           |              |           |                    |

註：103 年度本公司個體及合併報告稅後純益分別為 48,452 仟元及 48,452 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 |
| 低於 2,000,000 元                    | —          | —         |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 歐陽自坤、張右宗   | 歐陽自坤、張右宗  |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | —          | —         |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | —          | —         |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | —          | —         |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  | —          | —         |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | —          | —         |
| 100,000,000 元以上                   | —          | —         |
| 總計                                | 2 人        | 2 人       |

#### 4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

103年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱  |      | 姓名   | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------|------|--------|--------|----|---------------|
| 經理人 | 總經理  | 歐陽自坤 | —      | 註      | 註  | 註             |
|     | 副總經理 | 張右宗  |        |        |    |               |
|     | 財務主管 | 周蕙萍  |        |        |    |               |

註：103年度盈餘分派案經104年3月23日董事會擬議分配員工現金紅利新台幣6,541仟元，本案俟104年股東常會決議通過後分配之。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

#### 1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

| 職稱       | 103 年度   |           |            |           | 102 年度   |           |            |           |
|----------|----------|-----------|------------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|
|          | 酬金總額(仟元) |           | 占稅後純益比例(%) |           | 酬金總額(仟元) |           | 占稅後純益比例(%) |           |
|          | 本公司      | 合併報告內所有公司 | 本公司        | 合併報告內所有公司 | 本公司      | 合併報告內所有公司 | 本公司        | 合併報告內所有公司 |
| 董事       | 770      | 770       | 1.59       | 1.59      | 58       | 58        | 0.03       | 0.03      |
| 監察人      | 212      | 212       | 0.44       | 0.44      | 0        | 0         | 0.00       | 0.00      |
| 總經理及副總經理 | 4,836    | 4,836     | 9.98       | 9.98      | 5,880    | 5,880     | 2.97       | 2.97      |

註：本公司102年度個體及合併報告稅後純益分別為(197,649)仟元及(197,649)仟元；103年度個體及合併報告稅後純益分別為48,452仟元及48,452仟元。

#### 2.給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、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

##### A. 董事及監察人

依據本公司章程規定，每年度純益於彌補虧損後，應分配如下：

(a)先提撥百分之十為法定盈餘公積。

(b)股東紅利由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案提請股東會決議分派之。

(c)員工紅利百分之十五。

(d)董事監察人酬勞百分之二。

董事長、董事及監察人之報酬，依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值暨參酌同業通常水準支給，授權董事會議定之。

##### B. 總經理及副總經理

乃是薪資給付，依據本公司薪資給付標準給予，與公司經營績效及未來風險無關聯性。

##### C. 未來風險

本公司已為董事及監察人購買責任保險，保險金額為美金500萬。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一)董事會運作情形：

最近年度(103 年)董事會開會 8 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 姓名                | 實際出席(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) | 備註                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|--------|--------------|-------------------------------|
| 董事長                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 歐陽自坤              | 8          | 0      | 100.00%      | 103 年 6 月 25 日改選連任            |
| 董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 薛彬彬               | 7          | 0      | 87.50%       | 103 年 6 月 25 日改選連任            |
| 董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 李璨勳               | 6          | 1      | 75.00%       | 103 年 6 月 25 日改選連任            |
| 董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 黃建勝               | 8          | 0      | 100.00%      | 103 年 6 月 25 日改選連任            |
| 董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 呂禮正               | 4          | 1      | 80.00%(註 1)  | 103 年 6 月 25 日改選新任            |
| 董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 楊祥傳               | 4          | 1      | 80.00%(註 1)  | 103 年 6 月 25 日改選新任            |
| 董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 亞微晶科技(股)公司代表人：譚期升 | 5          | 0      | 100.00%(註 1) | 103 年 6 月 25 日改選新任            |
| 董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 張右宗               | 3          | 0      | 100.00%(註 1) | 103 年 6 月 25 日改選卸任            |
| 董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 廖大有               | 0          | 0      | 0.00%(註 1)   | 103 年 6 月 25 日改選卸任            |
| 董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 李易翰               | 0          | 0      | 0.00%(註 2)   | 103 年 2 月 12 日轉讓持股超過二分之一，自動解任 |
| 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：公司暫無設立獨立董事。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |            |        |              |                               |
| 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：<br>本公司於民國 103 年 1 月 9 日召開本公司第 7 屆第 16 次董事會，其中討論議案為「委任經理人退職辦法」一案，本公司董事長歐陽自坤因議事規範利益迴避討論，並經由其他全體董事決議無異議照案通過。。                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |            |        |              |                               |
| 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：本公司已於 100 年 12 月 29 日董事會決議通過設置本公司薪資報酬委員會，本公司第一屆薪資報酬委員會委任張盛鴻先生、馬心怡女士、董事李璨勳先生為本公司第一屆薪資報酬委員會委員。另依金管會 100 年 3 月 18 日發佈施行之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第六條之規定，本公司薪資報酬委員會之李璨勳委員，因具有本公司董事之身分，因此從 103 年 3 月 13 日辭任薪酬委員會之委員，又依該辦法所訂之相關規定，委任呂德茂先生為新任委員。103 年 8 月 13 日董事會決議委任第二屆薪資報酬委員會委員，並由張盛鴻先生、馬心怡女士、呂德茂先生連任，由張盛鴻先生擔任召集人。103 年度共開會 3 次，其運作皆依照「股票上市或於證券商業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法及本公司所訂定之「薪資報酬委員會」運作。目前運作情形良好，無重大異常事項。 |                   |            |        |              |                               |
| 四、本公司其他各類功能性委員會，將視公司未來營運情形及實際需求適時訂定。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                   |            |        |              |                               |

註 1：本公司於 103 年 6 月 25 日股東常會董監全面改選，改選前 103 年度董事會開會次數為 3 次，改選後董事會開會次數為 5 次。

註 2：董事李易翰在職期間董事會開會次數為 1 次。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會，故不適用。

2.監察人參與董事會運作情形：

最近年度(103年)董事會開會8次，列席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 姓名                   | 實際列席次數 | 實際列席率(%)   | 備註            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------|------------|---------------|
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 陳坤錦                  | 3      | 37.50%     | 103年6月25日改選連任 |
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 眾旺投資(股)公司代表人：<br>謝沛卿 | 0      | 0%         | 103年6月25日改選連任 |
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 晶鎂光電(股)公司代表人：<br>呂國成 | 3      | 60.00%(註1) | 103年6月25日改選新任 |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、 監察人之組成及職責：</p> <p>(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）：監察人出席股東常會時，可與股東、員工溝通，平日則可電話隨時溝通。</p> <p>(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：</p> <p>1. 排定年度稽核計畫，並提報董事會通過，董事會均請監察人列席。</p> <p>2. 監察人如有異議，則請直接向稽核人員提出，或於董事會中提出。</p> <p>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：無此情形。</p> |                      |        |            |               |

註1：本公司於103年6月25日股東常會董監全面改選，改選後董事會開會次數為5次。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                      | 運作情形(註1) |   |                                                                                                     | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>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 | 本公司對於「上市上櫃公司治理實務守則」中之相關事項－保障股東權益、強化董事會職能、發揮監察人功能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等公司治理重要原則，均已考量公司現況及法令規定，明訂於相關規章中。 | 無重大差異                            |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |          |   |                                                                                                     |                                  |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？  | V        |   | (一)本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題。                                                             | 無重大差異                            |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？        | V        |   | (二)本公司依據每月內部人持股申報資料以及依股務提供之股東名冊確實掌握董、監事及大股東情形，並密切注意市場的成交資訊。                                         |                                  |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？            | V        |   | (三)本公司依法令規定建立內部控制制度等具體作業辦法，做好風險控管。                                                                  |                                  |
| (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        |   | (四)本公司訂有「防範內線交易之管理」明訂影響股價之內部重大資訊範圍；內部重大資訊對外公開前之保密作業及禁止買賣措施。                                         |                                  |
| 三、董事會之組成及職責                               |          |   |                                                                                                     |                                  |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                | V        |   | (一)本公司設董事七人均在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定的幫助。                                                               | 無重大差異                            |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V        |   | (二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，於公司治理作業均由各部門依其執掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。                                      |                                  |
| (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？     | V        |   | (三)本公司已有訂定董監事績效評估辦法及方式，定期檢討董事會效能。                                                                   |                                  |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                      |          | V | (四)本公司董事會選任勤業眾信會計師事務所為本公司財務簽證，與本公司無任何利害關係，並5年即行會計師內部輪調，嚴守獨立性。                                       |                                  |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形(註1)   |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因      |                          |      |         |      |      |    |      |           |   |                      |                          |    |     |           |   |                      |               |    |     |           |   |                      |                      |    |     |           |   |              |                      |    |     |           |   |              |                |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|------|---------|------|------|----|------|-----------|---|----------------------|--------------------------|----|-----|-----------|---|----------------------|---------------|----|-----|-----------|---|----------------------|----------------------|----|-----|-----------|---|--------------|----------------------|----|-----|-----------|---|--------------|----------------|-------|
|                                                                                                                                 | 是          | 否         | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                       |                          |      |         |      |      |    |      |           |   |                      |                          |    |     |           |   |                      |               |    |     |           |   |                      |                      |    |     |           |   |              |                      |    |     |           |   |              |                |       |
| 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，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，同時在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及股務相關資訊，以建立與投資人之溝通管道。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1.尚未於公司網站建立利害關係人專區。<br>2.茲因法條新修訂，建置中。 |                          |      |         |      |      |    |      |           |   |                      |                          |    |     |           |   |                      |               |    |     |           |   |                      |                      |    |     |           |   |              |                      |    |     |           |   |              |                |       |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                        |            | V         | 本公司委任專業股務代理機構-宏遠證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業內控制度」。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 無重大差異                                 |                          |      |         |      |      |    |      |           |   |                      |                          |    |     |           |   |                      |               |    |     |           |   |                      |                      |    |     |           |   |              |                      |    |     |           |   |              |                |       |
| 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？<br>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？                    | V<br><br>V |           | (一) 本公司設置網站www.abocom.com.tw-提供各項財務業務資訊供使用者查詢。<br>(二) 除公司網站外，本公司依規定公開資訊觀測站網站(http://mops.tse.com.tw) 揭露各項業務、財務資訊。並已建立發言人制度，且專人負責公司資訊蒐集及揭露相關工作。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 無重大差異                                 |                          |      |         |      |      |    |      |           |   |                      |                          |    |     |           |   |                      |               |    |     |           |   |                      |                      |    |     |           |   |              |                      |    |     |           |   |              |                |       |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ |            | V         | (一) 本公司已於民國100年12月29日設置薪酬委員會之功能委員會。<br>(二) 本公司董事有利害關係議案時均確實迴避不參與表決。<br>(三) 本公司董事及監察人進修皆符合規定：103年度董、監進修情形如下表所示： <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>上課日期</th><th>時數(HRS)</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th></tr><tr><td>董事</td><td>歐陽自坤</td><td>103/11/27</td><td>3</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>推動企業財務資訊與IFRS接軌重要措施與相關規範</td></tr><tr><td>董事</td><td>薛彬彬</td><td>103/12/09</td><td>3</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>公司治理與獨立董事運作實務</td></tr><tr><td>董事</td><td>李璦勳</td><td>103/08/18</td><td>3</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會</td></tr><tr><td>董事</td><td>黃建順</td><td>103/09/24</td><td>3</td><td>中華民國證券商業同業公會</td><td>從企業接軌IFRSs看公司治理與風險管理</td></tr><tr><td>監察</td><td>陳坤錦</td><td>103/09/19</td><td>3</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>運用董事會評估提升董事會效能</td></tr></table> | 職稱                                    | 姓名                       | 上課日期 | 時數(HRS) | 主辦單位 | 課程名稱 | 董事 | 歐陽自坤 | 103/11/27 | 3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 推動企業財務資訊與IFRS接軌重要措施與相關規範 | 董事 | 薛彬彬 | 103/12/09 | 3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與獨立董事運作實務 | 董事 | 李璦勳 | 103/08/18 | 3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會 | 董事 | 黃建順 | 103/09/24 | 3 | 中華民國證券商業同業公會 | 從企業接軌IFRSs看公司治理與風險管理 | 監察 | 陳坤錦 | 103/09/19 | 3 | 社團法人中華公司治理協會 | 運用董事會評估提升董事會效能 | 無重大差異 |
| 職稱                                                                                                                              | 姓名         | 上課日期      | 時數(HRS)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 主辦單位                                  | 課程名稱                     |      |         |      |      |    |      |           |   |                      |                          |    |     |           |   |                      |               |    |     |           |   |                      |                      |    |     |           |   |              |                      |    |     |           |   |              |                |       |
| 董事                                                                                                                              | 歐陽自坤       | 103/11/27 | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會                  | 推動企業財務資訊與IFRS接軌重要措施與相關規範 |      |         |      |      |    |      |           |   |                      |                          |    |     |           |   |                      |               |    |     |           |   |                      |                      |    |     |           |   |              |                      |    |     |           |   |              |                |       |
| 董事                                                                                                                              | 薛彬彬        | 103/12/09 | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會                  | 公司治理與獨立董事運作實務            |      |         |      |      |    |      |           |   |                      |                          |    |     |           |   |                      |               |    |     |           |   |                      |                      |    |     |           |   |              |                      |    |     |           |   |              |                |       |
| 董事                                                                                                                              | 李璦勳        | 103/08/18 | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會                  | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會     |      |         |      |      |    |      |           |   |                      |                          |    |     |           |   |                      |               |    |     |           |   |                      |                      |    |     |           |   |              |                      |    |     |           |   |              |                |       |
| 董事                                                                                                                              | 黃建順        | 103/09/24 | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 中華民國證券商業同業公會                          | 從企業接軌IFRSs看公司治理與風險管理     |      |         |      |      |    |      |           |   |                      |                          |    |     |           |   |                      |               |    |     |           |   |                      |                      |    |     |           |   |              |                      |    |     |           |   |              |                |       |
| 監察                                                                                                                              | 陳坤錦        | 103/09/19 | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 社團法人中華公司治理協會                          | 運用董事會評估提升董事會效能           |      |         |      |      |    |      |           |   |                      |                          |    |     |           |   |                      |               |    |     |           |   |                      |                      |    |     |           |   |              |                      |    |     |           |   |              |                |       |

| 評估項目                                                                          | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |           |   |                      | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|---|----------------------|----------------------------------|-------|
|                                                                               | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |           |   |                      |                                  |       |
|                                                                               |          |   | 人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |           |   |                      |                                  |       |
|                                                                               |          |   | 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 眾旺投資股份有限公司代表人:謝沛卿 | 103/09/18 | 3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會             |       |
|                                                                               |          |   | 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 晶鎂光電(股)公司代表人:呂國成  | 103/08/18 | 3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會             |       |
|                                                                               |          |   | (四) 本公司經營理念：集體創業、追求真善美的經營、追求卓越、創造利潤回饋社會。<br>(五) 本公司的品質政策：追求卓越、第一次把品質做好、高貴不貴、提供客戶滿意的產品。<br>(六) 本公司設有發言人及代理發言人，回答投資者相關問題。<br>(七) 本公司103年度為董事及監察人購買責任保險，保險金額為美金500萬。<br>(八) 本公司設有申訴信箱，維護員工、供應商、客戶的權益。<br>(九) 本公司設有0800-079123消費者產品諮詢專線。<br>(十) 本公司設有福利委員會，提供員工食衣住行育樂的相關廠商的折扣及福利。<br>(十一) 本公司設有幼稚園及安親班，照顧員工家庭托嬰的需求。<br>(十二)本公司每年辦理員工親子運動園遊會，讓員工家人能參與公司活動，促進公司與家庭的和諧。 |                   |           |   |                      |                                  |       |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2） |          | V | 本公司尚無委託其他專業機構進行評價，惟本公司依照公司治理自評所述，本公司董事會、內部控制、內部稽核及資訊揭露等事宜，均已按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神推動及運作。                                                                                                                                                                                                                                                                            |                   |           |   |                      |                                  | 無重大差異 |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會組成，成員資料如下

| 身份別<br>(註 1) | 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>員會家<br>數 | 備註(註 3)             |
|--------------|-----|--------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---------------------------------------------|---------------------|
|              |     | 商務、法務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他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、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                             |                     |
| 其他           | 張盛鴻 | V                              |                                              |                      | V             | V | V | V | V | V | V | V | 0                                           | 103.8.13 改選連任       |
| 其他           | 馬心怡 | V                              |                                              |                      | V             | V | V | V | V | V | V | V | 0                                           | 103.8.13 改選連任       |
| 其他           | 呂德茂 |                                |                                              | V                    | V             | V | V | V | V | V | V | V | 0                                           | 103.8.13 改選連任       |
| 董事           | 李璨勳 |                                |                                              | V                    | V             | V | V | V | V | V |   | V | 0                                           | 103.3.13 辭任薪酬委員會之委員 |

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

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

2.職責：

- (1)訂定並定期檢討董事、監察人、經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

### 3.薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：103年8月13日至106年6月24日，最近年度薪資報酬委員會開會3次。

| 職稱                                                                                                                                                                                                         | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率 (%) (B<br>/A) | 備註             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------|---------------------|----------------|
| 召集人                                                                                                                                                                                                        | 張盛鴻 | 3             | 0          | 100.00%             | 103.8.13改選連任   |
| 委員                                                                                                                                                                                                         | 馬心怡 | 2             | 1          | 66.67%              | 103.8.13改選連任   |
| 委員                                                                                                                                                                                                         | 李臻勳 | 1             | 0          | 100.00%(註1)         | 103.3.13辭任薪酬委員 |
| 委員                                                                                                                                                                                                         | 呂德茂 | 2             | 0          | 100.00%(註1)         | 103.8.13改選連任   |
| 其他應記載事項：<br>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。<br>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。 |     |               |            |                     |                |

註1：薪酬委員李臻勳於103.03.13辭任，辭任前103年度薪酬委員會開會次數為1次。

註2：薪酬委員呂德茂103年度在任期間薪酬委員會開會次數為2次。

#### (五)履行社會責任情形：

| 評估項目                                                   | 運作情形 |   |                                                                                                                              | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|--------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                        | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                         |                                      |
| 一、落實公司治理                                               |      |   |                                                                                                                              | 無重大差異                                |
| (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？                        | V    |   | (一)本公司以「集體創業，追求真善美的經營；追求卓越，創造利潤回饋社會」的經營理念，長期以來積極投入與支持對於環保、社區參與、社會貢獻、社會公益、消費者權益、安全衛生等社會責任活動上，並於101年3月公佈「公司社會責任政策」，及不定期檢討實施成效。 |                                      |
| (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？                                  | V    |   | (二)定期舉辦員工「公司社會責任政策」教育訓練。                                                                                                     |                                      |
| (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？ | V    |   | (三)由管理處負責推展公司社會責任相關制度運作，及向董事會報告相關處理情形，每年亦將相關資訊揭露在公司年報。                                                                       |                                      |
| (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          | V    |   | (四)公司有訂定合理薪資報酬政策並成立薪酬委員會，於101年3月公佈「公司社會責任政策」並修訂於「員工手冊」相關辦法中，亦將獎懲                                                             |                                      |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                      |
| 確有效之獎勵與懲戒制度？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |   | 制度增訂於「員工獎懲辦法」中。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                      |
| <b>二、發展永續環境</b><br>(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？<br>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？<br>(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？                                                                                                                                                                                              | V    |   | (一) 公司長期推展各項資源回收與無鉛製程，致力減少對資源的耗費與環境負荷的衝擊。<br>(二) 於1999年5月通過ISO14001認證，公司重視廠區工作環境及人員安全，並2010年3月通過OHSAS18001:2007 認證由專責環安人員負責公司環境管理制度推展及法規更新。<br>(三) 因無製程廢氣，故未特別制定溫室氣體減量策略，但100年起廠區皆改為LED日光燈照明，在減少室內溫室氣體及能源耗費上效果頗佳。                                                                                                                                                                                                 | 無重大差異                                |
| <b>三、維護社會公益</b><br>(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？<br>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？<br>(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？<br>(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？<br>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？<br>(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？<br>(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？<br>(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    | V | (一) 公司皆遵照政府相關法規及國際人權公約，制訂公司相關政策及員工工作守則，並呈報主管機關核備。<br>(二) 公司有設建置員工申訴機制及員工意見箱，由專責單位以保密及保護原則妥適處理員工申訴事宜。<br>(三) 公司工作場所皆符合建築物及消防定期安檢，除設置員工運動休閒設施、醫護室、哺乳室外，每年舉辦員工年度一般體檢及特殊作業體檢，並有專業護理人員及提供定期駐廠醫生健康諮詢服務。<br>(四) 公司定期召開勞資會議及環安委員會議，並將重要資訊以電子與紙本方式公告員工知悉。<br>(五) 公司有完善員工培訓制度及訓練措施。<br>(六) 設置0800免費客服專線與客服網站，提供消費者最佳的服務及權益。<br>(七) 公司對於產品之行銷及標示，皆遵照政府相關規範及國際準則。<br>(八) 101年通過歐洲客戶BSCI社會責任認證，並要求供應商簽訂符合社會責任承諾書及對供應商進行社會責任評鑑。 | 無重大差異                                |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 運作情形 |   |                           | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                      |                                      |
| (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) 對違反供應商會加強社會責任評鑑及要求改善。 |                                      |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      | V | 本公司尚未訂定，採循序漸進方式予以落實執行     | 無重大差異                                |
| 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：本公司之公司設會責任政策並無重大差異情事發生。                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |   |                           |                                      |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>(一) 長期贊助中華民國肝病學術防治基金會肝病篩檢活動與刊物印製費用。<br>(二) 長期贊助財團法人全民健康基金會活動與刊物印製費用。<br>(三) 成立財團法人友旺兒童文教基金會，培育及發展兒童文教工作。<br>(四) 財團法人友旺兒童文教基金會，所成立之愛柏園托兒所，以敦親睦鄰方式開放鄰近廠商及社區幼童就讀，並於97年榮獲苗栗縣學前教師方案審查優選，且多年來舉辦愛心義賣活動，所得捐贈苗栗家扶中心。<br>(五) 自100年~104年贊助淡江大學管理學院春季聯合愛心義賣活動義賣物品。<br>(六) 103年董事長贊助財團法人私立學校興學基金會、金門體育會桌球運動委員會、贊助台中市東興國小參加2014義大利史博登國際手球分齡賽、贊助筑波木笑盃全國青少年網球錦標賽。 |      |   |                           |                                      |
| 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：<br>通過2012年美國最大電子通路商BestBuy 委託SGS稽核社會責任驗證及歐洲客戶委託SGS稽核BSCI社會責任驗證。                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |   |                           |                                      |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                      | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                           | 是    | 否 |                      |
| <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>                                                     | V    | V | 無重大差異                |
| <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> | V    | V | 無重大差異                |
| <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>                                                                                                             | V    | V | 無重大差異                |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                             | 運作情形 |   |                                                                                | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                  | 是    | 否 | 摘要說明                                                                           |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                             | V    |   | (一) 本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊，提供投資人相關訊息，並依主管機關及相關法令規定，公告於公開資訊觀測站供投資人瞭解公司治理資訊情形。 | 無重大差異                |
| 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：<br>本公司雖尚未訂定「企業誠信經營守則」，但公司之相關運作皆依「上市上櫃公司誠信經營守則」的規定作業，本公司之公司誠信經營並無重大差異情事發生。                                                                                                    |      |   |                                                                                |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)<br>(一) 本公司不定期以書面、電子郵件或轉述最新之法令訊息，對董事、監察人、經理人極受僱人辦理防範內線交易之相關法令之教育宣導。<br>(二) 本公司董事及監察人每年度皆依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修公司治理及專業知識課程並取得證明文件。(請見附表2-2, 公司治理) 本公司會計主管及稽核人員每年度進修專業知識課程並取得證明文件。 |      |   |                                                                                |                      |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：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：

友旺科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：104 年 3 月23 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23日董事會通過，出席董事6人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

友旺科技股份有限公司



董事長：歐陽自坤



簽章

總經理：歐陽自坤



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者：無。

3.與財務資訊透明有關人員取得主管機關指明相關證照之情形：稽核人員 1 名，持有國際內部稽核師(CIA)證照，證字第 9610030 號。103 年度分別接受財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦的『企業內部稽核常見違章缺失、法律責任探討與案例解析』及中華民國內部稽核協會舉辦的『企業內部控制制度之建置、增修及運作實務』訓練課程共計 12 小時，結業證書編號分別為(103)會教(稽)字第 1078023 號及稽協北證發字第 1032430 號。另外依規定於 100 年度起擔任稽核人員之職務代理人 1 名，本年度亦接受上述 12 小時之教育訓練，結業證書編號分別為(103)會教(稽)字第 1078024 號及稽協北證發字第 1032431 號。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.最近年度股東常會重要決議及執行情形：

| 日期       | 重要決議                                                                                                     | 執行情形                                                                                 |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 103.6.25 | 1.承認 102 年度決算表冊案<br>2.承認 102 年度虧損撥補案<br>3.通過辦理減資彌補虧損案<br>4.通過公司章程修訂案<br>5.改選第八屆董事及監察人<br>6.通過解除董事競業禁止限制案 | 1.已於股東會承認通過。<br>2.已於股東會承認通過。<br>3.已減資完成。<br>4.已辦理變更登記完成。<br>5.已辦理完成。<br>6.已於股東會承認通過。 |

2. 最近年度董事會重要決議：

| 日期       | 重要決議                                                                           |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 103.3.13 | 1.本公司董事會決議新任薪資報酬委員會委員<br>2.董事會決議股利分派<br>3.董事會決議通過減資案<br>4.董事會決議召開 103 年度股東常會事宜 |
| 103.6.25 | 1.通過改選第八屆董事會董事長案                                                               |
| 103.8.13 | 1.通過訂定 103 年度減資基準日                                                             |
| 103.9.26 | 1.通過減資換發有價證券作業計畫案                                                              |
| 104.3.23 | 1.通過 103 年度盈餘分配案，提請股東會承認<br>2.通過擬發行有擔保可轉換公司債<br>3.通過召開本公司 104 年度股東常會案          |
| 104.5.7  | 1.通過國內第 2 次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法                                                     |

(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記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

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

#### 四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表：

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間              | 備 註 |
|--------------|-------|-----|-------------------|-----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡美貞   | 陳錦章 | 103/1/1~103/12/31 | 無   |

單位：新臺幣千元

| 金額級距 \ 公費項目 |                       | 審計公費 | 非審計公費 | 合 計 |
|-------------|-----------------------|------|-------|-----|
| 1           | 低於 2,000 千元           |      |       |     |
| 2           | 2,000 千元（含）～4,000 千元  | V    | 無     | V   |
| 3           | 4,000 千元（含）～6,000 千元  |      |       |     |
| 4           | 6,000 千元（含）～8,000 千元  |      |       |     |
| 5           | 8,000 千元（含）～10,000 千元 |      |       |     |
| 6           | 10,000 千元（含）以上        |      |       |     |

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

## 五、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師：

|                                   |                                                                             |     |         |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----|---------|
| 更 換 日 期                           | 一○四年五月七日經董事會通過。                                                             |     |         |
| 更 換 原 因 及 說 明                     | 為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調整，原負責簽證之蔡美貞會計師及陳錦章會計師，於一○四年度財務報表起，更換為陳錦章會計師及林鴻鵬會計師負責簽證。 |     |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                | 當事人                                                                         | 會計師 | 委任人     |
|                                   | 情 況                                                                         |     |         |
|                                   | 主動終止委任                                                                      | 不適用 | 不適用     |
|                                   | 不再接受(繼續)委任                                                                  | 不適用 | 不適用     |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因         | 無                                                                           |     |         |
| 與發行人有無不同意見                        | 有                                                                           |     | 會計原則或實務 |
|                                   |                                                                             |     | 財務報告之揭露 |
|                                   |                                                                             |     | 查核範圍或步驟 |
|                                   |                                                                             |     | 其 他     |
|                                   | 無                                                                           | ✓   |         |
|                                   | 說明                                                                          |     |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無                                                                           |     |         |

### (二)關於繼任會計師：

|                                          |                 |
|------------------------------------------|-----------------|
| 事 務 所 名 稱                                | 勤業眾信聯合會計師事務所    |
| 會 計 師 姓 名                                | 陳錦章會計師、林鴻鵬會計師   |
| 委 任 之 日 期                                | 一〇四年五月七日經董事會通過。 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用             |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 不適用             |

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

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：本公司於 103 年度無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱          | 姓名                 | 103 年度        |               | 當年度截至 4 月 13 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 |
| 董事長／<br>總經理 | 歐陽自坤<br>(註1)       | (5,081,511)   | (2,042,422)   |                 |               |
| 董事／<br>副總經理 | 張右宗<br>(註1, 2)     | (2,875)       | 0             |                 |               |
| 董事          | 薛彬彬                | 0             | 0             |                 |               |
| 董事          | 李璨勳 (註1)           | (53,736)      | 0             |                 |               |
| 董事          | 黃建勝                | 0             | 0             |                 |               |
| 董事          | 呂禮正                | 0             | 0             |                 |               |
| 董事          | 楊祥傳(註1)            | (73,482)      | 0             | 213,612         |               |
| 董事          | 亞微晶科技<br>(股)公司(註1) | (36,741)      | 0             |                 |               |
|             | 法人代表人：<br>譚期升      | 0             | 0             |                 |               |
| 董事          | 廖大有(註2)            | 0             | 0             |                 |               |
| 董事          | 李易翰(註3)            | (385,467)     | 0             |                 |               |
| 監察人         | 陳坤錦(註1)            | (36,976)      | 0             |                 |               |
| 監察人         | 眾旺投資股份<br>有限公司(註1) | (88,915)      | 0             |                 |               |
| 監察人         | 晶鎂光電(股)<br>公司(註1)  | (110,223)     | 0             |                 |               |
|             | 法人代表人：<br>呂國成      | 10,000        | 0             |                 |               |
| 財務／<br>會計主管 | 周蕙萍(註1)            | (34,544)      | 0             |                 |               |

註1：103.10.29 為本公司減資基準日

2：103.6.25 董事張右宗先生、廖大有先生因董監改選、卸任。

3：103.2.12 董事李易翰先生股權轉讓超過當選持股的二分之一給關係人，自然解任。

(二) 股權移轉資訊：

| 姓名<br>(註1) | 股權移轉原因<br>(註2) | 交易日期     | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董<br>事、監察人及持股比例超<br>過百分之十股東之關係 | 股數      | 交易價格  |
|------------|----------------|----------|-------|-----------------------------------------|---------|-------|
| 李易翰        | 處分             | 103.2.12 | 任冬梅   | 配偶                                      | 385,467 | 0(贈與) |

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(三) 股權質押資訊：無。

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

| 姓名（註1）     | 本人持有股份    |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3） |    | 備註   |
|------------|-----------|--------|--------------|-------|--------------|------|----------------------------------------------|----|------|
|            | 股數        | 持股比率   | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱（或姓名）                                      | 關係 |      |
| 歐陽自坤       | 8,749,191 | 10.24% | 146,309      | 0.17% | -            | -    | 鄭佩香                                          | 配偶 | 歐陽自坤 |
| 陳如鏡        | 3,854,832 | 4.51%  | -            | -     | -            | -    | -                                            | -  | -    |
| 張禹水        | 2,185,000 | 2.56%  | -            | -     | -            | -    | -                                            | -  | -    |
| 友佳投資有限公司   | 1,807,254 | 2.12%  | -            | -     | -            | -    | -                                            | -  | -    |
| 負責人：陳睿緒    | 0         | 0      | （註）          |       |              |      |                                              |    |      |
| 張李秀香       | 1,380,560 | 1.62%  | （註）          | -     | -            | -    | -                                            | -  | -    |
| 吳榮水        | 1,300,259 | 1.52%  | （註）          | -     | -            | -    | -                                            | -  | -    |
| 久森資訊股份有限公司 | 1,248,972 | 1.46%  | -            | -     | -            | -    | -                                            | -  | -    |
| 負責人：中林千晴   | 0         | 0      | （註）          |       |              |      |                                              |    |      |
| 漢康科技股份有限公司 | 1,074,762 | 1.26%  | -            | -     | -            | -    | -                                            | -  | -    |
| 負責人：徐景星    | 0         | 0      | （註）          |       |              |      |                                              |    |      |
| 盧清秀        | 1,026,064 | 1.20%  | （註）          | -     | -            | -    | -                                            | -  | -    |
| 晶鎂光電股份有限公司 | 989,777   | 1.16%  | -            | -     | -            | -    | -                                            | -  | -    |
| 負責人：詹世雄    | 0         | 0      | （註）          | -     | -            | -    | -                                            | -  | -    |

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率。

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。

註：此資料無法取得。

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

單位：仟股；%

| 轉 投 資 事 業                           | 本 公 司 投 資 |        | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜 合 投 資 |        |
|-------------------------------------|-----------|--------|-------------------------|------|---------|--------|
|                                     | 股 數       | 持股比例   | 股 數                     | 持股比例 | 股 數     | 持股比例   |
| 鷹泰科研有限公司<br>(香港)                    | 0         | 20.00  | -                       | -    | 0       | 20.00  |
| Hollytime<br>Limited                | 700       | 100.00 | -                       | -    | 700     | 100.00 |
| 友旺科技(中國)<br>有限公司                    | -         | 100.00 | -                       | -    | -       | 100.00 |
| 友旺彩印股份有限<br>公司                      | 1,178     | 19.00  | -                       | -    | 1,178   | 19.00  |
| Versa Technology<br>(Holdings) LTD. | 464       | 8.94   | 176                     | 3.40 | 640     | 12.34  |
| 置境電子股份有限<br>公司                      | 300       | 1.88   | -                       | -    | 300     | 1.88   |
| 定揚科技股份有限<br>公司                      | 1,710     | 19.00  | -                       | -    | 1,710   | 19.00  |
| 新軟系統股份有限<br>公司                      | 1,694     | 14.73  | -                       | -    | 1,694   | 14.73  |
| 世騰電子科技股份<br>有限公司                    | 747       | 3.69   | -                       | -    | 747     | 3.69   |

