

股票代碼：3481

**INNOLUX**

群創光電股份有限公司

InnoLux Corporation

民國一〇八年度

年 報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.innolux.com>

中華民國一〇九年四月三十日 刊印

## 一、發言人、代理發言人姓名、職稱、電話及電子郵件信箱

發言人姓名：楊柱祥

代理發言人姓名：駱建郎

職稱：總經理暨營運長

職稱：財務暨投資總處總處長

電話：+886 37 586 000

電話：+886 37 586 000

電子郵件信箱：[ir@innolux.com](mailto:ir@innolux.com)

電子郵件信箱：[ir@innolux.com](mailto:ir@innolux.com)

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新竹科學工業園區竹南園區苗栗縣竹南鎮科學路160號

電話：+886 37 586 000

樹谷分公司地址：台南市新市區豐華里紫棟路21號

電話：+886 6 588 9998

工廠地址：

T1 廠：新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科學路160號

電話：+886 37 586 000

T2 廠：新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科學路168號

電話：+886 37 586 000

T3 廠：新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路12號

電話：+886 37 586 393

A 廠：南部科學工業園區台南市新市區奇業路1號

電話：+886 6 505 1881

B 廠：南部科學工業園區台南市新市區環西路2段2號

電話：+886 6 505 1889

C 廠：南部科學工業園區台南市善化區南科八路12號

電話：+886 6 505 1880

D 廠：南部科學工業園區台南市新市區環西路1段3號

電話：+886 6 505 1888

F 廠：南部科學工業園區高雄市路竹區路科十路11號

電話：+886 7 627 8888

T6廠：南部科學工業園區高雄市路竹區路科十路11號

電話：+886 7 627 8888

觸控南科廠：南部科學工業園區台南市善化區南科八路12號

電話：+886 6 505 1880

觸控模組廠：南部科學工業園區台南市善化區南科八路12號

電話：+886 6 505 1880

科九廠：南部科學園區台南市善化區南科九路10號

電話：+886 6 588 9998

## 三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市中正區忠孝西路一段6號6樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

## 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳漢期會計師、梁華玲會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：臺北市信義區基隆路一段333號27樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(02)2729-6666

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：

新加坡證券交易所網址：<http://www.sgx.com>

## 六、公司網址：<http://www.innolux.com>

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期 .....	6
二、公司沿革 .....	6
參、公司治理報告	
一、組織系統 .....	11
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料 .....	13
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金 .....	19
四、公司治理運作情形 .....	23
五、會計師公費資訊 .....	58
六、更換會計師資訊 .....	59
七、公司經理人，曾任職簽證會計師所屬事務所之情形 .....	60
八、董事、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 .....	60
九、持股比例占前十名大股東相互間為關係人之資訊 .....	61
十、綜合持股比例 .....	62
肆、募資情形	
一、資本及股份發行情形 .....	63
二、公司債辦理情形 .....	69
三、特別股辦理情形 .....	71
四、海外存託憑證辦理情形 .....	71
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	71
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	71
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	71
八、資金運用計畫執行情形 .....	71
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	72
二、市場及產銷概況 .....	84
三、從業員工概況 .....	93
四、環保支出資訊 .....	93
五、勞資關係 .....	93
六、重要契約 .....	100

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見.....	102
二、最近五年度財務分析.....	107
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	111
四、最近年度財務報告及會計師查核報告.....	112
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	112
六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....	112
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.....	113
二、財務績效.....	114
三、現金流量.....	114
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	115
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	115
六、風險事項分析評估.....	116
七、其他重要事項.....	121
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	122
二、私募有價證券辦理情形.....	132
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	132
四、其他必要補充說明事項.....	132
玖、最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	132

# 壹、致股東報告書

## 一、一〇八年度營業結果報告

一〇八年，全球經濟陷入同步放緩，依國際貨幣基金(IMF)統計，經濟增長率僅3%，這是自全球金融危機以來的最低點，也是自一〇六年全球經濟同步回升，年度增長率達到3.8%以後的首次年度成長嚴重下降。而此次的經濟增長乏力，主要係源自全球關稅壁壘以及貿易激烈衝突所引發的不確定性，致使資本投資和貨物需求雙雙下降，全球經濟成長減緩。

面板產業，更因大陸新面板產能的持續開出，市場供過於求，售價連續下跌，加上中美貿易戰提高關稅的衝擊，公司整體營運成長遭受嚴峻挑戰，一〇八年度合併營收新台幣2,520億元，衰退9.8%，稅後淨損新台幣174億元，每股損失新台幣1.77元；唯公司經營團隊戮力經營，本業仍持續正現金流量，全年EBITDA +6.0%，整體財務體質尚屬穩健。

經過一整年的淬煉，隨著汽車排放標準頒布、5G電信執照定案、與中美貿易衝突舒緩，面板產業供應鏈也作出競合調整，部分同業停產調節甚至關結退場，大幅改善市場供需；第四季各項經濟數據雖已逐漸呈現轉好趨勢，但卻也仍充斥著緊張地緣政治、石油原物料價格波動、以及COVID-19全球擴散引發的連鎖效應等各項艱鉅挑戰。本公司會持續調整經營策略、精進新技術、開拓新應用領域、進攻高端技術產品、開拓新興開發中市場，透過技術質量的提升，替公司及股東創造最大的利益。

展望未來，本公司經營團隊暨全體員工必將繼續盡心投入、全力以赴，為股東創造更大的利益。

### (一)營業計劃實施成果

本公司一〇八年度合併營業收入為新台幣251,971,209仟元，與一〇七年度相較(一〇七年度合併營業收入淨額為新台幣279,376,115仟元)，減少新台幣27,404,906仟元，衰退9.8%。一〇八度稅後淨損歸屬於母公司業主為新台幣17,442,990仟元，每股虧損新台幣1.77元。

## (二)預算執行情形

本公司一〇八年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

## (三)財務收支及獲利能力分析

項目		107 年度	108 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.10	37.23
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	141.15	129.16
償債能力	流動比率(%)	141.12	120.12
	速動比率(%)	113.81	88.51
	利息保障倍數(倍)	12.59	(15.02)
獲利能力	資產報酬率(%)	0.64	(4.25)
	股東權益報酬率(%)	0.86	(7.16)
	營業利益占實收資本比率(%)	4.86	(20.53)
	稅前純益占實收資本比率(%)	6.60	(17.02)
	純益率(%)	0.80	(6.92)
	每股盈餘(元)	0.22	(1.77)

## (四)研究發展狀況

電視面板方面，本公司首創8.6代面板產線規劃，擴大50吋面板產能，隨後多家新進面板廠商陸續跟隨本公司腳步，投資超過四座8.6代面板工廠，成功將50吋規格推到市場主流地位，成為電視品牌客戶的主力產品，與本公司共同開發優質高附加價值產品，掌握商機共享成果。

從107年開始，本公司電視面板產品也從原有OC (Open-Cell)及面板模組延伸到電視整機，涵蓋24” /32” /40” /50” /65” 所有主要尺寸，擴大出海口；而且相較於同尺寸OC產品，電視整機產品不僅可以創造2~2.5倍以上的營收，更能將相關技術延伸拓展到高階大尺寸產品，其中最具代表性的就是當前世界最大的120吋8K高規格電視。再者，除了進軍電視整機市場，也計劃跨入公眾顯示器(PID)市場，此市場不僅有較高毛利率，未來更具有20%以上年成長潛力。

Notebook面板方面，本公司與主力品牌客戶合作，領先全球將Privacy Display導入LTPS (低溫多晶矽) / IGZO先進製程技術，也開發出新Aspect Ratio 3:2 / 16:10產品，引領全球首發16.1吋FHD，獨家供應世界一流客戶。此外，開發超高對比 (High Contrast Ratio 3000:1，相對於同業800~1000:1) 以及超窄邊框(Narrow Border)產品，

大幅提高顯示品質，結合各項先進技術突破，推升TFT-LCD 面板在成本結構、品質信賴等關鍵因素的表現，超越OLED面板。

中小尺寸面板方面，則是朝尺寸多元化發展，從1.4吋至10吋皆有產品佈局，廣泛應用於移動設備和消費型電子產品，包括智慧型手機、功能型手機、平板電腦、智慧家電(Home appliances)、智慧音箱、智慧手錶、VR頭戴顯示器(Head-mounted display, HMD)、數位相機、多功能印表機(Multi function printer)、娛樂遊戲機以及車用電子顯示器等。技術上，持續擴大低溫多晶矽(LTPS)和IPS技術滲透，滿足高精度(High resolution)和廣視角的市場需求，同時提供更輕、薄、省電、內嵌式整合觸控、異形(Free form)、全面屏(Full screen)產品以提升價值，有效結合本公司的先進技術與大規模生產能力，與全球主要客戶緊密合作、合力共贏。

而且隨著觸控技術在各種移動裝置的應用，本公司積極開發集成觸控解決方案，成功改善觸控面板的光學和集成功能。首先領先業界推出TOD(Touch On Display)觸控解決方案，廣泛應用於手機、平板電腦、和筆記型電腦產品；接續伴隨內嵌式整合觸控技術以及供應鏈成熟發展，又陸續研發出TID(Touch In Display)觸控解決方案，使產品外形更簡潔輕薄。現階段則是在本公司既有TID(Touch In Display)架構下，嘗試注入3D觸控DST(Deep sensing technology)技術以及主動筆(Active stylus)解決方案，持續開發新技術積極應用於手機、平板電腦、消費性電子、車用及IT等產品，提供客戶和消費者更好的產品體驗，目標是成為一家涵蓋顯示器、觸摸屏和保護玻璃的全面觸控集成解決方案提供者。

#### (五) 本公司數位轉型

本公司相信工業4.0將翻轉製造業模式，從101年觸控一條龍產線自動化3.0升級到108年的「zero touch」關燈工廠，透過AI工程關鍵技術，逐步提升自動化製造技術，並向上延伸至玻璃供應鏈供需管理，向下延伸至智能物流到消費者端，從製造、品質、供應鏈管理，延伸到智慧辦公，透過AI人機合作，提升人才價值，取代重複規律的庶務工作，展現因AI智能互聯，精實管理，品質良率倍增之效益。AI智能工廠將帶動高質量、高規格趨勢，是本公司加值化策略的主軸。