## 肆、募資情形

### 一、股本來源

#### (一)股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

| 年月    | 發行價格 | 核定股本    |           | 實收股本    |           | 備註                                        |                                                  |                               |                                                                          |
|-------|------|---------|-----------|---------|-----------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|       |      | 股數      | 金額        | 股數      | 金額        | 股本來源                                      |                                                  | 以現金以外之財產抵沖股款者                 | 其他                                                                       |
| 84.06 | 10   | 500     | 5,000     | 500     | 5,000     | 公司創立原始股本                                  | 5,000                                            |                               |                                                                          |
| 85.02 | 10   | 3,000   | 30,000    | 3,000   | 30,000    | 現金增資                                      | 25,000                                           |                               |                                                                          |
| 86.04 | 10   | 30,000  | 300,000   | 9,750   | 97,500    | 盈餘轉增資<br>員工紅利轉增資<br>現金增資<br>合計            | 6,000<br>1,800<br>59,700<br>67,500               | 技術股<br>750 仟股<br>(12,750 仟元)  | 86.07.03<br>(86) 園商字第<br>12544 號                                         |
| 87.05 | 10   | 30,000  | 300,000   | 19,750  | 197,500   | 盈餘轉增資<br>員工紅利轉增資<br>資本公積轉增資<br>現金增資<br>合計 | 24,375<br>6,765<br>9,750<br>59,110<br>100,000    | 技術股<br>400 仟股<br>(10,000 仟元)  | 87.06.08<br>(87) 園投字第<br>013712 號                                        |
| 88.06 | 10   | 90,000  | 900,000   | 45,000  | 450,000   | 盈餘轉增資<br>員工紅利轉增資<br>資本公積轉增資<br>現金增資<br>合計 | 108,625<br>15,000<br>29,625<br>99,250<br>252,500 | 技術股<br>181.2 仟股<br>(7,250 仟元) | 88.04.26<br>(88)台財證(一)<br>字第 34819 號<br>88.04.13<br>(88)園投字第<br>007989 號 |
| 89.05 | 10   | 90,000  | 900,000   | 47,500  | 475,000   | 現金增資                                      | 25,000                                           |                               | 89.04.11<br>(89)台財證(一)第<br>28514 號                                       |
| 89.09 | 10   | 90,000  | 900,000   | 73,300  | 733,000   | 盈餘轉增資<br>員工紅利轉增資<br>資本公積轉增資<br>合計         | 118,750<br>20,500<br>118,750<br>258,000          |                               | 89.08.18<br>(89)台財證(一)第<br>70753 號                                       |
| 90.08 | 10   | 156,000 | 1,560,000 | 94,000  | 940,000   | 盈餘轉增資<br>員工紅利轉增資<br>資本公積轉增資<br>合計         | 109,950<br>23,750<br>73,300<br>207,000           |                               | 90.05.29<br>(90)台財證(一)第<br>133361 號                                      |
| 91.10 | 10   | 156,000 | 1,560,000 | 114,360 | 1,143,600 | 盈餘轉增資<br>員工紅利轉增資<br>資本公積轉增資<br>合計         | 84,600<br>25,000<br>94,000<br>203,600            |                               | 91.08.09<br>(91)台財證(一)第<br>0910144062 號                                  |
| 92.09 | 10   | 156,000 | 1,560,000 | 117,357 | 1,173,572 | 盈餘轉增資<br>員工紅利轉增資<br>合計                    | 22,872<br>7,100<br>29,972                        |                               | 92.08.15<br>(92)台財證(一)字<br>第 0920137195 號                                |
| 94.07 | 9    | 200,000 | 2,000,000 | 139,357 | 1,393,572 | 私募<br>合計                                  | 220,000<br>220,000                               |                               | 94.09.12<br>園商字第<br>0940025126 號                                         |
| 96.02 | 10   | 260,000 | 2,600,000 | 159,357 | 1,593,572 | 私募<br>合計                                  | 200,000<br>200,000                               |                               | 96.03.16<br>園商字第<br>0960006000 號                                         |
| 96.03 | 10   | 260,000 | 2,600,000 | 160,103 | 1,601,032 | 員工認股權轉換<br>合計                             | 7,460<br>7,460                                   |                               | 96.4.20<br>園商字第<br>0960009455 號                                          |

| 年月    | 發行價格 | 核定股本    |           | 實收股本    |           | 備註                      |                             |               |                                  |
|-------|------|---------|-----------|---------|-----------|-------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------------------|
|       |      | 股數      | 金額        | 股數      | 金額        | 股本來源                    |                             | 以現金以外之財產抵沖股款者 | 其他                               |
| 96.10 | 10   | 260,000 | 2,600,000 | 123,456 | 1,234,559 | 員工認股權轉換<br>減資彌補虧損<br>合計 | 350<br>-366,823<br>-366,473 |               | 96.10.9<br>園商字第<br>0960027420 號  |
| 97.03 | 10   | 260,000 | 2,600,000 | 123,836 | 1,238,359 | 員工認股權轉換<br>合計           | 3,800<br>3,800              |               | 97.3.27<br>園商字第<br>0970008141 號  |
| 97.04 | 10   | 260,000 | 2,600,000 | 123,950 | 1,239,499 | 員工認股權轉換<br>合計           | 1,140<br>1,140              |               | 97.4.25<br>園商字第<br>0970011041 號  |
| 99.01 | 10   | 260,000 | 2,600,000 | 124,020 | 1,240,199 | 員工認股權轉換<br>合計           | 700<br>700                  |               | 99.1.21<br>園商字第<br>0990001549 號  |
| 99.02 | 10   | 260,000 | 2,600,000 | 124,116 | 1,241,156 | 員工認股權轉換<br>合計           | 957<br>957                  |               | 99.2.23<br>園商字第<br>0990004487 號  |
| 99.04 | 10   | 260,000 | 2,600,000 | 124,238 | 1,242,373 | 員工認股權轉換<br>合計           | 1,217<br>1,217              |               | 99.4.14<br>園商字第<br>0990009616 號  |
| 99.06 | 10   | 260,000 | 2,600,000 | 134,338 | 1,343,373 | 私募<br>合計                | 101,000<br>101,000          |               | 99.7.22<br>園商字第<br>0990020031 號  |
| 99.11 | 10   | 260,000 | 2,600,000 | 135,060 | 1,350,595 | 員工認股權轉換<br>合計           | 7,222<br>7,222              |               | 99.12.13<br>園商字第<br>0990036619 號 |
| 103.8 | 10   | 260,000 | 2,600,000 | 85,438  | 854,375   | 減資彌補虧損                  | (496,220)                   | 無             | 103.8.29<br>竹商字第<br>1030025406 號 |

## (二) 股份種類

104 年 5 月 13 日 單位：股

| 股份種類   | 核定股本       |             |             | 備註                                      |
|--------|------------|-------------|-------------|-----------------------------------------|
|        | 流通在外股份     | 未發行股份       | 合計          |                                         |
| 記名式普通股 | 85,437,518 | 174,562,482 | 260,000,000 | 已發行股份中 16,143,913 股屬於<br>私募增資，其餘皆為已上市股票 |

## 二、股東結構

104 年 4 月 13 日 單位：股

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構  | 其他法人      | 個人         | 外國機構及<br>外人 | 合計         |
|------------|------|-------|-----------|------------|-------------|------------|
| 人 數        | —    | 1     | 32        | 11,940     | 26          | 11,999     |
| 持 有 股 數    | —    | 5,633 | 6,138,989 | 78,999,744 | 293,152     | 85,437,518 |
| 持 股 比 例    | —    | 0.01% | 7.19%     | 92.46%     | 0.34%       | 100.00%    |

### 三、股權分散情形

#### (一)普通股股權分散情形:

每股面額十元 104 年 4 月 13 日 單位：股

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數       | 持股比例    |
|---------------------|--------|------------|---------|
| 1 至 999             | 6,986  | 1,741,717  | 2.04%   |
| 1,000 至 5,000       | 3,234  | 7,461,792  | 8.73%   |
| 5,001 至 10,000      | 834    | 6,018,133  | 7.05%   |
| 10,001 至 15,000     | 269    | 3,410,734  | 3.99%   |
| 15,001 至 20,000     | 150    | 2,728,492  | 3.19%   |
| 20,001 至 30,000     | 144    | 3,612,233  | 4.23%   |
| 30,001 至 50,000     | 164    | 6,360,585  | 7.45%   |
| 50,001 至 100,000    | 121    | 8,623,953  | 10.09%  |
| 100,001 至 200,000   | 49     | 7,125,773  | 8.34%   |
| 200,001 至 400,000   | 25     | 7,515,887  | 8.80%   |
| 400,001 至 600,000   | 9      | 4,528,400  | 5.30%   |
| 600,001 至 800,000   | 3      | 1,886,148  | 2.21%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 2      | 1,796,777  | 2.10%   |
| 1,000,001 以上        | 9      | 22,626,894 | 26.48%  |
| 合 計                 | 11,999 | 85,437,518 | 100.00% |

#### (二)特別股股權分散情形:無

### 四、主要股東名單

104 年 4 月 13 日 單位：股

| 主要<br>股東名稱 | 股 份<br>持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|------------|----------------|---------|
| 歐陽自坤       | 8,749,191      | 10.24%  |
| 陳如鏡        | 3,854,832      | 4.51%   |
| 張禹水        | 2,185,000      | 2.56%   |
| 友佳投資有限公司   | 1,807,254      | 2.12%   |
| 張李秀香       | 1,380,560      | 1.62%   |
| 吳榮水        | 1,300,259      | 1.52%   |
| 久森資訊股份有限公司 | 1,248,972      | 1.46%   |
| 漢康科技股份有限公司 | 1,074,762      | 1.26%   |
| 盧清秀        | 1,026,064      | 1.20%   |
| 晶錐光電股份有限公司 | 989,777        | 1.16%   |

## 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

| 年度              |            |        | 102 年   | 103 年  | 104 年度截至<br>3 月 31 日 |
|-----------------|------------|--------|---------|--------|----------------------|
| 每股市價            | 最高         |        | 8.54    | 17.15  | 20.35                |
|                 | 最低         |        | 5.73    | 7.28   | 15.60                |
|                 | 平均         |        | 6.64    | 11.29  | 16.07                |
| 每股淨值            | 分配前        |        | 6.53    | 10.88  | 11.15                |
|                 | 分配後        |        | 6.53    | 註 2    | —                    |
| 每股盈餘            | 加權平均股數     |        | 135,059 | 85,437 | 85,437               |
|                 | 每股盈餘       | 調整前    | (1.46)  | 0.57   | 0.27                 |
|                 |            | 調整後    | (2.31)  | 註 2    | —                    |
| 每股股利            | 現金股利       |        | —       | 註 2    | —                    |
|                 | 無償配股       | 盈餘配股   | —       | 註 2    | —                    |
|                 |            | 資本公積配股 | —       | 註 2    | —                    |
|                 | 累積未付股利(仟元) |        | —       | 註 2    | —                    |
| 投資報酬分析<br>(註 1) | 本益比        |        | —       | 19.81  | —                    |
|                 | 本利比        |        | —       | 22.58  | —                    |
|                 | 現金股利殖利率    |        | —       | 0.04   | —                    |

註 1：本表之計算公式如下：

(1)本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

(2)本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

(3)現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

註 2：業經 104 年 5 月 7 日董事會通過，但尚未召開股東會決議，故不予計算。

## 六、公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

由於本公司業務正值成長期，為有效掌握適當之投資機會，並兼顧資本適足率，採行剩餘股利政策；即依據本公司未來之資本預算規劃衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘轉增資融通所需之資金後，剩餘之盈餘分派現金股利，惟現金股利以不低於股利總額之百分之十。

### 2. 本年度已擬議股利分配之情形

本公司 103 年度盈餘分派案經 104 年 3 月 23 日董事會擬議分配股東現金紅利每股新台幣 0.5 元，總計 42,718,759 元，本案俟 104 年股東常會決議通過後分配之。另配發董監酬勞新台幣 872,131 元，及員工現金紅利新台幣 6,540,974 元。

## 七、本年度擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：本次股東會無擬議之無償配股，故不適用。

#### 八、員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補已往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積金，再就其餘額發放百分之十五為員工紅利，百分之二為董監事酬勞，股東紅利則由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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：

(1) 估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：係依本公司章程規定，按稅後淨利之 17% 計算，並依過去經驗以可能發放之金額為基礎估列。

(2) 配發股票紅利之股數：0。

(3) 實際配發金額若與估列數有差異之會計處理：若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額如下：

| 103 年度 | 董事會決議分配數 | 財報認列金額 | 差異 |
|--------|----------|--------|----|
| 董監酬勞   | 872      | 872    | 0  |
| 員工紅利   | 6,541    | 6,541  | 0  |

註：本公司 103 年度盈餘經董事會通過擬議提列員工現金紅利 6,540 仟元，待需 104 年股東常會通過後再決定如何分配。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本公司員工紅利全數以發放現金為之，故不適用。

(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：因應員工紅利及董監事酬勞費用化，故不適用。

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：無此情形。

#### 九、公司買回本公司股份情形：無。

#### 十、公司債辦理情形：無。

#### 十一、特別股辦理情形：無。

#### 十二、海外存託憑證辦理情形：無。

### 十三、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證主管機關申報生效日期、發行日期、發行單位數、發行得認購股數占已發行股份總數比率、認股存續期間、履約方式、限制認股期間及比率、截至公開說明書刊印日止已執行取得股數、已執行認股金額、未執行認股數量、未執行認股者其每股認購價格、未執行認股數量占已發行股份總數比率及對股東權益影響：

104 年 5 月 13 日

| 員工認股權憑證種類            | 第三次(期)<br>員工認股權憑證                             |
|----------------------|-----------------------------------------------|
| 申報生效日期               | 97 年 9 月 9 日                                  |
| 發行日期                 | 98 年 8 月 6 日                                  |
| 存續期間                 | 六年                                            |
| 行單位數                 | 5,420,000 單位                                  |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 4.3%                                          |
| 得認股期間                | 98 年 8 月 6 日至 104 年 8 月 5 日                   |
| 履約方式                 | 發行新股                                          |
| 限制認股期間及比率(%)         | 發行屆滿 2 年 50%<br>發行屆滿 3 年 80%<br>發行屆滿 4 年 100% |
| 已執行取得股數              | 0                                             |
| 已執行認股金額              | 0                                             |
| 未執行認股數量              | 3,540,000 股                                   |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 12                                            |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 2.62%                                         |
| 對股東權益影響              | 本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分四年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。  |

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

104年5月13日

|     | 職稱   | 姓名   | 取得認股數量  | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行  |      |      |                | 未執行     |       |            |                |
|-----|------|------|---------|------------------|------|------|------|----------------|---------|-------|------------|----------------|
|     |      |      |         |                  | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量    | 認股價格  | 認股金額       | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理  | 歐陽自坤 | 316,296 | 0.37%            | 0    | 0    | 0    | 0              | 316,296 | 18.75 | 5,930,550  | 0.37%          |
|     | 副總經理 | 張右宗  |         |                  |      |      |      |                |         |       |            |                |
|     | 財會主管 | 周蕙萍  |         |                  |      |      |      |                |         |       |            |                |
| 員工  | 處長   | 謝孟勳  | 670,547 | 0.78%            | 0    | 0    | 0    | 0              | 670,547 | 18.75 | 12,572,756 | 0.78%          |
|     | 處長   | 劉德坤  |         |                  |      |      |      |                |         |       |            |                |
|     | 特別助理 | 鄭佩香  |         |                  |      |      |      |                |         |       |            |                |
|     | 經理   | 郭宗信  |         |                  |      |      |      |                |         |       |            |                |
|     | 經理   | 李榮文  |         |                  |      |      |      |                |         |       |            |                |
|     | 經理   | 張金燕  |         |                  |      |      |      |                |         |       |            |                |
|     | 經理   | 黃煥仁  |         |                  |      |      |      |                |         |       |            |                |
|     | 專案副理 | 黃功定  |         |                  |      |      |      |                |         |       |            |                |
|     | 執秘   | 唐俐   |         |                  |      |      |      |                |         |       |            |                |
|     | 高管   | 陳秀月  |         |                  |      |      |      |                |         |       |            |                |

(三)限制員工權利新股辦理情形：無

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十五、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司目前所營業務之主要內容：

CC01030 電視及視聽電子產品製造業。

CC01040 照明設備製造業。

CC01060 有線通信機械器材製造業。

CC01070 無線通信機械器材製造業。

CC01080 電子零組件製造業。

CC01090 電池製造業。

CC01101 電信管制射頻器材製造業。

CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。

F401010 國際貿易類。

F401021 電信管制射頻器材輸入業。

E701010 電信工程業。

EZ05010 儀器、儀表安裝工程。

(1) 前項產品之進出口貿易業務。

(2) 生產、製造筆記型電腦之週邊設備產品(限區外經營)。

(3) 生產、製造各式數位、數據、網路通訊等資訊產品(限區外經營)。

##### 2.營業比重：

單位：新台幣仟元

| 主要產品   | 102 年度    |         | 103 年度    |         |
|--------|-----------|---------|-----------|---------|
|        | 營業收入      | 營業比重    | 營業收入      | 營業比重    |
| 無線網路   | 824,587   | 53.48%  | 600,631   | 36.79%  |
| 個人數位助理 | 78,104    | 5.07%   | 86,817    | 5.32%   |
| 數據機    | 83,156    | 5.39%   | 80,048    | 4.90%   |
| 電力線通信  | 246,541   | 15.99%  | 409,947   | 25.11%  |
| 無線影音   | 14,002    | 0.91%   | 59,105    | 3.62%   |
| 代工     | 126,671   | 8.22%   | 106,679   | 6.53%   |
| 其他     | 168,680   | 10.94%  | 289,477   | 17.73%  |
| 合計     | 1,541,741 | 100.00% | 1,632,704 | 100.00% |

### 3.公司目前之商品(福務)項目：

| 產品類別                                      | 產品項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 乙太網路 Ethernet & 無線區域網路 Wireless LAN       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Broadband Router</li> <li>• Gigabit Broadband Router</li> <li>• IEEE802.11b/g/n WLAN Cards: PCI_E, &amp; USB adapter</li> <li>• IEEE802.11a/b/g/n/ac WLAN Cards: USB adapter</li> <li>• IEEE802.11a/b/g/n/ac Broadband Router &amp; Access Point</li> <li>• Bandwidth management Device(QoS)</li> <li>• Firewall Router</li> <li>• Multi-homing Router</li> <li>• Indoor SMB a/b/g/n/ac High power &amp; PoE Access Point &amp; Router (CPE)</li> <li>• Outdoor SMB a/b/g/n/ac High power &amp; PoE WI-FI BaseStation</li> </ul> |
| 數據機 Fax/Modem/XDSL/VOIP                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 56K FAX/Modem</li> <li>• USB adapter Module / PCI /RS232 box type</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| SmartPlug & 電力線網路 PowerLine Communication | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wi-Fi 300Mbps Smart Plug</li> <li>• 1.2Gbps HomePlug AV2 PLC adapter</li> <li>• 500Mbps PLC Bridge</li> <li>• 500Mbps PLC bridge with 300Mbps 802.11b/g/n AP &amp; Router</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 無線影音 Wireless AV                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• WHDI AV Module Gen3</li> <li>• 60GHz 4Gbps Audio-Video module Gen3</li> <li>• 60GHz HDMI Full-HD Audio-Video adapter Gen3</li> <li>• IEEE 802.11a/n AV adapter</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

### 4.計畫開發之新產品(服務)：

| 產品類別                              | 產品項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 乙太網路 Ethernet 無線區域網路 WLAN         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• IEEE 802.11a/b/g/n/ac WLAN Modules</li> <li>• IEEE 802.11a/b/g/n/ac 3x3 &amp; 4x4 SMB &amp; Enterprise Router/AP</li> <li>• VPN/FW &amp; UTM Gateway</li> <li>• Outdoor 11ac AC1200 DBDC AccessPoint &amp; Bridge</li> <li>• WI-FI Network Management System</li> </ul> |
| 電力線網路 PowerLine Communication     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• HomePlug 1Gbps Bridges and Switch (HAV2)</li> <li>• HomePlug 1Gbps + WLAN 11ac adapter dual band</li> <li>• 11ac Smart Plug &amp; Repeater</li> </ul>                                                                                                                   |
| 無線影音 Wireless AV & Andriod TV box | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 60GHz Full-HD Multiport HDMI Audio-Video adapter Gen4 for mobile appication</li> <li>• Android TV box &amp; Dongle</li> </ul>                                                                                                                                           |
| 網路攝影機                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 720P HD MegaPixal IPCAM</li> <li>• 720P HD MegaPixal Night Vision IPCAM</li> <li>• 720P HD MegaPixal Outdoor IPCAM</li> </ul>                                                                                                                                           |

## (二) 產業概況：

### 1. 產業之現況與發展

消費性電子與 IT 產業結合的數位家庭已然成為重要的主流，而其中「無線生活」結合智慧手機、平板與物聯網，互聯網更是數位家庭的一項主要賣點，隨著此新應用的出現，高速、穩定、普及的無線網路需求將是未來市場必需的一項投資建設。

#### (1) WiFi

由 IEEE 802.11n/a/b/g 演進到新技術 802.11ac 已於 2013 下半年成為主流，而促使其迅速普及的主要原因，來自於骨幹網路普及(3G/4G、FTTP/H、XDSL 等) 傳輸速度大幅成長、加上幾乎所有消費性產品如互聯網電視(IP-TV)、機上盒 (STB)、遊戲機(PS3、

Xbox、Wii)、智慧型手機(iPHONE、iPAD、Tablet、Andiord Phone、Pads 等)，都已內建 Wi-Fi 網路，各大營運商及政府也已提供 Free Wi-Fi Hot Spot (熱點基地台)或廣布熱點作為戰略目標，Wi-Fi 無線網路已無遠弗界，無所不在。此亦帶來新應用、新商機如物聯網(IoT)、智慧城市等。

(2) Wireless AV (WHDI / Wireless HD/WiFi) & Android TV dongle

數位家庭的一項主要賣點—電視是家庭中最佳之輸出平台，隨著數位 HDMI & MHL 介面的普及與數位高畫質內容的出現，高品質的無線影音傳輸的需求也因不斷提升。本公司目前以 Wireles AV 以 60GHz WirelesHD、WHDI、Wi-Fi 為主要技術，解決了家中影音佈線的困擾。在各大廠的大力推廣下，以 Wireless Audio & Video 為附加價值之家電及周邊商品已有穩定成長。

本公司也領先市場推出雲端內容之 Android TV Dongle/Box，此項產品可讓目前傳統電視就地升級為智慧電視。

2015 年第一季，成功推出全球第一款 Wireless HD 60Ghz MHL Interface Dongle 做為投影機之付屬配件。同季度也量產無人飛行器(Drone)所搭載之 Wireless FULL-HD (1080P) Long Range (up to 1000Meters) TX/RX System，此產品預期在本年度及未來將有穩定之獲利與成長。

(3) PLC / HomePlug & Smart Plug

利用電力線的高速通訊技術 PLC(電力線通訊)，在以石造或磚造等 LAN 鋪設工程難度較高的建築物居多之地區，擁有強大的需求，目前除了在北美、歐洲擁有高比例外，在亞洲市場也正在高度成長，本公司也領先同業率先量產 HyFi (PLC+ Wi-Fi 整合型產品)，在本年度之銷售額已有明顯成長。

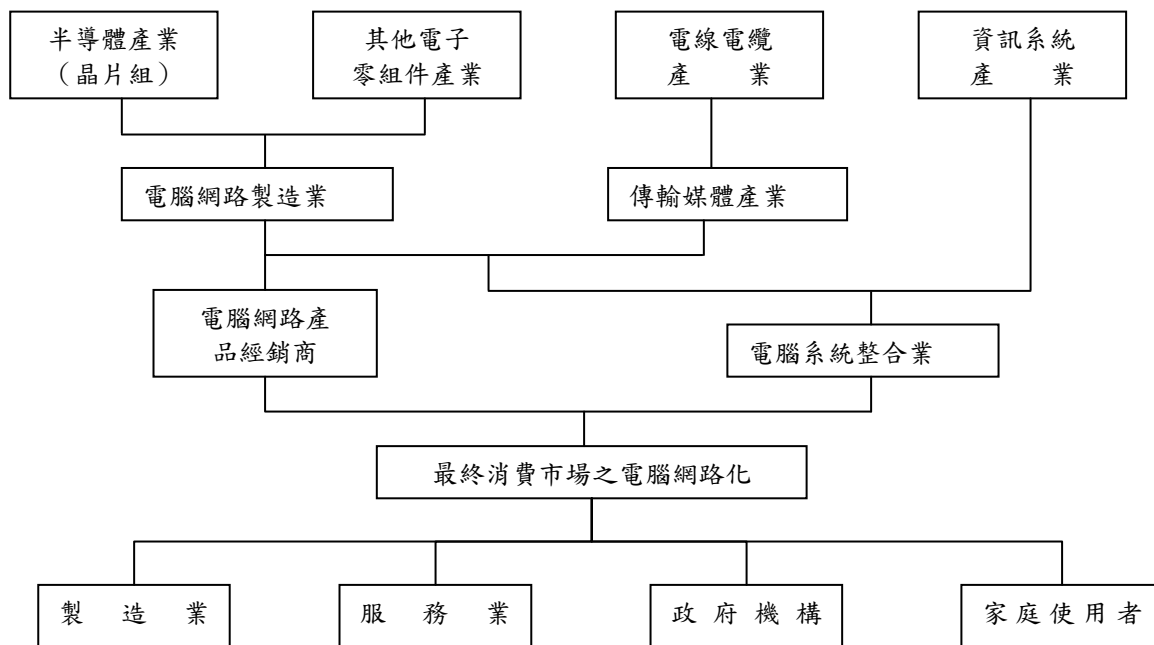
(4) 網路攝影機(IP Camera)

網路攝影機(IP Camera)在安控市場已漸漸取代傳統類比(CCTV)機種，但隨著智能手機，平板電腦及 3G/4G/Wi-Fi 等無線網路的大量普及，網路攝影機市場已從企業、城市、政府等「公共應用」，進入居家安全監控這塊「民用」大餅。各網路電信巨頭如

Google(DropBox)、Verizon 或手機 IT 大廠如小米、Acer、Asus、D-Link 等，無不搶先推出各式網路攝影機與智能家居之整合產品及服務。整體而言，以網路攝影機所帶動的新運用、新產品及新服務，會在未來保持以每年 10-20%速度高度成長。

本公司已於 2014 年度成功研發及量產 100%自製無線網路攝影機，整合自行研發生產之光學模組、無線通訊模組及各項軟體與雲端服務。未來本公司會持續投入研發於光學、影像等相關技術，已及整合既有的無線(Wi-Fi)、電力線(PLC)等通信技術之強項，開發具特殊性、前瞻性之網路攝影相關應用產品。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### A. IEEE802.11x WLAN

在 WI-FI 傳輸方面，2015 年度 WLAN 產品技術之主流產品如下：

- (A) Outdoor IP55 802.11ac+ n/b/g 2x2 Router/AP
- (B) Wall mount AC1200 Wi-Fi Extender
- (C) AP Management controller
- (D) MU-MIMO 11ac 4x4 Router/AP

Wireless 消費型網路產品，因市場上品牌眾多，且為成熟性市場因此價格競爭激烈毛利率不高，但因 smart mobile devices 如 iPhones、iPads、Andriod Phones and Tablets 等產品及應用之普及，加上 2014 年度開始 11ac 產品開始出現換機潮，因此相關的網路設備需求仍呈現平穩成長趨勢。

#### B. Wireless AV (WHDI / Wireless HD & WiFi) & Andriod TV dongle & Box

在 Wireless AV 方面,主要產品如下：

- (A) WirelessHD 60Ghz Gen3 Tx & Rx Adapter
- (B) WirelessHD 60Ghz Gen3 & MHL Module
- (C) Quad Core Andoroid TV Dongle & Box

Wireless HDMI 目前市場上以①60GHz 為基礎的 WiHD、②採 5GHz 頻段為基礎的 WHDI 及③WI-FI 為基礎的 802.11a/b/g/n & 11ac 三大陣營為主要發展技術競爭者。本公司自 2008 年起便投入無線影音傳輸產品的發展，目前以 60GHz WiHD 為主要技術已進入第 3 世代，也持續與國際一線電視、投影機、醫療器材大廠和通路商合作，發展外接式無線影音傳輸設備及可內建於監視器、投影機與多媒體播放設備內之模組。

#### C.HomePlug (PLC) & SmartPlug

- (A) HomePlug AV, 500Mbps adapter
  - (B) HomePlug AV2, 1.2Gbps adapter
  - (C) HyFi HomePlug AV+Wi-Fi 300Mbps combo adapter
  - (D) Wi-Fi 300Mbps SmartPlug
- Wi-Fi 11ac/a/b/g/n AC750 Smartplug

### 4. 競爭情形

目前本公司開發之 HomePlug (PLC)及 Smart Plug 產品，在 2014 年度出貨有顯著成長。其中智慧插座（Smart Plug）是整合電源、配電及用戶端通訊的電力網路，可降低用電量 (stand-by)及管理使用端能源效率，各國均納入節能減碳主要政策中。美國、歐盟、日本、韓國、中國大陸均積極推出建置智慧插座，進而帶動此產品之業績。目前第 2 代智能插座 (11ac/a/b/g/n Dual band)也即將完成開發，此產品線將成本公司重要發展方向。

## （三）技術及研發概況

### 1. 最近年度及截至年報刊印日止研發費用與開發成功之產品

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度       | 103 年度    | 104 年第一季 |
|-----------------|-----------|----------|
| 研發費用金額(A)       | 51,955    | 11,024   |
| 營業收入淨額(B)       | 1,632,704 | 434,547  |
| 研發費用所占比例(A)/(B) | 3.18%     | 2.54%    |

## 2.開發成功之技術或產品

| 年度    | 研發成果                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 103 年 | Wi-Fi 11n300 Smartplug, HomePlug 1200Mbps PLC adapter, PLC 500Mbps+WI-FI 11n 300M combo adapter, 11a/b/g/n module for STB, TV, and Blue-Ray player. High power USB Wi-Fi 11ac dongle. WirelessHD 60Ghz Gen 3. 11ac AC750 Router, 11ac AC1200 Router, IP Camera |

### (四)長、短期業務發展計劃

#### 1. 短期業務發展計劃

- (1) 深耕客戶，加強客戶關係。
- (2) 持續降低生產成本，回饋客戶，增加客戶競爭力。
- (3) 嚴選對的客戶、對的市場。
- (4) 提高年獲利，爭取 ODM 訂單。
- (5) 持續深耕品牌通路商，擴大市場佔有率，同時推廣產品應用從家庭應用至商務、教育市場。

#### 2. 長期業務發展計劃

- (1) 結合研發力量，進入新市場，如 Smart Grid/Energy Saving/Control、安控及 Android TV Product Lines。
- (2) 成為國內 WI-FI/IOT/IPCAM 產品前 10 大供應商。
- (3) 加速下世代產品開發並降低生產成本，並與 Consumer Electronic Brands 合作將無線影音傳輸模組整合至多媒體設備內。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### (1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 銷售區域 \ 年度 |    | 102年度     |        | 103年      |         |
|-----------|----|-----------|--------|-----------|---------|
|           |    | 金額        | %      | 金額        | %       |
| 外 銷       | 亞洲 | 405,439   | 26.30  | 347,563   | 21.29%  |
|           | 美洲 | 322,422   | 20.91  | 359,507   | 22.02%  |
|           | 歐洲 | 278,796   | 18.08  | 373,380   | 22.87%  |
|           | 小計 | 1,006,657 | 65.29  | 1,080,450 | 66.18%  |
| 內 銷       |    | 535,084   | 34.71  | 552,254   | 33.82%  |
| 合 計       |    | 1,541,741 | 100.00 | 1,632,704 | 100.00% |

#### (2)市場佔有率

依據台灣經濟研究院產經資料庫統計資料顯示，103 年度我國無線通訊設備製造業總銷售值估約為 2,824 億元，其中其他無線通訊設備之銷售值約為 404 億元，而該公司產品主要為無線寬頻網路應用產品，103 年度營收達 16.33 億元，市場佔有率約 4.04%。目前該公司開發之 HomePlug(PLC)及智慧插座(Smart Plug)

產品，在 103 年度之銷售業績有顯著成長，其中 Smart Plug 是整合電源、配電及用戶端通訊的電力網路，可降低用電量(stand-by)及管理使用端能源效率，各國均已納入節能減碳之主要政策中，且美國、歐盟、日本、韓國、中國大陸亦積極建置智慧插座，目前第二代智慧插座(11ac/a/b/g/n Dual band)也即將完成開發，預計可為公司注入更多業績動能，進而擴大市場占有率。

### (3) 市場未來之供需狀況與成長性

#### A. 供給狀況

在「無線通訊」產品方面，儘管市場規模較小，然 MIC 預估 2015 年在全球智慧型手機、平板電腦等行動裝置出貨量增加，以及在車聯網、物聯網以及智慧家庭運用等服務促進市場對於各種聯網產品需求提升下，可望間接帶動國內 WLAN、藍芽模組之銷售業績，再加上 2015 年度各國電信業者為整合異質網路，提升無線傳輸效能，對於毫微微蜂巢式基地台(Femtocell)等小型基地(Small cell)布建需求將持續提升，可望帶動國內無線通訊廠商相關產品出貨成長，因此台灣廠商基於無線通訊之應用產品需求增加上，紛紛擴充無線通訊設備之產能，以因應未來需求之增長。

#### B. 需求狀況

2015 年度全球經濟可望持續溫和成長，將進而提升國際電信營運商以及企業對於無線通訊設備之採購意願，並帶動民眾消費意願，有助於 2015 年度該產業銷售值逐步回溫。此外，由於行動寬頻加值應用皆更趨多元，加上電信業者積極推動既有客戶轉為使用 4G 服務技術，將使得 2015 年 4G 用戶可望持續明顯增加，帶動全球無線通訊設備需求攀升，加上國內智慧型手機品牌業者持續推出新機種，並積極拓展中國、印度等新興市場，故 MIC 估計 2015 年度我國無線通訊設備製造業銷售值可望較 2014 年度呈現小幅成長，且未來需求市場將不斷成長。

### (4) 競爭利基

- A. 擁有業界15年以上無線產品開發及量產經驗，台灣在地製造高品質產品已獲市場認可。
- B. 有豐富WI-FI, WiHD/PLC + Imaging, Optiocal模組產品發展經驗。
- C. 集合業界工作經驗豐富、默契絕佳之經營人才。
- D. 彈性的出貨及穩定的品質。
- E. 結合國際大廠共同推展行銷計劃。

### (5) 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

影響公司未來發展之有利與不利因素及其相關因應對策：

#### A. 有利因素

- (A)雲端服務、物聯網及數位匯流的興起，加上全球政府及企業皆積極推動網路建設及 4G 開始商轉等，全球市場對於相關設備需求明顯提升。
- (B)具備完整之技術資源，以及 ODM 及 OEM 能力，服務客戶效率高。
- (C)中國生產成本隨工資上漲持續增加，有助於訂單回流台灣。

B. 不利因素及因應方式

(A) 缺乏強勢產品：

近年隨著網路通訊產業之迅速發展，該公司逐漸將產品線從大眾市場轉往縫隙市場(係指在市場中被大企業忽略的某些市場需求)，主要係相關網通設備如傳統 IP 分享機、Wi-Fi 無線分享器等之市場價格，受中國削價競爭影響，大幅壓縮利潤空間。

因應措施：

公司持續投入研發費用，厚實自身研發能力，尋求較大市場規模及開發技術含量較高之產品，並結合市場趨勢，發展物聯網概念及雲端運用之相關產品。

(B) 業務量不足，無法填飽產能。

因近年市場競爭激烈致業務量萎縮，而使公司產生閒置產能。

因應措施：

近年公司陸續處分閒置產能，並整合既有資源、投資先進設備，以期建構更完整、準確及高效率之生產線，提升該公司之生產品質，進而帶動產品銷量。

(C) 內需銷售量無法擴大，與供應商議價不易

由於台灣內需市場較小，且許多供應商已經將重心轉移至中國，故對於該公司之利基型產品而言，難以尋求物美價廉之台灣供應商。

因應措施：

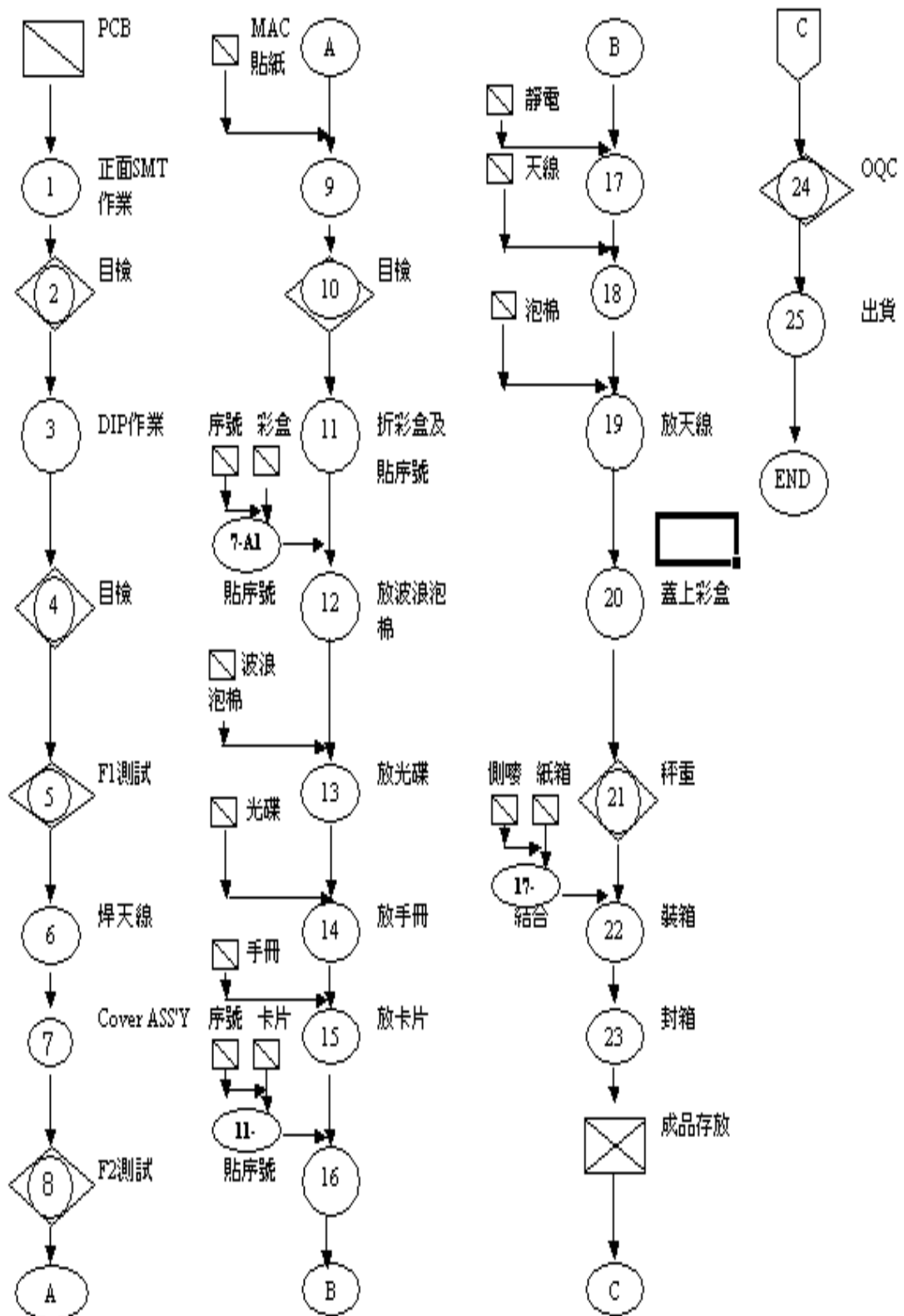
公司將持續尋找優良的台灣當地供應商，並積極拓展海外市場，同時堅持良好的質量水平，以期從規格產品之價格戰中脫穎而出。

## (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        | 重要用途                                                                                                                                        |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 無線網路(Wi-Fi) | 透過無線的方式，在一定的距離內，連接 PC, NB 等電腦，形成區域網路(Local Area Network)，並達到資料分享的目的                                                                         |
| 個人數位助理(PDA) | 個人數位助理（英語：Personal Digital Assistant，縮寫：PDA），一般是指掌上型電腦。主要功能是用作個人資訊管理系統，能夠安裝不同的軟體(Apps)和遊戲，運用層面廣泛                                            |
| 數據機(Modem)  | 連接電腦與電信局局端設備，達到上網(internet)目的                                                                                                               |
| 電力線通信(PLC)  | 透過電力線串聯家庭中的 PC、NB 等電腦，形成區域網路(Local Area Network)，並達到資料分享的目的                                                                                 |
| 無線影音(WIHD)  | 開發 60GHz 無線傳輸模組，達到 4Gbit/sec 傳輸量，不用影像壓縮，將所有影音娛樂裝置(例如藍光播放機、遊戲機、PC、NB、PDA、智慧型手機)皆可以傳送 1080P 高畫質畫面至高解析電視(投影機)觀賞，免除所有連接線與各種規格的接頭，更不會受到其他無線設備的干擾 |

2. 產製過程  
PC 板 PCBA



### (三) 主要原料之供應狀況：

本公司產品主要原料為 IC、SRAM、Flash、FILTER 等，由於本公司與協力廠商關係良好，得以取得高品質、快交期的供貨來源，並無供貨短缺或中斷之情事。

### (四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比率：

#### 1. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 102 年 |           |               |         | 103 年 |           |               |         | 104 年度截至 3 月 31 日止 |         |                     |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|    | 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  | b 供應商 | 112,857   | 11.09         | 無       | c 供應商 | 119,577   | 10.90         | 無       | d 供應商              | 75,075  | 21.52               | 無       |
|    | 其他    | 904,831   | 88.91         | —       | 其他    | 977,523   | 89.10         | —       | 其他                 | 273,856 | 78.48               | —       |
|    | 進貨淨額  | 1,017,688 | 100.00        | —       | 進貨淨額  | 1,097,100 | 100.00        | —       | 進貨淨額               | 348,931 | 100                 | —       |

#### 增減變動說明：

本公司決定進貨的關鍵因素，主要取決於個別銷貨客戶的需求而定。103 年度因銷貨客戶對本公司無線網路產品需求提升，向 c 供應商之進貨金額隨之上升。隨銷貨客戶 E 客戶與日本電信公司之標案於 102 年底結束，導致 103 年度銷售金額及比重下降，向 b 供應商進貨亦隨之減少；104 年第一季因新增銷售客戶 E 客戶，故與 d 供應商採購相關商品存貨。

#### 2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 102 年 |           |               |         | 103 年 |           |               |         | 104 年度截至 3 月 31 日止 |         |                     |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|    | 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  | C 客戶  | 271,208   | 17.59         | 無       | C 客戶  | 366,256   | 22.43         | 無       | C 客戶               | 95,828  | 22.05               | 無       |
| 2  | B 客戶  | 220,068   | 14.27         | 無       | A 客戶  | 165,365   | 10.13         | 無       | E 客戶               | 78,239  | 18.00               | 無       |
|    | 其他    | 1,050,465 | 68.14         | —       | 其他    | 1,101,083 | 67.44         | —       | 其他                 | 260,480 | 59.95               | —       |
|    | 銷貨淨額  | 1,541,741 | 100.00        | —       | 銷貨淨額  | 1,632,704 | 100.00        | —       | 銷貨淨額               | 434,547 | 100.00              | —       |

#### 增減變動說明：

C 客戶公司為本公司長期合作之重要客戶，102~103 年之銷售情形並無重大異常變化。B 客戶為日本網路產品通路商，102 年因接獲日本電信公司標案而使銷貨金額大幅上升，103 年則因標案結束導致銷售金額及比重下降。A 客戶亦為本公司長期配合之客戶，103 年度因對本公司無線網路產品需求提升而使銷售金額增加。E 客戶為本公司 104 年第一季之新客戶，經由 IC 晶片之交易及東南亞國家之無線城市標案來開啟雙方的合作。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟片；新台幣仟元

| <div> <div>年度</div> <div>生產量值</div> <div>主要商品</div> </div> | 103 年度 |        |           | 102 年度 |        |           |
|------------------------------------------------------------|--------|--------|-----------|--------|--------|-----------|
|                                                            | 產 能    | 產 量    | 產 值       | 產 能    | 產 量    | 產 值       |
| 無線網路                                                       | 26,044 | 3,153  | 424,696   | 27,001 | 3,743  | 662,271   |
| 個人數位助理                                                     |        | 19     | 70,266    |        | 14     | 47,274    |
| 數據機                                                        |        | 169    | 68,269    |        | 214    | 73,883    |
| 電力線通信                                                      |        | 385    | 349,654   |        | 308    | 222,252   |
| 無線影音                                                       |        | 28     | 43,179    |        | 5      | 8,903     |
| 代工                                                         |        | 16,959 | 106,070   |        | 15,123 | 125,140   |
| Total                                                      | 26,044 | 20,713 | 1,062,134 | 27,001 | 19,407 | 1,139,723 |

註：1.產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

2.各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟片

| 銷售量值<br>主要商品 | 年度 | 103 年度 |         |       |           | 102 年度 |         |       |           |
|--------------|----|--------|---------|-------|-----------|--------|---------|-------|-----------|
|              |    | 內 銷    |         | 外 銷   |           | 內 銷    |         | 外 銷   |           |
|              |    | 量      | 值       | 量     | 值         | 量      | 值       | 量     | 值         |
| 無線網路         |    | 583    | 168,519 | 2,599 | 432,373   | 791    | 260,914 | 2,910 | 563,673   |
| 個人數位助理       |    | 19     | 65,961  | 10    | 20,856    | 8      | 33,331  | 18    | 44,774    |
| 數據機          |    | 23     | 9,480   | 149   | 70,307    | 57     | 12,991  | 157   | 70,164    |
| 電力線通信        |    | 67     | 72,421  | 319   | 337,526   | 17     | 17,440  | 285   | 229,102   |
| 無線影音         |    | 6      | 2,820   | 21    | 56,285    | 2      | 1,155   | 4     | 12,847    |
| 代工           |    | 16,948 | 106,679 | —     | —         | 15,331 | 126,671 | —     | —         |
| 其他           |    | —      | 126,365 | —     | 161,111   | —      | 81,773  | —     | 86,906    |
| 合計           |    | 17,646 | 552,246 | 5,595 | 1,080,458 | 16,206 | 534,275 | 3,374 | 1,007,466 |

三.從業員工

104 年 4 月 14 日

| 項 目                      |         | 102年度 | 103年度 | 當 年 度 截 至<br>104 年 3 月 31 日 |
|--------------------------|---------|-------|-------|-----------------------------|
| 員 工<br>人 數               | 管 理 人 員 | 197   | 198   | 199                         |
|                          | 研發、技術人員 | 42    | 42    | 40                          |
|                          | 作 業 員   | 352   | 342   | 347                         |
|                          | 合 計     | 591   | 582   | 586                         |
| 平 均 年 齡                  |         | 33.1  | 33.4  | 33.4                        |
| 平 均 服 務 年 資              |         | 5.4   | 5.9   | 5.9                         |
| 學 歷<br>分 佈<br>比 率<br>(%) | 博 士     | 0     | 0     | 0                           |
|                          | 碩 士     | 5     | 5     | 5                           |
|                          | 大 專     | 47    | 52    | 52                          |
|                          | 高 中     | 45    | 40    | 40                          |
|                          | 高 中 以 下 | 3     | 3     | 3                           |

#### 四.環保支出資訊

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

#### 五.勞資關係

##### (一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形

##### 1.員工福利：

本公司各項福利措施包含生日及三節禮金、員工親子運動會、員工旅遊、慶生補助...等，103 年度之實質支出如下表所示：

| 103 年度活動科目名稱 | 費用金額      | 百分比  |
|--------------|-----------|------|
| 員工旅遊補助       | 2,602,363 | 49%  |
| 生日及節慶禮券      | 2,066,232 | 39%  |
| 中秋親子烤肉活動     | 156,291   | 3%   |
| 公司尾牙贊助       | 160,500   | 3%   |
| 午餐餐券費用補助     | 93,618    | 2%   |
| 急難救助及喜慶補助    | 135,600   | 2%   |
| 其他           | 95,847    | 2%   |
| 合 計          | 5,310,451 | 100% |

##### 2.員工進修、訓練：

本公司鼓勵員工提出申請參加內外部教育訓練與個人進修課程，加強培養員工核心職能與開發員工潛能，以達績效達成之最佳化。依據組織需求、部門績效與員工個人之職涯發展之所需，而發展出之年度教育訓練可提供員工進行進修及訓練計畫之參考依據。相關執行實績之經費支出，如下所示：

單位：新台幣元

| 年度     | 102 年度 | 103 年度 |
|--------|--------|--------|
| 教育訓練支出 | 76,361 | 81,936 |

##### 3.員工退休制度：

本公司對正式員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金

專戶。惟 103 年年度未有員工提出退休申請，本公司秉持一貫永續經營之理念，持續進行員工退休金之準備。

(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，以及目前與未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司勞資雙方協議以勞動基準法為準則，在經營管理上採行人性化管理，故勞、資雙方關係融洽，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並無發生因勞資糾紛而足以影響公司財務、業務正常營運之情事。

(三)對於工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司對於維護工作環境及員工人身安全的項目上十分重視，並符合勞動安全相關法令之規範，相關的保護措施簡要說明如下：

- 1.年度員工一般體檢及特殊作業體檢。
- 2.每半年執行消防演練措施。
- 3.每半年執行並通過作業環境測定。
- 4.特殊作業工作環境上，提供合乎法令規範之製程排風/排煙器等設備及人員防護配件。
- 5.專職廠護人員負責廠內同仁健康衛生相關業務及服務。
- 6.安排定期駐廠醫生提供健康諮詢。
- 7.工作場所定期執行並通過消防安檢及建築物結構及公共安全安檢。
- 8.訂定緊急應變通報流程及成立緊急應變小組。
- 9.99年2月通過 OHSAS18001:2007 認證。
- 10.成立公司勞工安全衛生委員會。

(四)對於員工行為或倫理守則：

本公司的員工行為以公司企業文化【熱誠、嚴謹、負責任】為準則，詳細的行為準則及倫理規範則明訂於員工手冊之中，除呈送政府機關核備外，於新人教育訓練時亦詳盡向員工說明及要求確實遵照，相關的規範簡要說明如下：

1. 不私自經營與公司業務有關之事業。
2. 不任意翻閱不屬於自己掌理之文件。
3. 未經公司同意，不得私自對傳播界發佈公司任何資訊。
4. 不在公共場所談論公司機密或私自收藏公司之機密資料。
5. 不得於上班時間及工作場所內，討論與政治或選舉相關之話題。
6. 同仁不得將業務機密告之非本專案或計劃之其他同仁。
7. 新進同仁不要攜帶原公司任何資料至本公司，若收存於私人處所，公司亦建議立即銷毀，以免侵犯其他公司之業務機密或智慧財產權。
8. 不私自進入公司有警示標語之禁區，或私帶親友入公司。
9. 各級人員應服從本公司合理調遷、派遣，不得無故推諉。
10. 不得私帶任何違禁品到公司，更不得置放易燃物品，如汽油、酒精等。

11. 本公司同仁薪資及紅利視為極機密，不得任意告訴別人或詢問其他同仁之待遇。
12. 不在工作場所聚賭、抽煙或有傷風化之行為。
13. 不浪費公物，不毀損公司財產。
14. 員工上下班進出公司時，應按公司規定之時間及手續，並依規定明顯佩帶識別證，遵守秩序，如攜帶公司物品外出，需報備主管及有關單位開立放行證明。
15. 在聘用、報酬、培訓機會、升遷、解職或退休等事項上，不得有種族、民族或社會出身、社會階層、血統、宗教、身體殘疾、性別、性取向、家庭責任、婚姻狀況、工會會員、政治見解、年齡或其他的歧視。
16. 不得以暴力、體罰、恐嚇及強迫性方式對待同仁。
17. 嚴禁同仁有營私舞弊、貪污、欺騙行為，執行職務不得收受廠商任何形式之回扣及賄賂。
18. 確實遵守公司政策及員工手冊相關行為規範內容。

六.重要契約：

| 契約性質 | 當事人        | 契約起迄日期                         | 主 要 內 容   | 限制條款 |
|------|------------|--------------------------------|-----------|------|
| 加工合約 | 中磊電子股份有限公司 | 103 年 7 月 1 日至 104 年 6 月 30 日  | 委託加工合約    | 無    |
| 加工合約 | 愛普瑞股份有限公司  | 103 年 1 月 27 日至 104 年 1 月 27 日 | 委託加工合約    | 無    |
| 委託開發 | 綠創科技股份有限公司 | 103 年 4 月 17 日至 104 年 4 月 16 日 | 委託開發新產品合約 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近 5 年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

##### 1.簡明合併資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項<br>目      | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註) |      |           |           |           | 當年度截至<br>104年3月31日<br>財務資料 |
|-------------|--------|--------------|------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
|             |        | 99年          | 100年 | 101年      | 102年      | 103年      |                            |
| 流動資產        |        | —            | —    | 995,669   | 830,288   | 811,031   | 909,237                    |
| 不動產、廠房及設備   |        | —            | —    | 490,472   | 492,980   | 496,825   | 494,645                    |
| 無形資產        |        | —            | —    | 11,983    | 8,418     | 4,533     | 3,568                      |
| 其他資產        |        | —            | —    | 224,030   | 169,607   | 183,628   | 202,387                    |
| 資產總額        |        | —            | —    | 1,722,154 | 1,501,293 | 1,496,017 | 1,609,837                  |
| 流動負債        | 分配前    | —            | —    | 639,919   | 619,774   | 565,965   | 656,992                    |
|             | 分配後    | —            | —    | 639,919   | 619,774   | 565,965   | —                          |
| 非流動負債       |        | —            | —    | 8,554     | 172       | 154       | 154                        |
| 負債總額        | 分配前    | —            | —    | 648,473   | 619,946   | 566,119   | 657,146                    |
|             | 分配後    | —            | —    | 648,473   | 619,946   | 566,119   | —                          |
| 歸屬於母公司業主之權益 |        | —            | —    | 1,073,681 | 881,347   | 929,898   | 952,691                    |
| 股本          |        | —            | —    | 1,350,595 | 1,350,595 | 854,375   | 854,375                    |
| 資本公積        |        | —            | —    | 31,003    | 31,003    | 26,972    | 26,972                     |
| 保留盈餘        | 分配前    | —            | —    | (302,444) | (500,251) | 48,551    | 71,344                     |
|             | 分配後    | —            | —    | (302,444) | (500,251) | 48,551    | —                          |
| 其他權益        |        | —            | —    | (5,473)   | —         | —         | —                          |
| 庫藏股票        |        | —            | —    | —         | —         | —         | —                          |
| 非控制權益       |        | —            | —    | —         | —         | —         | —                          |
| 權益總額        | 分配前    | —            | —    | 1,073,681 | 881,347   | 929,898   | 952,691                    |
|             | 分配後    | —            | —    | 1,073,681 | 881,347   | 929,898   | —                          |

註：99~100 年度並未有業經會計師查核簽證依國際財務報導準則編製之合併財務報告。

資料來源：101~103 年度及 104 年第一季經會計師查核簽證或核閱依國際財務報導準則編製之合併財務報告。

## 2.簡明個體資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項<br>目      | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註) |       |           |           |           |
|-------------|--------|--------------|-------|-----------|-----------|-----------|
|             |        | 99 年         | 100 年 | 101 年     | 102 年     | 103 年     |
| 流動資產        |        | —            | —     | 848,005   | 829,835   | 810,610   |
| 不動產、廠房及設備   |        | —            | —     | 487,675   | 492,980   | 496,825   |
| 無形資產        |        | —            | —     | 9,280     | 8,418     | 4,533     |
| 其他資產        |        | —            | —     | 354,089   | 174,554   | 188,543   |
| 資產總額        |        | —            | —     | 1,699,049 | 1,505,787 | 1,500,511 |
| 流動負債        | 分配前    | —            | —     | 616,814   | 624,268   | 570,459   |
|             | 分配後    | —            | —     | 614,814   | 624,268   | 570,459   |
| 非流動負債       |        | —            | —     | 8,554     | 172       | 154       |
| 負債總額        | 分配前    | —            | —     | 625,368   | 624,440   | 570,613   |
|             | 分配後    | —            | —     | 625,368   | 624,440   | 570,613   |
| 歸屬於母公司業主之權益 |        | —            | —     | 1,073,681 | 881,347   | 929,898   |
| 股本          |        | —            | —     | 1,350,595 | 1,350,595 | 854,375   |
| 資本公積        |        | —            | —     | 31,003    | 31,003    | 26,972    |
| 保留盈餘        | 分配前    | —            | —     | (302,444) | (500,251) | 48,551    |
|             | 分配後    | —            | —     | (302,444) | (500,251) | 48,551    |
| 其他權益        |        | —            | —     | (5,473)   | —         | —         |
| 庫藏股票        |        | —            | —     | —         | —         | —         |
| 非控制權益       |        | —            | —     | —         | —         | —         |
| 權益總額        | 分配前    | —            | —     | 1,073,681 | 881,347   | 929,898   |
|             | 分配後    | —            | —     | 1,073,681 | 881,347   | 929,898   |

註：99~100 年度並未有業經會計師查核簽證依國際財務報導準則編製之個體財務報告。

資料來源：101~103 年度之業經會計師查核簽證依國際財務報導準則編製之個體財務報告。

### 3.簡明合併綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 年 度<br>項 目         | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註) |       |           |           |           | 當 年 度 截 至<br>104 年 3 月 31 日<br>財 務 資 料 |
|--------------------|-----------------------|-------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------------|
|                    | 99 年                  | 100 年 | 101 年     | 102 年     | 103 年     |                                        |
| 營業收入               | —                     | —     | 1,991,139 | 1,541,741 | 1,632,704 | 434,547                                |
| 營業毛利               | —                     | —     | 246,958   | 103,878   | 239,515   | 69,540                                 |
| 營業損益               | —                     | —     | 13,899    | (154,575) | 29,969    | 27,073                                 |
| 營業外收入及支出           | —                     | —     | (9,840)   | (43,074)  | 18,483    | (4,280)                                |
| 稅前淨利               | —                     | —     | 4,059     | (197,649) | 48,452    | 22,793                                 |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | —                     | —     | 4,059     | (197,649) | 48,452    | 22,793                                 |
| 停業單位損失             | —                     | —     | —         | —         | —         | —                                      |
| 本期淨利(損)            | —                     | —     | 4,059     | (197,649) | 48,452    | 22,793                                 |
| 本期其他綜合損益（稅<br>後淨額） | —                     | —     | (10,907)  | 5,315     | 99        | -                                      |
| 本期綜合損益總額           | —                     | —     | (6,848)   | (192,334) | 48,551    | 22,793                                 |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | —                     | —     | (6,848)   | (192,334) | 48,551    | 22,793                                 |
| 淨利歸屬於<br>非控制權益     | —                     | —     | —         | —         | —         | —                                      |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | —                     | —     | (6,848)   | (192,334) | 48,551    | 22,793                                 |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | —                     | —     | —         | —         | —         | —                                      |
| 每股盈餘               | —                     | —     | 0.05      | (2.31)    | 0.57      | 0.27                                   |

註：99~100 年度並未有業經會計師查核簽證依國際財務報導準則編製之合併財務報告。

資料來源：101~103 年度及 104 年第一季經會計師查核簽證或核閱依國際財務報導準則編製之合併財務報告。

#### 4.簡明個體綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 年 度<br>項 目         | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註) |       |           |           |           |
|--------------------|-----------------------|-------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 99 年                  | 100 年 | 101 年     | 102 年     | 103 年     |
| 營業收入               | —                     | —     | 1,991,093 | 1,541,741 | 1,632,704 |
| 營業毛利               | —                     | —     | 247,039   | 228,511   | 239,515   |
| 營業損益               | —                     | —     | 16,468    | (29,279)  | 30,001    |
| 營業外收入及支出           | —                     | —     | (12,409)  | (168,370) | 18,451    |
| 稅前淨利               | —                     | —     | 4,059     | (197,649) | 48,452    |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | —                     | —     | 4,059     | (197,649) | 48,452    |
| 停業單位損失             | —                     | —     | —         | —         | —         |
| 本期淨利(損)            | —                     | —     | 4,059     | (197,649) | 48,452    |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | —                     | —     | (10,907)  | 5,315     | 99        |
| 本期綜合損益總額           | —                     | —     | (6,848)   | (192,334) | 48,551    |
| 淨利歸屬於母公司<br>業主     | —                     | —     | (6,848)   | (192,334) | 48,551    |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | —                     | —     | —         | —         | —         |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | —                     | —     | (6,848)   | (192,334) | 48,551    |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | —                     | —     | —         | —         | —         |
| 每股盈餘               | —                     | —     | 0.05      | (2.31)    | 0.57      |

註：99~100 年度並未有業經會計師查核簽證依國際財務報導準則編製之個體財務報告。

資料來源：101~103 年度之業經會計師查核簽證依國際財務報導準則編製之個體財務報告。

(二) 簡明資產負債表及損益表資料－我國財務會計準則

1. 簡明合併資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目 | 最近五年度財務資料(註) |           |           |           |       |
|------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-------|
|                  | 99 年         | 100 年     | 101 年     | 102 年     | 103 年 |
| 流動資產             | 1,310,376    | 1,514,070 | 1,022,435 | —         | —     |
| 基金及投資            | 88,500       | 87,792    | 87,436    | —         | —     |
| 固定資產             | 657,398      | 477,963   | 498,330   | —         | —     |
| 無形資產             | —            | 5,989     | 7,428     | —         | —     |
| 其他資產             | 183,279      | 114,054   | 104,783   | —         | —     |
| 資產總額             | 2,239,553    | 2,199,868 | 1,720,412 | —         | —     |
| 流動負債             | 分配前          | 1,008,357 | 1,018,579 | 638,348   | —     |
|                  | 分配後          | 1,008,357 | 1,018,579 | 638,348   | —     |
| 長期負債             | 170,999      | 105,000   | 8,220     | —         | —     |
| 其他負債             | 3,411        | 2,995     | 334       | —         | —     |
| 負債總額             | 分配前          | 1,182,767 | 1,126,574 | 646,902   | —     |
|                  | 分配後          | 1,182,767 | 1,126,574 | 646,902   | —     |
| 股 本              | 1,350,595    | 1,350,595 | 1,350,595 | —         | —     |
| 資本公積             | 23,040       | 29,778    | 31,003    | —         | —     |
| 保留盈餘             | 分配前          | (312,317) | (300,517) | (295,320) | —     |
|                  | 分配後          | (312,317) | (300,517) | (295,320) | —     |
| 金融商品未實現損益        | 5,506        | —         | —         | —         | —     |
| 累積換算調整數          | (10,038)     | (6,562)   | (12,768)  | —         | —     |
| 庫藏股票             | —            | —         | —         | —         | —     |
| 未認列為退休金成本之淨損失    | —            | —         | —         | —         | —     |
| 股東權益<br>總額       | 分配前          | 1,056,786 | 1,073,294 | 1,073,510 | —     |
|                  | 分配後          | 1,056,786 | 1,073,294 | 1,073,510 | —     |

註：102~103 年度並未有業經會計師查核簽證依一般公認會計原則編製之合併財務報告。

資料來源：99~101 年度業經會計師查核簽證依一般公認會計原則編製之合併財務報告。

## 2.簡明個體資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項<br>目        | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註) |           |           |       |       |
|---------------|--------|--------------|-----------|-----------|-------|-------|
|               |        | 99 年         | 100 年     | 101 年     | 102 年 | 103 年 |
| 流動資產          |        | 1,171,014    | 1,358,196 | 874,771   | —     | —     |
| 基金及投資         |        | 274,857      | 255,735   | 217,495   | —     | —     |
| 固定資產          |        | 654,604      | 474,413   | 495,533   | —     | —     |
| 無形資產          |        | —            | 5,989     | 7,428     | —     | —     |
| 其他資產          |        | 149,005      | 82,408    | 102,080   | —     | —     |
| 資產總額          |        | 2,249,480    | 2,176,741 | 1,697,307 | —     | —     |
| 流動負債          | 分配前    | 1,018,284    | 995,452   | 615,243   | —     | —     |
|               | 分配後    | 1,018,284    | 995,452   | 615,243   | —     | —     |
| 長期負債          |        | 170,999      | 105,000   | 8,220     | —     | —     |
| 其他負債          |        | 3,411        | 2,995     | 334       | —     | —     |
| 負債總額          | 分配前    | 1,192,694    | 1,103,447 | 623,797   | —     | —     |
|               | 分配後    | 1,192,694    | 1,103,447 | 623,797   | —     | —     |
| 股 本           |        | 1,350,595    | 1,350,595 | 1,350,595 | —     | —     |
| 資本公積          |        | 23,040       | 29,778    | 31,003    | —     | —     |
| 保留盈餘          | 分配前    | (312,317)    | (300,517) | (295,320) | —     | —     |
|               | 分配後    | (312,317)    | (300,517) | (295,320) | —     | —     |
| 金融商品未實現損益     |        | 5,506        | —         | —         | —     | —     |
| 累積換算調整數       |        | (10,038)     | (6,562)   | (12,768)  | —     | —     |
| 庫藏股票          |        | —            | —         | —         | —     | —     |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |        | —            | —         | —         | —     | —     |
| 股東權益<br>總額    | 分配前    | 1,056,786    | 1,073,294 | 1,073,510 | —     | —     |
|               | 分配後    | 1,056,786    | 1,073,294 | 1,073,510 | —     | —     |

註：102~103 年度並未有業經會計師查核簽證依一般公認會計原則編製之個體財務報告。

資料來源：99~101 年度業經會計師查核簽證依一般公認會計原則編製之個體財務報告。

### 3.簡明合併損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 年 度<br>項 目       | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註) |           |           |       |       |
|------------------|-----------------------|-----------|-----------|-------|-------|
|                  | 99 年                  | 100 年     | 101 年     | 102 年 | 103 年 |
| 營業收入             | 2,282,343             | 2,031,748 | 1,991,139 | —     | —     |
| 營業毛利             | 189,810               | 194,688   | 246,575   | —     | —     |
| 營業損益             | (132,578)             | (106,240) | 14,289    | —     | —     |
| 營業外收入及利益         | 34,571                | 136,024   | 46,333    | —     | —     |
| 營業外費用及損失         | (35,468)              | (17,984)  | (55,425)  | —     | —     |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | (133,475)             | 11,800    | 5,197     | —     | —     |
| 繼續營業部門損益         | (133,475)             | 11,800    | 5,197     | —     | —     |
| 停業部門損益           | —                     | —         | —         | —     | —     |
| 非常損益             | —                     | —         | —         | —     | —     |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | —                     | —         | —         | —     | —     |
| 本期損益             | (133,475)             | 11,800    | 5,197     | —     | —     |
| 每股盈餘             | (1.02)                | 0.09      | 0.04      | —     | —     |

註：102~103 年度並未有業經會計師查核簽證依一般公認會計原則編製之合併財務報告。

資料來源：99~101 年度業經會計師查核簽證依一般公認會計原則編製之合併財務報告。

#### 4.簡明個體損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 年 度<br>項 目       | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註) |           |           |       |       |
|------------------|-----------------------|-----------|-----------|-------|-------|
|                  | 99 年                  | 100 年     | 101 年     | 102 年 | 103 年 |
| 營業收入             | 2,257,048             | 2,025,997 | 1,991,093 | —     | —     |
| 營業毛利             | 186,215               | 207,560   | 246,656   | —     | —     |
| 營業損益             | (111,681)             | (89,618)  | 16,858    | —     | —     |
| 營業外收入及利益         | 34,509                | 133,521   | 46,534    | —     | —     |
| 營業外費用及損失         | (56,303)              | (32,103)  | (58,195)  | —     | —     |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | (133,475)             | 11,800    | 5,197     | —     | —     |
| 繼續營業部門損益         | (133,475)             | 11,800    | 5,197     | —     | —     |
| 停業部門損益           | —                     | —         | —         | —     | —     |
| 非常損益             | —                     | —         | —         | —     | —     |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | —                     | —         | —         | —     | —     |
| 本期損益             | (133,475)             | 11,800    | 5,197     | —     | —     |
| 每股盈餘             | (1.02)                | 0.09      | 0.04      | —     | —     |

註：102~103 年度並未有業經會計師查核簽證依一般公認會計原則編製之個體財務報告。

資料來源：99~101 年度業經會計師查核簽證依一般公認會計原則編製之個體財務報告。

#### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

##### 1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度  | 事務所名稱        | 會計師姓名         | 查核意見     |
|-----|--------------|---------------|----------|
| 103 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡美貞會計師、陳錦章會計師 | 無保留意見    |
| 102 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡美貞會計師、陳錦章會計師 | 無保留意見    |
| 101 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡美貞會計師、陳錦章會計師 | 無保留意見    |
| 100 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林宗燕會計師、陳明輝會計師 | 修正式無保留意見 |
| 99  | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林宗燕會計師、陳明輝會計師 | 無保留意見    |