本公司利用大數據串連前段TFT LCD廠及後段LCM模組之智能工廠、供應鏈、智能辦公與管理智能，達到智慧製造及彈性決策，互聯雙贏，以智能製造快速解決生產問題。

本公司數位轉型有三部曲：

1. 工業4.0推進：結合大數據與AI人工智慧，串連前後段智能工廠  
前段：導入製程智能(如智能防錯、智能品質等)、設備智能(如設備自動加不落地生產的智能影像、智能倉儲物流等)、管理智能(如智能計畫排程、智能廠務安全等)，加乘智能工廠效益。透過AI大數據配合實際製程監控管理，品質良率大幅提升，重大異常件數(AERB)逐年遞減。  
後段：結合自動化與AI人工智慧，及跨廠區共構平展，以搬運、組裝、檢測機器人，替代因繁瑣工序製程的人力需求，員工人數由2015年10萬人下降至5.5萬人，精省人事費用高達新台幣70億。
2. 智能管理辦公室：導入智能管理辦公室，從技術、產品、品牌三面向相輔相成提升推進，目標推展技術平台化；產品具規格優先、成本差異化、品質差異化優勢；更進而藉由商業開發，達成提升公司品牌價值與客戶支持。
3. 雙軌轉型，走出創新路：本公司厚植面板本業實力，聚焦技術及製造雙方面精益求精，致力轉型，發展提供一條龍客製化生產，結合研發、系統、製造、銷售，提供全方位面板產品解決方案，成為客戶最佳策略夥伴。

未來，本公司以「發揮一條龍、建構大數據、共享智財創雙贏」為基礎，勾勒台灣供應鏈佈局世界工廠策略與願景，並攜手供應鏈，以多年自動化製造實力、升級為全球首屈一指的智能工廠。

## 二、一〇九年度營業計劃概要：

### (一) 在 Display 找新立足點

- 1.鞏固客戶：快速反映市場變化，強化客戶關係，從 TFT 至整機提供完整面板產品線供應鏈，擴建台灣整機生產線，彈性因應中美貿易關稅衝擊。
- 2.擴大利基及線上會議、網路教育與居家工作需求應用：擴大新應用 PID (Public Information Display)、IWB (Interactive Whiteboard 互動式電子白板)、Outdoor TV。
- 3.整合技術資源：提升車用 tier1 角色市占，推升車載顯示器往工藝級高規格邁進。
- 4.前瞻技術研發—擴充超窄邊框、高對比及電競面板等新技術產能。

(二) 在 Non-Display 切入新契機

- 1.發展全方位醫療事業：提供一站式設計製造服務。
- 2.新事業發展：持續新創動能開發並將高附加價值產品拓展至市場 mini LED、TFT sensor、FPA(Flat Panel Antenna)LEO 低軌道通訊衛星通信用、PLP(Panel Level Package)先進半導封裝。

(三) 擴大平展「Zero Touch」關燈工廠

推動智能製造，自動化製具與設備開發，使本公司發展為具有AI服務內涵的製造業。

一〇九年度，本公司將審慎管控現金流量與資本支出，並持續投資於技術升級和成本優化，積極孵育新創事業，在嚴峻的競爭環境中持續進步，提升經營績效，敬請各位股東繼續給予支持與鼓勵。最後，敬祝各位，身體健康，萬事如意，謝謝。

董事長：洪進揚



經理人：楊柱祥



主辦會計：張錦源



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國92年1月14日

### 二、公司沿革

92年1月	公司設立登記
92年3月	轉投資子公司Innolux Holding Ltd.
92年5月	竹南TFT及Color Filter廠破土典禮
92年8月	竹南TFT及Color Filter廠動工
93年3月	與交銀等聯貸銀行簽訂7年期新台幣200億元聯貸合約
93年6月	竹南TFT廠及Color Filter廠開始裝機
93年9月	首片TFT-LCD面板點亮
93年10月	轉投資大陸群康科技(深圳)有限公司
94年1月	金融監督管理委員會核准本公司股票公開發行
94年2月	轉投資美國Innolux Corporation Ltd.
94年3月	獲得ISO 9001之認證 榮獲科學工業園區管理局頒發94年度園區廠房綠美化優選獎
94年7月	於櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票 獲得ISO 14001及OHSAS 18001之認證
94年8月	93年度出進口實績名列全國第51名 獲頒經濟部及國際貿易局進出口績優廠商獎狀
94年11月	榮獲行政院環境保護署頒發為優良廢棄物處理示範觀摩廠
94年12月	榮獲行政院勞工委員會頒發為安全衛生自護單位
95年10月	10月24日正式上市掛牌買賣
95年11月	11月21日董事會通過與建美電子(股)公司吸收合併案
96年3月	完成與建美電子合併
96年6月	轉投資群怡投資股份有限公司
96年8月	轉投資群誠投資股份有限公司
96年11月	11月7日全球存託憑證於倫敦證券交易所掛牌交易
97年6月	本公司舉行六代廠上樑儀式
97年7月	榮獲科管局頒發「廠房綠美化優選獎」 榮獲台灣科技100 TOP 10菁英企業 榮獲勤業眾信台灣高科技FAST50獲利成長第六名
97年9月	與兆豐等20家聯貸銀行團簽定新台幣240億元及美金2億元5年期聯貸合約 榮獲經濟部水評核活動入選為全國產業組十二單位之一
97年10月	榮獲經濟部工業局中衛發展中心頒發QCC全國團結圈銅塔獎 榮獲行政院環保署頒發97年度廢棄物資源減量回收再利用優等獎
97年11月	榮獲行政院勞委會頒發97年全國級友善職場
97年12月	榮獲經濟部水利署頒發97年度節約用水績優 榮獲財團法人台灣永續能源研究基金會頒發台灣企業永續報告書銀獎
98年2月	群創光電T1廠區通過並取得台灣職業安全衛生管理系統TOSHMS驗證
98年4月	群創光電T1廠區榮獲勞委會頒發「無災害工時紀錄績優獎」
98年5月	群創光電T2廠區通過ISO 9001/ISO 14001/OHSAS 18001/QC 080000 4 in 1 管理系統認證
98年6月	榮獲勞委會全國安全衛生群組97年度績優人員

98年9月	發行群創光電97年永續性報告書 群創光電T0、T1、T2廠區通過TS16949品質系統認證
98年10月	群創光電宣布與統寶光電股份有限公司合併 榮獲經濟部能源局頒發「節能菁英卓越創新獎」
98年11月	群創光電宣布與奇美電子股份有限公司合併 與兆豐國際商業銀行等19家聯貸銀行團簽訂新台幣480億元聯合授信 榮獲經濟部工業局中衛發展中心頒發「全國團結圈銅塔獎」共計兩座 榮獲經濟部工業局低碳減量績效優良廠商獎
98年12月	群創光電97年永續性報告書榮獲財團法人台灣永續能源基金會頒發 「98年台灣企業永續報告書獎銅獎」 榮獲98年科學園區管理局「節約能源績優廠商選拔」優等 榮獲Asiamoney雜誌臺灣最佳管理公司 榮獲科管局頒發環保績效優良獎
99年1月	榮獲環保署頒發節能減碳行動標章
99年2月	榮獲行政院勞委會職場健康推進種子人員培訓與職場健康照護自主管理認證 「優良」事業單位
99年3月	完成與奇美電子及統寶光電之合併 群創光電正式更名為奇美電子「Chimei Innolux」 榮獲行政院勞委會98年度全國職場安全健康週-卓越績效
99年5月	榮獲行政院環保署「98年企業綠色採購績優獎」 榮獲行政院勞委會推行「無災害工時優良單位之殊榮」
99年6月	18.5吋液晶面板通過「98年平面顯示器產業綠色品質評鑑」 「42吋120Hz+MEMC整合最佳化之液晶面板」獲得「99年平面顯示器元件 產品技術獎」之「第十三屆傑出光電產品獎」
99年9月	榮獲經濟部能源局「節能優良企業獎」
99年10月	通過第三方獨立查證，以監視器產品應用的18.5吋液晶面板 (M185B1-L02)取得供應鏈「水足跡」查證聲明，成為第一家獲此肯定的面 板廠榮獲科管局頒發環保績效優良獎
99年11月	榮獲環保署「99年事業廢棄物與再生資源清理及資源減量回收再利用績效 優良獎」特優獎 完成與奇美能源合併
99年12月	榮獲科管局頒發99年度節能績優廠商 榮獲科管局頒發低碳企業特優獎 榮獲科管局頒發99年綠美化優選獎
100年1月	取得全球第一台桌上型顯示器與液晶電視產品供應鏈「水足跡」查證聲明
100年2月	Honor Light Services Limited解散清算
100年3月	2.65、5.3吋Midis (Memory-In-Display，畫素記憶體技術)新節能面板榮獲日 本第十七屆IDW (International Display Workshops，顯示器國際會議)最佳論 文獎
100年4月	超薄13.3吋HD筆電顯示器模組榮獲「台灣精品金質獎」
100年5月	日本神戶廠榮獲由日本神戶西勞動基準協會頒發之「最佳企業安全衛生獎」 奇美能源荷蘭公司解散清算
100年6月	以21.5吋投射電容式觸控顯示器模組，榮獲第14屆(100年)光電科技工業協 進會主辦之「傑出光電產品獎」 榮獲經濟部、行政院勞委會頒發100年度第二回「創造就業貢獻獎」
100年8月	榮獲經濟部國貿局頒發99年度「出口成長率績優廠商」第三名
100年9月	榮獲行政院環保署「99年企業綠色採購績優獎」
100年10月	南科分公司榮獲行政院勞工委員會頒發「金展獎」優良事蹟獎 榮獲行政院勞工委員會頒發第五屆「國家工安獎」

101 年4 月	與銀行團簽訂「聯合協議清償合約」
101 年6 月	50吋3D直下式LED面板榮獲光電科技工業協進會第15屆「101年傑出光電產品獎」
101 年8 月	以23.6吋USB超節能液晶螢幕榮獲「台灣精品銀質獎」
101 年9 月	超額晉用身障人士獲績優單位表揚 榮獲行政院環保署「100年度綠色採購績優單位表揚」唯一連續四年獲獎面板廠，落實永續環保企業責任 Chi Mei Optoelectronics UK Limited解散清算
101 年12月	更名為「群創光電股份有限公司」，英文名為「Innolux Corporation」
102 年1 月	1月23日全球存託憑證於盧森堡證券交易所掛牌交易 子公司群怡投資(股)公司及群誠投資(股)公司合併，群怡投資(股)公司為存續公司 Eastern Vision Co., Ltd.解散清算
102 年3 月	Toptch Trading Limited解散清算 Dragon Flame Industrial Ltd.解散清算
102 年4 月	南海廠率先取得全球第一張MFCA物質流成本會計認證 本公司65吋4K2K電視模組獲第21屆「台灣精品金質獎」 本公司4.3吋主動有機發光顯示器(TRUEOLED)獲第21屆臺灣精品銀質獎 本公司50吋超高解析度(4K2K)薄型窄邊框液晶電視模組獲第21屆「臺灣精品獎」 本公司30吋六百萬畫數醫療用顯示器獲第21屆「臺灣精品獎」 本公司5吋Full HD液晶面板模組獲第21屆「臺灣精品獎」 本公司3.4吋主動有機發光顯示器獲第21屆「臺灣精品獎」
102 年6 月	本公司65吋超高解析度薄型窄邊框液晶電視模組獲第十六屆「傑出光電產品獎」肯定 獲環保署頒發第一屆「國家環境教育獎-民營企業組優等獎」 群康科技(嘉善)有限公司解散清算
102 年9 月	寧波奇美電子有限公司更名為寧波群志光電有限公司 寧波奇美光電有限公司更名為寧波群友光電有限公司 寧波奇信電子有限公司更名為寧波群輝光電有限公司 寧波奇美物流有限公司更名為寧波群輝物流有限公司
102 年10月	本公司智働化團隊以觸控一條龍創新營運模式獲經濟部頒發產業創新獎之「年度創新領航獎」 佛山吉美物流有限公司更名為佛山群輝物流有限公司 統寶光電(南京)有限公司更名為南京群志光電有限公司
102 年11月	獲經濟部頒發102年綠建築黃金標章 獲102 Taiwan CSR Awards台灣企業永續報告獎「特優」殊榮 Full Lucky Investment Limited解散清算
102 年12月	獲選經濟部水利署102年度節約用水績優單位 東莞奇信電子有限公司解散清算 統寶光電顯示系統(上海)有限公司更名為上海群志光電有限公司 本公司於倫敦掛牌GDR下市
103 年1 月	本公司T1廠與台南B、D、TOC、F廠獲「健康職場認證健康促進標章」 寧波群志光電有限公司、寧波群友光電有限公司、寧波群輝光電有限公司獲安全標準化二級達標企業 Chi Mei Optoelectronics (Singapore) Pte.Ltd解散清算 Sonic Trading Limited解散清算 群康科技(廈門)有限公司解散清算 南海奇美電子有限公司與南海奇美光電有限公司合併，南海奇美電子有限

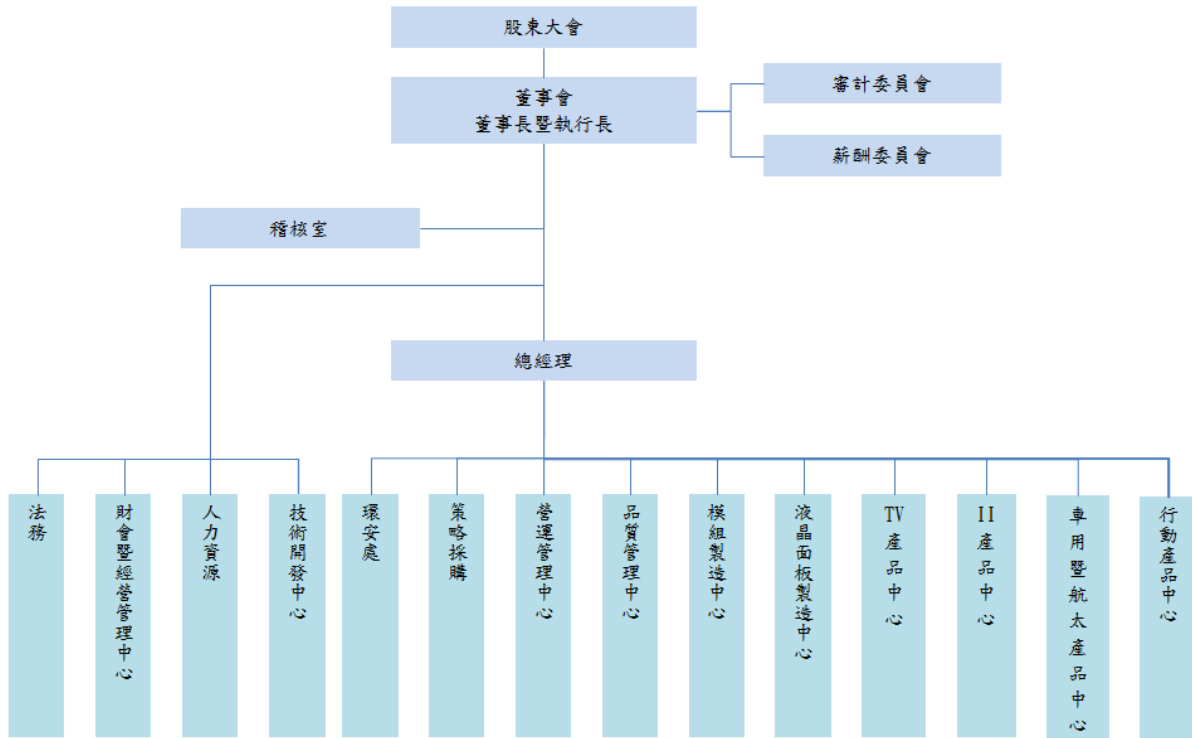
	公司為存續公司
103 年2 月	佛山群志光電有限公司獲獅山鎮-環保宣傳先進企業 寧波群志光電有限公司獲寧波市102年度安全生產工作先進集體
103 年3 月	本公司獲台南市政府「103南科生態人文馬拉松-健康企業獎」
103 年4 月	南海奇美電子有限公司更名為佛山群志光電有限公司 本公司65吋超高解析3D TV面板獲「台灣精品獎銀質獎」 獲科技部南部科學工業園區管理局”提供身心障礙員工就業機會，善盡企業社會責任”表揚狀 28吋4K2K超高畫質面板及23.6吋觸控面板，獲「台灣精品獎」
103 年9 月	Chi Mei Optoelectronics USA, Inc.更名為Innolux Optoelectronics USA, Inc. TPO Displays USA Inc.更名為Innolux Technology USA Inc.
103 年10月	TPO Displays Japan K.K.更名為Innolux Technology Japan Co.,Ltd.
103 年11月	Chi Mei Optoelectronics Europe B.V.更名為Innolux Optoelectronics Europe B.V. 南京翔寶光電有限公司更名為南京群友光電有限公司 Chi Mei Optoelectronics Japan Co., Ltd.更名為Innolux Optoelectronics Japan Co.,Ltd. TPO Displays Hong Kong Ltd更名為Innolux Hong Kong Ltd.
103 年12月	獲國民健康署頒發「健康管理獎」、「營養健康獎」雙重肯定 獲行政院國家永續發展委員會頒發103年「國家永續發展獎」 TPO Displays Hong Kong Holding Ltd.更名為Innolux Optoelectronics Hong Kong Holding Ltd. TPO Hong Kong Holding Ltd.更名為Innolux Hong Kong Holding Ltd. TPO Displays Europe B.V.更名為Innolux Technology Europe B.V.
104 年2 月	與臺灣銀行等共15家聯合授信銀行團簽定新台幣685億元授信合約 群康科技成都有限公司解散清算
104 年3 月	與銀行團提前終止「聯合協議清償合約」，正式解除債務協商 獲經濟部頒發第4屆「產業創新獎-卓越獎」
104 年4 月	「100%高色彩飽4K2K全系列液晶電視模組」獲「台灣精品獎金質獎」 榮獲第十一屆遠見企業社會責任獎「楷模獎」
104 年7 月	獲經濟部104年金貿獎之「最佳貿易貢獻獎」
104 年8 月	佛山群志光電有限公司獲「104年國際碳金獎之中國綠效企業(綠色責任獎)」
104 年9 月	入選道瓊世界永續性指數成份股
104 年10月	B廠獲經濟部「104年度節約能源績優優等獎」 奇晶光電(股)公司合併消滅
104 年11月	新設寧波群安電子科技有限公司 本公司CSR報告書獲「104台灣企業永續報告」金獎 本公司國際碳揭露專案(CDP)之揭露評比分數取得100分佳績，並第2年入選CDLI (Carbon Disclosure Leadership Index) Gold union investments Limited解散清算 榮獲勞動部勞動力發展署TTQS評鑑銀牌獎
105 年6 月	大陸寧波廠獲中國浙江投資貿易洽談會組委會頒發「浙江省外商投資傑出貢獻企業」
105 年7 月	連續第六年獲外貿協會頒發金貿獎，同時獲金貿獎「重點拓銷市場貢獻獎」 唯一獲得雙獎的企業 F廠獲經濟部水利署表揚「節約用水績優單位」
105 年10月	B廠及T2廠獲經濟部工業局的「綠色工廠標章之清潔生產評定」
105 年11月	本公司CSR報告書獲「105 TCSA台灣企業永續獎」電子資訊製造業金獎 本公司永續水管理獲「105 TCSA台灣企業永續獎」