##### 2.最近五年度更換會計師之說明

本公司最近五年度更換簽證會計師皆係配合勤業眾信聯合會計師事務所內部工作之調整。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併財務分析－國際財務報導準則

| 年 度 (註 1)<br>分析項目 (註 2) |                  | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |       |        |         |        | 當年度截至<br>104 年 3 月<br>31 日財務<br>分 析 |
|-------------------------|------------------|-------------------|-------|--------|---------|--------|-------------------------------------|
|                         |                  | 99 年              | 100 年 | 101 年  | 102 年   | 103 年  |                                     |
| 財務結構<br>(%)             | 負債占資產比率          | —                 | —     | 37.65  | 41.29   | 37.84  | 40.82                               |
|                         | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | —                 | —     | 220.65 | 178.81  | 187.20 | 192.63                              |
| 償債能力<br>(%)             | 流動比率             | —                 | —     | 155.59 | 133.97  | 143.30 | 138.39                              |
|                         | 速動比率             | —                 | —     | 96.45  | 96.36   | 102.58 | 94.93                               |
|                         | 利息保障倍數           | —                 | —     | 1.40   | (22.31) | 7.05   | 16.45                               |
| 經營能力                    | 應收款項週轉率 (次)      | —                 | —     | 4.03   | 3.94    | 4.72   | 5.09                                |
|                         | 平均收現日數           | —                 | —     | 91     | 93      | 78     | 72                                  |
|                         | 存貨週轉率 (次)        | —                 | —     | 4.10   | 5.24    | 6.34   | 5.95                                |
|                         | 應付款項週轉率 (次)      | —                 | —     | 4.56   | 4.00    | 5.86   | 5.72                                |
|                         | 平均銷貨日數           | —                 | —     | 89     | 70      | 58     | 62                                  |
|                         | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | —                 | —     | 4.06   | 3.13    | 3.29   | 3.51                                |
|                         | 總資產週轉率 (次)       | —                 | —     | 1.16   | 1.03    | 1.09   | 1.08                                |
| 獲利能力                    | 資產報酬率 (%)        | —                 | —     | 0.63   | (11.83) | 3.68   | 6.19                                |
|                         | 權益報酬率 (%)        | —                 | —     | 0.38   | (20.22) | 5.35   | 9.69                                |
|                         | 稅前純益占實收資本比率 (%)  | —                 | —     | 0.30   | (14.63) | 5.67   | 10.67                               |
|                         | 純益率 (%)          | —                 | —     | 0.20   | (12.82) | 2.97   | 5.25                                |
|                         | 每股盈餘 (元)         | —                 | —     | 0.05   | (2.31)  | 0.57   | 0.27                                |
| 現金流量                    | 現金流量比率 (%)       | —                 | —     | 58.49  | 12.52   | 29.25  | 註 3                                 |
|                         | 現金流量允當比率 (%)     | —                 | —     | 註 3    | 9.92    | 103.88 | 138.84                              |
|                         | 現金再投資比率 (%)      | —                 | —     | 22.93  | 5.44    | 11.17  | 註 3                                 |
| 槓桿度                     | 營運槓桿度            | —                 | —     | 4.90   | 0.66    | 2.36   | 1.37                                |
|                         | 財務槓桿度            | —                 | —     | 3.59   | 0.95    | 1.37   | 1.06                                |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

(1)利息保障倍數：主要是 102 年認列子公司中國友旺報廢損失及投資損失造成虧損。

(2)存貨週轉率：主要是 102 年期初存貨金額 327,348 仟元仍有子公司中國友旺 119,391 仟元之存貨影響所致，子公司中國友旺於 102 年已完成清算。

(3)應付款項週轉率：係因 102 年期初應付帳款較高所致(101 年進貨金額較高致 101 期末應付帳款高)。

(4)獲利能力、現金流量、槓桿度：主要是 102 年認列子公司中國友旺報廢損失造成虧損所致。

註 1：本公司於 99~100 年度並未有依國際財務報導準則編製之財務資料。

註 2：財務分析之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：若營業活動現金流量為負值，不具比較意義，故不予列示相關比率。

(二) 個體財務分析－國際財務報導準則

| 年 度 (註 1)<br>分析項目 (註 2) |                      | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |       |        |         |        |
|-------------------------|----------------------|-------------------|-------|--------|---------|--------|
|                         |                      | 99 年              | 100 年 | 101 年  | 102 年   | 103 年  |
| 財務結構<br>(%)             | 負債占資產比率              | —                 | —     | 36.81  | 41.47   | 38.03  |
|                         | 長期資金占不動<br>產、廠房及設備比率 | —                 | —     | 221.92 | 178.81  | 187.20 |
| 償債能力<br>(%)             | 流動比率                 | —                 | —     | 137.48 | 132.93  | 142.10 |
|                         | 速動比率                 | —                 | —     | 103.77 | 97.42   | 103.89 |
|                         | 利息保障倍數               | —                 | —     | 1.40   | (22.31) | 7.05   |
| 經營能力                    | 應收款項週轉率<br>(次)       | —                 | —     | 4.03   | 3.94    | 4.72   |
|                         | 平均收現日數               | —                 | —     | 91     | 93      | 78     |
|                         | 存貨週轉率 (次)            | —                 | —     | 5.66   | 6.11    | 6.34   |
|                         | 應付款項週轉率<br>(次)       | —                 | —     | 4.85   | 5.64    | 5.86   |
|                         | 平均銷貨日數               | —                 | —     | 65     | 60      | 58     |
|                         | 不動產、廠房及設備<br>週轉率 (次) | —                 | —     | 4.08   | 3.13    | 3.29   |
|                         | 總資產週轉率 (次)           | —                 | —     | 1.17   | 1.02    | 1.09   |
| 獲利能力                    | 資產報酬率 (%)            | —                 | —     | 0.64   | (11.90) | 3.67   |
|                         | 權益報酬率 (%)            | —                 | —     | 0.38   | (20.22) | 5.35   |
|                         | 稅前純益占實收<br>資本比率 (%)  | —                 | —     | 0.30   | (14.63) | 5.67   |
|                         | 純益率 (%)              | —                 | —     | 0.20   | (12.82) | 2.97   |
|                         | 每股盈餘 (元)             | —                 | —     | 0.05   | (2.31)  | 0.57   |
| 現金流量                    | 現金流量比率 (%)           | —                 | —     | 60.90  | 12.51   | 29.02  |
|                         | 現金流量允當比率<br>(%)      | —                 | —     | 35.63  | 78.42   | 197.35 |
|                         | 現金再投資比率<br>(%)       | —                 | —     | 23.02  | 5.49    | 11.18  |
| 槓桿度                     | 營運槓桿度                | —                 | —     | 4.27   | (0.77)  | 2.35   |
|                         | 財務槓桿度                | —                 | —     | 2.56   | 0.78    | 1.36   |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- (1)利息保障倍數：主要是 102 年認列子公司中國友旺報廢損失及投資損失造成虧損所致。
- (2)獲利能力：主要是 102 年認列子公司中國友旺報廢損失、提列呆帳損失、認列備供出售金融資產減損損失產生稅前虧損所致。
- (3)現金流量：係因 103 年營業活動之淨現金流入因本期淨利、應收帳款減少、應付帳款增加而增多所致。
- (4)槓桿度：主要是 102 年認列子公司中國友旺報廢損失產生營業虧損所致。

註 1：本公司於 99~100 年度並未有依國際財務報導準則編製之財務資料。

註 2：財務分析之計算公式說明：

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(三) 合併財務分析－我國財務會計準則

| 年 度 (註 1)                                     |              | 最近五年度財務分析 |        |        |       |       |
|-----------------------------------------------|--------------|-----------|--------|--------|-------|-------|
|                                               |              | 99 年      | 100 年  | 101 年  | 102 年 | 103 年 |
| 分析項目 (註 2)                                    |              |           |        |        |       |       |
| 財務結構<br>(%)                                   | 負債占資產比率      | 52.81     | 52.21  | 37.60  | —     | —     |
|                                               | 長期資金占固定資產比率  | 186.76    | 246.52 | 217.07 | —     | —     |
| 償債能力<br>(%)                                   | 流動比率         | 129.95    | 148.65 | 160.17 | —     | —     |
|                                               | 速動比率         | 81.80     | 97.30  | 108.89 | —     | —     |
|                                               | 利息保障倍數       | (9.04)    | 1.76   | 1.52   | —     | —     |
| 經營能力                                          | 應收款項週轉率 (次)  | 4.58      | 4.27   | 4.41   | —     | —     |
|                                               | 平均收現日數       | 80        | 86     | 83     | —     | —     |
|                                               | 存貨週轉率 (次)    | 4.97      | 3.64   | 4.10   | —     | —     |
|                                               | 應付款項週轉率 (次)  | 5.15      | 3.94   | 4.60   | —     | —     |
|                                               | 平均銷貨日數       | 73        | 100    | 89     | —     | —     |
|                                               | 固定資產週轉率 (次)  | 3.47      | 4.25   | 4.00   | —     | —     |
|                                               | 總資產週轉率 (次)   | 1.02      | 0.92   | 1.16   | —     | —     |
| 獲利能力                                          | 資產報酬率 (%)    | (5.67)    | 1.05   | 0.65   | —     | —     |
|                                               | 股東權益報酬率 (%)  | (12.56)   | 1.11   | 0.48   | —     | —     |
|                                               | 占實收資本比率 (%)  | 營業利益      | (9.82) | (7.87) | 1.06  | —     |
|                                               |              | 稅前純益      | (9.88) | 0.87   | 0.38  | —     |
|                                               | 純益率 (%)      | (5.85)    | 0.58   | 0.26   | —     | —     |
|                                               | 每股盈餘 (元)     | (1.02)    | 0.09   | 0.04   | —     | —     |
| 現金流量                                          | 現金流量比率 (%)   | —         | —      | 50.39  | —     | —     |
|                                               | 現金流量允當比率 (%) | 84.75     | 註 3    | 111.32 | —     | —     |
|                                               | 現金再投資比率 (%)  | —         | —      | 20.09  | —     | —     |
| 槓桿度                                           | 營運槓桿度        | 0.42      | 0.37   | 4.80   | —     | —     |
|                                               | 財務槓桿度        | 0.91      | 0.87   | 3.36   | —     | —     |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)<br>不適用。 |              |           |        |        |       |       |

註 1：99 年~101 年度業經會計師查核簽證財務報告。

註 2：財務分析之計算公式說明：

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) 平均售貨日數＝365 ／存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

### 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）。

### 6. 槓桿度

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

(四) 個體財務分析－我國財務會計準則

| 年 度 (註 1)<br>分析項目 (註 2)                       |              | 最近五年度財務分析 |        |        |       |       |
|-----------------------------------------------|--------------|-----------|--------|--------|-------|-------|
|                                               |              | 99 年      | 100 年  | 101 年  | 102 年 | 103 年 |
| 財務結構<br>(%)                                   | 負債占資產比率      | 53.02     | 50.69  | 36.75  | —     | —     |
|                                               | 長期資金占固定資產比率  | 187.56    | 248.37 | 218.30 | —     | —     |
| 償債能力<br>(%)                                   | 流動比率         | 115.00    | 136.44 | 142.18 | —     | —     |
|                                               | 速動比率         | 70.81     | 95.11  | 108.38 | —     | —     |
|                                               | 利息保障倍數       | (904)     | 176    | 152    | —     | —     |
| 經營能力                                          | 應收款項週轉率 (次)  | 4.37      | 4.26   | 4.41   | —     | —     |
|                                               | 平均收現日數       | 84        | 86     | 83     | —     | —     |
|                                               | 存貨週轉率 (次)    | 3.79      | 4.23   | 5.66   | —     | —     |
|                                               | 應付款項週轉率 (次)  | 5.02      | 4.00   | 4.85   | —     | —     |
|                                               | 平均銷貨日數       | 96        | 86     | 65     | —     | —     |
|                                               | 固定資產週轉率 (次)  | 3.45      | 4.27   | 4.02   | —     | —     |
|                                               | 總資產週轉率 (次)   | 1.00      | 0.93   | 1.17   | —     | —     |
| 獲利能力                                          | 資產報酬率 (%)    | (5.61)    | 1.06   | 0.70   | —     | —     |
|                                               | 股東權益報酬率 (%)  | (12.56)   | 1.11   | 0.48   | —     | —     |
|                                               | 占實收資本比率 (%)  | 營業利益      | (8.27) | (6.64) | 1.25  | —     |
|                                               |              | 稅前純益      | (9.88) | 0.87   | 0.38  | —     |
|                                               | 純益率 (%)      | (5.91)    | 0.58   | 0.26   | —     | —     |
|                                               | 每股盈餘 (元)     | (1.02)    | 0.09   | 0.04   | —     | —     |
| 現金流量                                          | 現金流量比率 (%)   | 6.22      | —      | 52.50  | —     | —     |
|                                               | 現金流量允當比率 (%) | 78.30     | 註 3    | 註 3    | —     | —     |
|                                               | 現金再投資比率 (%)  | 3.49      | —      | 19.92  | —     | —     |
| 槓桿度                                           | 營運槓桿度        | (4.35)    | 0.32   | 4.19   | —     | —     |
|                                               | 財務槓桿度        | 0.89      | 0.85   | 2.47   | —     | —     |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)<br>不適用。 |              |           |        |        |       |       |

註 1：99 年~101 年度業經會計師查核簽證財務報告。

註 2：財務分析之計算公式說明：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

(1)應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率＝銷貨淨額  
／各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）週轉率＝銷貨成本  
／各期平均應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

### 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）。

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

友旺科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇三年度營業報告書、財務報表、合併財務報表暨盈餘分派議案，其中財務報表及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所蔡美貞會計師及陳錦章會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表、合併財務報表暨盈餘分派議案經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

友旺科技股份有限公司一〇四年股東常會

監察人：眾旺投資股份有限公司



代表人：謝沛卿



監察人：陳坤錦



監察人：晶鎂光電股份有限公司



負責人：詹世雄



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報告暨會計師查核報告：請參閱附件一，第 87 頁至第 156 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附件二，第 157 頁至第 223 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：無此情事。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### 1.最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                          | 103 年度    | 102 年度    | 差 異       |         |
|------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|                                                                  |           |           | 金額        | %       |
| 流動資產                                                             | 811,031   | 830,288   | (19,257)  | (2.32)  |
| 不動產、廠房及設備                                                        | 496,825   | 492,980   | 3,845     | 0.78    |
| 無形資產                                                             | 4,533     | 8,418     | (3,885)   | (46.15) |
| 其他資產                                                             | 183,628   | 169,607   | 14,021    | 8.27    |
| 資產總額                                                             | 1,496,017 | 1,501,293 | (5,276)   | (0.35)  |
| 流動負債                                                             | 565,965   | 619,774   | (53,809)  | (8.68)  |
| 非流動負債                                                            | 154       | 172       | (18)      | (10.47) |
| 負債總額                                                             | 566,119   | 619,946   | (53,827)  | (8.68)  |
| 歸屬於母公司業主之權益                                                      | 929,898   | 881,347   | 48,551    | 5.51    |
| 股 本                                                              | 854,375   | 1,350,595 | (496,220) | (36.74) |
| 資本公積                                                             | 26,972    | 31,003    | (4,031)   | (13.00) |
| 保留盈餘                                                             | 48,551    | (501,855) | 550,406   | 109.67  |
| 其他權益                                                             | —         | —         | —         | —       |
| 庫藏股票                                                             | —         | —         | —         | —       |
| 非控制權益                                                            | —         | —         | —         | —       |
| 權益總額                                                             | 929,898   | 881,347   | 48,551    | 5.51    |
| 變化前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一仟萬元者說明：                            |           |           |           |         |
| (1)股本減少496,220仟元，變動比率達(36.74%)，係因103年8月辦理減資彌補虧損所致。               |           |           |           |         |
| (2)保留盈餘增加550,406仟元，變動比率達109.67%，係因係因103年8月辦理減資彌補虧損及103年產生本期淨利所致。 |           |           |           |         |

## 二、財務績效

### 1.最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

| 項目                                                                                            | 年度 | 103 年度    | 102 年度    | 增(減)金額   | 變動比例(%) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|----------|---------|
| 營業收入                                                                                          |    | 1,632,704 | 1,541,741 | 90,963   | 5.90    |
| 營業成本                                                                                          |    | 1,393,189 | 1,437,863 | (44,674) | (3.11)  |
| 營業毛利                                                                                          |    | 239,515   | 103,878   | 135,637  | 130.57  |
| 營業費用                                                                                          |    | 209,546   | 258,453   | (48,907) | (18.92) |
| 營業淨利(損)                                                                                       |    | 29,969    | (154,575) | 184,544  | 119.39  |
| 營業外收入及支出                                                                                      |    | 18,483    | (43,074)  | 61,557   | 142.91  |
| 稅前淨利(損)                                                                                       |    | 48,452    | (197,649) | 246,101  | 124.51  |
| 所得稅費用                                                                                         |    | —         | —         | —        | —       |
| 繼續營業部門稅後淨利(損)                                                                                 |    | 48,452    | (197,649) | 246,101  | 124.51  |
| 停業單位稅後損益                                                                                      |    | —         | —         | —        | —       |
| 本期淨利(損)                                                                                       |    | 48,452    | (197,649) | 246,101  | 124.51  |
| 其他綜合損益稅後淨額                                                                                    |    | 99        | 5,315     | (5,216)  | (98.14) |
| 本期綜合損益總額                                                                                      |    | 48,551    | (192,334) | 240,885  | 125.24  |
| 前後期變動比例達百分之二十以上者，且其變動金額超過新台幣一仟萬元，分析說明：                                                        |    |           |           |          |         |
| (1)營業毛利：主要係因 102 年度結束轉投資公司友旺科技中國有限公司，提列存貨跌價損失所致。                                              |    |           |           |          |         |
| (2)營業淨利(損)：主要係因 102 年度結束轉投資公司友旺科技中國有限公司，提列存貨跌價損失及認列呆帳損失所致。                                    |    |           |           |          |         |
| (3)營業外收入及支出：係因 102 年度認列備供出售金融資產減損損失所致。                                                        |    |           |           |          |         |
| (4)稅前淨利(損)、繼續營業部門稅後淨利(損)、本期淨利(損)、本期綜合損益總額：主要係因 102 年度結束轉投資公司提列存貨跌價損失、認列呆帳損失及認列備供出售金融資產減損損失所致。 |    |           |           |          |         |
| (5)本期綜合損益總額：主要係因 102 年度結束轉投資公司提列存貨跌價損失、認列呆帳損失及認列備供出售金融資產減損損失所致。                               |    |           |           |          |         |

### 2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

#### (1)預期銷售數量與其依據：

本公司及其子公司預計 104 年度整體營業目標將較 103 年度之銷售呈穩定成長，此主要係依據國內外市場狀況、公司發展策略及新產品開發計劃等因素。

#### (2)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

為因應網通市場變化對營運之影響，本公司已訂定完善之財務策略，本公司將積極將累積多年研發技術，不斷提昇各產品的良率，掌握此一發展關鍵契

機，期能吸引潛在客戶，再加上本公司持續開發新產品，期望創造更高之獲利，對本公司未來財務業務應無重大異常不利之影響。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額(1)                        | 全年來自營<br>業活動淨現<br>金流入(出)<br>量(2) | 全年其他現<br>金流入(出)<br>量(3) | 現金剩餘(不<br>足)數額<br>(1)+(2)+(3) | 現金不足額<br>之補救計畫 |      |
|--------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------|------|
|                                      |                                  |                         |                               | 投資計畫           | 理財計畫 |
| 195,123                              | 165,532                          | (141,205)               | 219,450                       | —              | —    |
| 最近年度現金流量變動情形分析：                      |                                  |                         |                               |                |      |
| (1)營業活動：主係本期獲利能力增加及應收票據及帳款收現增加。      |                                  |                         |                               |                |      |
| (2)投資活動：主係本期取得備供出售金融資產及購置不動產、廠房設備所致。 |                                  |                         |                               |                |      |
| (3)籌資活動：主係本期償還短期借款增加所致。              |                                  |                         |                               |                |      |

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

#### (三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額                                                                               | 預計全年來自營<br>業活動淨現金流<br>量 | 預計全年<br>現金流出量 | 預計現金<br>剩餘數額 | 預計現金不足額<br>之補救措施 |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|------------------|--------------|
|                                                                                          |                         |               |              | 投資計畫             | 理財計畫         |
| 219,450                                                                                  | 30,466                  | (313,455)     | (63,960)     | -                | 發行可轉換<br>公司債 |
| (1)未來一年現金流量變動情形分析：                                                                       |                         |               |              |                  |              |
| A.營業活動：主要係預計未來一年度營業淨利將隨著出貨量成長，並參酌以往年度應收帳款週轉率，及銷貨計劃預估存貨安全存量等因素，預計營業活動之淨現金流入為 30,466 仟元。   |                         |               |              |                  |              |
| B.投資活動：無。                                                                                |                         |               |              |                  |              |
| C.理財活動：主要係銀行借款變動為主，預計理財活動之淨現金流出 313,455 仟元。                                              |                         |               |              |                  |              |
| (2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司及其子公司未來一年預估之現金流出主要係因應未來營運需求，除以營運活動現金流入支應外，於現金餘額不足時將發行國內轉換公司債因應。 |                         |               |              |                  |              |

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畫：

103 年 12 月 31 日；新台幣仟元

| 說明<br>轉投資公司     | 實際投資金<br>額 | 政策   | 本期認列投<br>資損益 | 獲利或虧損之<br>主要原因 | 改善計畫 | 未來一年投<br>資計畫 |
|-----------------|------------|------|--------------|----------------|------|--------------|
| Hollytime Limit | 34,674     | 投資公司 | (32)         | 主係為營運維<br>持金支出 | 無    | 無            |

## 六、風險事項

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司利息支出占營業收入淨額之比例不高，因此利率變動對本公司損益並無顯著影響，但本公司仍將密切注意中央銀行貨幣及利率政策之走向。在現金及短期投資方面，本公司以穩健保守為原則，閒置之流動資金皆以承作定存為主。由於其性質屬於短期之資金調度，於投資決策時已考量短期之利率波動，故本公司應可有效掌握利率波動之風險。在借款方面，本公司借款之利率風險集中於短期借款上。本公司的短期借款為銀行借款，承作目的為短期資金調度，借款期間平均在三個月以內，因此利率波動對於本公司損益之影響並不明顯。由於上述財務操作模式可使本公司有效規避利率波動風險，因此本公司仍將延續此資金調度模式，以期對利率變動風險做最有效的控管。

本公司兌換損益占營業收入淨額之比例不高，匯率變動對於本公司損益之影響程度有限，為因應匯率變動本公司採取下列措施：

- (1)本公司財務部門持續注意中央銀行之外匯政策及匯率的變化走向，並與各銀行保持聯繫，以掌握匯率波動脈動。
- (2)本公司部分之進出貨外幣交易，係採應收、應付互抵之自然避險方式，抵銷部份匯率變動風險。
- (3)對於無法使用自然避險之外匯風險，與銀行簽訂遠期外匯合約等方式進行避險，以期有效規避外匯波動衍生之風險。

本公司採大量採購、分散來源的政策下，多數耗用物料並未漲價，因此通貨膨脹對於本公司財務業務之影響不大。

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

#### (1)高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品

本公司專注本業經營，目前並無從事高風險、高槓桿及衍生性商品操作等行為，且本公司已訂有「取得或處分資產處理程序」，規範各類投資之風險管理制度，故對本公司並無產生不利之影響。

#### (2)資金貸與他人及背書保證

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無從事資金貸與他人及背書保證之情事。未來若欲從事資金貸與他人及背書保證等事項，將依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本公司訂定之「資金貸與及背書保證處理辦法」規定辦理。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司為強化研發競爭力及提昇技術層面，積極投入各項資源及延攬優秀人才，持續研發高毛利、高附加價值之新產品。本公司將持續關注於提昇研發人員素質、軟硬體、工業設計技術之掌握及客戶需求導向之契機，本公司將以長期累積之研發成果，提高產品效能，以取得市場競爭優勢，預計104年度研發投入費用約為當年度營收2.30%，以維持公司研發能力。

(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：

本公司對於所有的法律及政府的法令規範皆能遵守，並對法律與政府政策的環境做審慎地評估，法務部門及外部的法務顧問對與公司經營有關的所有法律皆密切注意，各部門皆有專責人員注意與各部門業務有關的所有法令規範。一旦有新的法律或法規通過且其會對公司的營運造成影響，本公司定會仔細評估新法規對公司的影響，並修改相對的工作流程，以符合新法規的要求。此外，本公司亦參加電機電子同業公會、資策會等專業機構，期待能透過這些專業機構與政府的互動中，影響法令的制定或政府的施政方向，以創造對本公司更有利的經營環境。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司責成產品事業部負責對科技及產業環境的追蹤與評估，業務單位負責與產品有關的各項新科技及產品走向的資訊收集，而研發單位則根據業務單位所收集到的資訊進行各項科技的深入追蹤與評估。業務單位與研發單位高階主管亦會定時報告對科技及產業環境的評估結果，故高階管理人員能及時掌握與公司營運有關的各項科技改變及產業變化，以做為經營決策的參考。

此外，業務單位也會透過顧客滿意度調查及拜訪客戶的過程中知道客戶的需求，進而調整產品的功能以符合顧客的需求；研發單位則定期擬訂新產品的研發計畫，並根據業務單位提供的產品功能走向及學術機構所提供的科技資訊來調整未來的研發方向。此外，本公司也訂閱各式貿易刊物、商業雜誌、產業資訊雜誌等刊物，並鼓勵業務單位及研發單位的同仁能多加利用這些專業刊物或其他專業網站以了解新科技的問世、科技及產業改變的方向、其它公司導入新科技的過程或導入新科技時所遇到的困難等。相信本公司對於科技及產業環境的評估與掌握，定能使科技改變對公司的影響降至最低。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司為維持良好的企業形象，乃訂立員工行為準則以規範員工的操守及行為，其規範的範圍包括了工作、隱私、安全、保密、服務態度等，對於員工的獎懲也做了詳盡的規定。本公司要求每一位員工都要確實遵守員工行為準則的各項規範，相信良好的員工行為，定能為本公司塑造良好的企業形象。

另外，本公司也遵守各項法令規範。每當有會影響本公司經營的新法令通過時，外部的法律顧問皆會通知本公司法務部門，法務部門便擬訂相關因應措施，並通知高階主管及受影響的部門或員工，以符合新法令的規範。此外，大型的投資計劃皆經法務部門審核以確保遵循所有的法令規定，法務部門及各部門皆對

與影響公司營運有關的風險做仔細評估並呈報各部門主管，若有在現階段的公司運作流程中無法有效掌控的風險，各部門主管定會呈報給高階主管知道並提至董事會討論。公司的股務及財務申報作業也都有專人負責執行，公司並有既定的作業程序以確保公司確實遵守所有政府的申報要求。相信本公司致力於各項法令規範的遵守，一定能維持良好的企業形象。

本公司亦了解到危機處理的重要性，因此訂有一套書面的緊急應變管制程序，其目的為鑑定發生意外與緊急情況的可能性，並且應變此意外及緊急情況，以避免與減輕對產品或環境造成的衝擊。本公司的高階主管也很重視危機處理，因此對於這套緊急應變管制程序都充分了解其運作機制。此緊急應變管制程序的主要作業內容則在探測與評估環境以找出可能存在的任何危機風險，由管理代表召集各部門主管，鑑定本公司之活動、產品壽命歷程中或服務之環境考量面時，須針對天然災害，及與此環境考量面有關之活動或產品或服務所可能發生的意外與緊急事件，制訂相關的辦法及災害復原計劃，確保有能力提供服務，以做為處理該等事件之依據。鑑定之結果，須由相關部門撰寫各緊急應變作業辦法並制成書面報告，交由管理部彙整。該等辦法須經管理代表審查、總經理核准後，發佈實施。因此，針對各種不同的危機類別，本公司也有不同的危機應變計劃及處理程序，每年並會透過實況演習與模擬的方式來增加全公司員工對各種危機的應變能力，並依演習的結果修正各緊急應變作業辦法，其目的是希望一旦發生了危機，本公司有能力快速且有效地處理危機以降低對公司的傷害。102 年度及今年度截至年報刊印日為止，本公司並未發生任何重大危機足以影響企業形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

103 年度及今年度截至年報刊印日止，本公司並無併購之情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

103 年度及今年度截至年報刊印日止，本公司並無擴充廠房情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司採購之原材料均為供應廠商眾多之電子零組件，是以本公司進貨並無集中之風險。另本公司 103 年度前十大銷貨客戶之銷貨比重為 73%，本公司銷貨尚無過度集中之風險。

(十)董事、監察人或持股百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司及其子公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人及大股東偶有變化或股權移轉，但公司穩健的經營團隊，一直為公司維持紮實的經營成果，並進而提昇公司長期的競爭實力，對公司並不會造成重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無此情形。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

- 1.公司最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。
- 2.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，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

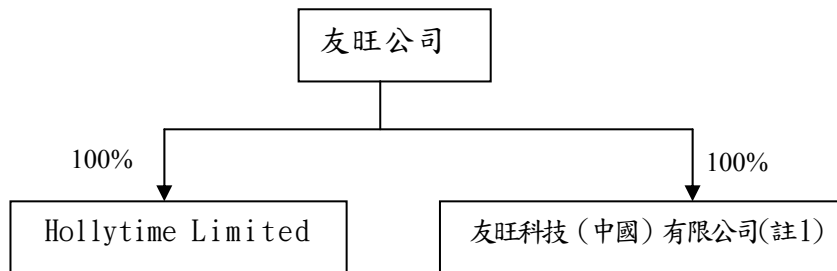
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書：

##### 1. 關係企業概況：

##### (1) 關係企業組織圖：



註 1：友旺科技(中國)有限公司已於 103 年 2 月完成解散及清算程序。

##### (2) 關係企業名稱基本資料：

單位：仟元

| 企業名稱              | 設立日期   | 地 址                                     | 實收資本額   | 主要營業項目             |
|-------------------|--------|-----------------------------------------|---------|--------------------|
| Hollytime Limited | 2002.1 | Lotemau Centre, Po Box1225, Apia, SAMOA | 34,674  | 一般投資公司             |
| 友旺科技(中國)有限公司(註1)  | 2010.6 | 中國河南省鄭州市高新技術產業開發區長椿路 11 號               | 189,450 | 手機、無線通信器材等之研發生產與銷售 |

註 1：友旺科技(中國)有限公司已於 103 年 2 月完成解散及清算程序。

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

##### (4) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

| 企業名稱              | 職稱  | 姓名或代表人          | 股數      | 持股比例 |
|-------------------|-----|-----------------|---------|------|
| Hollytime Limited | 董事長 | 友旺科技股份有限公司-歐陽自坤 | 700,000 | 100% |
| 友旺科技(中國)有限公司      | 董事長 | 友旺科技股份有限公司-歐陽自坤 | -       | 100% |

註 1：友旺科技(中國)有限公司已於 103 年 2 月完成解散及清算程序。

##### (5) 關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股情形：無。

## 2.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                 | 資本額     | 資產<br>總額 | 負債<br>總額 | 淨值    | 營業<br>收入 | 營業<br>利益 | 本期損<br>益 | 每股<br>盈餘<br>(元) |
|----------------------|---------|----------|----------|-------|----------|----------|----------|-----------------|
| Hollytime<br>Limited | 34,674  | 4,915    | 0        | 4,915 | 0        | 0        | (32)     | -               |
| 友旺科技(中國)<br>有限公司     | 189,450 | -        | -        | -     | -        | -        | -        | 註 1             |

註 1：無發行股數並已於 103 年 2 月完成解散及清算程序。

(二) 關係企業合併財務報表：相關資訊於合併財務報表中均已揭露，請參閱最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附件一

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：友旺科技股份有限公司



負責人：歐 陽 自 坤



中 華 民 國 104 年 3 月 23 日

## 會計師查核報告

友旺科技股份有限公司 公鑒：

友旺科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達友旺科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

友旺科技股份有限公司業已編製民國 103 及 102 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



會計師 陳 錦 章

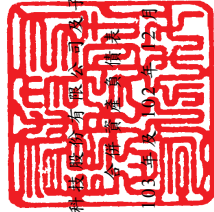
陳錦章



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 3 月 23 日



友旺利源信託有限公司代字公司

中華民國 103 年 12 月 31 日

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                       | 103 年 12 月 31 日 |     | 102 年 12 月 31 日 |     | 103 年 12 月 31 日 |     | 102 年 12 月 31 日 |        |
|------|---------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|--------|
|      |                           | 金               | %   | 金               | %   | 金               | %   | 金               | %      |
|      | 流動資產                      |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）            | \$ 219,450      | 15  | \$ 195,123      | 13  | \$ 243,645      | 16  | \$ 327,237      | 22     |
| 1147 | 無活絡市場之債券投資－流動（附註四、八及二八）   | 10,000          | 1   | 16,831          | 1   | 248,052         | 17  | 222,870         | 15     |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額（附註四、五、九及二八）     | 315,139         | 21  | 353,294         | 23  | 2,546           | -   | 2,222           | -      |
| 1180 | 應收票據及帳款－關係人（附註四、五、九及二七）   | 94              | -   | 237             | -   | 65,874          | 5   | 57,676          | 4      |
| 1200 | 其他應收款（附註四及九）              | 11,890          | 1   | 7,752           | -   | -               | -   | 6,683           | -      |
| 130X | 存貨（附註四、五及十）               | 217,971         | 14  | 221,693         | 15  | 5,848           | -   | 3,086           | -      |
| 1476 | 其他金融資產－流動（附註二八）           | 24,000          | 1   | 24,000          | 2   | 565,965         | 38  | 619,774         | 41     |
| 1479 | 其他流動資產（附註十三）              | 12,487          | 1   | 11,358          | 1   | -               | -   | 172             | -      |
| 11XX | 流動資產總計                    | 811,031         | 54  | 830,288         | 55  | 154             | -   | 172             | -      |
|      | 非流動資產                     |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動（附註四、五、七及二六）  | 73,971          | 5   | 44,071          | 3   | 566,119         | 38  | 619,946         | 41     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十一、二八及二九） | 496,825         | 33  | 492,980         | 33  | 854,375         | 57  | 1,350,595       | 90     |
| 1780 | 其他無形資產（附註四及十二）            | 4,533           | -   | 8,418           | 1   | 26,972          | 2   | 31,003          | 2      |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二一）         | 96,396          | 7   | 96,396          | 6   | -               | -   | 1,604           | -      |
| 1915 | 預付設備款（附註四）                | 679             | -   | 18,136          | 1   | 48,551          | 3   | ( 501,855 )     | ( 33 ) |
| 1920 | 存出保證金（附註十四）               | 804             | -   | 804             | -   | 929,898         | 62  | 881,347         | 59     |
| 1975 | 預付退休金（附註四、五及十七）           | 11,280          | 1   | 10,200          | 1   | -               | -   | -               | -      |
| 1981 | 人壽保險現金解約價值                | 498             | -   | -               | -   | -               | -   | -               | -      |
| 15XX | 非流動資產合計                   | 684,986         | 46  | 671,005         | 45  | -               | -   | -               | -      |
| 1XXX | 資 產 總 計                   | \$ 1,496,017    | 100 | \$ 1,501,293    | 100 | \$ 1,496,017    | 100 | \$ 1,501,293    | 100    |
|      | 負債與權益總計                   |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 負債                        |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 短期借款（附註十四及二八）             |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 應付票據及帳款（附註十五）             |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 應付帳款－關係人（附註十五及二七）         |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 其他應付款（附註十六）               |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 一年或一營業週期內到期長期負債（附註十四及二八）  |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 其他流動負債（附註十六）              |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 流動負債總計                    |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 非流動負債                     |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 存入保證金（附註二四）               |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 非流動負債總計                   |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 負債總計                      |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 權益（附註十八）                  |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 股本                        |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 普通股股本                     |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 資本公積                      |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 保留盈餘                      |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 特別盈餘公積                    |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 累積盈餘（虧損）                  |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 權益總計                      |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |
|      | 負債與權益總計                   |                 |     |                 |     |                 |     |                 |        |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：歐陽自坤