105 年12月	本公司S shape及曲面(curved)創新技術搭載觸控車用面板獲竹科創新產品大獎 寧波群輝光電有限公司及寧波群友光電有限公司合併，寧波群輝光電有限公司為存續公司
106 年2 月	本公司榮獲經濟部頒發106年「台灣精品成就獎」 「100吋4K2K液晶電視模組」獲「台灣精品金質獎」 Asiaward Investment Ltd.解散清算 寧波群輝物流有限公司解散清算
106 年3 月	Main Dynasty Investment Ltd.解散清算 Sun Dynasty Development Ltd.解散清算
106 年8 月	本公司獲106年天下企業公民獎大型企業組第19名
106 年9 月	Best China Investments Limited解散清算 Magic Sun Limited解散清算 Mega Chance Investments Limited解散清算
106 年10月	南京群志光電有限公司與南京坤寶光電材料有限公司合併，南京群志光電有限公司為存續公司
106 年12月	Innolux Optoelectronics Japan Co.,Ltd.及Innolux Technology Japan Co.,Ltd合併，Innolux Optoelectronics Japan Co.,Ltd為存續公司，並更名為Innolux Japan Co.,Ltd Innolux Technology Europe B.V.及Innolux Optoelectronics Europe B.V.合併，Innolux Technology Europe B.V.為存續公司，並更名Innolux Europe B.V.
107 年2 月	Innolux Optoelectronics USA, Inc.與及Innolux Technology USA, Inc.及、Innolux Corporation合併，Innolux Optoelectronics USA, Inc.為存續公司，並更名為Innolux USA, Inc.
107 年8 月	群創DST三維觸控手機獲 Touch Taiwan傑出產品大賞
107 年9 月	入選2018道瓊永續世界指數與新興市場指數雙殊榮 Innolux Optoelectronics Germany GmbH解散清算
107 年10月	南京台康科技有限公司解散清算
107 年11月	B廠區獲頒綠建築(EEWH-EC)社區類認證 3維觸控DST技術 榮獲2018「台灣精品獎金質獎」 榮獲 2018企業永續白金—TOP 50殊榮
108 年1月	Golden Achiever International Limited解散清算
108 年7月	本公司獲2019亞洲最佳企業雇主獎 - Best Companies to Work for in Asia 2019 Awards」殊榮
108 年8月	Bright Information Holding Ltd. 解散清算 本公司入選2019「天下雜誌」CSR企業公民獎-大型企業組前50大企業
108 年9月	本公司入選2019道瓊永續世界指數與新興市場指數雙殊榮
108年11月	本公司獲教育部體育署「2019年運動企業認證」 本公司獲頒台灣永續能源研究基金會「TOP50台灣企業永續獎」、「台灣企業永續報告書金獎」及最佳單項績效「循環經濟領袖獎」 本公司獲2019「台灣精品獎金質獎」 資本額減資為新台幣玖佰柒拾壹億壹仟零柒拾壹萬玖仟柒佰柒拾元
108年12月	本公司南科B廠區生態社區入選108年度優良綠建築作品獲得優良綠建築獎的社區型綠建築
109 年1月	發行海外第一次無擔保轉換公司債美元參億元

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)公司之組織結構



## (二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
總經理	秉承股東大會及董事會之決議綜理本公司一切業務。
稽核室	負責內部控制制度及各項規範健全與否之評估，查核內部控制是否持續有效運作，衡量各部門執行成果，並適時提供改善建議，促進有效營運。
行動產品中心	負責LCD無線通訊與視聽系統之業務行銷、產品開發、面板產品製造事宜。
車用暨航太產品中心	負責車用暨航太產品市場開發及客戶服務、新技術及新製程之開發測試、產品之生產製造相關事宜。
II 產品中心	負責資訊暨通用產品市場開發及客戶服務、新技術及新製程之開發測試、產品之生產製造相關事宜。
TV 產品中心	負責TV產品市場開發及客戶服務、新技術及新製程之開發測試、產品之生產製造相關事宜。
技術開發中心	整合技術研發與產品研發、新技術與新產品的評估導入。
液晶面板製造中心	負責 LCD 大尺寸面板產品之生產製造事宜。
模組製造中心	負責 LCD 模組產品之生產製造事宜。
品質管理中心	負責公司品質管理業務，提供最佳且最有效率之品質管理（包括品質管制、產品品質保證、品質系統與文件管制），並推動全員品管之理念。
營運管理中心	統籌公司工業工程、資訊體系。負責流程效率改善、產能擴建規劃、生產效率提昇、軟硬體基礎設施及資訊系統建構。
策略採購	負責公司整體採購策略，關鍵零組件策略規劃佈局，各項產品導入備料及成本標準化管理。
人力資源	負責公司整體人力資源政策，推展人才之選、育、用、留、員工溝通、總務行政等事宜。
財會暨經營管理中心	統籌公司經營管理、資金運作體系。負責成本會計損益、經營策略諮詢、提供財務會計資訊，管理投資計劃及風險規避，以及綜理財務、投資、股務、會計和稅務相關事宜。
環安處	負責全公司環境保護、工業安全、損害防阻與廠房風險管控、員工健康管理與環境改善、溫室氣體減量等議題，以及公司環安衛政策落實管理。
法務	綜理各項合約擬訂，審核及提供與業務有關之法務諮詢服務。

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事資料

109年4月21日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名(註1)	性別	選任日期(註2)	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	洪進揚	男	108.06.20	3年	107.06.21	—	—	150,000	—	—	—	—	—	美國哥倫比亞大學企管碩士 群創光電(股)公司董事長特助 鴻海集團協理 台泥國際總經理 巴黎證券董事總經理 高盛證券執行董事	註3	—	—	—
法人董事	中華民國	鴻揚創業投資(股)公司	—	108.06.20	3年	91.11.21	176,311,219	1.82	176,311,219	1.82	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		代表人: 楊柱祥	男			108.06.20	不適用	—	925,585	0.01	7,953	—	—	—	—	中央大學化學工程碩士 群創光電(股)公司副總經理 奇美電子(股)公司協理 中華映管(股)公司副課長	註4	—	—
法人董事	中華民國	鴻揚創業投資(股)公司	—	108.06.20	3年	91.11.21	176,311,219	1.82	176,311,219	1.82	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		代表人: 丁景隆	男			105.6.24	不適用	—	1,087,063	0.01	—	—	—	—	—	台灣大學電機工程研究所碩士 群創光電(股)公司執行副總經理 聯友光電(股)公司經理	註5	—	—
獨立董事	中華民國	謝其嘉	男	108.06.20	3年	102.6.19	—	—	—	—	—	—	—	—	美國聖塔卡羅大學電機博士 台揚科技(股)公司董事長	註6	—	—	—
獨立董事	中華民國	王震緯	男	108.06.20	3年	100.06.09	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學電子工程系 廣達電腦(股)公司執行長 廣達電腦(股)公司總經理	註7	—	—	—
獨立董事	香港	嚴玉麟	男	108.06.20	3年	102.6.19	—	—	—	—	—	—	—	—	榮譽工商管理博士 時捷集團有限公司創辦人主席兼 董事總經理	註8	—	—	—

註1：係填列截至年報刊印日止在任董事。

註2：董事(含獨立董事)選任日期為108年06月20日，就任日期為108年07月01日。

註3：兼任本公司執行長

兼任董事長：群怡投資(股)公司(法人代表人)、元奇投資有限公司

兼任董事：CarUX Holding Limited、CarUX Technology Pte. Ltd、Innolux Holding Ltd.、Innolux Hong Kong Holding Limited、Innolux Hong Kong Limited、Innolux Optoelectronics Hong Kong Holding Ltd.、

Keyway Investment Management Ltd.、Lakers Trading Ltd.、Landmark International Ltd.、Leadtek Global Group Ltd.、Rockets Holding Ltd.、Stanford Developments Ltd.、Suns Holding Ltd.、Toppoly Optoelectronics (B.V.I.) Ltd.、Toppoly Optoelectronics (Cayman) Ltd.、Warriors Technology Investments Ltd.、群富醫療器材實業(股)公司(法人代表人)、群豐駿科技股份有限公司(法人代表人)

註4：兼任本公司營運長

兼任董事長：睿生光電股份有限公司(法人代表人)

兼任董事：CarUX Holding Limited、Innolux Japan Co.,Ltd.、Innolux Singapore Holding Pte. Ltd.、元奇投資有限公司(法人代表人)、奇菱光電(股)公司(法人代表人)、群怡投資(股)公司(法人代表人)、群富醫療器材實業(股)公司(法人代表人)、群豐駿科技(股)限公司(法人代表人)

註5：兼任本公司執行副總

兼任董事長：啟耀光電(股)公司、深圳群豐鴻科技有限公司、群豐駿科技(股)公司(法人代表人)

兼任董事：CarUX Holding Limited、CarUX Technology Pte. Ltd.、Double Star Inc.、Innolux Japan Co., Ltd.、Innolux Optoelectronics Philippines Corp.,

註6：兼任董事長：高平磊晶(股)公司、Jupiter Network Corp. (法人代表人)、Welltop Technology Co., Ltd. (法人代表人)、Taicom Capital Limited

兼任獨立董事：康舒科技(股)公司

兼任董事：台揚科技(股)公司、宏捷科技(股)公司、佰鴻工業(股)公司、河南晶鴻光電科技有限公司、維揚國際(股)公司(法人代表人)、Kopin Corporation, Inc.、台灣水泥(股)公司(法人代表人)、Bright Crystal Company Limited、TCM Limited、江揚科技(無錫)有限公司(法人代表人)

註7：獨立董事：新普科技(股)公司、鎧勝控股有限公司、群聯電子(股)公司

董事代表人：創新工業技術移轉股份有限公司、吉星共享股份有限公司

董事：活水貳影響力投資股份有限公司、Janus Technologies, Inc.、Exyte AG

註8：香港特區政府銅紫荊星章太平紳士、香港太平紳士協會會長、上海市政協委員會委員、滬港經濟發展協會副會長、雲浮市政協歷屆香港委員聯誼會名譽會長、香港電子業商榮譽會副會長、香港貿易服務業協會名譽會長、香港浸會大學基金永遠榮譽主席、仁濟醫院顧問局永遠顧問、荃灣區少年警訊名譽會長會副主席、荃灣區公民教育委員會主席、香港紅磡工商業聯會榮譽顧問

註9：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司執行長之職務係負責擘劃企業永續發展與長遠經營之策略，而總經理暨營運長一職係負責公司日常營運之規劃管理，明確劃分董事長暨執行長與總經理暨營運長之職權，各司其職並發揮綜效。本公司董事長平時密切與各董事充份溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

## 1.法人股東之主要股東

109年4月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鴻揚創業投資(股)公司	鴻海精密工業(股)公司(97.95%) 寶鑫國際投資(股)公司(2.05%)

## 2.主要股東為法人者其主要股東

109年4月21日

法人名稱	法人之主要股東
鴻海精密工業(股)公司(註)	郭台銘 (9.68%) 中國信託商業銀行受託郭台銘信託財產專戶(2.89%) 花旗託管新加坡政府投資專戶(1.85%) 新制勞工退休基金(1.62%) 大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.50%) 美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金(1.23%) 花旗託管挪威中央銀行投資專戶(1.21%) 花旗託管鴻海精密工業股份有限公司存託憑證專戶(1.05%) 渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金(1.03%) 富邦人壽保險股份有限公司(1.01)
寶鑫國際投資(股)公司	鴻海精密工業股份有限公司 (100%)

註：資料來源為該公司 109 年 4 月 25 日停止過戶資料。

3.董事是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗，並符合下列情事：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法律、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他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、法律、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
洪進揚	—	—	√	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—	—
鴻揚創業投資(股)公司 代表人：楊柱祥	—	—	√	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—	—
鴻揚創業投資(股)公司 代表人：丁景隆	—	—	√	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—	—
謝其嘉	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
王震緯	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3
嚴玉麟	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—

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

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月21日；單位：股

職稱	國籍	姓名 (註1)	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長暨執行長	中華民國	洪進揚	男	107/6/21	150,000	—	—	—	—	—	美國哥倫比亞大學企管碩士 群創光電(股)公司董事長特助 鴻海集團協理 台泥國際總經理 巴黎證券董事總經理 高盛證券執行董事	註2	—	—	—
總經理暨營運長	中華民國	楊柱祥	男	99/3/18 (註3)	925,585	0.01	7,953	—	—	—	中央大學化學工程碩士 群創光電(股)公司副總經理 奇美電子(股)公司協理 中華映管(股)公司副課長	註3	—	—	—
執行副總經理	中華民國	丁景隆	男	109/2/19	1,087,063	0.01	—	—	—	—	台灣大學電機工程研究所碩士 群創光電(股)公司執行副總經理 聯友光電(股)公司經理	註4	—	—	—
副總經理	中華民國	陳耀童	男	99/3/18	1,689,644	0.02	16,422	—	—	—	中山大學高階經營碩士 日立電子(股)公司經理	—	—	—	—
副總經理	中華民國	楊弘文	男	96/6/1	320,769	—	29,501	—	—	—	成功大學化學工程碩士 和鑫光電(股)公司廠長 友達光電(股)公司副廠長 聯友光電(股)公司經理	—	—	—	—
副總經理	中華民國	陳志明	男	99/3/18	47,193	—	863	—	—	—	成功大學礦冶及材料科學研究所 協勝發鋼鐵(股)公司工程師 聯友光電(股)公司高級工程師	—	—	—	—
協理	中華民國	高克毅	男	99/3/18	607,488	0.01	—	—	—	—	美國佛羅里達大學化學工程碩士 聯友光電(股)公司副理	—	—	—	—
協理	中華民國	潘泰吉	男	99/3/18	886,880	0.01	58,680	—	—	—	成功大學電機工程所碩士 聯友光電(股)公司副理	睿生光電(股)公司董事 (法人代表人)	—	—	—
協理	中華民國	郭國祥	男	99/3/18	714,100	0.01	295,540	—	—	—	日本早稻田大學機械工程學士	註5	—	—	—
協理	中華民國	韋忠光	男	99/3/18	64,395	—	—	—	—	—	交通大學光電研究所博士 工研院電子所	—	—	—	—
協理	中華民國	彭家鵬	男	99/11/8	2,445,089	0.03	—	—	—	—	日本東京大學電子工學所博士 友達光電(股)公司TFT製造副廠長	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名 (註1)	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
協理	中華民國	郭雨水	男	103/12/1	160,000	—	—	—	—	—	元智大學機械工程所碩士 穎台科技(股)公司協理 友達光電(股)公司經理 精碟科技(股)公司副理	—	—	—	
協理	中華民國	郭正夏	男	102/9/23	499,802	0.01	28,633	—	—	—	交通大學工業工程與管理系學士 啟耀光電(股)公司BU負責人 奇美電子(股)公司經理	Ampower Holding Ltd. 董事	—	—	—
協理	中華民國	林添仁	男	102/9/23	1,043,554	0.01	115,305	—	—	—	台灣大學電機工程學研究所碩士 東貝光電(股)公司總經理室顧問 奇美電子(股)公司產品開發總處總處長	註6	—	—	—
協理	中華民國	林清輝	男	104/12/25	273,039	—	—	—	—	—	中央大學化學工程所碩士 中華映管(股)公司研發處長	註7	—	—	—
協理	中華民國	余俊毅	男	104/12/25	109,537	—	—	—	—	—	德州理工大學工業工程所碩士 友達光電股份有限公司製造經理	註8	—	—	—
協理	中華民國	黃靖雯	女	108/7/3	600	—	—	—	—	—	台北商業技術學院學士 聯友光電(股)公司資材副理 友達光電(股)公司資材副理	—	—	—	—
財務主管	中華民國	駱建郎	男	103/5/7	147,431	—	198	—	—	—	紐約市立大學柏魯克分校金融投資所碩士 日商三井住友銀行襄理 香港上海匯豐銀行副理 日商東京三菱銀行主任	註9	—	—	—
會計主管	中華民國	馬崑	男	109/4/21	69,771	—	—	—	—	—	中華大學財務管理學士 統寶電子(股)公司財務經理 福葆電子(股)公司財務經理	註10	—	—	—

註1：係填列截至年報刊印日止在任經理人。

註2：請參閱本年報第13頁註3。

註3：請參閱本年報第14頁註4。

註4：請參閱本年報第14頁註5。

註5：兼任董事長：寧波群志光電有限公司、寧波群輝光電有限公司

兼任董事：奇美食品(股)公司

註6：兼任董事：Innolux Europe B.V.、Innolux Technology Germany GmbH

註7：兼任董事長：佛山群志光電有限公司、佛山群輝物流有限公司

註8：兼任董事：Innolux Hong Kong Holding Limited、Innolux Optoelectronics Hong Kong Holding Ltd.、上海群志光電有限公司、佛山群志光電有限公司、南京群志光電有限公司、群康科技(深圳)有限公司、寧波群志光電有限公司

註9：兼任董事：寧波群志光電有限公司、寧波群輝光電有限公司、群怡投資(股)公司(法人代表人)、元奇投資有限公司(法人代表人)、睿生光電(股)公司(法人代表人)

註10：兼任監察人：寧波富連網電子科技有限公司、南京群志光電有限公司、南京群友光電有限公司

註11：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：請參閱本年報第14頁註9

### 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金：

單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名 (註1)	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益(損) 之比例(註8)		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(損)之比 例(註8)		有無來自 子公司以 外轉 投資事 業酬金
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費 用 (D)(註4)				薪資、獎金及特 支費等(E) (註5)		退職退休金 (F)(註6)		員工酬勞(G) (註7)						
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本 公 司	財務報 告內所 有公司	
董事長	洪進揚(註9)	1,800	1,800	—	—	—	—	130	130	(0.01)	(0.01)	14,900	14,900	—	—	—	—	—	—	(0.10)	(0.10)	—
法人董事	鴻揚創業投資(股)公司	1,350	1,350	—	—	—	—	—	—	(0.01)	(0.01)	—	—	—	—	—	—	—	—	(0.01)	(0.01)	—
法人董事 代表人	楊柱祥(註10)	—	—	—	—	—	—	90	90	—	—	13,360	13,360	122	122	—	—	—	—	(0.08)	(0.08)	—
法人董事 代表人	丁景隆	—	—	—	—	—	—	130	130	—	—	10,688	10,688	78	78	—	—	—	—	(0.06)	(0.06)	—
董事長	嘉聯投資(股)公司(註11)	450	450	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
副董事長	怡誠投資有限公司(註11)	450	450	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
法人董事 代表人	蕭志弘(註11)	—	—	—	—	—	—	20	20	—	—	5,441	5,441	187	187	—	—	—	—	(0.03)	(0.03)	—
法人董事 代表人	黃德才(註11)	—	—	—	—	—	—	20	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
法人董事	財團法人群創教育基金會 註(11)	450	450	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	謝其嘉	900	900	—	—	—	—	100	100	(0.01)	(0.01)	—	—	—	—	—	—	—	—	(0.01)	(0.01)	—
獨立董事	王渤渤(註11)	450	450	—	—	—	—	20	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	嚴玉麟	900	900	—	—	—	—	130	130	(0.01)	(0.01)	—	—	—	—	—	—	—	—	(0.01)	(0.01)	—
獨立董事	王震緯(註12)	450	450	—	—	—	—	110	110	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事之酬金除參酌董事績效評估所得之評估結果外，另依據本公司章程，由薪資報酬委員會審議對各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形提出建議提交董事會決議。

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

註1：係填列108年度曾任職董事(含獨立董事)之酬金資訊。

註2：係指民國108年度支付董事之報酬。

註3：係指經董事會決議通過分派之董事酬勞。

註4：係指民國108年度董事之相關業務執行費用。

註5：係指民國108年度董事兼任員工之薪資、獎金及特支費等。

註6：係指民國108年度提撥至政府機關之金額。

註7：係指經董事會決議通過分派員工酬勞。

註8：稅後純益(損)係指108年度個體財務報告之稅後純益(損)。

註9：洪進揚董事民國108年1-6月為嘉聯投資(股)公司法人代表人，於民國108年06月20日股東會全面改選後經董事會推選為董事長。

註10：楊柱祥董事於民國108年7月1日新任鴻揚創業投資股份有限公司法人代表人。

註11：經改選後於民國108年7月1日卸任。

註12：王震緯獨立董事於民國108年7月1日新任。

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名 (註1)	薪資(A)(註2)		退職退休金(B) (註3)		獎金及特支費 等等(C)(註4)		員工酬勞金額(D) (註5)				A、B、C及D等四項總額占 稅後純益(損)之比例(%) (註6)		領取來自子公司 以外轉投資 事業酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長暨 執行長	洪進揚	21,855	21,855	548	548	29,090	29,090	-	-	-	-	(0.30)	(0.30)	-
總經理暨 營運長	楊柱祥													
執行 副總經理	丁景隆 (註7)													
副總經理	陳耀童 楊弘文 陳志明													

註1：係填列民國108年度曾任職總經理及副總經理之酬金資訊。

註2：係指民國108年度支付之報酬。

註3：係指民國108年度提撥至政府機關之金額。

註4：係指民國108年度各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註5：係指經董事會決議通過分派之員工酬勞。

註6：稅後純益(損)係指108年度個體財務報告之稅後純益(損)。

註7：民國108年03月01日解任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	丁景隆	丁景隆
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	陳耀童、楊弘文、陳志明	陳耀童、楊弘文、陳志明
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	洪進揚、楊柱祥	洪進揚、楊柱祥
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	6	6

### (三) 前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B) (註 3)		獎金及特支費 等等(C) (註 4)		員工酬勞金額(D) (註 5)				A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益(損)之比例 (%) (註 6)		領取來自子公司 以外轉投資 事業酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長暨 執行長	洪進揚	6,662	6,662	—	—	8,238	8,238	—	—	—	—	(0.09)	(0.09)	—
總經理暨 營運長	楊柱祥	4,133	4,133	122	122	9,227	9,227	—	—	—	—	(0.08)	(0.08)	—
副總經理	楊弘文	3,504	3,504	176	176	4,586	4,586	—	—	—	—	(0.05)	(0.05)	—
副總經理	陳志明	3,776	3,776	177	177	3,824	3,824	—	—	—	—	(0.04)	(0.04)	—
協理	郭雨水	3,114	3,114	108	108	4,186	4,186	—	—	—	—	(0.04)	(0.04)	—