經理人：歐陽自坤



會計主管：周蕙萍

友旺科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                    | 103年度         |        | 102年度         |        |
|------|--------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|      |                    | 金             | %      | 金             | %      |
| 4110 | 營業收入（附註四、十九、二七及三三） | \$ 1,632,704  | 100    | \$ 1,541,741  | 100    |
| 5110 | 營業成本（附註二十及二七）      | ( 1,393,189 ) | ( 85 ) | ( 1,437,863 ) | ( 93 ) |
| 5900 | 營業毛利               | 239,515       | 15     | 103,878       | 7      |
|      | 營業費用（附註二十）         |               |        |               |        |
| 6100 | 推銷費用               | ( 46,917 )    | ( 3 )  | ( 91,503 )    | ( 6 )  |
| 6200 | 管理費用               | ( 110,674 )   | ( 7 )  | ( 114,345 )   | ( 8 )  |
| 6300 | 研究發展費用             | ( 51,955 )    | ( 3 )  | ( 52,605 )    | ( 3 )  |
| 6000 | 營業費用合計             | ( 209,546 )   | ( 13 ) | ( 258,453 )   | ( 17 ) |
| 6900 | 營業淨利（損失）           | 29,969        | 2      | ( 154,575 )   | ( 10 ) |
|      | 營業外收入及支出           |               |        |               |        |
| 7010 | 其他收入（附註四、二十及二四）    | 9,694         | 1      | 8,879         | 1      |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四及二十）    | 16,804        | 1      | ( 43,475 )    | ( 3 )  |
| 7510 | 利息費用               | ( 8,015 )     | ( 1 )  | ( 8,478 )     | ( 1 )  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計         | 18,483        | 1      | ( 43,074 )    | ( 3 )  |
| 7900 | 稅前淨利（損失）           | 48,452        | 3      | ( 197,649 )   | ( 13 ) |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二一）      | -             | -      | -             | -      |
| 8200 | 本年度淨利（損失）          | 48,452        | 3      | ( 197,649 )   | ( 13 ) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                       | 103年度 |          | 102年度 |                |
|------|-----------------------|-------|----------|-------|----------------|
|      |                       | 金     | 額 %      | 金     | 額 %            |
|      | 其他綜合損益                |       |          |       |                |
| 8310 | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | \$    | -        | \$    | 5,473 1        |
| 8325 | 確定福利之精算損益<br>(附註四及十七) |       | 99 -     | (     | 158) -         |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益 (稅後淨額)  |       | 99 -     |       | 5,315 1        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額             | \$    | 48,551 3 | (\$   | 192,334) ( 12) |
|      | 每股盈餘 (附註二二)           |       |          |       |                |
| 9710 | 基 本                   | \$    | 0.57     | (\$   | 2.31)          |
| 9810 | 稀 釋                   | \$    | 0.56     | (\$   | 2.31)          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：歐陽自坤



經理人：歐陽自坤



會計主管：周蕙萍



民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



友旺科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                      | 103年度          | 102年度           |
|--------|----------------------|----------------|-----------------|
|        | 營業活動之現金流量            |                |                 |
| A10000 | 本年度稅前淨利（損失）          | \$ 48,452      | (\$ 197,649)    |
|        | 不影響現金流量之收益費損項目：      |                |                 |
| A20100 | 折舊費用                 | 34,700         | 45,010          |
| A20200 | 攤銷費用                 | 5,932          | 7,002           |
| A20300 | 呆帳費用                 | -              | 43,576          |
| A20900 | 利息費用                 | 8,015          | 8,478           |
| A21200 | 利息收入                 | ( 1,603)       | ( 4,330)        |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失 | ( 600)         | 641             |
| A22800 | 其他無形資產減損損失           | -              | 2,824           |
| A23500 | 備供出售金融資產減損損失         | -              | 43,365          |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失        | -              | 2,641           |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失            | -              | 87,927          |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益          | ( 5,859)       | -               |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨利益           | ( 10,235)      | ( 3,396)        |
| A29900 | 存貨報廢損失               | 8,055          | 70,089          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數         |                |                 |
| A31130 | 應收票據及帳款              | 47,354         | 16,283          |
| A31180 | 其他應收款                | ( 4,138)       | 3,689           |
| A31200 | 存 貨                  | 1,526          | ( 47,119)       |
| A31240 | 其他流動資產               | ( 1,166)       | 39,356          |
| A31990 | 預付退休金                | ( 981)         | ( 1,188)        |
| A32130 | 應付票據及帳款              | 23,485         | ( 39,824)       |
| A32180 | 其他應付款                | 8,230          | ( 285)          |
| A32230 | 其他流動負債               | <u>2,762</u>   | <u>( 3,820)</u> |
| A33000 | 營運產生之現金              | 163,929        | 73,270          |
| A33100 | 收取之利息                | <u>1,603</u>   | <u>4,330</u>    |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入           | <u>165,532</u> | <u>77,600</u>   |
|        | 投資活動之現金流量            |                |                 |
| B00300 | 取得備供出售金融資產           | ( 29,900)      | -               |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資         | -              | ( 6,831)        |
| B00700 | 出售無活絡市場之債券投資價款       | 6,831          | -               |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 103年度        | 102年度       |
|-----------|-----------------|--------------|-------------|
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備     | (\$ 10,573)  | (\$ 36,293) |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款   | 600          | 1,831       |
| B04500    | 購置無形資產          | ( 1,659)     | ( 6,140)    |
| B03700    | 存出保證金增加         | -            | ( 2,029)    |
| B03800    | 存出保證金減少         | -            | 6,319       |
| B06500    | 人壽保險現金解約價值增加    | ( 498)       | -           |
| B07100    | 預付設備款增加         | ( 10,903)    | ( 18,417)   |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | ( 46,102)    | ( 61,560)   |
| 籌資活動之現金流量 |                 |              |             |
| C00100    | 短期借款增加          | 942,714      | 1,004,126   |
| C00200    | 短期借款減少          | ( 1,026,306) | ( 965,728)  |
| C01700    | 償還長期借款          | ( 6,683)     | ( 23,676)   |
| C03000    | 收取存入保證金         | 20           | 10          |
| C03100    | 存入保證金返還         | ( 38)        | ( 172)      |
| C05600    | 支付之利息           | ( 8,010)     | ( 8,084)    |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金(流出)流入  | ( 98,303)    | 6,476       |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 3,200        | 911         |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加      | 24,327       | 23,427      |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額     | 195,123      | 171,696     |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 219,450   | \$ 195,123  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：歐陽自坤



經理人：歐陽自坤



會計主管：周蕙萍



友旺科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

友旺科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係依公司法及有關法令規定，於 84 年 6 月設立。本公司主要業務為從事各式數位、數據網路通訊資訊、視聽電子產品、照明設備及筆記型電腦週邊設備之研究、開發、生產、製造及銷售。

本公司股票於 89 年 9 月經財政部證券暨期貨管理委員會核准上市，並於 89 年 12 月於台灣證券交易所掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                            | IASB 發布之生效日(註)                 |
|-------------------------------------------|--------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」                       | 於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效   |
| 「IFRSs 之改善(2010 年)」                       | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                           | IASB發布之生效日(註) |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| 「2009-2011週期之年度改善」                                       | 2013年1月1日     |
| IFRS 7之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」                               | 2013年1月1日     |
| IFRS 7之修正「揭露—金融資產之移轉」                                    | 2011年7月1日     |
| IFRS 10「合併財務報表」                                          | 2013年1月1日     |
| IFRS 11「聯合協議」                                            | 2013年1月1日     |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」                                     | 2013年1月1日     |
| IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」 | 2013年1月1日     |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」                          | 2014年1月1日     |
| IFRS 13「公允價值衡量」                                          | 2013年1月1日     |
| IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」                                    | 2012年7月1日     |
| IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」                                 | 2012年1月1日     |
| IAS 19之修訂「員工福利」                                          | 2013年1月1日     |
| IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」                                     | 2013年1月1日     |
| IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」                                  | 2014年1月1日     |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」                                 | 2013年1月1日     |

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

除下列說明外，適用上述2013年版IFRSs及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具有控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具有控制之判斷，新準則提供較多指引。

## 2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

## 3. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，合併公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，合併公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

## 4. IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

## 5. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

合併公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再

衡量數外)。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

#### 6. IAS 19「員工福利」

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

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

104 年首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日預付退休金及保留盈餘。此外，合併公司於編製 104 年度合併財務報告時，將選擇不揭露 103 年比較期間之確定福利義務敏感度分析。首次適用時預計對本年度之影響如下：

|                        | 首次適用調整後      |            |              |
|------------------------|--------------|------------|--------------|
| 資產、負債及權益之影響            | 帳面金額         | 之調整        | 帳面金額         |
| <u>103 年 12 月 31 日</u> |              |            |              |
| 預付退休金                  | \$ 11,280    | (\$ 4,552) | \$ 6,728     |
| 資產影響                   | \$ 11,280    | (\$ 4,552) | \$ 6,728     |
| 未分配盈餘                  | \$ 48,551    | (\$ 4,552) | \$ 43,999    |
| 權益影響                   | \$ 48,551    | (\$ 4,552) | \$ 43,999    |
| <u>103 年 1 月 1 日</u>   |              |            |              |
| 預付退休金                  | \$ 10,200    | (\$ 4,877) | \$ 5,323     |
| 資產影響                   | \$ 10,200    | (\$ 4,877) | \$ 5,323     |
| 累積虧損                   | (\$ 501,855) | (\$ 4,877) | (\$ 506,732) |
| 權益影響                   | (\$ 501,855) | (\$ 4,877) | (\$ 506,732) |

（接次頁）

(承前頁)

|               | 帳 面 金 額         | 首 次 適 用 調 整 之 帳 面 金 額 | 後 整 之 帳 面 金 額    |
|---------------|-----------------|-----------------------|------------------|
| 103 年度綜合損益之影響 |                 |                       |                  |
| 其他收入          | \$ 9,694        | \$ 214                | \$ 9,908         |
| 本年度淨利影響       | <u>9,694</u>    | <u>214</u>            | <u>9,908</u>     |
| 不重分類至損益之項目：   |                 |                       |                  |
| 確定福利計畫再衡量數    | <u>99</u>       | <u>111</u>            | <u>210</u>       |
| 本年度稅後其他綜合損益影響 | <u>99</u>       | <u>111</u>            | <u>210</u>       |
| 本年度綜合損益總額影響   | <u>\$ 9,793</u> | <u>\$ 325</u>         | <u>\$ 10,118</u> |

7. IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」

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

8. IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」

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

9. 「2009-2011 週期之年度改善」

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

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

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

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

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

104 年首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 預計將對 103 年 1 月 1 日合併資產負債表資訊具重大影響，於編製 104 年合併財務報告時，合併公司將依上述 IAS 1 之修正列報 103 年 1 月 1 日合併資產負債表，並按 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定揭露，惟無需額外揭露 103 年 1 月 1 日各單行項目之附註資訊。

除上述影響外，適用 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                 | IASB 發布之生效日(註1)    |
|------------------------------------------------|--------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日(註2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日     |
| 「2012-2014 週期之年度改善」                            | 2016 年 1 月 1 日(註4) |
| IFRS 9「金融工具」                                   | 2018 年 1 月 1 日     |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」                | 2018 年 1 月 1 日     |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」    | 2016 年 1 月 1 日(註3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日     |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」                         | 2016 年 1 月 1 日     |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                   | IASB發布之生效日(註1) |
|----------------------------------|----------------|
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                  | 2016年1月1日      |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」               | 2017年1月1日      |
| IAS 1之修正「揭露計畫」                   | 2016年1月1日      |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日      |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」       | 2016年1月1日      |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」          | 2014年7月1日      |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」         | 2014年1月1日      |
| IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」     | 2014年1月1日      |
| IFRIC 21「公課」                     | 2014年1月1日      |

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

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

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

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

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

#### 金融資產之減損

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

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

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

3. IFRIC 21「公課」

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

4. 2010-2012 週期之年度改善

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

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

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

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

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

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

#### 5. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

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

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

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

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

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

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

#### 7. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

#### 8. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

#### 9. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明合併公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

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

#### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

#### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

##### 1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司，含特殊目的個體）之財務報告。

合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

##### 2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱         | 業 務 性 質                    | 所 持 股 權 百 分 比 |            | 說 明                    |
|--------|-------------------|----------------------------|---------------|------------|------------------------|
|        |                   |                            | 103年12月31日    | 102年12月31日 |                        |
| 本公司    | 友旺科技（中國）有限公司      | 手機、無線通信器材、新能源產品及軟件之研發生產及銷售 | -             | 100%       | 已於 103 年 2 月底完成解散及清算程序 |
|        | Hollytime Limited | 投資公司                       | 100%          | 100%       | -                      |

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

在部分處分包含於國外營運機構之子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### （六）存 貨

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

#### （七）投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動及合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，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；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

合併公司於評估減損時，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與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，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。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

##### 2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

##### 3. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (十) 有形資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

#### (十一) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

##### A. 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

#### B.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據及帳款及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

#### (2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體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可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

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

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

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

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十二) 收入認列

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

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併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合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

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

## 2. 利息收入

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

## (十三) 租賃

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

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

## (十四) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十五) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生

期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

#### (十六) 股份基礎給付協議

##### 合併公司給與員工之員工認股權

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

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

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

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差

異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由商譽所產生，或係由其他資產及負債原始認列（不包括企業合併）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。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資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資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

#### (一) 所得稅

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額皆為 96,396 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 103 年及 102 年 12 月 31 日止分別尚有 71,006 仟元及 97,798 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

#### (二) 應收帳款之估計減損

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

#### (三) 金融工具之公允價值

如附註二六所述，合併公司管理階層運用判斷以選定用以估計於活絡市場無市場報價金融工具之適當評價技術。合併公司係採用市場參與者所通用之評價技術。債務工具係採用現金流量折現方式估計，而所使用假設係基於可觀察之市場價格或利率（若可行）。興櫃及未上市（櫃）權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等，包括非由可觀察市場價格或利率支持之假設。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，該等權益工具之帳面金額分別為 73,971 仟元及 44,071 仟元。評價技術所使用之詳細假設係揭露於附註二六。合併公司管理階層認為所選定之評價技術及假設可適當用以決定金融工具之公允價值。

#### (四) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(八)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

#### (五) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

#### (六) 存貨之減損

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

#### (七) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及預付退休金係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與資產金額。

### 六、現金及約當現金

|                      | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金             | \$ 342           | \$ 366           |
| 銀行支票及活期存款            | 217,598          | 194,757          |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） |                  |                  |
| 銀行定期存款               | 1,510            | -                |
|                      | <u>\$219,450</u> | <u>\$195,123</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|      | 103年12月31日  | 102年12月31日  |
|------|-------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.01%~3.00% | 0.01%~0.35% |

## 七、備供出售金融資產

|            | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| <u>非流動</u> |                  |                  |
| 國內投資       |                  |                  |
| 未上市（櫃）股票   | \$ 44,071        | \$ 44,071        |
| 國外投資       |                  |                  |
| 未上市（櫃）股票   | <u>29,900</u>    | <u>-</u>         |
|            | <u>\$ 73,971</u> | <u>\$ 44,071</u> |

合併公司於 103 年 1 月經董事會決議通過，因策略聯盟之考量而參與 Fimax Technology Limited 之現金增資 29,900 仟元，持有股權比例為 5%，不具重大影響力。

合併公司於 102 年底評估備供出售金融資產因投資價值已減損且回復之機會甚小，已於 102 年底認列永久性下跌之減損損失 43,365 仟元。

## 八、無活絡市場之債券投資

|                   | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>         |                  |                  |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | <u>\$ 10,000</u> | <u>\$ 16,831</u> |

(一) 截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.48% 及 0.48%~3.20%。

(二) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註二八。

## 九、應收票據、應收帳款、催收款及其他應收款

|             | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>非關係人</u> |                   |                   |
| 應收票據        |                   |                   |
| 因營業而發生      | <u>\$ 4,366</u>   | <u>\$ 5,500</u>   |
| 應收帳款        |                   |                   |
| 應收帳款        | 322,338           | 359,359           |
| 減：備抵呆帳      | ( <u>11,565</u> ) | ( <u>11,565</u> ) |
|             | <u>310,773</u>    | <u>347,794</u>    |
|             | <u>\$315,139</u>  | <u>\$353,294</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 103年12月31日       | 102年12月31日      |
|--------------|------------------|-----------------|
| <u>關係人</u>   |                  |                 |
| 應收票據         |                  |                 |
| 因營業而發生       | \$ -             | \$ 94           |
| 應收帳款         |                  |                 |
| 因營業而發生       | 94               | 143             |
|              | <u>\$ 94</u>     | <u>\$ 237</u>   |
| <u>催收款</u>   |                  |                 |
| 催收款          | \$ 41,063        | \$ 41,063       |
| 減：備抵呆帳       | ( 41,063)        | ( 41,063)       |
|              | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>     |
| <u>其他應收款</u> |                  |                 |
| 應收退稅款        | \$ 2,462         | \$ 2,762        |
| 其    他       | 9,428            | 4,990           |
|              | <u>\$ 11,890</u> | <u>\$ 7,752</u> |

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30～60 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|            | 103年12月31日      | 102年12月31日       |
|------------|-----------------|------------------|
| 30 天以下     | \$ 4,985        | \$ 22,295        |
| 31 至 90 天  | 4,117           | 18,236           |
| 91 至 181 天 | -               | 888              |
| 合    計     | <u>\$ 9,102</u> | <u>\$ 41,419</u> |

以上係以逾期天為基準進行之帳齡分析。

應收帳款及催收款之備抵呆帳變動資訊如下：

|                    | 應 收 帳 款         |                 | 催 收 款            |         |                  |
|--------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------|------------------|
|                    | 個 別 評 估         | 群 組 評 估         | 個 別 評 估          | 群 組 評 估 | 合 計              |
|                    | 減 損 損 失         | 減 損 損 失         | 減 損 損 失          | 減 損 損 失 |                  |
| 102 年 1 月 1 日餘額    | \$ 12,812       | \$ 4,264        | \$ 93,887        |         | \$ 110,963       |
| 加：本年度提列呆帳費用        | 2,513           | -               | 41,063           |         | 43,576           |
| 減：本年度實際沖銷          | ( 8,024 )       | -               | ( 93,887 )       |         | ( 101,911 )      |
| 102 年 12 月 31 日餘額  | 7,301           | 4,264           | 41,063           |         | 52,628           |
| 加(減)：本年度提列(迴轉)呆帳費用 | 1,857           | ( 1,857 )       | -                |         | -                |
| 103 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ 9,158</u> | <u>\$ 2,407</u> | <u>\$ 41,063</u> |         | <u>\$ 52,628</u> |

上列催收款項係逾期之應收帳款，合併公司業已進行相關法律程序催收，並提列足額備抵呆帳。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，處於重大財務困難或產生重大延遲付款情形之個別已減損應收帳款金額分別為 50,221 仟元及 48,364 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

合併公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註二八。

#### 十、存 貨

|       | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 原 料   | \$130,223        | \$123,323        |
| 物 料   | 1,175            | 1,682            |
| 在 製 品 | 56,234           | 46,193           |
| 製 成 品 | 19,647           | 39,939           |
| 商 品   | 10,692           | 10,556           |
|       | <u>\$217,971</u> | <u>\$221,693</u> |

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,393,189 仟元及 1,437,863 仟元。

103 及 102 年度之銷貨成本分別包存貨淨變現價值回升利益 5,859 仟元及存貨跌價損失 87,927 仟元與存貨報廢損失 8,055 仟元及 70,089 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨報廢所致。

## 十一、不動產、廠房及設備

|              | 土                 | 地                  | 房 屋 及<br>建 築 物      | 機 器 設 備             | 模 具 設 備             | 研 發 設 備            | 其 他 設 備         | 未 完 工 程             | 合 計 |
|--------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-----|
| 成 本          |                   |                    |                     |                     |                     |                    |                 |                     |     |
| 102年1月1日餘額   | \$ 216,115        | \$ 231,020         | \$ 318,888          | \$ 133,864          | \$ 111,889          | \$ 23,893          | \$ 5,142        | \$ 1,040,811        |     |
| 增 添          | -                 | 1,405              | 27,943              | 3,647               | 2,484               | 814                | -               | 36,293              |     |
| 處 分          | -                 | ( 856)             | ( 24,217)           | ( 25,214)           | ( 3,994)            | ( 587)             | -               | ( 54,868)           |     |
| 重 分 類        | -                 | 7,529              | 5,730               | 2,956               | -                   | -                  | -               | 16,215              |     |
| 淨兌換差額        | -                 | -                  | 68                  | -                   | -                   | 155                | -               | 223                 |     |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 216,115</u> | <u>\$ 239,098</u>  | <u>\$ 328,412</u>   | <u>\$ 115,253</u>   | <u>\$ 110,379</u>   | <u>\$ 24,275</u>   | <u>\$ 5,142</u> | <u>\$ 1,038,674</u> |     |
| 累計折舊及減損      |                   |                    |                     |                     |                     |                    |                 |                     |     |
| 102年1月1日餘額   | \$ -              | (\$ 51,773)        | (\$ 254,559)        | (\$ 117,991)        | (\$ 107,207)        | (\$ 18,809)        | \$ -            | (\$ 550,339)        |     |
| 處 分          | -                 | 856                | 23,112              | 23,848              | 3,994               | 586                | -               | 52,396              |     |
| 認列減損損失       | -                 | -                  | ( 1,092)            | -                   | -                   | ( 1,549)           | -               | ( 2,641)            |     |
| 折舊費用         | -                 | ( 4,936)           | ( 25,528)           | ( 10,323)           | ( 2,194)            | ( 2,029)           | -               | ( 45,010)           |     |
| 淨兌換差額        | -                 | -                  | ( 21)               | -                   | -                   | ( 79)              | -               | ( 100)              |     |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 55,853)</u> | <u>(\$ 258,088)</u> | <u>(\$ 104,466)</u> | <u>(\$ 105,407)</u> | <u>(\$ 21,880)</u> | <u>\$ -</u>     | <u>(\$ 545,694)</u> |     |
| 102年12月31日淨額 | <u>\$ 216,115</u> | <u>\$ 183,245</u>  | <u>\$ 70,324</u>    | <u>\$ 10,787</u>    | <u>\$ 4,972</u>     | <u>\$ 2,395</u>    | <u>\$ 5,142</u> | <u>\$ 492,980</u>   |     |
| 成 本          |                   |                    |                     |                     |                     |                    |                 |                     |     |
| 103年1月1日餘額   | \$ 216,115        | \$ 239,098         | \$ 328,412          | \$ 115,253          | \$ 110,379          | \$ 24,275          | \$ 5,142        | \$ 1,038,674        |     |
| 增 添          | -                 | -                  | 6,463               | 2,910               | -                   | 1,200              | -               | 10,573              |     |
| 處 分          | -                 | -                  | ( 21,342)           | -                   | ( 3,817)            | ( 128)             | -               | ( 25,287)           |     |
| 重 分 類        | -                 | -                  | 26,560              | 1,412               | -                   | -                  | -               | 27,972              |     |
| 其他(清算子公司)    | -                 | -                  | ( 1,113)            | -                   | -                   | ( 2,530)           | -               | ( 3,643)            |     |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 216,115</u> | <u>\$ 239,098</u>  | <u>\$ 338,980</u>   | <u>\$ 119,575</u>   | <u>\$ 106,562</u>   | <u>\$ 22,817</u>   | <u>\$ 5,142</u> | <u>\$ 1,048,289</u> |     |
| 累計折舊及減損      |                   |                    |                     |                     |                     |                    |                 |                     |     |
| 103年1月1日餘額   | \$ -              | (\$ 55,853)        | (\$ 258,088)        | (\$ 104,466)        | (\$ 105,407)        | (\$ 21,880)        | \$ -            | (\$ 545,694)        |     |
| 處 分          | -                 | -                  | 21,342              | -                   | 3,817               | 128                | -               | 25,287              |     |
| 折舊費用         | -                 | ( 5,223)           | ( 19,045)           | ( 7,126)            | ( 1,835)            | ( 1,471)           | -               | ( 34,700)           |     |
| 其他(清算子公司)    | -                 | -                  | 1,113               | -                   | -                   | 2,530              | -               | 3,643               |     |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 61,076)</u> | <u>(\$ 254,678)</u> | <u>(\$ 111,592)</u> | <u>(\$ 103,425)</u> | <u>(\$ 20,693)</u> | <u>\$ -</u>     | <u>(\$ 551,464)</u> |     |
| 103年12月31日淨額 | <u>\$ 216,115</u> | <u>\$ 178,022</u>  | <u>\$ 84,302</u>    | <u>\$ 7,983</u>     | <u>\$ 3,137</u>     | <u>\$ 2,124</u>    | <u>\$ 5,142</u> | <u>\$ 496,825</u>   |     |

因友旺科技(中國)有限公司之手機產品於市場上銷售情況欠佳，合併公司已於102年12月決議結束該部門之營運，預期用於生產該部門產品之固定資產及無形資產之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故合併公司於102年度認列減損損失2,641仟元及2,824仟元(請詳附註十二)。合併公司係採用使用價值做為可回收金額，該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |      |
|--------|------|
| 房屋及建築物 | 56年  |
| 機器設備   | 4至6年 |
| 模具設備   | 3年   |
| 研發設備   | 4年   |
| 其他設備   | 4年   |

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

## 十二、其他無形資產

|                   | 電 腦 軟 體             | 其 他                | 合 計                 |
|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <u>成 本</u>        |                     |                    |                     |
| 102 年 1 月 1 日餘額   | \$ 159,243          | \$ 36,427          | \$ 195,670          |
| 單獨取得              | 6,140               | -                  | 6,140               |
| 淨兌換差額             | -                   | 544                | 544                 |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 165,383</u>   | <u>\$ 36,971</u>   | <u>\$ 202,354</u>   |
| <u>累計攤銷</u>       |                     |                    |                     |
| 102 年 1 月 1 日餘額   | (\$ 149,963)        | (\$ 33,724)        | (\$ 183,687)        |
| 攤銷費用              | ( 7,002)            | -                  | ( 7,002)            |
| 認列減損損失            | -                   | ( 2,824)           | ( 2,824)            |
| 淨兌換差額             | -                   | ( 423)             | ( 423)              |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>(\$ 156,965)</u> | <u>(\$ 36,971)</u> | <u>(\$ 193,936)</u> |
| 102 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 8,418</u>     | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 8,418</u>     |
| <u>成 本</u>        |                     |                    |                     |
| 103 年 1 月 1 日餘額   | \$ 165,383          | \$ 36,971          | \$ 202,354          |
| 單獨取得              | 1,659               | -                  | 1,659               |
| 重 分 類             | 388                 | -                  | 388                 |
| 其他（清算子公司）         | -                   | ( 36,971)          | ( 36,971)           |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 167,430</u>   | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 167,430</u>   |
| <u>累計攤銷及減損</u>    |                     |                    |                     |
| 103 年 1 月 1 日餘額   | (\$ 156,965)        | (\$ 36,971)        | (\$ 193,936)        |
| 攤銷費用              | ( 5,932)            | -                  | ( 5,932)            |
| 其他（清算子公司）         | -                   | 36,971             | 36,971              |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>(\$ 162,897)</u> | <u>\$ -</u>        | <u>(\$ 162,897)</u> |
| 103 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 4,533</u>     | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 4,533</u>     |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

|      |     |
|------|-----|
| 電腦軟體 | 3 年 |
| 其 他  | 3 年 |

### 十三、其他資產

|      | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 流動   |                  |                  |
| 暫付款  | \$ 1,785         | \$ 2,425         |
| 留抵稅額 | 5,835            | 5,673            |
| 預付費用 | 4,013            | 3,257            |
| 其他   | 854              | 3                |
|      | <u>\$ 12,487</u> | <u>\$ 11,358</u> |

### 十四、借款

#### (一) 短期借款

|            | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 擔保借款       |                  |                  |
| 銀行抵押借款(1)  | \$130,000        | \$190,339        |
| 銀行質押借款(2)  | 65,000           | 85,000           |
| 信用狀購料借款(3) | -                | 4,098            |
|            | <u>195,000</u>   | <u>279,437</u>   |
| 無擔保借款      |                  |                  |
| 信用額度借款(4)  | 48,645           | 47,800           |
|            | <u>\$243,645</u> | <u>\$327,237</u> |

1. 銀行抵押借款係以部分應收帳款及固定資產做為擔保品，利率於 103 年及 102 年 12 月 31 日分別為 2.25%及 2.45%~2.70%。  
合併公司因上述借款提供資產抵押擔保之情形，請詳附註二八。
2. 銀行質押借款係以部分活期存款做為擔保品，利率於 103 年及 102 年 12 月 31 日皆為 2.37%~2.65%。合併公司因上述借款提供資產質押擔保之情形，請詳附註二八。
3. 銀行信用狀購料借款之利率於 102 年 12 月 31 日為 1.69%。
4. 銀行信用額度借款之利率於 103 年及 102 年 12 月 31 日分別為 1.68%~2.59%及 1.70%~2.59%。

## (二) 長期應付票據及款項

| 債 權 機 構               | 借 款 內 容                                                                                                   | 103年12月31日  | 102年12月31日  |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 中租迪和股份有限公司<br>一設備售後買回 | 借款總額：45,720 仟元<br>借款期間：101 年 6 月至<br>103 年 6 月<br>利 率：1.90%<br>償還方式：自 101 年 7 月<br>起，每月攤<br>還。<br>存出保證金：無 | \$ -        | \$ 6,720    |
| 減：預付利息                |                                                                                                           | -           | ( 37 )      |
| 減：一年內到期部分             |                                                                                                           | -           | ( 6,683 )   |
|                       |                                                                                                           | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

## 十五、應付票據及應付帳款

|              | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>非關係人</u>  |                  |                  |
| 應付票據         |                  |                  |
| 因營業而發生       | \$ 1,486         | \$ 1,577         |
| 應付帳款         |                  |                  |
| 因營業而發生       | <u>246,566</u>   | <u>221,293</u>   |
|              | <u>\$248,052</u> | <u>\$222,870</u> |
| <u>關 係 人</u> |                  |                  |
| 應付帳款         |                  |                  |
| 因營業而發生       | <u>\$ 2,546</u>  | <u>\$ 2,222</u>  |

應付帳款平均賒帳期間為 3 個月。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十六、其他負債

|            | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u> |                  |                  |
| 其他應付款      |                  |                  |
| 應付薪資       | \$ 39,912        | \$ 39,234        |
| 應付員工紅利     | 6,541            | -                |
| 應付董監酬勞     | 872              | -                |
| 應付保險費      | 5,164            | 3,856            |
| 應付休假給付     | 1,571            | 1,571            |
| 應付退休金      | 1,809            | 1,732            |
| 其 他        | <u>10,005</u>    | <u>11,283</u>    |
|            | <u>\$ 65,874</u> | <u>\$ 57,676</u> |

( 接次頁 )

(承前頁)

|        | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|--------|-----------------|-----------------|
| 其他流動負債 |                 |                 |
| 預收貨款   | \$ 4,246        | \$ 1,410        |
| 代收 款   | 1,063           | 1,195           |
| 其 他    | 539             | 481             |
|        | <u>\$ 5,848</u> | <u>\$ 3,086</u> |

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

|            | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 折 現 率      | 1.875%     | 1.750%     |
| 計畫資產之預期報酬率 | 2.000%     | 2.000%     |
| 薪資預期增加率    | 3.000%     | 3.000%     |

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

|          | 103年度         | 102年度         |
|----------|---------------|---------------|
| 當期服務成本   | \$ 77         | \$ 81         |
| 利息成本     | 674           | 679           |
| 前期服務成本   | 325           | 325           |
| 計畫資產預期報酬 | ( 890)        | ( 872)        |
|          | <u>\$ 186</u> | <u>\$ 213</u> |

於 103 及 102 年度，本公司分別認列 99 仟元及(158)仟元精算（損）益於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算（損）益認列於其他綜合損益之累積金額分別為(5,493)仟元及(5,592)仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

|                 | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 已提撥確定福利義務之現值    | (\$ 20,001)      | (\$ 38,518)      |
| 計畫資產之公允價值       | <u>26,729</u>    | <u>43,841</u>    |
| 提撥超額            | 6,728            | 5,323            |
| 未認列前期服務成本       | <u>4,552</u>     | <u>4,877</u>     |
| 確定福利資產（帳列預付退休金） | <u>\$ 11,280</u> | <u>\$ 10,200</u> |

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 | \$ 38,518        | \$ 41,789        |
| 當期服務成本   | 77               | 81               |
| 利息成本     | 674              | 679              |
| 精算利益     | ( 1)             | ( 135)           |
| 福利支付數    | ( 19,267)        | ( 3,896)         |
| 年底確定福利義務 | <u>\$ 20,001</u> | <u>\$ 38,518</u> |

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 | \$ 43,841        | \$ 45,757        |
| 計畫資產預期報酬   | 890              | 872              |
| 精算利益（損失）   | 98               | ( 293)           |
| 雇主提撥數      | 1,167            | 1,401            |
| 福利支付數      | ( 19,267)        | ( 3,896)         |
| 年底計畫資產公允價值 | <u>\$ 26,729</u> | <u>\$ 43,841</u> |

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 988 仟元及 579 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞工基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

|      | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|------|----------------|----------------|
| 權益工具 | 51.71%         | 44.77%         |
| 債務工具 | 26.38%         | 27.48%         |
| 其他   | <u>21.91%</u>  | <u>27.75%</u>  |
|      | <u>100.00%</u> | <u>100.00%</u> |

本公司選擇以轉換日（101 年 1 月 1 日）起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

|           | 103年12月31日       | 102年12月31日       | 101年12月31日       | 101年1月1日         |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值  | ( \$ 20,001 )    | ( \$ 38,518 )    | ( \$ 41,789 )    | ( \$ 37,961 )    |
| 計畫資產公允價值  | <u>\$ 26,729</u> | <u>\$ 43,841</u> | <u>\$ 45,757</u> | <u>\$ 45,700</u> |
| 提撥超額      | <u>\$ 6,728</u>  | <u>\$ 5,323</u>  | <u>\$ 3,968</u>  | <u>\$ 7,739</u>  |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>\$ 753</u>    | ( \$ 582 )       | ( \$ 4,948 )     | <u>\$ -</u>      |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>\$ 98</u>     | ( \$ 293 )       | ( \$ 486 )       | <u>\$ -</u>      |

本公司預期於 103 及 102 年度以後 1 年內對確定福利計畫提撥分別為 991 仟元及 1,321 仟元。

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>500,000</u>      | <u>500,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 5,000,000</u> | <u>\$ 5,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | <u>85,437</u>       | <u>135,059</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 854,375</u>   | <u>\$ 1,350,595</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 20,000 仟股。