註 1：係填列民國 108 年度在任前五位酬金最高經理人之酬金資訊。

註 2：係指民國 108 年度支付之報酬。

註 3：係指民國 108 年度提撥至政府機關之金額。

註 4：係指民國 108 年度各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註 5：係指經董事會決議通過分派之員工酬勞。

註 6：稅後純益(損)係指 108 年度個體財務報告之稅後純益(損)。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

本公司 108 年度為稅後虧損，無配發員工酬勞。

(五)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、總經理及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並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效之關連性

1.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、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

項目	年度	酬金總額占稅後純益(損)比例			
		107 年度		108 年度 (註)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事		3.42	3.42	(0.30)	(0.30)
總經理及副總經理		5.04	5.04	(0.30)	(0.30)

註：經董事會決議通過分派金額。

2.給付本公司董事、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程度及經營績效之關聯性：

本公司給付酬金之政策、標準與組合

依據公司薪酬政策，董事、總經理及副總經理之酬金，由薪資報酬委員會綜合考量公司營運績效、個人績效與職責，及產業發展趨勢與未來經營風險之關連與合理性，並參考外部薪酬市場及同業同類職位之水準，經董事會綜合考量報酬數額、支付方式等事項後決議。

本公司訂定酬金之程度、與經營績效及未來風險之關聯性

依公司章程第 21 條，得依當年度未扣除分配員工酬勞及董事酬勞之稅前利益，分派員工酬勞不低於百分之五、董事酬勞不高於千分之一。

本公司係依照年度實際獲利情形與章程規定比率分派董事酬勞與員工酬勞，經薪資報酬委員會酌參產業環境、公司營運狀況、董事與總經理及副總經理責任承擔、貢獻度與目標達成等綜合考量後擬議，並提報董事會決議，於報告股東會後發放。

薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

## 四、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形

最近年度(108)董事會開會 8 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次數	委託出席 次數	實際出 (列)席率(%)(註)	備註
董事長	洪進揚	8	—	100.00%	連任
法人董事	鴻揚創業投資(股)公司 代表人：楊柱祥	5	—	83.00%	新任
法人董事	鴻揚創業投資(股)公司 代表人：丁景隆	8	—	100.00%	連任
獨立董事	謝其嘉	6	1	75.00%	連任
獨立董事	王震緯	6	—	100.00%	新任
獨立董事	嚴玉麟	8	—	100.00%	連任
副董事長	怡誠投資有限公司 代表人：蕭志弘	2	—	100.00%	舊任
法人董事	鴻揚創業投資(股)公司 代表人：黃德才	2	—	100.00%	舊任
獨立董事	王渤渤	2	—	100.00%	舊任

註：108 年 6 月 20 日股東常會全面改選董事，實際出（列）席率（%）以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

108 年度及截至年報刊印日止，共召開十次董事會議，決議事項內容如年報第 56-57 頁，所有獨立董事對於證交法第 14 條之 3 所列事項均無異議照案通過。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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：

董事會 日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決 情形
第七屆 第十六次 108.02.14	嚴玉麟獨董 王渤渤獨董	提報本公司 107 年 功能性委員會委員 報酬案	為本案利害關係人，依法 利益迴避	未參與表決
	洪進揚董事長 蕭志弘副董 丁景隆董事	提報 107 年度經理 人全獎酬建議案	兼任本公司經理人，依法 利益迴避	未參與表決

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
第七屆第十七次 108.05.09	洪進揚董事長 蕭志弘副董 丁景隆董事	提報本公司 107 年度經理人員工酬勞建議案	兼任本公司經理人，依法利益迴避	未參與表決
第八屆第三次 108.07.30	楊柱祥董事	經理人薪資調整建議案	為本案利害關係人，依法利益迴避	未參與表決
	洪進揚董事長 楊柱祥董事	經理人參與員工持股信託計劃建議案	兼任本公司經理人，依法利益迴避	未參與表決
第八屆第七次 109.02.13	謝其嘉獨董 王震緯獨董 嚴玉麟獨董	提報本公司 108 年功能性委員會委員報酬案	為本案利害關係人，依法利益迴避	未參與表決
	洪進揚董事長 楊柱祥董事	提報本公司 108 年度經理人員工酬勞建議案	兼任本公司經理人，依法利益迴避	未參與表決

### 三、董事會評鑑執行情形：

(一)評估週期：每年執行一次。

(二)評估期間：108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日。

(三)評估範圍：包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

(四)評估方式：董事會內部自評及董事成員自評。

(五)評估內容：

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

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

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

### 四、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：

(一)董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責，就公司治理制度之各項作業與安排，以確保依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

(二)本公司於 105 年 7 月設置審計委員會，行使證券交易法、公司法及其他法令規定之職權，協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度，審計委員會運作情形請參閱本年報第 26-28 頁。

(三)本公司於 100 年 8 月設置薪資報酬委員會，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等，薪資報酬委員會運作情形請參閱本年報第 40-41 頁。

(四)本公司於民國 108 年 6 月 20 日股東常會全面改選董事，選任董事 7 人，含獨立董事 3 人，以強化董事會職能及公司治理。

(五)董事會成員每年持續在專業能力以外之範圍，選擇涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、法務、會計、企業社會責任等課程，或內部控制制度、財務報告責任相關課程以提高董事成員對公司治理之認知與落實。董事會成員進修情形請參閱本年報第 51 頁。

五、108 年度各次董事會獨立董事出席情形如下：

期別及日期	獨立董事 謝其嘉	獨立董事 王渤渤(註)	獨立董事 嚴玉麟	獨立董事 王震緯(註)
第七屆第十六次 108.02.14	委託出席	親自出席	親自出席	—
第七屆第十七次 108.05.09	親自出席	親自出席	親自出席	—
第八屆第一次 108.06.20	親自出席	—	親自出席	親自出席
第八屆第二次 108.07.15	親自出席	—	親自出席	親自出席
第八屆第三次 108.07.30	請假	—	親自出席	親自出席
第八屆第四次 108.08.20	親自出席	—	親自出席	親自出席
第八屆第五次 108.11.08	親自出席	—	親自出席	親自出席
第八屆第六次 108.12.17	親自出席	—	親自出席	親自出席

註：108 年 6 月 20 日股東常會全面改選董事，王渤渤獨立董事卸任；王震緯獨立董事新任。

## (二)審計委員會運作情形

最近年度(108)審計委員開會6次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次數	委託出席次數	實際出 (列)席率 (%)(註)	備註
獨立董事	謝其嘉	5	1	83.33%	連任
獨立董事	王震緯	4	—	100.00%	新任
獨立董事	嚴玉麟	6	—	100.00%	連任
獨立董事	王渤渤	2	—	100.00%	舊任

註：108年6月20日股東常會全面改選董事，實際出(列)席率(%)以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

### 一、審計委員會之年度工作重點及職權

(一)審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

1. 公司財務報表之允當表達。
2. 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
3. 公司內部控制之有效實施。
4. 公司遵循相關法令及規則。
5. 公司存在或潛在風險之管控。

(二)審計委員會之職權事項如下：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第七屆第十六次 108.02.14	1.本公司民國 107 年度個體財務報告及合併財務報告 2.本公司簽證會計師之委任、報酬暨獨立性評估案 3.擬辦理國內現金增資發行普通股、現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案 4.提報本公司民國 107 年度內部控制制度聲明書案	委員會全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
第七屆第十七次 108.05.09	1.造具本公司民國 107 年度營業報告書 2.擬具本公司民國 107 年度盈餘分派案 3.擬修訂本公司取得或處分資產處理程序案 4.擬修訂本公司資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序案 5.擬修訂本公司審計委員會組織規程 6.子公司投資取得理財產品案	委員會全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
第八屆第三次 108.07.30	1.擬修訂本公司審計委員會組織規程	委員會全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
第八屆第五次 108.11.08	1.擬訂本公司民國 109 年度內部稽核計畫 2.擬調整海外事業投資架構案	委員會全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
第八屆第六次 108.12.17	1.本公司擬發行民國 108 年度海外第一次無擔保轉換公司債	委員會全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過

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

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

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

(一)獨立董事(審計委員會)與內部稽核主管之溝通方式：

本公司內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期審計委員會會議及每月底前提交上月份稽核報告及缺失追蹤報告，就本公司年度稽核計畫執行狀況及內控缺失追蹤改善情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

(二) 108 年度獨立董事(審計委員會)與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通重點	處理執行結果
108.01.25	107 年 12 月稽核報告提交獨董查閱	獨董未有異議
108.02.14 審計委員會	1.107 年第四季稽核計畫執行情形報告 2.107 年度「內部控制制度聲明書」	1.報告後無異議 2.審議通過後提報董事會
108.02.22	108 年 1 月稽核報告提交獨董查閱	獨董未有異議
108.03.25	108 年 2 月稽核報告提交獨董查閱	獨董未有異議
108.04.26	108 年 3 月稽核報告提交獨董查閱	獨董未有異議
108.05.09 審計委員會	108 年第一季稽核計畫執行情形報告	報告後無異議
108.05.24	108 年 4 月稽核報告提交獨董查閱	獨董未有異議
108.06.27	108 年 5 月稽核報告提交獨董查閱	獨董未有異議
108.07.25	108 年 6 月稽核報告提交獨董查閱	獨董未有異議
108.07.30 審計委員會	108 年第二季稽核計畫執行情形報告	報告後無異議
108.08.23	108 年 7 月稽核報告提交獨董查閱	獨董未有異議
108.09.26	108 年 8 月稽核報告提交獨董查閱	獨董未有異議
108.10.25	108 年 9 月稽核報告提交獨董查閱	獨董未有異議
108.11.08 審計委員會	108 年第三季稽核計畫執行情形報告	報告後無異議
108.11.21	108 年 10 月稽核報告提交獨董查閱	獨董未有異議
108.12.26	108 年 11 月稽核報告提交獨董查閱	獨董未有異議

(三)獨立董事(審計委員會)與會計師之溝通方式：

本公司審計委員會及簽證會計師每年定期會議，簽證會計師就本公司財務報告查核/核閱狀況及內部控制查核情形，於審計委員會中進行討論，並針對法令修訂對本公司有無重大影響，進行充分溝通。