本公司 103 年度流通在外普通股股數變動主要係因減資彌補虧損。

## (二) 資本公積

103 及 102 年度各類資本公積餘額之調節如下：

|                   | 股票發行溢價    | 員工認股權     | 合 計       |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| 102 年 1 月 1 日餘額   | \$ 4,031  | \$ 26,972 | \$ 31,003 |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | \$ 4,031  | \$ 26,972 | \$ 31,003 |
| 103 年 1 月 1 日餘額   | \$ 4,031  | \$ 26,972 | \$ 31,003 |
| 資本公積彌補虧損          | ( 4,031 ) | -         | ( 4,031 ) |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ -      | \$ 26,972 | \$ 26,972 |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、庫藏股票交易及取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司依公司法及公司章程之規定，每年度決算時如有盈餘，於依法繳納所得稅後，應先彌補以往年度虧損，再提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。其餘得依股東會決議保留全部或部分盈餘或配發股息或依下列比率分配之：

1. 股東紅利由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案提請股東會決議分派之。
2. 員工紅利百分之十五。
3. 董事監察人酬勞百分之二。

另依據本公司章程規定，股利政策如下：

由於本公司業務正值成長期，為有效掌握適當之投資機會，並兼顧資本適足率，採行剩餘股利政策；即依據本公司未來之資本預算規劃衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘轉增資融通所需之

資金後，剩餘之盈餘分派現金股利，惟現金股利以不低於股利總額之百分之十。

103 年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 6,541 仟元及 872 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 15%及 2%計算。年度終了後，本合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於 102 年度尚屬累積虧損，故未估列應付員工紅利及董監酬勞。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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

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

本公司分別於 103 年 6 月 25 日及 102 年 6 月 11 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度虧損撥補案。

另本公司於 103 年 6 月 25 日股東會決議以資本公積—股票發行溢價 4,031 仟元及特別盈餘公積 1,604 仟元彌補虧損。另為健全財務結構及配合公司未來營運發展需要，上述股東會亦決議辦理減資彌補虧損，減資金額為 496,220 仟元，減資股數為 49,622 仟股，每仟股約減少 367 股。上述減資案業經行政院金融監督管理委員會證券

期貨局於 103 年 8 月 4 日核准申報生效，並經董事會決議，以 103 年 8 月 21 日為減資基準日。

本公司 104 年 3 月 23 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每股股利（元） |
|--------|-----------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$ 4,845  | \$ -    |
| 現金股利   | 42,719    | 0.50    |

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月 11 日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                              | 103年度 | 102年度      |
|------------------------------|-------|------------|
| 年初餘額                         | \$ -  | (\$ 5,473) |
| 換算國外營運機構財務<br>報表所產生之兌換差<br>額 | -     | 5,473      |
| 年底餘額                         | \$ -  | \$ -       |

#### 十九、收 入

|        | 103年度               | 102年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售收入 | <u>\$ 1,632,704</u> | <u>\$ 1,541,741</u> |

#### 二十、繼續營業單位淨利

##### (一) 繼續營業單位淨利項目

##### 1. 其他收入

|          | 103年度    | 102年度    |
|----------|----------|----------|
| 租金收入     |          |          |
| 營業租賃租金收入 | \$ 1,219 | \$ 1,290 |
| 利息收入     |          |          |
| 銀行存款     | 1,603    | 4,330    |

(接次頁)

(承前頁)

|          | 103年度           | 102年度           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 其 他      |                 |                 |
| 逾兩年應付未付款 |                 |                 |
| 轉列收入     | \$ 225          | \$ 965          |
| 出售廢料收入   | 2,284           | -               |
| 其 他      | 4,363           | 2,294           |
|          | <u>\$ 9,694</u> | <u>\$ 8,879</u> |

## 2. 其他利益及損失

|                   | 103年度            | 102年度              |
|-------------------|------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | \$ 600           | (\$ 641)           |
| 淨外幣兌換利益           | 22,390           | 11,203             |
| 備供出售金融資產減損損失(附註七) | -                | ( 43,365)          |
| 不動產、廠房及設備減損損失     | -                | ( 2,641)           |
| 其他無形資產減損損失        | -                | ( 2,824)           |
| 其 他               | ( 6,186)         | ( 5,207)           |
|                   | <u>\$ 16,804</u> | <u>(\$ 43,475)</u> |

## 3. 折舊及攤銷

|            | 103年度            | 102年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 34,700        | \$ 45,010        |
| 無形資產       | 5,932            | 7,002            |
| 合 計        | <u>\$ 40,632</u> | <u>\$ 52,012</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 19,858        | \$ 25,840        |
| 營業費用       | 14,842           | 19,170           |
|            | <u>\$ 34,700</u> | <u>\$ 45,010</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 584           | \$ 482           |
| 推銷費用       | 4,466            | 3,843            |
| 管理費用       | 777              | 1,889            |
| 研發費用       | 105              | 788              |
|            | <u>\$ 5,932</u>  | <u>\$ 7,002</u>  |

4. 發生即認列為費用之研究及發展支出

|         | 103年度            | 102年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 研究及發展費用 | <u>\$ 51,955</u> | <u>\$ 52,605</u> |

5. 員工福利費用

|          | 103年度            | 102年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 退職後福利    |                  |                  |
| 確定提撥計畫   | \$ 10,794        | \$ 10,430        |
| 其他員工福利   | <u>320,631</u>   | <u>307,918</u>   |
| 員工福利費用合計 | <u>\$331,425</u> | <u>\$318,348</u> |
| 依功能別彙總   |                  |                  |
| 營業成本     | \$206,861        | \$194,337        |
| 營業費用     | <u>124,564</u>   | <u>124,011</u>   |
|          | <u>\$331,425</u> | <u>\$318,348</u> |

6. 外幣兌換損益

|          | 103年度            | 102年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 39,790        | \$ 28,111        |
| 外幣兌換損失總額 | ( 17,400)        | ( 16,908)        |
| 淨 損 益    | <u>\$ 22,390</u> | <u>\$ 11,203</u> |

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

合併公司 103 及 102 年度並無認列於損益之所得稅。

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                            | 103年度            | 102年度               |
|----------------------------|------------------|---------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利（損失）             | <u>\$ 48,452</u> | <u>(\$ 197,649)</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用          | \$ 8,237         | (\$ 33,600)         |
| 稅上不可減除之費損                  | 119              | 1,384               |
| 未認列之可減除暫時性差異               | ( 2,295)         | ( 4,674)            |
| 投資損失（已實現）未實現               | ( 32,206)        | 23,680              |
| 減損損失未實現                    | <u>-</u>         | <u>5,891</u>        |
| 認列於損益之所得稅費用（若為負數，則以 0 元表示） | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>         |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；  
其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度  
未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 當期所得稅資產與負債

|         | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 當期所得稅資產 |            |            |
| 應收退稅款   | \$ 51      | \$ 50      |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

|               | 年 初 餘 額   | 認 列 於 損 益 | 年 底 餘 額   |
|---------------|-----------|-----------|-----------|
| 遞 延 所 得 稅 資 產 |           |           |           |
| 虧損扣抵          | \$ 96,396 | \$ -      | \$ 96,396 |

102 年度

|               | 年 初 餘 額   | 認 列 於 損 益 | 年 底 餘 額   |
|---------------|-----------|-----------|-----------|
| 遞 延 所 得 稅 資 產 |           |           |           |
| 虧損扣抵          | \$ 96,396 | \$ -      | \$ 96,396 |

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、  
未使用虧損扣抵及未使用投資抵減稅額

|          | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 虧損扣抵     |                  |                  |
| 102 年度到期 | \$ -             | \$ 40,075        |
| 103 年度到期 | 32,396           | 32,396           |
| 104 年度到期 | 3,044            | 3,044            |
| 105 年度到期 | 16,632           | 16,632           |
| 106 年度到期 | 575              | 575              |
| 107 年度到期 | 18,359           | 5,076            |
|          | <u>\$ 71,006</u> | <u>\$ 97,798</u> |
| 投資抵減     |                  |                  |
| 102 年度到期 |                  |                  |
| 機器設備     | \$ -             | \$ 119           |
| 研究發展支出   | -                | 12,002           |
| 人才培訓     | -                | 38               |

(接次頁)

(承前頁)

|                 | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 103 年度到期        |                  |                  |
| 新興重要策略性產業股東投資抵減 | \$ 997           | \$ 997           |
| 104 年度到期        |                  |                  |
| 新興重要策略性產業股東投資抵減 | 202              | 202              |
|                 | <u>\$ 1,199</u>  | <u>\$ 13,358</u> |
| 可減除暫時性差異        |                  |                  |
| 存貨跌價損失          | \$ 1,195         | \$ 2,191         |
| 呆帳費用超限數         | 8,306            | 8,248            |
| 減損損失            | 5,891            | 5,891            |
| 其 他             | 4,007            | 5,118            |
|                 | <u>\$ 19,399</u> | <u>\$ 21,448</u> |

(五) 未使用之投資抵減及虧損扣抵相關資訊

截至 103 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

| 法 令 依 據  | 抵 減 項 目         | 尚未抵減餘額          | 最後抵減年度 |
|----------|-----------------|-----------------|--------|
| 促進產業升級條例 | 新興重要策略性產業股東投資抵減 | \$ 997          | 103 年  |
|          | 新興重要策略性產業股東投資抵減 | 202             | 104 年  |
|          |                 | <u>\$ 1,199</u> |        |

截至 103 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額           | 最後扣抵年度 |
|------------------|--------|
| \$ 32,396        | 103 年  |
| 3,044            | 104 年  |
| 16,632           | 105 年  |
| 575              | 106 年  |
| 21,253           | 107 年  |
| 23,815           | 108 年  |
| 21,542           | 109 年  |
| 4,858            | 110 年  |
| 9,823            | 111 年  |
| 7,319            | 112 年  |
| <u>26,145</u>    | 113 年  |
| <u>\$167,402</u> |        |

(六) 兩稅合一相關資訊

|             | 103年12月31日       | 102年12月31日          |
|-------------|------------------|---------------------|
| 未分配盈餘       |                  |                     |
| 87 年度以後     | <u>\$ 48,551</u> | <u>(\$ 501,855)</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 5,286</u>  | <u>\$ 4,896</u>     |
|             | 103年度 (預計)       | 102年度 (實際)          |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 10.89%           | -                   |

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二、每股盈餘

單位：每股元

|        | 103年度          | 102年度            |
|--------|----------------|------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.57</u> | <u>(\$ 2.31)</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.56</u> | <u>(\$ 2.31)</u> |

計算每股盈餘時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，該減資基準日訂於 103 年 8 月 21 日。因追溯調整，102 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

|        | 追 溯 調 整 前        | 追 溯 調 整 後        |
|--------|------------------|------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>(\$ 1.46)</u> | <u>(\$ 2.31)</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>(\$ 1.46)</u> | <u>(\$ 2.31)</u> |

用以計算每股盈餘之淨利（損失）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損失）

|                   | 103年度            | 102年度               |
|-------------------|------------------|---------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利（損失）   | <u>\$ 48,452</u> | <u>(\$ 197,649)</u> |
| 用以計算基本每股盈餘之淨利（損失） | <u>48,452</u>    | <u>( 197,649)</u>   |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利（損失） | <u>\$ 48,452</u> | <u>(\$ 197,649)</u> |

| 股 數                      | 單位：仟股  |        |
|--------------------------|--------|--------|
|                          | 103年度  | 102年度  |
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 85,437 | 85,437 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |        |        |
| 員工分紅                     | 365    | -      |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 85,802 | 85,437 |

本公司認股權證因執行價格高於 103 及 102 年度股份之平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

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

### 二三、股份基礎給付協議

本公司於 98 年 8 月發行員工認股權證 5,420 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司減資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整；又認股權證發行後，本公司若有發放現金股利，其認股價格等幅調降。

員工認股權之相關資訊如下：

| 員 工 認 股 權 | 103年度         |          | 102年度     |               |
|-----------|---------------|----------|-----------|---------------|
|           | 加 權 平 均       |          | 加 權 平 均   |               |
| 單 位 ( 仟 ) | 執 行 價 格 ( 元 ) |          | 單 位 ( 仟 ) | 執 行 價 格 ( 元 ) |
| 年初流通在外    | 3,540         | \$ 18.75 | 3,540     | \$ 11.86      |
| 年底流通在外    | 3,540         | (註)      | 3,540     |               |
| 年底可執行     | 3,540         |          | 3,540     |               |

註：認股權行使價格已依規定公式及發行認股辦法予以調整。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|               | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 執行價格之範圍（元）    | \$18.75    | \$11.86    |
| 加權平均剩餘合約期限（年） | 0.58 年     | 1.58 年     |

本公司於 98 年 8 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|                |               |
|----------------|---------------|
| 給與日股票市價（當日收盤價） | 14.20 元       |
| 無風險利率          | 0.88%~1.04%   |
| 預期存續期間         | 3.15~4.15 年   |
| 預期價格波動率        | 59.35%~61.57% |
| 股 利 率          | -             |

預期價格波動率係基於過去 6 年歷史股票價格波動率，採約當期間之歷史日報酬率年化標準差。

#### 二四、營業租賃協議

營業租賃係出租本公司所擁有之建築物及停車位，租賃期間為 1 至 4 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 154 仟元及 172 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|       | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|-------|-----------------|-----------------|
| 1 年 內 | \$ 1,150        | \$ 974          |
| 1~5 年 | 300             | 1,008           |
|       | <u>\$ 1,450</u> | <u>\$ 1,982</u> |

#### 二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於 89 年後並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司於財務報導結束日之放款及應收款之金融資產及以攤銷後成本衡量之金融負債，於財務報告中之帳面金額趨近其公允價值。

#### 2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 12 月 31 日

|              | 第 一 級       | 第 二 級       | 第 三 級            | 合 計              |
|--------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| 備供出售金融資產     |             |             |                  |                  |
| 國內未上市（櫃）有價證券 |             |             |                  |                  |
| 一 權益投資       | \$ -        | \$ -        | \$ 44,071        | \$ 44,071        |
| 國外未上市（櫃）有價證券 |             |             |                  |                  |
| 一 權益投資       | -           | -           | 29,900           | 29,900           |
|              | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 73,971</u> | <u>\$ 73,971</u> |

102 年 12 月 31 日

|              | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級     | 合 計       |
|--------------|-------|-------|-----------|-----------|
| 備供出售金融資產     |       |       |           |           |
| 國內未上市（櫃）有價證券 |       |       |           |           |
| －權益投資        | \$ -  | \$ -  | \$ 44,071 | \$ 44,071 |

3. 金融資產以第三級公允價值衡量之調節

103 年度

| 金 融 資 產 | 備 供 出 售<br>權 益 工 具 投 資 |
|---------|------------------------|
| 年初餘額    | \$ 44,071              |
| 購 買     | 29,900                 |
| 年底餘額    | \$ 73,971              |

102 年度

| 金 融 資 產 | 備 供 出 售<br>權 益 工 具 投 資 |
|---------|------------------------|
| 年初餘額    | \$ 87,436              |
| 總利益或損失  |                        |
| －認列於損益  | ( 43,365 )             |
| 年底餘額    | \$ 44,071              |

103 及 102 年度總利益或損失中，與年底持有之採第三級公允價值衡量之資產相關損益分別為 0 元及 43,365 仟元。

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。
- (3) 合併公司估算無公開報價股票公允價值時，係使用市場基礎法估算。

## (二) 金融工具之種類

|                 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>     |            |            |
| 放款及應收款          |            |            |
| 現金及約當現金         | \$219,450  | \$195,123  |
| 無活絡市場之債券投資      |            |            |
| — 流動            | 10,000     | 16,831     |
| 應收票據及應收帳款淨額     | 315,139    | 353,294    |
| 應收票據及帳款—關係人     | 94         | 237        |
| 其他應收款           | 11,890     | 7,752      |
| 其他金融資產—流動       | 24,000     | 24,000     |
| 存出保證金           | 804        | 804        |
| 備供出售金融資產        | 73,971     | 44,071     |
| <u>金融負債</u>     |            |            |
| 以攤銷後成本衡量        |            |            |
| 短期借款            | 243,645    | 327,237    |
| 應付票據及帳款         | 248,052    | 222,870    |
| 應付帳款—關係人        | 2,546      | 2,222      |
| 其他應付款           | 65,874     | 57,676     |
| 一年或一營業週期內到期長期負債 | -          | 6,683      |
| 存入保證金           | 154        | 172        |

## (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司衍生性金融工具僅用於財務風險管理用途，其運用受合併公司董事會通過之政策所規範，乃為資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

## 1. 市場風險

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

### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 90% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 66% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，將使稅後淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅後淨利之影響將為同金額之負數。

|     | 美 元 之 影 響   |             | 其 他 貨 幣 之 影 響 |           |
|-----|-------------|-------------|---------------|-----------|
|     | 103年度       | 102年度       | 103年度         | 102年度     |
| 損 益 | \$ 3,125(i) | \$ 3,262(i) | \$ 57(ii)     | \$ 37(ii) |

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收及應付款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之港幣及人民幣計價應收及應付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

合併公司因持有固定利率銀行借款而產生公允價值利率風險之暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並每年複核及核准交易對方信用額度限額以控制信用暴險。

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

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至103年及102年12月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為204,755仟元及257,331仟元。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 103年12月31日

|                | 加權平均有<br>效利率(%) | 要求即付或<br>短於1個月 | 1<br>至3個月  | 3<br>至1年  | 1<br>至5年 | 5<br>年以上 |
|----------------|-----------------|----------------|------------|-----------|----------|----------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                 |                |            |           |          |          |
| <u>無付息負債</u>   |                 |                |            |           |          |          |
| 應付票據及帳款        | -               | \$ -           | \$ 248,052 | \$ -      | \$ -     | \$ -     |
| 應付帳款－關係人       | -               | -              | 2,546      | -         | -        | -        |
| 其他應付款（註）       | -               | -              | 16,740     | -         | -        | -        |
| <u>固定利率工具</u>  |                 |                |            |           |          |          |
| 短期借款           | 1.69~2.68       | -              | 145,000    | 98,645    | -        | -        |
|                |                 | \$ -           | \$ 412,338 | \$ 98,645 | \$ -     | \$ -     |

#### 102年12月31日

|                | 加權平均有<br>效利率(%) | 要求即付或<br>短於1個月 | 1<br>至3個月  | 3<br>至1年   | 1<br>至5年 | 5<br>年以上 |
|----------------|-----------------|----------------|------------|------------|----------|----------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                 |                |            |            |          |          |
| <u>無付息負債</u>   |                 |                |            |            |          |          |
| 應付票據及帳款        | -               | \$ -           | \$ 222,870 | \$ -       | \$ -     | \$ -     |
| 應付帳款－關係人       | -               | -              | 2,222      | -          | -        | -        |
| 其他應付款（註）       | -               | -              | 16,710     | -          | -        | -        |
| <u>固定利率工具</u>  |                 |                |            |            |          |          |
| 短期借款           | 1.69~2.70       | 65,784         | 122,649    | 138,804    | -        | -        |
| 長期應付票據及款項      | 1.90            | -              | 3,360      | 3,360      | -        | -        |
|                |                 | \$ 65,784      | \$ 367,811 | \$ 142,164 | \$ -     | \$ -     |

註：上述其他應付款不包含應付薪資及獎金、應付退休金、應付員工紅利及應付董監事酬勞。

## 二七、關係人交易

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

### （一）營業收入

| 關 係 人 類 別            | 103年度         | 102年度           |
|----------------------|---------------|-----------------|
| 其他關係人（本公司為其法人董事及監察人） | \$ 486        | \$ 3,156        |
| 其他關係人（本公司監察人為其董事長）   | -             | 1               |
|                      | <u>\$ 486</u> | <u>\$ 3,157</u> |

合併公司銷貨予關係人之收款期限一般為月結 30 天～60 天，銷貨價格及其他交易條件與一般銷售條件，尚無顯著不同。

### （二）進 貨

| 關 係 人 類 別            | 103年度            | 102年度            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 其他關係人（本公司為其法人董事及監察人） | \$ 1,914         | \$ 3,981         |
| 其他關係人（本公司監察人為其董事長）   | 25,593           | 25,220           |
|                      | <u>\$ 27,507</u> | <u>\$ 29,201</u> |

合併公司向關係人進貨之付款期限為月結 60 天～90 天，一般廠商則為月結 90 天，價格及其他交易條件與一般進貨條件並無顯著不同。

### （三）應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 關 係 人 類 別            | 103年12月31日   | 102年12月31日    |
|----------------------|--------------|---------------|
| 其他關係人（本公司為其法人董事及監察人） | <u>\$ 94</u> | <u>\$ 237</u> |

合併公司對關係人之收款期間為月結 30 至 60 天，與一般客戶相當。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103 及 102 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

| 關 係 人 類 別                | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 其他關係人(本公司為其法人<br>董事及監察人) | \$ 610          | \$ 2,222        |
| 其他關係人(本公司監察人為<br>其董事長)   | <u>1,936</u>    | <u>-</u>        |
|                          | <u>\$ 2,546</u> | <u>\$ 2,222</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額均未提供擔保。

(五) 主要管理階層薪酬

|        | 103年度           | 102年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 4,978        | \$ 5,938        |
| 退職後福利  | <u>146</u>      | <u>191</u>      |
|        | <u>\$ 5,124</u> | <u>\$ 6,129</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

合併公司下列資產 (按帳面淨額列示) 業經提供作為合併公司向銀行借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保或雇用外籍勞工之保證金：

|                          | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 質押定存單 (帳列無活絡市場之<br>債券投資) | \$ 10,000        | \$ 10,000        |
| 質押活期存款 (帳列其他金融資<br>產—流動) | 24,000           | 24,000           |
| 抵押應收帳款                   | -                | 12,902           |
| 土地及廠房                    | <u>377,716</u>   | <u>381,669</u>   |
|                          | <u>\$411,716</u> | <u>\$428,571</u> |

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 103 年 12 月 31 日止，本公司與中磊電子股份有限公司簽訂委託加工合約 (合約期間為 103 年 7 月 1 日至 104 年 9 月 30 日)，並出具 10,000 仟元銀行本票作為履約保證金。

(二) 本公司因營運所需，於 101 年 4 月董事會決議通過就現有空地興建廠辦大樓，並於同年 5 月與王銘國建築師事務所簽訂建築設計及請照費用等之委任契約書計 7,345 仟元，依合約所載之進度付款，截至 103 年 12 月 31 日止，本公司已支付 5,142 仟元，帳列未完工程項下。

### 三十、重大之期後事項

本公司於 104 年 3 月 23 日經董事會決議通過發行有擔保可轉公司債以償還銀行借款及充實營運資金，發行總額為 300,000 仟元，每張面額 100 仟元，發行期間為 3 年，利率 0%。

### 三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 12 月 31 日

|         | 外  | 幣      | 匯 | 率     | 帳 | 面 | 金                | 額 |
|---------|----|--------|---|-------|---|---|------------------|---|
| 金 融 資 產 |    |        |   |       |   |   |                  |   |
| 貨幣性項目   |    |        |   |       |   |   |                  |   |
| 美 元     | \$ | 14,130 |   | 31.60 |   |   | \$446,508        |   |
| 人 民 幣   |    | 1,222  |   | 5.07  |   |   | 6,196            |   |
|         |    |        |   |       |   |   | <u>\$452,704</u> |   |
| 金 融 負 債 |    |        |   |       |   |   |                  |   |
| 貨幣性項目   |    |        |   |       |   |   |                  |   |
| 美 元     |    | 4,226  |   | 31.70 |   |   | \$133,964        |   |
| 港 幣     |    | 128    |   | 4.11  |   |   | 526              |   |
|         |    |        |   |       |   |   | <u>\$134,490</u> |   |

102 年 12 月 31 日

|         | 外  | 幣      | 匯 | 率     | 帳 | 面 | 金                | 額 |
|---------|----|--------|---|-------|---|---|------------------|---|
| 金 融 資 產 |    |        |   |       |   |   |                  |   |
| 貨幣性項目   |    |        |   |       |   |   |                  |   |
| 美 元     | \$ | 15,454 |   | 29.76 |   |   | \$459,911        |   |
| 人 民 幣   |    | 856    |   | 4.89  |   |   | 4,186            |   |
|         |    |        |   |       |   |   | <u>\$464,097</u> |   |
| 金 融 負 債 |    |        |   |       |   |   |                  |   |
| 貨幣性項目   |    |        |   |       |   |   |                  |   |
| 美 元     |    | 4,477  |   | 29.86 |   |   | \$133,683        |   |
| 港 幣     |    | 120    |   | 3.87  |   |   | 464              |   |
|         |    |        |   |       |   |   | <u>\$134,147</u> |   |

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。（附表一）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額百 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。（附表二）
11. 被投資公司資訊。（附表三）

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：（附表四）
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

### 三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

網通事業部

代工事業部

其 他

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|               | 網 通 事 業 部    | 代 工 事 業 部   | 其 他          | 總 計          |
|---------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| <u>103 年度</u> |              |             |              |              |
| 來自外部客戶之部門收入   |              |             |              |              |
| 入             | \$ 1,176,674 | \$ 330,424  | \$ 125,606   | \$ 1,632,704 |
| 部門損益          | \$ 135,457   | (\$ 16,094) | (\$ 11,319)  | \$ 108,044   |
| 租金收入          |              |             |              | 1,219        |
| 利息收入          |              |             |              | 1,603        |
| 處分不動產、廠房及設備利益 |              |             |              | 600          |
| 外幣兌換淨利益       |              |             |              | 22,390       |
| 其他收入          |              |             |              | 686          |
| 利息費用          |              |             |              | ( 8,015 )    |
| 總部管理成本與董事酬勞   |              |             |              | ( 78,075 )   |
| 繼續營業單位稅前淨利    |              |             |              | \$ 48,452    |
| <u>102 年度</u> |              |             |              |              |
| 來自外部客戶之部門收入   |              |             |              |              |
| 入             | \$ 1,168,166 | \$ 299,110  | \$ 74,465    | \$ 1,541,741 |
| 部門損益          | \$ 100,238   | (\$ 979)    | (\$ 129,682) | (\$ 30,423)  |
| 租金收入          |              |             |              | 1,290        |
| 利息收入          |              |             |              | 4,330        |
| 外幣兌換淨利益       |              |             |              | 11,203       |
| 利息費用          |              |             |              | ( 8,478 )    |
| 處分不動產、廠房及設備損失 |              |             |              | ( 641 )      |
| 備供出售金融資產減損損失  |              |             |              | ( 43,365 )   |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|               | 網通事業部 | 代工事業部 | 其他 | 總計           |
|---------------|-------|-------|----|--------------|
| 不動產、廠房及設備減損損失 |       |       |    | (\$ 2,641)   |
| 其他無形資產減損損失    |       |       |    | ( 2,824)     |
| 其他支出          |       |       |    | ( 1,948)     |
| 總部管理成本與董事酬勞   |       |       |    | ( 124,152)   |
| 繼續營業單位稅前損失    |       |       |    | (\$ 197,649) |

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。103 及 102 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

## (二) 部門總資產與負債

|               | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|---------------|---------------------|---------------------|
| <u>部門資產</u>   |                     |                     |
| <u>繼續營業部門</u> |                     |                     |
| 網通事業部         | \$ 856,752          | \$ 1,010,290        |
| 代工事業部         | 274,695             | 157,820             |
| 其他            | 364,570             | 333,183             |
| 合併資產總額        | <u>\$ 1,496,017</u> | <u>\$ 1,501,293</u> |
| <u>部門負債</u>   |                     |                     |
| <u>繼續營業部門</u> |                     |                     |
| 網通事業部         | \$ 307,100          | \$ 398,703          |
| 代工事業部         | 84,896              | 60,315              |
| 其他            | 174,123             | 160,928             |
| 合併負債總額        | <u>\$ 566,119</u>   | <u>\$ 619,946</u>   |

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的，合併公司之資產及負債已直接歸屬至應報導部門。

### (三) 其他部門資訊

其他經主要營運決策者複核或定期提供予主要營運決策者之資訊：

|       | 折 舊 與 攤 銷        | 非流動資產本年度增加數      |             |             |
|-------|------------------|------------------|-------------|-------------|
|       | 103年度            | 102年度            | 103年度       | 102年度       |
| 網通事業部 | \$ 15,922        | \$ 18,395        | \$ -        | \$ -        |
| 代工事業部 | 20,901           | 28,136           | -           | -           |
| 其 他   | 3,809            | 5,481            | -           | -           |
|       | <u>\$ 40,632</u> | <u>\$ 52,012</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司非流動資產本年度增加數未提供予營運決策者，故應揭露之非流動資產本年度增加數為零。

### (四) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

|          | 103年度               | 102年度               |
|----------|---------------------|---------------------|
| G 小型儲存卡  | \$ 512,422          | \$ 414,544          |
| 無線區域網路產品 | 453,734             | 621,868             |
| 家庭網路設備   | 99,771              | 71,491              |
| 數 據 機    | 80,048              | 83,156              |
| 其 他      | <u>486,729</u>      | <u>350,682</u>      |
|          | <u>\$ 1,632,704</u> | <u>\$ 1,541,741</u> |

### (五) 地區別資訊

合併公司主要營運地區為台灣（本公司所在地），來自外部客戶之收入依營運地點區分均位於本公司所在地；非流動資產（金融工具、遞延所得稅資產及退職後福利資產除外）按資產所在地點區分均位於本公司所在地。

### (六) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

|       | 103年度            | 102年度            |
|-------|------------------|------------------|
| 客 戶 A | \$366,260        | \$271,219        |
| 客 戶 B | 165,365          | 131,262          |
| 客 戶 C | <u>140,797</u>   | <u>220,121</u>   |
|       | <u>\$672,422</u> | <u>\$622,602</u> |

友旺科技股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券明細表（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 103 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／仟股

| 持 有 之 公 司         | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                                                                                                                                                        | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 目          | 期 股   | 帳 面 金 額 |    |        | 持 股 比 率 (%) |       | 公 允 價 值     |         | 備 註 |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|-------|---------|----|--------|-------------|-------|-------------|---------|-----|
|                   |                                                                                                                                                                          |                       |              |       | 數       | 帳  | 面      | 金           | 額     | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 |     |
| Hollytime Limited | 友旺彩印股份有限公司<br>VERSA TECHNOLOGY (HOLDINGS) LTD.<br>置境電子股份有限公司<br>宏揚科技股份有限公司<br>新軟系統股份有限公司<br>世騰電子科技股份有限公司<br>Fimax Technology Limited<br>VERSA TECHNOLOGY (HOLDINGS) LTD. | 被投資公司<br>被投資公司        | 備供出售金融資產－非流動 | 1,178 |         | \$ | 12,107 |             | 19.00 | \$          | 12,107  |     |
|                   |                                                                                                                                                                          |                       | 備供出售金融資產－非流動 | 464   |         |    | -      |             | 8.94  |             | -       |     |
|                   |                                                                                                                                                                          | 被投資公司<br>被投資公司        | 備供出售金融資產－非流動 | 300   |         |    | 3,000  |             | 1.88  |             | 3,000   |     |
|                   |                                                                                                                                                                          |                       | 備供出售金融資產－非流動 | 1,710 |         |    | 8,164  |             | 19.00 |             | 8,164   |     |
|                   |                                                                                                                                                                          | 被投資公司<br>被投資公司        | 備供出售金融資產－非流動 | 1,694 |         |    | 13,000 |             | 14.73 |             | 13,000  |     |
|                   |                                                                                                                                                                          |                       | 備供出售金融資產－非流動 | 747   |         |    | 7,800  |             | 3.69  |             | 7,800   |     |
|                   |                                                                                                                                                                          | 被投資公司<br>被投資公司        | 備供出售金融資產－非流動 | 1,000 |         |    | 29,900 |             | 5.00  |             | 29,900  |     |
|                   |                                                                                                                                                                          |                       | 備供出售金融資產－非流動 | 176   |         |    | -      |             | 3.40  |             | -       |     |
|                   |                                                                                                                                                                          |                       |              |       |         |    |        |             |       |             |         |     |
|                   |                                                                                                                                                                          |                       |              |       |         |    |        |             |       |             |         |     |

註：投資子公司相關資訊，請參閱附表三及四。

友旺科技股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編<br>號 | 交<br>易<br>人<br>名<br>稱 | 往<br>來<br>對<br>象  | 交<br>易<br>往<br>來<br>之<br>關<br>係<br>(註2) | 交<br>易      |          | 往<br>來           |                                                   | 情<br>形 |
|--------|-----------------------|-------------------|-----------------------------------------|-------------|----------|------------------|---------------------------------------------------|--------|
|        |                       |                   |                                         | 目<br>金<br>額 | (註4)     | 交<br>易<br>條<br>件 | 佔<br>合<br>併<br>總<br>資<br>產<br>之<br>比<br>率<br>(註3) |        |
| 0      | 友旺科技股份有限公司            | Hollytime Limited | 1                                       | 暫收款         | \$ 4,625 | —                | -                                                 |        |

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1 母公司填 0。

2 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1 母公司對子公司。

2 子公司對母公司。

3 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：母子公司間重要交易往來，於編製合併報表時，業以沖銷之。



友旺科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／仟股

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱           | 所在地區 | 主要營業項目 | 原<br>本    | 始<br>期 | 投<br>資<br>金 | 額<br>期 | 末<br>數 | 比<br>率<br>(%) | 持<br>帳 | 面<br>金 | 有<br>額 | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>(損<br>益) | 本<br>期<br>認<br>列<br>之<br>投<br>資<br>(損<br>益) | 列<br>備 | 註 |
|------------|-------------------|------|--------|-----------|--------|-------------|--------|--------|---------------|--------|--------|--------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|---|
| 友旺科技股份有限公司 | Hollytime Limited | 薩摩亞  | 投資公司   | \$ 34,674 | 期      | \$ 34,674   | 年      | 700    | 100.00        | \$     | 4,915  |        | (\$ 32)                                     | (\$ 32)                                     |        |   |

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。



## 大陸投資資訊

附表四

單位：新台幣千元／美金千元

|    |    |                           |            |                   |         |
|----|----|---------------------------|------------|-------------------|---------|
| 本處 | 陸地 | 期末累計自台灣匯出金額               | 經濟部投資審議會核准 | 經濟部投資審議會依赴大陸地區投資額 | 審定會費規定額 |
| 本期 | 陸地 | 美金6,270<br>(折合新台幣202,081) | 美金16,380   | \$557,939         |         |

註1：該公司淨值已呈負數，因本公司並未提供保書證亦不擬繼續支持營運，將帳面價值降為零，不再繼續認列投資損失，本公司已於102年12月董事會決議結束該公司之投資。

註2：本公司已於103年2月底完成該公司解散及清算程序。

## 附件二

## 會計師查核報告

友旺科技股份有限公司 公鑒：

友旺科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達友旺科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

友旺科技股份有限公司民國 103 年度個體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個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞



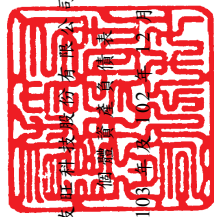
會計師 陳 錦 章



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 3 月 23 日



友旺科技股份有限公司

加辦資產負債表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                       | 103 年 12 月 31 日 |     | 102 年 12 月 31 日 |     | 代 碼  | 負 債 及 權 益                | 103 年 12 月 31 日 |     | 102 年 12 月 31 日 |      |
|------|---------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|------|--------------------------|-----------------|-----|-----------------|------|
|      |                           | 金               | %   | 金               | %   |      |                          | 金               | %   | 金               | %    |
| 1100 | 流動資產                      |                 |     |                 |     |      |                          |                 |     |                 |      |
| 1147 | 現金及約當現金（附註四及六）            | \$ 219,029      | 14  | \$ 194,670      | 13  | 2100 | 短期借款（附註十五及二九）            | \$ 243,645      | 16  | \$ 327,237      | 22   |
|      | 無活絡市場之債券投資－流動（附註四、八及二九）   | 10,000          | 1   | 16,831          | 1   | 2170 | 應付票據及帳款（附註十六）            | 248,052         | 17  | 222,870         | 15   |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額（附註四、五、九及二九）     | 315,139         | 21  | 353,294         | 23  | 2180 | 應付帳款－關係人（附註十六及二八）        | 2,546           | -   | 2,222           | -    |
| 1180 | 應收票據及帳款－關係人（附註四、五、九及二八）   | 94              | -   | 237             | -   | 2219 | 其他應付款（附註十七）              | 65,874          | 4   | 57,676          | 4    |
| 1200 | 其他應收款（附註四及九）              | 11,890          | 1   | 7,752           | -   | 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債（附註十五及二九） | -               | -   | 6,683           | -    |
| 130X | 存貨（附註四、五及十）               | 217,971         | 14  | 221,693         | 15  | 2399 | 其他流動負債（附註十七及二八）          | 10,342          | 1   | 7,580           | -    |
| 1476 | 其他金融資產－流動（附註二九）           | 24,000          | 2   | 24,000          | 2   | 21XX | 流動負債總計                   | 570,450         | 38  | 624,268         | 41   |
| 1479 | 其他流動資產（附註十四）              | 12,487          | 1   | 11,358          | 1   |      | 非流動負債                    |                 |     |                 |      |
| 11XX | 流動資產總計                    | 810,610         | 54  | 829,835         | 55  | 2645 | 存入保證金（附註二五）              | 154             | -   | 172             | -    |
|      |                           |                 |     |                 |     | 25XX | 非流動負債總計                  | 154             | -   | 172             | -    |
|      | 非流動資產                     |                 |     |                 |     | 2XXX | 負債總計                     | 570,613         | 38  | 624,440         | 41   |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動（附註四、五、七及二七）  | 73,971          | 5   | 44,071          | 3   |      | 權益（附註十九）                 |                 |     |                 |      |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十一）          | 4,915           | -   | 4,947           | -   |      | 股本                       |                 |     |                 |      |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十二、二九及三十） | 496,825         | 33  | 492,980         | 33  | 3110 | 普通股股本                    | 854,375         | 57  | 1,350,595       | 90   |
| 1780 | 其他無形資產（附註四及十三）            | 4,533           | -   | 8,418           | 1   | 3200 | 資本公積                     | 26,972          | 2   | 31,003          | 2    |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二二）         | 96,396          | 7   | 96,396          | 6   |      | 保留盈餘                     |                 |     |                 |      |
| 1915 | 預付設備款（附註四）                | 679             | -   | 18,136          | 1   | 3320 | 特別盈餘公積                   | -               | -   | 1,604           | -    |
| 1920 | 存出保證金（附註十五）               | 804             | -   | 804             | -   | 3350 | 累積盈餘（虧損）                 | 48,551          | 3   | (501,855)       | (33) |
| 1975 | 預付退休金（附註四、五及十八）           | 11,280          | 1   | 10,200          | -   | 3XXX | 權益總計                     | 929,898         | 62  | 881,347         | 59   |
| 1981 | 人壽保險現金解約價值                | 498             | -   | -               | -   |      |                          |                 |     |                 |      |
| 15XX | 非流動資產合計                   | 689,901         | 46  | 675,952         | 45  |      |                          |                 |     |                 |      |
| 1XXX | 資 產 總 計                   | \$ 1,500,511    | 100 | \$ 1,505,787    | 100 |      | 負 債 與 權 益 總 計            | \$ 1,500,511    | 100 | \$ 1,505,787    | 100  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：歐陽自坤



經理人：歐陽自坤



會計主管：周蕙萍

友旺科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                               | 103年度        |       | 102年度        |       |
|------|-------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
|      |                               | 金            | 額 %   | 金            | 額 %   |
| 4110 | 營業收入（附註四、二十及二八）               | \$ 1,632,704 | 100   | \$ 1,541,741 | 100   |
| 5110 | 營業成本（附註二一及二八）                 | ( 1,393,189) | ( 85) | ( 1,313,230) | ( 85) |
| 5900 | 營業毛利                          | 239,515      | 15    | 228,511      | 15    |
|      | 營業費用（附註二一）                    |              |       |              |       |
| 6100 | 推銷費用                          | ( 46,917)    | ( 3)  | ( 91,503)    | ( 6)  |
| 6200 | 管理費用                          | ( 110,642)   | ( 7)  | ( 113,682)   | ( 7)  |
| 6300 | 研究發展費用                        | ( 51,955)    | ( 3)  | ( 52,605)    | ( 4)  |
| 6000 | 營業費用合計                        | ( 209,514)   | ( 13) | ( 257,790)   | ( 17) |
| 6900 | 營業淨利（損失）                      | 30,001       | 2     | ( 29,279)    | ( 2)  |
|      | 營業外收入及支出                      |              |       |              |       |
| 7010 | 其他收入（附註四、二一及二五）               | 9,694        | 1     | 8,279        | 1     |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四及二一）               | 16,804       | 1     | ( 28,874)    | ( 2)  |
| 7070 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額（附註四及十一） | ( 32)        | -     | ( 139,297)   | ( 9)  |
| 7510 | 利息費用                          | ( 8,015)     | ( 1)  | ( 8,478)     | ( 1)  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    | 18,451       | 1     | ( 168,370)   | ( 11) |
| 7900 | 稅前淨利（損失）                      | 48,452       | 3     | ( 197,649)   | ( 13) |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二）                 | -            | -     | -            | -     |
| 8200 | 本年度淨利（損失）                     | 48,452       | 3     | ( 197,649)   | ( 13) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                       | 103年度 |          | 102年度 |               |
|------|-----------------------|-------|----------|-------|---------------|
|      |                       | 金     | 額 %      | 金     | 額 %           |
|      | 其他綜合損益                |       |          |       |               |
| 8310 | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | \$    | -        | \$    | 5,473 1       |
| 8360 | 確定福利之精算損益<br>(附註四及十八) |       | 99 -     | (     | 158) -        |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益 (稅後淨額)  |       | 99 -     |       | 5,315 1       |
| 8500 | 本年度綜合損益總額             | \$    | 48,551 3 | (\$   | 192,334) (12) |
|      | 每股盈餘 (附註二三)           |       |          |       |               |
| 9710 | 基 本                   | \$    | 0.57     | (\$   | 2.31)         |
| 9810 | 稀 釋                   | \$    | 0.56     | (\$   | 2.31)         |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：歐陽自坤

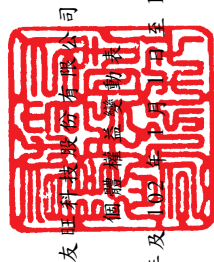


經理人：歐陽自坤



會計主管：周蕙萍





友田科技股份有限公司

個體財務報告

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 102 年 1 月 1 日餘額          | 股數 (仟股)    | 金            | 本額        | 資         | 公積          | 保         | 留            | 盈 | 盈 | 其他權益項目        |        |
|-----|--------------------------|------------|--------------|-----------|-----------|-------------|-----------|--------------|---|---|---------------|--------|
|     |                          |            |              |           |           |             |           |              |   |   | 國外財務報表換算之兌換差額 | 機構換算總額 |
| A1  | 102 年 1 月 1 日餘額          | 135,059    | \$ 1,350,595 | \$ 31,003 | \$ 1,604  | \$ 304,048  | ( 5,473 ) | \$ 1,073,681 |   |   |               |        |
| D1  | 102 年度淨損                 | -          | -            | -         | -         | ( 197,649 ) | -         | ( 197,649 )  |   |   |               |        |
| D3  | 102 年度稅後其他綜合損益           | -          | -            | -         | -         | ( 158 )     | 5,473     | 5,315        |   |   |               |        |
| D5  | 102 年度綜合損益總額             | -          | -            | -         | -         | ( 197,807 ) | 5,473     | ( 192,334 )  |   |   |               |        |
| Z1  | 102 年 12 月 31 日餘額        | 135,059    | 1,350,595    | 31,003    | 1,604     | ( 501,855 ) | -         | 881,347      |   |   |               |        |
| B15 | 102 年度虧損撥補<br>特別盈餘公積彌補虧損 | -          | -            | -         | ( 1,604 ) | 1,604       | -         | -            |   |   |               |        |
| C11 | 其他資本公積變動<br>資本公積彌補虧損     | -          | -            | ( 4,031 ) | -         | 4,031       | -         | -            |   |   |               |        |
| D1  | 103 年度淨利                 | -          | -            | -         | -         | 48,452      | -         | 48,452       |   |   |               |        |
| D3  | 103 年度稅後其他綜合損益           | -          | -            | -         | -         | 99          | -         | 99           |   |   |               |        |
| D5  | 103 年度綜合損益總額             | -          | -            | -         | -         | 48,551      | -         | 48,551       |   |   |               |        |
| F1  | 減資彌補虧損                   | ( 49,622 ) | ( 496,220 )  | -         | -         | 496,220     | -         | -            |   |   |               |        |
| Z1  | 103 年 12 月 31 日餘額        | 85,437     | \$ 854,375   | \$ 26,972 | \$ -      | \$ 48,551   | -         | \$ 929,898   |   |   |               |        |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：歐陽自坤



經理人：歐陽自坤



會計主管：周蕙萍

友旺科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                        | 103年度     | 102年度        |
|--------|------------------------|-----------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量              |           |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利（損失）            | \$ 48,452 | (\$ 197,649) |
|        | 不影響現金流量之收益費損項目：        |           |              |
| A20100 | 折舊費用                   | 34,700    | 44,731       |
| A20200 | 攤銷費用                   | 5,932     | 7,002        |
| A20300 | 呆帳費用                   | -         | 43,576       |
| A20900 | 利息費用                   | 8,015     | 8,478        |
| A21200 | 利息收入                   | ( 1,603)  | ( 4,330)     |
| A22400 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 32        | 139,297      |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失   | ( 600)    | 641          |
| A23500 | 備供出售金融資產減損損失           | -         | 34,653       |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益            | ( 5,859)  | ( 36,706)    |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨利益             | ( 10,235) | ( 3,396)     |
| A29900 | 存貨報廢損失                 | 8,055     | 70,089       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數           |           |              |
| A31130 | 應收票據及帳款                | 47,354    | 16,283       |
| A31180 | 其他應收款                  | ( 4,138)  | 11,017       |
| A31200 | 存 貨                    | 1,526     | ( 47,119)    |
| A31240 | 其他流動資產                 | ( 1,166)  | 4,736        |
| A31990 | 預付退休金                  | ( 981)    | ( 1,188)     |
| A32130 | 應付票據及帳款                | 23,485    | ( 16,335)    |
| A32180 | 其他應付款                  | 8,230     | ( 285)       |
| A32230 | 其他流動負債                 | 2,762     | 290          |
| A33000 | 營運產生之現金                | 163,961   | 73,785       |
| A33100 | 收取之利息                  | 1,603     | 4,330        |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入             | 165,564   | 78,115       |
|        | 投資活動之現金流量              |           |              |
| B00300 | 取得備供出售金融資產             | ( 29,900) | -            |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資           | -         | ( 6,831)     |
| B00700 | 出售無活絡市場之債券投資價款         | 6,831     | -            |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備            | ( 10,573) | ( 36,293)    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                     | 103年度        | 102年度      |
|-----------|---------------------|--------------|------------|
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款       | \$ 600       | \$ 1,831   |
| B04500    | 購置無形資產              | ( 1,659)     | ( 6,140)   |
| B03700    | 存出保證金增加             | -            | ( 2,029)   |
| B03800    | 存出保證金減少             | -            | 6,319      |
| B06500    | 人壽保險現金解約價值增加        | ( 498)       | -          |
| B07100    | 預付設備款增加             | ( 10,903)    | ( 18,417)  |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出          | ( 46,102)    | ( 61,560)  |
| 籌資活動之現金流量 |                     |              |            |
| C00100    | 短期借款增加              | 942,714      | 1,004,126  |
| C00200    | 短期借款減少              | ( 1,026,306) | ( 965,728) |
| C01700    | 償還長期借款              | ( 6,683)     | ( 23,676)  |
| C03000    | 收取存入保證金             | 20           | 10         |
| C03100    | 存入保證金返還             | ( 38)        | ( 172)     |
| C05600    | 支付之利息               | ( 8,010)     | ( 8,084)   |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金 (流出)<br>流入 | ( 98,303)    | 6,476      |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響     | 3,200        | 924        |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加          | 24,359       | 23,955     |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額         | 194,670      | 170,715    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額         | \$ 219,029   | \$ 194,670 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：歐陽自坤



經理人：歐陽自坤



會計主管：周蕙萍



友旺科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

友旺科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係依公司法及有關法令規定，於 84 年 6 月設立。本公司主要業務為從事各式數位、數據網路通訊資訊、視聽電子產品、照明設備及筆記型電腦週邊設備之研究、開發、生產、製造及銷售。

本公司股票於 89 年 9 月經財政部證券暨期貨管理委員會核准上市，並於 89 年 12 月於台灣證券交易所掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 104 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                            | IASB 發布之生效日(註)                 |
|-------------------------------------------|--------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」                       | 於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效   |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                              | IASB 發布之生效日(註)                 |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」                                        | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009-2011 週期之年度改善」                                         | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」                                 | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」                                      | 2011 年 7 月 1 日                 |
| IFRS 11「聯合協議」                                               | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」                                        | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」 | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」                          | 2014 年 1 月 1 日                 |
| IFRS 13「公允價值衡量」                                             | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」                                      | 2012 年 7 月 1 日                 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」                                   | 2012 年 1 月 1 日                 |
| IAS 19 之修訂「員工福利」                                            | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」                                          | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」                                       | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」                                    | 2014 年 1 月 1 日                 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」                                    | 2013 年 1 月 1 日                 |

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，本公司之年度個體財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，本公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，本公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

### 3. IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

### 4. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

本公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

### 5. IAS 19「員工福利」

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

此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決

定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

104 年首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日預付退休金及未分配盈餘。此外本公司於編製 104 年度個體財務報告時，將選擇不揭露 103 年比較期間之確定福利義務敏感度分析。首次適用時預計對本年度之影響如下：

| 資 產 、 負 債 及<br>權 益 之 影 響         | 帳 面 金 額             | 首 次 適 用 調 整 後<br>之 調 整 | 帳 面 金 額             |
|----------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| <u>103 年 12 月 31 日</u>           |                     |                        |                     |
| 預付退休金                            | \$ 11,280           | (\$ 4,552)             | \$ 6,728            |
| 資產影響                             | <u>\$ 11,280</u>    | <u>(\$ 4,552)</u>      | <u>\$ 6,728</u>     |
| 未分配盈餘                            | \$ 48,551           | (\$ 4,552)             | \$ 43,999           |
| 權益影響                             | <u>\$ 48,551</u>    | <u>(\$ 4,552)</u>      | <u>\$ 43,999</u>    |
| <u>103 年 1 月 1 日</u>             |                     |                        |                     |
| 預付退休金                            | \$ 10,200           | (\$ 4,877)             | \$ 5,323            |
| 資產影響                             | <u>\$ 10,200</u>    | <u>(\$ 4,877)</u>      | <u>\$ 5,323</u>     |
| 累積虧損                             | (\$ 501,855)        | (\$ 4,877)             | (\$ 506,732)        |
| 權益影響                             | <u>(\$ 501,855)</u> | <u>(\$ 4,877)</u>      | <u>(\$ 506,732)</u> |
| <u>103 年 度 綜 合<br/>損 益 之 影 響</u> |                     |                        |                     |
| 其他收入                             | \$ 9,694            | \$ 214                 | \$ 9,908            |
| 本年度淨利影響                          | <u>9,694</u>        | <u>214</u>             | <u>9,908</u>        |
| 不重分類至損益之<br>項目：                  |                     |                        |                     |
| 確定福利計畫<br>再衡量數                   | <u>99</u>           | <u>111</u>             | <u>210</u>          |
| 本年度稅後其他綜<br>合損益影響                | <u>99</u>           | <u>111</u>             | <u>210</u>          |
| 本年度綜合損益總<br>額影響                  | <u>\$ 9,793</u>     | <u>\$ 325</u>          | <u>\$ 10,118</u>    |

6. IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」

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

7. IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」

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

8. 「2009-2011 週期之年度改善」

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

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

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

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

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

104 年首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 預計將對 103 年 1 月 1 日資產負債表資訊具重大影響，於編製 104 年財務報告時，本公司將依上述 IAS 1 之修正列報 103 年 1 月 1 日資產負債表，並按 IAS 8「會計政策、

會計估計變動及錯誤」規定揭露，惟無需額外揭露 103 年 1 月 1 日各單行項目之附註資訊。

除上述影響外，適用 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。

截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                 | IASB 發布之生效日(註 1)    |
|------------------------------------------------|---------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日(註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日      |
| 「2012-2014 週期之年度改善」                            | 2016 年 1 月 1 日(註 4) |
| IFRS 9「金融工具」                                   | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」                | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」    | 2016 年 1 月 1 日(註 3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」                         | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                                | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」                             | 2017 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「揭露計畫」                                | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」            | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」                  | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 2014 年 7 月 1 日      |
| IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」                        | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 2014 年 1 月 1 日      |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」                  | 2014 年 1 月 1 日      |
| IFRIC 21「公課」                                   | 2014 年 1 月 1 日      |

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

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

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

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

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

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

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利

益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

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

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

#### 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

#### 3. IFRIC 21「公課」

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

逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

#### 4. 2010-2012 週期之年度改善

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

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

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

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

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

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

## 5. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

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

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

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

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

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

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

## 7. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

#### 8. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

#### 9. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本公司應考量財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關之權益將重分類為損益。

在部分處分國外營運機構子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 存 貨

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

## (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司、關聯企業及聯合控制個體之投資。

### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體（含特殊目的個體）。

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

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

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

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損

益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

## 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動及本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，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；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可

辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司於評估減損時，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與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，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。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### （七）不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

### 2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

### 3. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

## (九) 有形資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

## (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得

或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

#### A. 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

#### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據及帳款及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

## (2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體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可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

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

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

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

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若

於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

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

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 收入認列

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

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

### 2. 利息收入

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

## (十二) 租 賃

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

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

### (十三) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

### (十五) 股份基礎給付協議

#### 本公司給與員工之員工認股權

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

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

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

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由商譽所產生，或係由其他資產及負債原始認列（不包括取得子公司／企業合併）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。

與投資子公司、關聯企業及合資權益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資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 所得稅

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額皆為 96,396 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 103 年及 102 年 12 月 31 日止分別尚有 71,006 仟元及 97,798 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

### (二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之

現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (三) 金融工具之公允價值

如附註二七所述，本公司管理階層運用判斷以選定用以估計於活絡市場無市場報價金融工具之適當評價技術。本公司係採用市場參與者所通用之評價技術。對衍生金融工具之假設係基於市場價格或利率並依該工具之特性予以調整。債務工具係採用現金流量折現方式估計，而所使用假設係基於可觀察之市場價格或利率（若可行）。興櫃及未上市（櫃）權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等，包括非由可觀察市場價格或利率支持之假設。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，該等權益工具之帳面金額分別為 73,971 仟元及 44,071 仟元。評價技術所使用之詳細假設係揭露於附註二七。本公司管理階層認為所選定之評價技術及假設可適當用以決定金融工具之公允價值。

### (四) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四（七）所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

### (五) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

### (六) 存貨之減損

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

(七) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及預付退休金係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與資產金額。

六、現金及約當現金

|                      | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金             | \$ 342           | \$ 366           |
| 銀行支票及活期存款            | 217,177          | 194,304          |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） |                  |                  |
| 銀行定期存款               | 1,510            | -                |
|                      | <u>\$219,029</u> | <u>\$194,670</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|      | 103年12月31日  | 102年12月31日  |
|------|-------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.01%~3.00% | 0.01%~0.35% |

七、備供出售金融資產

|            | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| <u>非流動</u> |                  |                  |
| 國內投資       |                  |                  |
| 未上市（櫃）股票   | \$ 44,071        | \$ 44,071        |
| 國外投資       |                  |                  |
| 未上市（櫃）股票   | 29,900           | -                |
|            | <u>\$ 73,971</u> | <u>\$ 44,071</u> |

本公司於 103 年 1 月經董事會決議通過，因策略聯盟之考量而參與 Fimax Technology Limited 之現金增資 29,900 仟元，持有股權比例為 5%，不具重大影響力。

本公司於 102 年底評估備供出售金融資產因投資價值已減損且回復之機會甚小，已於 102 年底認列永久性下跌之減損損失 34,653 仟元。

# 八、無活絡市場之債券投資

|                 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| <u>流動</u>       |            |            |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 10,000  | \$ 16,831  |

(一) 截至103年及102年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.48%及0.48%~3.20%。

(二) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註二九。

# 九、應收票據、應收帳款、催收款及其他應收款

|              | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>非關係人</u>  |                  |                  |
| 應收票據         |                  |                  |
| 因營業而發生       | \$ 4,366         | \$ 5,500         |
| 應收帳款         |                  |                  |
| 應收帳款         | 322,338          | 359,359          |
| 減：備抵呆帳       | ( 11,565 )       | ( 11,565 )       |
|              | <u>310,773</u>   | <u>347,794</u>   |
|              | <u>\$315,139</u> | <u>\$353,294</u> |
| <u>關係人</u>   |                  |                  |
| 應收票據         |                  |                  |
| 因營業而發生       | \$ -             | \$ 94            |
| 應收帳款         |                  |                  |
| 因營業而發生       | 94               | 143              |
|              | <u>\$ 94</u>     | <u>\$ 237</u>    |
| <u>催收款</u>   |                  |                  |
| 催收款          | \$ 41,063        | \$ 41,063        |
| 減：備抵呆帳       | ( 41,063 )       | ( 41,063 )       |
|              | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      |
| <u>其他應收款</u> |                  |                  |
| 應收退稅款        | \$ 2,462         | \$ 2,762         |
| 其他           | 9,428            | 4,990            |
|              | <u>\$ 11,890</u> | <u>\$ 7,752</u>  |

# (一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~60 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|            | 103年12月31日      | 102年12月31日       |
|------------|-----------------|------------------|
| 30 天以下     | \$ 4,985        | \$ 22,295        |
| 31 至 90 天  | 4,117           | 18,236           |
| 91 至 181 天 | -               | 888              |
| 合 計        | <u>\$ 9,102</u> | <u>\$ 41,419</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款及催收款之備抵呆帳變動資訊如下：

|                    | 應 收 帳 款            | 催 收 款              | 合 計                |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                    | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 |
| 102 年 1 月 1 日餘額    | \$ 12,812          | \$ 4,264           | \$ 93,887          |
| 加：本年度提列呆帳費用        | 2,513              | -                  | 41,063             |
| 減：本年度實際沖銷          | ( 8,024 )          | -                  | ( 93,887 )         |
| 102 年 12 月 31 日餘額  | 7,301              | 4,264              | 41,063             |
| 加（減）：本年度提列（迴轉）呆帳費用 | 1,857              | ( 1,857 )          | -                  |
| 103 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ 9,158</u>    | <u>\$ 2,407</u>    | <u>\$ 41,063</u>   |

上列催收款項係逾期之應收帳款，本公司業已進行相關法律程序催收，並提列足額備抵呆帳。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，處於重大財務困難或產生重大延遲付款情形之個別已減損應收帳款金額分別為 50,221 仟元及 48,364 仟元。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

本公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註二九。

## 十、存 貨

|       | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 原 料   | \$130,223        | \$123,323        |
| 物 料   | 1,175            | 1,682            |
| 在 製 品 | 56,234           | 46,193           |
| 製 成 品 | 19,647           | 39,939           |
| 商 品   | <u>10,692</u>    | <u>10,556</u>    |
|       | <u>\$217,971</u> | <u>\$221,693</u> |

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,393,189 仟元及 1,313,230 仟元。

103 及 102 年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 5,859 仟元及 36,706 仟元與存貨報廢損失 8,055 仟元及 70,089 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨報廢所致。

## 十一、採用權益法之投資

### (一) 投資子公司

|                   | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 非上市（櫃）公司          |                 |                 |
| Hollytime Limited | \$ 4,915        | \$ 4,947        |
| 友旺科技（中國）有限公司      | -               | -               |
|                   | <u>\$ 4,915</u> | <u>\$ 4,947</u> |

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

|                   | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| Hollytime Limited | 100%       | 100%       |
| 友旺科技（中國）有限公司      | -          | 100%       |

103 及 102 年度採權益法評價認列投資（損）益之內容如下：

| 被 投 資 公 司         | 103年度          | 102年度               |
|-------------------|----------------|---------------------|
| Hollytime Limited | (\$ 32)        | (\$ 9,152)          |
| 友旺科技（中國）有限公司      | -              | ( 130,145)          |
|                   | <u>(\$ 32)</u> | <u>(\$ 139,297)</u> |

103 及 102 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司於 99 年 6 月投資設立 100%持有之友旺科技（中國）有限公司，並於 99 年 6 月及 7 月分別匯出投資款 118,321 仟元（美金 3,670 仟元）及 71,129 仟元（美金 2,220 仟元）。友旺科技（中國）有限公司主要業務為手機、無線通信器材、新能源產品及軟件之研發生產及銷售。該公司營運至今，產品一直未被市場消費者所接受，為減少投資損失，本公司已於 102 年 12 月董事會決議結束友旺科技（中國）有限公司之營業並向當地政府機關申請註銷清算，本公司已依該公司 102 年底之公允價值認列相關投資損失，另該被投資公司已於 103 年 2 月完成上述清算程序。

## 十二、不動產、廠房及設備

|              | 土 地        | 房 屋 及<br>建 築 物 | 機 器 設 備      | 模 具 設 備      | 研 發 設 備      | 其 他 設 備     | 未 完 工 程  | 合 計          |
|--------------|------------|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|----------|--------------|
| 成 本          |            |                |              |              |              |             |          |              |
| 102年1月1日餘額   | \$ 216,115 | \$ 231,020     | \$ 317,843   | \$ 133,864   | \$ 111,889   | \$ 21,518   | \$ 5,142 | \$ 1,037,391 |
| 增 添          | -          | 1,405          | 27,943       | 3,647        | 2,484        | 814         | -        | 36,293       |
| 處 分          | -          | ( 856)         | ( 24,217)    | ( 25,214)    | ( 3,994)     | ( 587)      | -        | ( 54,868)    |
| 重 分 類        | -          | 7,529          | 5,730        | 2,956        | -            | -           | -        | 16,215       |
| 102年12月31日餘額 | \$ 216,115 | \$ 239,098     | \$ 327,299   | \$ 115,253   | \$ 110,379   | \$ 21,745   | \$ 5,142 | \$ 1,035,031 |
| 累計折舊         |            |                |              |              |              |             |          |              |
| 102年1月1日餘額   | \$ -       | (\$ 51,773)    | (\$ 254,559) | (\$ 117,991) | (\$ 107,207) | (\$ 18,186) | \$ -     | (\$ 549,716) |
| 處 分          | -          | 856            | 23,112       | 23,848       | 3,994        | 586         | -        | 52,396       |
| 折舊費用         | -          | ( 4,936)       | ( 25,528)    | ( 10,323)    | ( 2,194)     | ( 1,750)    | -        | ( 44,731)    |
| 102年12月31日餘額 | \$ -       | (\$ 55,853)    | (\$ 256,975) | (\$ 104,466) | (\$ 105,407) | (\$ 19,350) | \$ -     | (\$ 542,051) |
| 102年12月31日淨額 | \$ 216,115 | \$ 183,245     | \$ 70,324    | \$ 10,787    | \$ 4,972     | \$ 2,395    | \$ 5,142 | \$ 492,980   |
| 成 本          |            |                |              |              |              |             |          |              |
| 103年1月1日餘額   | \$ 216,115 | \$ 239,098     | \$ 327,299   | \$ 115,253   | \$ 110,379   | \$ 21,745   | \$ 5,142 | \$ 1,035,031 |
| 增 添          | -          | -              | 6,463        | 2,910        | -            | 1,200       | -        | 10,573       |
| 處 分          | -          | -              | ( 21,342)    | -            | ( 3,817)     | ( 128)      | -        | ( 25,287)    |
| 重 分 類        | -          | -              | 26,560       | 1,412        | -            | -           | -        | 27,972       |
| 103年12月31日餘額 | \$ 216,115 | \$ 239,098     | \$ 338,980   | \$ 119,575   | \$ 106,562   | \$ 22,817   | \$ 5,142 | \$ 1,048,289 |
| 累計折舊         |            |                |              |              |              |             |          |              |
| 103年1月1日餘額   | \$ -       | (\$ 55,853)    | (\$ 256,975) | (\$ 104,466) | (\$ 105,407) | (\$ 19,350) | \$ -     | (\$ 542,051) |
| 處 分          | -          | -              | 21,342       | -            | 3,817        | 128         | -        | 25,287       |
| 折舊費用         | -          | ( 5,223)       | ( 19,045)    | ( 7,126)     | ( 1,835)     | ( 1,471)    | -        | ( 34,700)    |
| 103年12月31日餘額 | \$ -       | (\$ 61,076)    | (\$ 254,678) | (\$ 111,592) | (\$ 103,425) | (\$ 20,693) | \$ -     | (\$ 551,464) |
| 103年12月31日淨額 | \$ 216,115 | \$ 178,022     | \$ 84,302    | \$ 7,983     | \$ 3,137     | \$ 2,124    | \$ 5,142 | \$ 496,825   |

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |         |
|--------|---------|
| 房屋及建築物 | 56 年    |
| 機器設備   | 4 至 6 年 |
| 模具設備   | 3 年     |
| 研發設備   | 4 年     |
| 其他設備   | 4 年     |

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

### 十三、其他無形資產

|                   | 電 腦 軟 體             |
|-------------------|---------------------|
| <u>成 本</u>        |                     |
| 102 年 1 月 1 日餘額   | \$159,243           |
| 單獨取得              | <u>6,140</u>        |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$165,383</u>    |
| <u>累計攤銷</u>       |                     |
| 102 年 1 月 1 日餘額   | (\$ 149,963)        |
| 攤銷費用              | <u>( 7,002 )</u>    |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>(\$ 156,965)</u> |
| 102 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 8,418</u>     |
| <u>成 本</u>        |                     |
| 103 年 1 月 1 日餘額   | \$165,383           |
| 單獨取得              | 1,659               |
| 重 分 類             | <u>388</u>          |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$167,430</u>    |
| <u>累計攤銷</u>       |                     |
| 103 年 1 月 1 日餘額   | (\$ 156,965)        |
| 攤銷費用              | <u>( 5,932 )</u>    |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>(\$ 162,897)</u> |
| 103 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 4,533</u>     |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體 3 年

### 十四、其他資產

|            | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u> |                  |                  |
| 暫 付 款      | \$ 1,785         | \$ 2,425         |
| 留抵稅額       | 5,835            | 5,673            |
| 預付費用       | 4,013            | 3,257            |
| 代 付 款      | <u>854</u>       | <u>3</u>         |
|            | <u>\$ 12,487</u> | <u>\$ 11,358</u> |

## 十五、借 款

### (一) 短期借款

|              | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>擔保借款</u>  |                  |                  |
| 銀行抵押借款(1)    | \$130,000        | \$190,339        |
| 銀行質押借款(2)    | 65,000           | 85,000           |
| 信用狀購料借款(3)   | -                | 4,098            |
|              | <u>195,000</u>   | <u>279,437</u>   |
| <u>無擔保借款</u> |                  |                  |
| 信用額度借款(4)    | 48,645           | 47,800           |
|              | <u>\$243,645</u> | <u>\$327,237</u> |

1. 銀行抵押借款係以部分應收帳款及固定資產做為擔保品，利率於 103 年及 102 年 12 月 31 日分別為 2.25%及 2.45%~2.70%。  
本公司因上述借款提供資產抵押擔保之情形，請詳附註二九。
2. 銀行質押借款係以部分活期存款做為擔保品，利率於 103 年及 102 年 12 月 31 日皆為 2.37%~2.65%。本公司因上述借款提供資產質押擔保之情形，請詳附註二九。
3. 銀行信用狀購料借款之利率於 102 年 12 月 31 日為 1.69%。
4. 銀行信用額度借款之利率於 103 年及 102 年 12 月 31 日分別為 1.68%~2.59%及 1.70%~2.59%。

### (二) 長期應付票據及款項

| 債 權 機 構               | 借 款 內 容                                                                                               | 103年12月31日  | 102年12月31日  |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 中租迪和股份有限公司<br>一設備售後買回 | 借款總額：45,720 仟元<br>借款期間：101 年 6 月至<br>103 年 6 月<br>利 率：1.90%<br>償還方式：自 101 年 7 月<br>起，每月攤還。<br>存出保證金：無 | \$ -        | \$ 6,720    |
| 減：預付利息                |                                                                                                       | -           | ( 37 )      |
| 減：一年內到期部分             |                                                                                                       | -           | ( 6,683 )   |
|                       |                                                                                                       | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

## 十六、應付票據及應付帳款

|              | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>非關係人</u>  |                  |                  |
| 應付票據         |                  |                  |
| 因營業而發生       | \$ 1,486         | \$ 1,577         |
| 應付帳款         |                  |                  |
| 因營業而發生       | <u>246,566</u>   | <u>221,293</u>   |
|              | <u>\$248,052</u> | <u>\$222,870</u> |
| <u>關 係 人</u> |                  |                  |
| 應付帳款         |                  |                  |
| 因營業而發生       | <u>\$ 2,546</u>  | <u>\$ 2,222</u>  |