(四)108 年度獨立董事(審計委員會)與會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點	處理執行結果
108.02.14	民國 107 年度合併及個體財務報告查核結果報告	獨董未有異議
108.05.09	民國 108 年第一季合併財務報告核閱結果報告	獨董未有異議
108.07.30	民國 107 年第二季合併財務報告核閱結果報告	獨董未有異議
108.11.08	1.民國 107 年第三季合併財務報告核閱結果報告 2.民國 108 年度會計師查核報告關鍵查核事項溝通	獨董未有異議

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂有公司治理實務守則，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司公司治理實務守則，請至本公司網站查詢。	與治理實務守則規定無重大差異。
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？ (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？ (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？ (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	V	(一) 本公司訂有內部重大資訊處理作業程序並設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 公司可掌握公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依法規定揭露。 (三) 本公司訂有關係人交易管理辦法、對子公司監理作業辦法等，並設有相關部門負責公司與關係企業間之風險評估及監督機制。 (四) 本公司訂有內部重大資訊處理作業程序及董事及經理人道德行為準則，並依法令於本公司內部控制制度中訂定防範內線交易暨重大訊息管理作業程序禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	與治理實務守則規定無重大差異。
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) 本公司公司治理實務守則強化董事會職能即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守董事選舉辦法及公司治理實務守則，以確保董事成員之多元性及獨立性。具	與治理實務守則規定無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	V	<p>體管理目標包括但不限於二大方向之標準：1.基本條件與價值：性別及年齡等 2.專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。本公司董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。本公司落實多元化政策之情形請參閱本年報第 37 頁註 1。</p> <p>(二)本公司業已依規定設置審計委員會及薪酬委員會，由本公司獨立董事擔任委員會委員，審計委員會及薪酬委員會運作情形請參閱本年報第 26-28 頁及第 40-41 頁，惟尚未設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)本公司董事會於 108 年 11 月 08 日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效評估。內部評估應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度。</li> <li>2. 提升董事會決策品質。</li> <li>3. 董事會組成與結構。</li> <li>4. 董事的選任及持續進修。</li> <li>5. 內部控制。</li> </ol> <p>董事成員績效評估之衡量項目函括下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司目標與任務之掌握。</li> <li>2. 董事職責認知。</li> <li>3. 對公司營運之參與程度。</li> <li>4. 對公司營運之參與程度。</li> <li>5. 董事之專業及持續進修。</li> <li>6. 內部控制。</li> </ol>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>功能性委員會績效評估之衡量項目函括下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度。</li> <li>2. 功能性委員會職責認知。</li> <li>3. 提升功能性委員會決策品質。</li> <li>4. 功能性委員會組成及成員選任。</li> <li>5. 內部控制。</li> </ol> <p>108 年度本公司董事會內部自評結果於 109 年 02 月 13 日提報董事會，評估結果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 董事會自評整體考核結果為優。</li> <li>2. 董事成員自評整體考核結果為優。</li> <li>3. 功能性委員會自評整體考核結果為極優。</li> </ol> <p>評估結果顯示本公司整體董事會運作情況尚屬完善，且無重大改善項目，董事會並決定請董事踴躍出席股東會，以完善公司治理。</p> <p>(四)本公司董事會於 108 年 02 月 14 日參照會計師法第 47 條規範之獨立性及職業道德規範公報第十號之內容每年定期評估簽證會計師之獨立性。評估會計師獨立性之標準請參閱本年報第 37 頁註 2。</p>
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司董事會為保障股東權益並強化董事會職能於 108 年 05 月 09 日聘任財務主管駱建郎總處長擔任公司治理主管，其資格符合上市上櫃公司治理實務守則第三條之一第一項公司治理主管之規定。公司治理主管職權範圍包括依法辦理董事會及股東常會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務</p> <p>與治理實務守則規定無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
			<p>所需之資料、協助董事遵循法令並每年定期向董事會報告公司治理運作情形，公司治理相關事務之執行由董事會秘書單位辦理。</p> <p>108年度業務執行情形如下，並提報109年第一季董事會：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.108年共召開8次董事會、6次審計委員會及4次薪資報酬委員會。</li> <li>2.108年召開股東常會1次。</li> <li>3.協助董事會成員擬定年度進修計畫及安排課程，董事會成員均完成學分之進修課程。</li> <li>4.本公司為董事及重要職員投保責任險，並於續保後向董事會報告。</li> <li>5.定期與獨立董事及會計師就公司財務、業務狀況進行溝通，溝通情形請參閱本年報第27-28頁及本公司網站 (<a href="http://www.innolux.com">http://www.innolux.com</a>)。</li> <li>6.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</li> <li>7.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</li> <li>8.公司治理主管進修情形請參閱年報第52頁。</li> </ol>
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>本公司的利害關係人包括員工、股東/投資人、客戶、供應商、媒體及NGOs等。相關溝通管道包括公司官網設置「投資人服務」、「客戶/供應商專區」、「產品資訊」專區、亦提供媒體聯繫、反貪腐舉報、企業社會責任 (<a href="mailto:csr@innolux.com">csr@innolux.com</a>) 等信箱，以充分回應利害關係人之需求。利害關係人關注議題等資訊請</p> <p>與治理實務守則規定無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			參閱本年報第37-39頁註3。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任福邦證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構，並辦理股東會相關事務。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司透過公司網站 ( <a href="http://www.innolux.com">http://www.innolux.com</a> )隨時更新各項財務業務及公司治理資訊。
(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		(二)本公司設有英文網站揭露相關訊息，另由股務部、投資人關係部及企業訊息部等部門，執掌股東、法令、投資及市場等資訊蒐集與揭露，同時本公司並設有發言人及代理發言人制度並落實遵循，法人說明會簡報亦揭露於公司網站供股東與利害關係人參考。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三)本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限內提早公告各月份營運情形，並於規定期限內公告期中財務報告。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、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、公司為董事購買責任保險之情形等)？	V		(一)員工權益：請參閱本年報伍、營運概況之五、勞資關係第93頁說明。 (二)僱員關懷 本公司重視員工身心平衡，除了舉辦平衡身心活動，亦設置各項身心平衡設施。台灣廠區透過成立職工福利委員，舉辦各項休閒文康活動、推廣社團活動並建構職工福利會網站，使員工在工作之餘，亦能兼顧健康及生活之平衡。 為提升員工健康意識，每年定期舉辦健康檢查並提供員工健康諮詢。另為確保女性員工之福

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
			<p>社，配合廠區所在地勞動法規實施育嬰留職停薪津貼、強化安胎休養及家庭照顧請假權益等，對於妊娠之女性員工，落實健康風險評估，視需要進行工作調整，在兼顧母性保護與就業平權之原則下，營造女性員工友善工作環境。</p> <p>(三)投資者關係、供應商及利害關係人之權益</p> <p>本公司依據利害關係人的屬性，建立多元且流暢的溝通管道，例如公司網站設置利害關係人專區，以溝通反饋利害關係人的需求與期許。</p> <p>1.員工：建立溝通管道如員工關愛專線、員工關愛信箱、動員大會溝通會議、政令宣導線上系統、勞資會議、職福會議。</p> <p>2.股東/投資者：本公司秉持公平公開原則對待所有股東，除每年依公司法及相關法令之規定召集股東會，鼓勵股東積極參與股東會之提案及發問。</p> <p>3.客戶：專職業務與客服單位即時回應客戶需求，建立客戶抱怨回饋系統，即時查看事件處理進度；客戶實地稽核與問卷回覆；建立品質管理資訊平台及客戶滿意度調查。</p> <p>4.供應商：建立供應商採購與供應商管理互動平台及專職採購與供應商管理部門，與供應商定期舉辦品質月/季會，及年度供應商大會，也提供反貪腐舉報信箱。</p> <p>5.媒體：有專職部門適時回應，及媒體聯繫信箱與電話專人回覆，不定期發佈新聞稿與聲</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
			<p>明稿，與記者會召開等。</p> <p>6.NGOs：參加非政府組織舉辦之研討會以掌握產業脈動，作為政策規劃參考，與非政府組織合作辦理扶持弱勢、提倡環境意識專案強化雙向溝通。</p> <p>(四)董事進修之情形： 本公司董事兼具有專業背景及實務經驗，公司每年度皆為董事安排進修課程，最近年度及截至年報刊印日止，董事進修情形，請參閱本年報第51頁(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊說明。</p> <p>(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司建立風險管理機制，定期審視相關財務、法規、氣候變遷、水電資源、產業供應鏈、資訊安全及職業安全衛生等面向風險。以提升業界競爭能力。 風險管理流程主要包括風險鑑別、風險評估及風險因應。 風險鑑別：針對法規、產業準則及國際發展趨勢等判別相關風險項目。 風險評估：風險程度依嚴重度與發生頻率綜合考量 風險因應：依風險程度，訂立管控措施及因應方案，評估管控方案的準則一般包括成效、可行性及成本。</p> <p>(六)客戶政策之執行情形 本公司除了重視客戶資訊保密及隱私權，亦展開一系列「持續改善專案 (Continuously Improvement Project)」，透過公司內部「INNOLUX Intelligent Portal -智慧平台」之應用，於</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
			<p>「設、購、產、銷」構面架構緻密的資訊網，有效整合公司跨部門資源，達到品質、技術與服務績效的提昇，展現對提高客戶滿意之承諾。</p> <p>此外，透過客戶滿意度分析來瞭解並滿足客戶需求，評核的面向包含品質、技術、服務及綜合指標，針對客戶的回饋與意見，定期檢視並提出適當的改善計畫。</p> <p>(七)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已為董事購買責任保險。</p>

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

本公司公司治理評鑑排名級距為前6%~20%，並已依台灣證券交易所修正發布之上市上櫃公司治理實務守則訂定本公司之公司治理守則。本公司在經濟、環境與社會各面向不斷展現永續實力，亦將持續秉持誠信正直的企業核心價值，肩負對各利害關係人與社會之長期永續責任。

尚未改善者提出優先加強事項與措施說明如下：

評鑑指標	優先加強事項與措施
公司內部規則是否訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利？	本公司已有訂定「董事及經理人道德行為準則」及「內部重大資訊處理作業程序」，並於本公司官網揭露，未來將落實內部規則之具體情形(如：於何時舉辦教育訓練、對象、課程內容等)揭露於公司網站。
公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？	將於108年度年報「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」章節，說明董事會成員及重要管理階層之接班規劃等相關內容，使之更臻完備。