應付帳款平均賒帳期間為 3 個月。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十七、其他負債

|            | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u> |                  |                  |
| 其他應付款      |                  |                  |
| 應付薪資       | \$ 39,912        | \$ 39,234        |
| 應付員工紅利     | 6,541            | -                |
| 應付董監酬勞     | 872              | -                |
| 應付保險費      | 5,164            | 3,856            |
| 應付休假給付     | 1,571            | 1,571            |
| 應付退休金      | 1,809            | 1,732            |
| 其 他        | <u>10,005</u>    | <u>11,283</u>    |
|            | <u>\$ 65,874</u> | <u>\$ 57,676</u> |
| 其他流動負債     |                  |                  |
| 暫 收 款      | \$ 4,853         | \$ 4,795         |
| 預收貨款       | 4,246            | 1,410            |
| 代 收 款      | 1,063            | 1,195            |
| 其 他        | <u>180</u>       | <u>180</u>       |
|            | <u>\$ 10,342</u> | <u>\$ 7,580</u>  |

## 十八、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

## (二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

|            | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 折現率        | 1.875%     | 1.750%     |
| 計畫資產之預期報酬率 | 2.000%     | 2.000%     |
| 薪資預期增加率    | 3.000%     | 3.000%     |

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

|          | 103年度         | 102年度         |
|----------|---------------|---------------|
| 當期服務成本   | \$ 77         | \$ 81         |
| 利息成本     | 674           | 679           |
| 前期服務成本   | 325           | 325           |
| 計畫資產預期報酬 | ( 890)        | ( 872)        |
|          | <u>\$ 186</u> | <u>\$ 213</u> |

於 103 及 102 年度，本公司分別認列 99 仟元及(158)仟元精算（損）益於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算（損）益認列於其他綜合損益之累積金額分別為(5,493)仟元及(5,592)仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

|                 | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 已提撥確定福利義務之現值    | (\$ 20,001)      | (\$ 38,518)      |
| 計畫資產之公允價值       | <u>26,729</u>    | <u>43,841</u>    |
| 提撥超額            | 6,728            | 5,323            |
| 未認列前期服務成本       | <u>4,552</u>     | <u>4,877</u>     |
| 確定福利資產(帳列預付退休金) | <u>\$ 11,280</u> | <u>\$ 10,200</u> |

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 | \$ 38,518        | \$ 41,789        |
| 當期服務成本   | 77               | 81               |
| 利息成本     | 674              | 679              |
| 精算利益     | ( 1)             | ( 135)           |
| 福利支付數    | <u>( 19,267)</u> | <u>( 3,896)</u>  |
| 年底確定福利義務 | <u>\$ 20,001</u> | <u>\$ 38,518</u> |

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 | \$ 43,841        | \$ 45,757        |
| 計畫資產預期報酬   | 890              | 872              |
| 精算利益(損失)   | 98               | ( 293)           |
| 雇主提撥數      | 1,167            | 1,401            |
| 福利支付數      | <u>( 19,267)</u> | <u>( 3,896)</u>  |
| 年底計畫資產公允價值 | <u>\$ 26,729</u> | <u>\$ 43,841</u> |

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 988 仟元及 579 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞工基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

|      | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|------|----------------|----------------|
| 權益工具 | 51.71%         | 44.77%         |
| 債務工具 | 26.38%         | 27.48%         |
| 其他   | <u>21.91%</u>  | <u>27.75%</u>  |
|      | <u>100.00%</u> | <u>100.00%</u> |

本公司選擇以轉換日（101年1月1日）起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

|           | 103年12月31日         | 102年12月31日         | 101年12月31日         | 101年1月1日           |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值  | <u>(\$ 20,001)</u> | <u>(\$ 38,518)</u> | <u>(\$ 41,789)</u> | <u>(\$ 37,961)</u> |
| 計畫資產公允價值  | <u>\$ 26,729</u>   | <u>\$ 43,841</u>   | <u>\$ 45,757</u>   | <u>\$ 45,700</u>   |
| 提撥超額      | <u>\$ 6,728</u>    | <u>\$ 5,323</u>    | <u>\$ 3,968</u>    | <u>\$ 7,739</u>    |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>\$ 753</u>      | <u>(\$ 582)</u>    | <u>(\$ 4,948)</u>  | <u>\$ -</u>        |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>\$ 98</u>       | <u>(\$ 293)</u>    | <u>(\$ 486)</u>    | <u>\$ -</u>        |

本公司預期於 103 及 102 年度以後 1 年內對確定福利計畫提撥分別為 991 仟元及 1,321 仟元。

## 十九、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>500,000</u>      | <u>500,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 5,000,000</u> | <u>\$ 5,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | <u>85,437</u>       | <u>135,059</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 854,375</u>   | <u>\$ 1,350,595</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 20,000 仟股。

本公司 103 年度流通在外普通股股數變動主要係因減資彌補虧損。

### (二) 資本公積

103 及 102 年度各類資本公積餘額之調節如下：

|                   | 股票發行溢價           | 員工認股權            | 合計               |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 102 年 1 月 1 日餘額   | <u>\$ 4,031</u>  | <u>\$ 26,972</u> | <u>\$ 31,003</u> |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 4,031</u>  | <u>\$ 26,972</u> | <u>\$ 31,003</u> |
| 103 年 1 月 1 日餘額   | <u>\$ 4,031</u>  | <u>\$ 26,972</u> | <u>\$ 31,003</u> |
| 資本公積彌補虧損          | <u>( 4,031 )</u> | <u>-</u>         | <u>( 4,031 )</u> |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 26,972</u> | <u>\$ 26,972</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、庫藏股票交易及取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### （三）保留盈餘及股利政策

本公司依公司法及公司章程之規定，每年度決算時如有盈餘，於依法繳納所得稅後，應先彌補以往年度虧損，再提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。其餘得依股東會決議保留全部或部分盈餘或配發股息或依下列比率分配之：

1. 股東紅利由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案提請股東會決議分派之。
2. 員工紅利百分之十五。
3. 董事監察人酬勞百分之二。

另依據本公司章程規定，股利政策如下：

由於本公司業務正值成長期，為有效掌握適當之投資機會，並兼顧資本適足率，採行剩餘股利政策；即依據本公司未來之資本預算規劃衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘轉增資融通所需之資金後，剩餘之盈餘分派現金股利，惟現金股利以不低於股利總額之百分之十。

103 年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 6,541 仟元及 872 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 15% 及 2% 計算。年度終了後，本個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票

公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於 102 年度尚屬累積虧損，故未估列應付員工紅利及董監酬勞。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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

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

本公司分別於 103 年 6 月 25 日及 102 年 6 月 11 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度虧損撥補案。

另本公司於 103 年 6 月 25 日股東會決議以資本公積—股票發行溢價 4,031 仟元及特別盈餘公積 1,604 仟元彌補虧損。另為健全財務結構及配合公司未來營運發展需要，上述股東會亦決議辦理減資彌補虧損，減資金額為 496,220 仟元，減資股數為 49,622 仟股，每仟股約減少 367 股。上述減資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局於 103 年 8 月 4 日核准申報生效，並經董事會決議，以 103 年 8 月 21 日為減資基準日。

本公司 104 年 3 月 23 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每股股利（元） |
|--------|-----------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$ 4,845  | \$ -    |
| 現金股利   | 42,719    | 0.50    |

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月 11 日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                      | 103年度 | 102年度      |
|----------------------|-------|------------|
| 年初餘額                 | \$ -  | (\$ 5,473) |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額 | -     | 5,473      |
| 年底餘額                 | \$ -  | \$ -       |

#### 二十、收 入

|        | 103年度               | 102年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售收入 | <u>\$ 1,632,704</u> | <u>\$ 1,541,741</u> |

#### 二一、繼續營業單位淨利

##### (一) 繼續營業單位淨利項目

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

##### 1. 其他收入

|          | 103年度           | 102年度           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 租金收入     |                 |                 |
| 營業租賃租金收入 | \$ 1,219        | \$ 1,290        |
| 利息收入     |                 |                 |
| 銀行存款     | 1,603           | 4,330           |
| 其 他      |                 |                 |
| 逾兩年應付未付款 |                 |                 |
| 轉列收入     | 225             | 965             |
| 出售廢料收入   | 2,284           | -               |
| 其 他      | 4,363           | 1,694           |
|          | <u>\$ 9,694</u> | <u>\$ 8,279</u> |

## 2. 其他利益及損失

|                   | 103年度            | 102年度              |
|-------------------|------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益（損失） | \$ 600           | (\$ 641)           |
| 淨外幣兌換利益           | 22,390           | 11,203             |
| 備供出售金融資產減損損失（附註七） | -                | ( 34,653)          |
| 其 他               | ( 6,186)         | ( 4,783)           |
|                   | <u>\$ 16,804</u> | <u>(\$ 28,874)</u> |

## 3. 折舊及攤銷

|            | 103年度            | 102年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 34,700        | \$ 44,731        |
| 無形資產       | <u>5,932</u>     | <u>7,002</u>     |
| 合 計        | <u>\$ 40,632</u> | <u>\$ 51,733</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 19,858        | \$ 25,840        |
| 營業費用       | <u>14,842</u>    | <u>18,891</u>    |
|            | <u>\$ 34,700</u> | <u>\$ 44,731</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 584           | \$ 482           |
| 推銷費用       | 4,466            | 3,843            |
| 管理費用       | 777              | 1,889            |
| 研發費用       | <u>105</u>       | <u>788</u>       |
|            | <u>\$ 5,932</u>  | <u>\$ 7,002</u>  |

## 4. 發生即認列為費用之研究及發展支出

|         | 103年度            | 102年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 研究及發展費用 | <u>\$ 51,955</u> | <u>\$ 52,605</u> |

## 5. 員工福利費用

|              | 103年度            | 102年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 退職後福利        |                  |                  |
| 確定提撥計畫       | \$ 10,794        | \$ 10,430        |
| 其他員工福利（附表十六） | <u>320,631</u>   | <u>307,800</u>   |
| 員工福利費用合計     | <u>\$331,425</u> | <u>\$318,230</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|        | 103年度            | 102年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本   | \$206,861        | \$194,337        |
| 營業費用   | <u>124,564</u>   | <u>123,893</u>   |
|        | <u>\$331,425</u> | <u>\$318,230</u> |

#### 6. 外幣兌換損益

|          | 103年度            | 102年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 39,790        | \$ 28,111        |
| 外幣兌換損失總額 | ( 17,400)        | ( 16,908)        |
| 淨損益      | <u>\$ 22,390</u> | <u>\$ 11,203</u> |

### 二二、繼續營業單位所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

本公司 103 及 102 年度並無認列於損益之所得稅。

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                            | 103年度            | 102年度               |
|----------------------------|------------------|---------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利（損失）             | <u>\$ 48,452</u> | <u>(\$ 197,649)</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用          | \$ 8,237         | (\$ 33,600)         |
| 稅上不可減除之費損                  | 119              | 1,384               |
| 未認列之可減除暫時性差異               | ( 2,295)         | ( 4,674)            |
| 投資損失（已實現）未實現               | ( 32,206)        | 23,680              |
| 減損損失未實現                    | <u>-</u>         | <u>5,891</u>        |
| 認列於損益之所得稅費用（若為負數，則以 0 元表示） | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>         |

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

#### (二) 當期所得稅資產與負債

|         | 103年12月31日   | 102年12月31日   |
|---------|--------------|--------------|
| 當期所得稅資產 |              |              |
| 應收退稅款   | <u>\$ 51</u> | <u>\$ 50</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

|               | 年 初 餘 額   | 認 列 於 損 益 | 年 底 餘 額   |
|---------------|-----------|-----------|-----------|
| 遞 延 所 得 稅 資 產 |           |           |           |
| 虧損扣抵          | \$ 96,396 | \$ -      | \$ 96,396 |

102 年度

|               | 年 初 餘 額   | 認 列 於 損 益 | 年 底 餘 額   |
|---------------|-----------|-----------|-----------|
| 遞 延 所 得 稅 資 產 |           |           |           |
| 虧損扣抵          | \$ 96,396 | \$ -      | \$ 96,396 |

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減稅額

|                 | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 虧損扣抵            |                  |                  |
| 102 年度到期        | \$ -             | \$ 40,075        |
| 103 年度到期        | 32,396           | 32,396           |
| 104 年度到期        | 3,044            | 3,044            |
| 105 年度到期        | 16,632           | 16,632           |
| 106 年度到期        | 575              | 575              |
| 107 年度到期        | 18,359           | 5,076            |
|                 | <u>\$ 71,006</u> | <u>\$ 97,798</u> |
| 投資抵減            |                  |                  |
| 102 年度到期        |                  |                  |
| 機器設備            | \$ -             | \$ 119           |
| 研究發展支出          | -                | 12,002           |
| 人才培訓            | -                | 38               |
| 103 年度到期        |                  |                  |
| 新興重要策略性產業股東投資抵減 | 997              | 997              |
| 104 年度到期        |                  |                  |
| 新興重要策略性產業股東投資抵減 | 202              | 202              |
|                 | <u>\$ 1,199</u>  | <u>\$ 13,358</u> |

( 接次頁 )

(承前頁)

|          | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 可減除暫時性差異 |                  |                  |
| 存貨跌價損失   | \$ 1,195         | \$ 2,191         |
| 呆帳費用超限數  | 8,306            | 8,248            |
| 減損損失     | 5,891            | 5,891            |
| 其他       | 4,007            | 5,118            |
|          | <u>\$ 19,399</u> | <u>\$ 21,448</u> |

(五) 未使用之投資抵減及虧損扣抵相關資訊

截至 103 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

| 法令依據     | 抵減項目            | 尚未抵減餘額          | 最後抵減年度 |
|----------|-----------------|-----------------|--------|
| 促進產業升級條例 | 新興重要策略性產業股東投資抵減 | \$ 997          | 103 年  |
|          | 新興重要策略性產業股東投資抵減 | 202             | 104 年  |
|          |                 | <u>\$ 1,199</u> |        |

截至 103 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額           | 最後扣抵年度 |
|------------------|--------|
| \$ 32,396        | 103 年  |
| 3,044            | 104 年  |
| 16,632           | 105 年  |
| 575              | 106 年  |
| 21,253           | 107 年  |
| 23,815           | 108 年  |
| 21,542           | 109 年  |
| 4,858            | 110 年  |
| 9,823            | 111 年  |
| 7,319            | 112 年  |
| <u>26,145</u>    | 113 年  |
| <u>\$167,402</u> |        |

(六) 兩稅合一相關資訊

|             | 103年12月31日       | 102年12月31日          |
|-------------|------------------|---------------------|
| 未分配盈餘       |                  |                     |
| 87 年度以後     | <u>\$ 48,551</u> | <u>(\$ 501,855)</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 5,286</u>  | <u>\$ 4,896</u>     |

|             | 103年度（預計） | 102年度（實際） |
|-------------|-----------|-----------|
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 10.89%    | -         |

（七）所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

單位：每股元

|        | 103年度          | 102年度            |
|--------|----------------|------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.57</u> | <u>(\$ 2.31)</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.56</u> | <u>(\$ 2.31)</u> |

計算每股盈餘時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，該減資基準日訂於 103 年 8 月 21 日。因追溯調整，102 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

|        | 追 溯 調 整 前        | 追 溯 調 整 後        |
|--------|------------------|------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>(\$ 1.46)</u> | <u>(\$ 2.31)</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>(\$ 1.46)</u> | <u>(\$ 2.31)</u> |

用以計算每股盈餘之淨利（損失）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損失）

|                   | 103年度            | 102年度               |
|-------------------|------------------|---------------------|
| 本年度淨利（損失）         | <u>\$ 48,452</u> | <u>(\$ 197,649)</u> |
| 用以計算基本每股盈餘之淨利（損失） | <u>\$ 48,452</u> | <u>(\$ 197,649)</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利（損失） | <u>\$ 48,452</u> | <u>(\$ 197,649)</u> |

股 數

單位：仟股

|                      | 103年度         | 102年度         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 85,437        | 85,437        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |               |               |
| 員工分紅                 | <u>365</u>    | <u>-</u>      |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>85,802</u> | <u>85,437</u> |

本公司認股權證因執行價格高於 103 及 102 年度股份之平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

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

#### 二四、股份基礎給付協議

本公司於 98 年 8 月發行員工認股權證 5,420 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司減資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整；又認股權證發行後，本公司若有發放現金股利，其認股價格等幅調降。

員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權  | 103年度    |                       | 102年度    |                       |
|--------|----------|-----------------------|----------|-----------------------|
|        | 單位 ( 仟 ) | 加 權 平 均<br>執行價格 ( 元 ) | 單位 ( 仟 ) | 加 權 平 均<br>執行價格 ( 元 ) |
| 年初流通在外 | 3,540    | \$ 18.75              | 3,540    | \$ 11.86              |
| 年底流通在外 | 3,540    | ( 註 )                 | 3,540    |                       |
| 年底可執行  | 3,540    |                       | 3,540    |                       |

註：認股權行使價格已依規定公式及發行認股辦法予以調整。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                  | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------------|------------|------------|
| 執行價格之範圍 ( 元 )    | \$18.75    | \$11.86    |
| 加權平均剩餘合約期限 ( 年 ) | 0.58 年     | 1.58 年     |

本公司於 98 年 8 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|                |               |
|----------------|---------------|
| 給與日股票市價（當日收盤價） | 14.20 元       |
| 無風險利率          | 0.88%~1.04%   |
| 預期存續期間         | 3.15~4.15 年   |
| 預期價格波動率        | 59.35%~61.57% |
| 股 利 率          | -             |

預期價格波動率係基於過去六年歷史股票價格波動率，採約當期間之歷史日報酬率年化標準差。

## 二五、營業租賃協議

營業租賃係出租本公司所擁有之建築物及停車位，租賃期間為 1 至 4 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 154 仟元及 172 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|       | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|-------|-----------------|-----------------|
| 1 年 內 | \$ 1,150        | \$ 974          |
| 1~5 年 | 300             | 1,008           |
|       | <u>\$ 1,450</u> | <u>\$ 1,982</u> |

## 二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略自 89 年起並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司於財務報導結束日之放款及應收款之金融資產及以攤銷後成本衡量之金融負債，於財務報告中之帳面金額趨近其公允價值。

#### 2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

#### 103 年 12 月 31 日

|              | 第 一 級       | 第 二 級       | 第 三 級            | 合 計              |
|--------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| 備供出售金融資產     |             |             |                  |                  |
| 國內未上市（櫃）有價證券 |             |             |                  |                  |
| －權益投資        | \$ -        | \$ -        | \$ 44,071        | \$ 44,071        |
| 國外未上市（櫃）有價證券 |             |             |                  |                  |
| －權益投資        | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>29,900</u>    | <u>29,900</u>    |
|              | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 73,971</u> | <u>\$ 73,971</u> |

#### 102 年 12 月 31 日

|              | 第 一 級       | 第 二 級       | 第 三 級            | 合 計              |
|--------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| 備供出售金融資產     |             |             |                  |                  |
| 國內未上市（櫃）有價證券 |             |             |                  |                  |
| －權益投資        | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 44,071</u> | <u>\$ 44,071</u> |

### 3. 金融資產以第三級公允價值衡量之調節

#### 103 年度

| 金 融 資 產 | 備 供 出 售<br>權 益 工 具 投 資 |
|---------|------------------------|
| 年初餘額    | \$ 44,071              |
| 購 買     | 29,900                 |
| 年底餘額    | <u>\$ 73,971</u>       |

#### 102 年度

| 金 融 資 產 | 備 供 出 售<br>權 益 工 具 投 資 |
|---------|------------------------|
| 年初餘額    | \$ 78,724              |
| 總利益或損失  |                        |
| — 認列於損益 | ( 34,653 )             |
| 年底餘額    | <u>\$ 44,071</u>       |

103 及 102 年度總利益或損失中，與年底持有之採第三級公允價值衡量之資產相關損益分別為 0 元及 34,653 仟元。

### 4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。
- (3) 本公司估算無公開報價股票公允價值時，係使用市場基礎法估算。

#### (二) 金融工具之種類

|             | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> |                   |                   |
| 放款及應收款      |                   |                   |
| 現金及約當現金     | \$219,029         | \$194,670         |
| 無活絡市場之債券投資  |                   |                   |
| — 流動        | 10,000            | 16,831            |
| 應收票據及應收帳款淨額 | 315,139           | 353,294           |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|                 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| 應收票據及帳款－關係人     | \$ 94      | \$ 237     |
| 其他應收款           | 11,890     | 7,752      |
| 其他金融資產－流動       | 24,000     | 24,000     |
| 存出保證金           | 804        | 804        |
| 備供出售金融資產        | 73,971     | 44,071     |
| <u>金融負債</u>     |            |            |
| 以攤銷後成本衡量        |            |            |
| 短期借款            | 243,645    | 327,237    |
| 應付票據及帳款         | 248,052    | 222,870    |
| 應付帳款－關係人        | 2,546      | 2,222      |
| 其他應付款           | 65,874     | 57,676     |
| 一年或一營業週期內到期長期負債 | -          | 6,683      |
| 存入保證金           | 154        | 172        |

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司衍生性金融工具僅用於財務風險管理用途，其運用受本公司董事會通過之政策所規範，乃為資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

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

## (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 90%非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 66%非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三二。

### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關外幣升值 1%時，將使稅後淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1%時，其對稅後淨利之影響將為同金額之負數。

|     | 美 元 之 影 響   |             | 其 他 貨 幣 之 影 響 |           |
|-----|-------------|-------------|---------------|-----------|
|     | 103年度       | 102年度       | 103年度         | 102年度     |
| 損 益 | \$ 3,076(i) | \$ 3,262(i) | \$ 57(ii)     | \$ 37(ii) |

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

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之港幣及人民幣計價應收及應付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

本公司因持有固定利率銀行借款而產生公允價值利率風險之暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並每年複核及核准交易對方信用額度限額以控制信用暴險。

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

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 204,755 仟元及 257,331 仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

103 年 12 月 31 日

|                | 加權平均有<br>效利率(%) | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1<br>至 3<br>個 月   | 3<br>至 1<br>年    | 1 至 5 年     | 5 年 以 上     |
|----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                 |                  |                   |                  |             |             |
| <u>無付息負債</u>   |                 |                  |                   |                  |             |             |
| 應付票據及帳款        | -               | \$ -             | \$ 248,052        | \$ -             | \$ -        | \$ -        |
| 應付帳款－關係人       | -               | -                | 2,546             | -                | -           | -           |
| 其他應付款（註）       | -               | -                | 16,740            | -                | -           | -           |
| <u>固定利率工具</u>  |                 |                  |                   |                  |             |             |
| 短期借款           | 1.69~2.68       | -                | 145,000           | 98,645           | -           | -           |
|                |                 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 412,338</u> | <u>\$ 98,645</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

102 年 12 月 31 日

|                | 加權平均有<br>效利率(%) | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1<br>至 3<br>個 月   | 3<br>至 1<br>年     | 1 至 5 年     | 5 年 以 上     |
|----------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                 |                  |                   |                   |             |             |
| <u>無付息負債</u>   |                 |                  |                   |                   |             |             |
| 應付票據及帳款        | -               | \$ -             | \$ 222,870        | \$ -              | \$ -        | \$ -        |
| 應付帳款－關係人       | -               | -                | 2,222             | -                 | -           | -           |
| 其他應付款（註）       | -               | -                | 16,710            | -                 | -           | -           |
| <u>固定利率工具</u>  |                 |                  |                   |                   |             |             |
| 短期借款           | 1.69~2.70       | 65,784           | 122,649           | 138,804           | -           | -           |
| 長期應付票據及款項      | 1.90            | -                | 3,360             | 3,360             | -           | -           |
|                |                 | <u>\$ 65,784</u> | <u>\$ 367,811</u> | <u>\$ 142,164</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

註：上述其他應付款不包含應付薪資及獎金、應付退休金、應付員工紅利及應付董監事酬勞。

## 二八、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 營業收入

| 關 係 人 類 別            | 103年度         | 102年度           |
|----------------------|---------------|-----------------|
| 其他關係人(本公司為其法人董事及監察人) | \$ 486        | \$ 3,156        |
| 其他關係人(本公司監察人為其董事長)   | -             | 1               |
|                      | <u>\$ 486</u> | <u>\$ 3,157</u> |

本公司銷貨予關係人之收款期限一般為月結 30 天～60 天，銷貨價格及其他交易條件與一般銷售條件，尚無顯著不同。

### (二) 進 貨

| 關 係 人 類 別            | 103年度            | 102年度            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 其他關係人(本公司為其法人董事及監察人) | \$ 1,914         | \$ 3,981         |
| 其他關係人(本公司監察人為其董事長)   | 25,593           | 25,220           |
|                      | <u>\$ 27,507</u> | <u>\$ 29,201</u> |

本公司向關係人進貨之付款期限為月結 60 天～90 天，一般廠商則為月結 90 天，價格及其他交易條件與一般進貨條件並無顯著不同。

### (三) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| 關 係 人 類 別            | 103年12月31日   | 102年12月31日    |
|----------------------|--------------|---------------|
| 其他關係人(本公司為其法人董事及監察人) | <u>\$ 94</u> | <u>\$ 237</u> |

本公司對關係人之收款期間為月結 30 至 60 天，與一般客戶相當。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103 及 102 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

| 關 係 人 類 別                | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 其他關係人(本公司為其法人<br>董事及監察人) | \$ 610          | \$ 2,222        |
| 其他關係人(本公司監察人為<br>其董事長)   | <u>1,936</u>    | <u>-</u>        |
|                          | <u>\$ 2,546</u> | <u>\$ 2,222</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額均未提供擔保。

(五) 其他流動負債 (暫收款)

| 關 係 人 類 別 | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 子 公 司     | <u>\$ 4,625</u> | <u>\$ 4,625</u> |

本公司以前年度投資 Xterasys Corporation 之累積投資額為 20,372 仟元 (美金 600 仟元)，取得 67%股權。本公司連同子公司 Hollytime Limited 投資額 10,410 仟元 (美金 300 仟元) 共同持有 Xterasys Corporation 100%股權。Xterasys Corporation 主要以銷售網路卡為主。因組織調整及營運考量，Xterasys Corporation 於 99 年底暫停營業，該被投資公司已陸續先將剩餘現金 14,014 仟元匯回本公司，其中 4,625 仟元係為本公司代子公司 Hollytime Limited 暫收之退還股款。

(六) 主要管理階層薪酬

|        | 103年度           | 102年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 4,978        | \$ 5,938        |
| 退職後福利  | <u>146</u>      | <u>191</u>      |
|        | <u>\$ 5,124</u> | <u>\$ 6,129</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為本公司向銀行借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保或雇用外籍勞工之保證金：

|                     | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|---------------------|------------------|------------------|
| 質押定存單（帳列無活絡市場之債券投資） | \$ 10,000        | \$ 10,000        |
| 質押活期存款（帳列其他金融資產—流動） | 24,000           | 24,000           |
| 抵押應收帳款              | -                | 12,902           |
| 土地及廠房               | <u>377,716</u>   | <u>381,669</u>   |
|                     | <u>\$411,716</u> | <u>\$428,571</u> |

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 103 年 12 月 31 日止，本公司與中磊電子股份有限公司簽訂委託加工合約（合約期間為 103 年 7 月 1 日至 104 年 9 月 30 日），並出具 10,000 仟元銀行本票作為履約保證金。
- (二) 本公司因營運所需，於 101 年 4 月董事會決議通過就現有空地興建廠辦大樓，並於同年 5 月與王銘國建築師事務所簽訂建築設計及請照費用等之委任契約書計 7,345 仟元，依合約所載之進度付款，截至 103 年 12 月 31 日止，本公司已支付 5,142 仟元，帳列未完工程項下。

## 三一、重大之期後事項

本公司於 104 年 3 月 23 日經董事會決議通過發行有擔保可轉公司債以償還銀行借款及充實營運資金，發行總額為 300,000 仟元，每張面額 100 仟元，發行期間為 3 年，利率 0%。

### 三二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產 | 外 幣 匯 率   | 帳 面 金 額          |
|---------|-----------|------------------|
| 貨幣性項目   |           |                  |
| 美 元     | \$ 14,130 | 31.60            |
| 人 民 幣   | 1,222     | 5.07             |
|         |           | <u>\$446,508</u> |
|         |           | <u>6,196</u>     |
|         |           | <u>\$452,704</u> |

金 融 負 債

貨幣性項目

|     |       |       |                  |
|-----|-------|-------|------------------|
| 美 元 | 4,381 | 31.70 | \$138,878        |
| 港 幣 | 128   | 4.11  | 526              |
|     |       |       | <u>\$139,404</u> |

102 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產 | 外 幣 匯 率   | 帳 面 金 額          |
|---------|-----------|------------------|
| 貨幣性項目   |           |                  |
| 美 元     | \$ 15,454 | 29.76            |
| 人 民 幣   | 856       | 4.89             |
|         |           | <u>\$459,911</u> |
|         |           | <u>4,186</u>     |
|         |           | <u>\$464,097</u> |

金 融 負 債

貨幣性項目

|     |       |       |                  |
|-----|-------|-------|------------------|
| 美 元 | 4,477 | 29.86 | \$133,683        |
| 港 幣 | 120   | 3.87  | 464              |
|     |       |       | <u>\$134,147</u> |

### 三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：（附表一）。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：(附表二)。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表三)。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。



友旺科技股份有限公司

期末持有有價證券明細表（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 103 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／仟股

| 持 有 之 公 司         | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                                 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 目 類 別      | 期 股   |           |             | 公 允 價 值   | 備 註 |
|-------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|--------------|-------|-----------|-------------|-----------|-----|
|                   |                                                   |                       |              | 數     | 帳 面 金 額   | 持 股 比 率 (%) |           |     |
| Hollytime Limited | 友旺彩印股份有限公司<br>VERSA TECHNOLOGY<br>(HOLDINGS) LTD. | 被投資公司                 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,178 | \$ 12,107 | 19.00       | \$ 12,107 |     |
|                   | 置境電子股份有限公司                                        | 被投資公司                 | 備供出售金融資產—非流動 | 464   | -         | 8.94        | -         |     |
|                   | 定揚科技股份有限公司                                        | 被投資公司                 | 備供出售金融資產—非流動 | 300   | 3,000     | 1.88        | 3,000     |     |
|                   | 新軟系統股份有限公司                                        | 被投資公司                 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,710 | 8,164     | 19.00       | 8,164     |     |
|                   | 世騰電子科技股份有限公司                                      | 被投資公司                 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,694 | 13,000    | 14.73       | 13,000    |     |
|                   | Fimax Technology Limited                          | 被投資公司                 | 備供出售金融資產—非流動 | 747   | 7,800     | 3.69        | 7,800     |     |
|                   | VERSA TECHNOLOGY<br>(HOLDINGS) LTD.               | 被投資公司                 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,000 | 29,900    | 5.00        | 29,900    |     |
|                   |                                                   |                       | 備供出售金融資產—非流動 | 176   | -         | 3.40        | -         |     |
|                   |                                                   |                       |              |       |           |             |           |     |
|                   |                                                   |                       |              |       |           |             |           |     |

註：投資子公司相關資訊，請參閱附表二及三。



友旺科技股份有限公司

被投資公司資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／仟股

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱           | 所在地區 | 主要營業項目 | 原本期初      | 投資期末      | 資去年       | 金年底       | 額期股 | 末數  | 比率(%)  | 持帳面      | 有被投本期 | 投資公司本期 | 益之投資  | 認(損)益 | 列備 | 註 |
|------------|-------------------|------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----|-----|--------|----------|-------|--------|-------|-------|----|---|
| 友旺科技股份有限公司 | Hollytime Limited | 薩摩亞  | 投資公司   | \$ 34,674 | \$ 34,674 | \$ 34,674 | \$ 34,674 |     | 700 | 100.00 | \$ 4,915 |       | \$ 32  | \$ 32 |       |    |   |

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表三。



民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元／美金千元

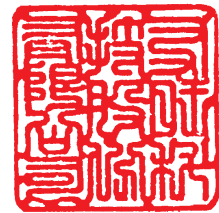
| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目                              | 實收資本     | 投資額 | 投資方式                                    | 本<br>自<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>金<br>額      | 本<br>期<br>台<br>灣<br>匯<br>入<br>金<br>額      | 末<br>期<br>被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>之<br>持<br>股<br>比<br>例 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本<br>期<br>認<br>損<br>或<br>益 | 列<br>報<br>期<br>末<br>面<br>值 | 投<br>資<br>額 | 截至本期末已匯 |
|----------------|-------------------------------------|----------|-----|-----------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|-------------|---------|
|                |                                     |          |     |                                         |                                      | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>金<br>額 |                                                          |                 |                            |                            |             |         |
| 紹興泰科訊聯有限公司     | 生產、銷售光通信元件、零配件、系統設備、網路通信設備          | 美金 800   |     | 經由第三地區投資設立公司 (Hollytime Limited) 投資大陸公司 | \$ 10,044 (美金 300)                   | \$ -                                      | \$ -                                      | \$ 10,044 (美金 300)                                       | 37.50%          | \$ (註 1)                   | \$ -                       | \$ -        | -       |
| 北京泰科訊聯數碼科技有限公司 | 計算機軟硬件、工業自動化控制系統及軟件網絡產品、通信器材零件之產銷業務 | 美金 200   |     | 直接投資大陸公司                                | 2,587 (美金 80)                        | -                                         | -                                         | 2,587 (美金 80)                                            | 40.00%          | (註 1)                      | -                          | -           | -       |
| 友旺科技(中國)有限公司   | 手機、無線通信器材、新能源產品及軟件之研發生產及銷售          | 美金 5,890 |     | 直接投資大陸公司                                | 189,450 (美金 5,890)                   | -                                         | -                                         | 189,450 (美金 5,890)                                       | 100.00%         | (註 2)                      | -                          | -           | -       |

| 本期赴大陸地區累計投資金額             | 經匯出核准投資金額 | 經濟部投資審議會依陸地投資區審定額 |
|---------------------------|-----------|-------------------|
| 美金6,270<br>(折合新台幣202,081) | 美金16,380  | \$557,939         |

註1：該公司淨值已呈負數，因本公司並未提供背書保證，亦不擬繼續支持營運，將帳面價值降為零，不再繼續認列投資損失，本公司已於102年12月董事會決議結束對該公司之投資。

註2：本公司已於103年2月底完成該公司解散及清算程序。

友旺科技股份有限公司



董事長：



 **AboCom**® <http://www.abocom.com.tw>  
Mail to: [sales@abocom.com.tw](mailto:sales@abocom.com.tw)

---

#### **CORPORATE**

1F., No. 21, R&D Rd. II, SBIP, Hsin-Chu 30076, Taiwan.  
Tel:886-3-578-9090

#### **FACTORY**

No. 77, Yu-Yih Rd., Chu-Nan Chen, Miao-Lih Hsian  
35059, Taiwan.  
Tel:886-37-580-777  
Fax:886-37-580-799

#### **SINDIAN**

4F., No.130-2 , Lane 235 , Bao-Chiao Rd ., Sindian Dist. ,  
New Taipei City 23145, Taiwan.  
Tel:886-2-8912-1658  
Fax:886-2-8912-1858