註 1：董事成員多元化政策：

職稱	姓名	產業經驗/專業							獨董任期年資			年齡			性別	員工身份
		營運判斷	經營管理	財務會計	商學經濟	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策	3年以下	3-9年	9年以上	55歲以下	56-65歲		
董事長	洪進揚	V	V	V	V	V	V	V				V			男	V
董事	楊柱祥	V	V	V	V	V	V	V				V			男	V
董事	丁景隆	V	V	V	V	V	V	V				V			男	V
獨立董事	謝其嘉	V	V	V	V	V	V	V		V				V	男	
獨立董事	王震緯	V	V	V	V	V	V	V	V				V		男	
獨立董事	嚴玉麟	V	V	V	V	V	V	V		V			V		男	

註 2：會計師獨立性評估標準：

項目	結果
1 會計師與本公司無重大財務利害關係。	■是 □否
2 會計師與本公司無任何不適當利害關係。	■是 □否
3 會計師及其助理人員定期參與同業公會或其他相關組織之評鑑，確守誠實、公正及獨立性。	■是 □否
4 執業前兩年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	■是 □否
5 會計師本人名義不得為他人使用。	■是 □否
6 不得握有本公司之股份。	■是 □否
7 不得與本公司有金錢借貸之情事，但與金融業之正常往來不在此限。	■是 □否
8 不得與本公司有共同投資或分享利益之關係。	■是 □否
9 不得兼任本公司之經常工作，支領固定薪酬。	■是 □否
10 不得收取任何與業務有關之佣金。	■是 □否
11 任一會計師任期未連續超過七年，或任一會計師之回任間隔未短於二年？	■是 □否
12 會計師是否具備相關電子產業查核經驗？	■是 □否

註 3：利害關係人關注議題、溝通管道與回應方式

利害關係人身份	關注議題	溝通管道與回應方式
員工	人才招募與留才 人權 人才發展與訓練 職業健康安全	溝通管道： 溝通專線 67885、員工關愛信箱 (67885.tw@innolux.com)、全球連線溝通大會與勞資會議、職福會議等互動會議 產線訪談、關愛座談會及新人座談會 群創誌電子報 問卷調查或滿意度調查 聯絡窗口：

利害關係人身份	關注議題	溝通管道與回應方式
		北廠 劉小姐/hr.jn@innolux.com/037-586000#64650 南廠 王小姐/hr.tn@innolux.com/06-5051888#47276
客戶	職業健康與安全 人權 廉潔管理 產品及技術的研發創新 客戶關係管理 水資源管理	溝通管道： 客戶聲音(VOC)系統掌握客戶反應 INNOLUX Intelligent Portal 智慧平台及時反饋客戶 高階主管檢討會議 客戶滿意度調查之趨勢分析 客戶稽核或問卷 專職客服，即時回應客戶 聯絡窗口： 黃小姐/sales@innolux.com /06-5051888 #44856
股東/ 投資者	財務績效 人才招募與留才 溫室氣體排放 能源管理 綠色產品管理 供應鏈管理 職業健康與安全	溝通管道： 發行年報 舉辦股東常會 官方投資人專線與信箱 參與國內外投資機構研討會、券商舉辦之投資人論壇 分析師約訪 聯絡窗口： 法人關係： 陳小姐/06-55051888#47154/ir@innolux.com 股東服務： 陳小姐/037-586000#63588/ir@innolux.com
供應商	職業健康與安全 人權 多元與平等 人才招募與留才 人才發展與訓練	溝通管道： 策略供應商固定週會 供應商不定期溝通會議 供應商品質會議 年度供應商大會 供應商宣導函 聯絡窗口： SRM (Supplier Relationship Management)/網址 <a href="http://srm.innolux.com/">http://srm.innolux.com/</a> 採購/物控與供應商之互動平台，進行雙向資訊交流

利害關係人身份	關注議題	溝通管道與回應方式
媒體	人才招募與留才 公司治理 水資源管理	溝通管道： 專職部門「企業訊息部」，適時回應 媒體聯繫信箱與電話專人回覆 新聞稿與聲明稿發佈 記者會召開 聯絡窗口： 簡小姐/06-5053760#47153/pr@innolux.com
NGOs	社區參與和關懷 水資源管理 空氣污染防治 人才招募與留才 職業健康與安全	溝通管道： 與 NGOs 合作辦理 CSR 專案。 贊助 NGOs 相關經費。 舉辦活動或論壇，邀請 NGOs 參與，促雙向溝通。 聯絡窗口： 臺小姐/06-5051888#47050/csr@innolux.com

#### (四) 薪酬委員會運作情形

##### 1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註
			商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立 董事	謝其嘉	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	—
獨立 董事	王震緯	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3	—
獨立 董事	嚴玉麟	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—	—

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：108年7月1日至111年6月30日，最近年度(108)薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	謝其嘉	3	1	75.00%	連任
委員	王渤渤	2	—	100.00%	舊任
委員	嚴玉麟	4	—	100.00%	續任
委員	王震緯	2	—	100.00%	連任

註：108年6月20日股東常會全面改選董事，實際出(列)席率(%)以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

### 一、本公司薪資報酬委員會職權

- (一)定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (二)訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (三)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之：

- (一)薪資管理應符合本公司之薪酬理念。
- (二)董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (三)本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

二、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。

三、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。

四、108 年度檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

董事會	薪資報酬委員會	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第七屆第十六次 108.02.14	第三屆第九次 108.02.14	1.107 年經理人全獎酬金額 2.107 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 3.107 年功能性委員報酬建議案	委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
第七屆第十七次 108.05.09	第三屆第十次 108.05.09	1.107 年經理人員工酬勞建議案	委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
第八屆第三次 108.07.30	第四屆第二次 108.07.30	1.董事會暨功能性委員會報酬調整建議案 2.經理人參與員工持股信託計劃建議案 3.經理人薪資調整建議案	委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	<p>本公司建立風險管理機制，定期審視相關財務、法規、氣候變遷、水電資源、產業供應鏈、資訊安全及職業安全衛生等面向的風險，以提升業界競爭能力。風險管理流程主要包括風險鑑別、風險評估及風險因應。</p> <p>風險鑑別：針對法規、產業準則及國際發展趨勢等判別相關風險項目。</p> <p>風險評估：風險程度依嚴重度與發生頻率綜合考量。</p> <p>風險因應：依風險程度，訂立管控措施及因應方案，評估管控方案的準則一般包括成效、可行性及成本。</p> <p>本公司相關風險管理政策與成效於每年發行之CSR報告書及官網均有揭露。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位,並由董事會授權高階管理階層處理,及向董事會報告處理情形?	V		<p>本公司設置企業社會責任部門,作為企業社會責任專責推展組織,董事會於106年10月27日訂定本公司企業社會責任實務守則,並授權董事長或其指定之人負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行並,依重大性原則,進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估,每年向董事會報告當年度執行成果與下年度工作計畫。透過董事會督促協助經營團隊實踐企業社會責任,推升永續績效。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?</p>	V		<p>(一)本公司積極推行安環衛管理系統、職安衛管理系統等管理制度,以促進綠色永續與安全文化逐步提升之良性循環。</p> <p>本公司早於民國90年開始導入環境管理系統並取得驗證,並於民國108年取得公正第三方驗證機構頒發ISO14001:2015年新版標準驗證證書,本公司將持續致力於環境永續經營與系統改善努力。</p> <p>本公司台灣廠區EMS證書由第三方驗證機構(BSI)驗證,最新一次驗證日期:民國108年12月12日,證書有效期限:民國111年12月11日。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率,並使用對環境負荷衝擊低之再生物料?	V		<p>(二)本公司藉由機台設計、技術提升、持續參數最適化調整與推動原物料減量,從源頭減少污染排放,亦減少廢水中污染物質以提升回收率。</p>	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會,並採取氣候相關議題之因應措施?	V		<p>(三)本公司遵循「國家氣候變遷調適政策綱領」,配合政府部門溫室氣體減量規劃,亦將氣候變遷相關資訊及潛在風險與機會列入「企業社會責任委員會」議題,每年研擬方案訂定KPI,積極推動改善與檢視執行成效,降低外在環境和經營的風險。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)本公司統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量已實施多年。持續提升用電效率及針對特定生產進行潔淨製程改善以減少溫室氣體排放，依循 ISO14064-1 完成溫室氣體盤查並通過第三方外部查證，以瞭解可改善空間；108 年國際碳揭露專案(Carbon Disclosure Project, CDP)「氣候變遷」與「水管理」皆取得 B 評級。面對水資源挑戰，本公司聚焦節水及回收再利用，精進水資源管理效率，有效因應缺水危機。在廢棄物減量，則落實推動源頭減廢與資源化。每年發行 CSR 報告書揭露本公司在溫室氣體排放、用水量及廢棄物管理政策與成效。
四、社會議題 (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？	V		(一)本公司依照勞動基準法、就業服務法與性別工作平等法等國家相關法規，訂定相關員工守則，保障同仁權益。亦遵守遵守國際勞動標準以《聯合國世界人權宣言》、《聯合國企業與人權指導原則》、國際勞動組織工作基本原則與權利宣言、《責任商業聯盟 (RBA, Responsible Business Alliance) 》之勞工人權標準與當地勞動法令為基礎，建立機會均等的企業文化。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)本公司提供員工兼顧工作與生活的假勤方案、節慶獎金、團體保險，亦規劃具市場競爭力之薪酬水準，除了考量薪資福利之外部競爭性與內部公平性，也綜觀公司財務、營運狀況、業界年度調薪策略及個人工作表現，完善規劃及執行年度調薪作業、設計與核發激勵獎金，以激勵並留任優秀人才。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司設置環安單位，負責規劃、執行、稽核與改善全公司的環安衛管理體系運作並訂有環安政策及品質政策，本公司已取得職業健康安全系統驗證，要求各部門落實有關安全衛生業務之執行及定期的教育與訓練，包括消防設備(施)及水電的規劃與執行、事業廢棄物之清理監控管制、緊急事故處理程序等。為預防職業災害並維護職場工作安全，公司針對全體員工定期實施安全與健康教育訓練。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司秉持人才為公司發展基石的信念，整合人才發展系統與流程，期許能藉由認證課程的推展，提升員工的熱情專業。 1.發展「員工時空發展概念圖」，依據所屬職位(崗位)所需工作能力，施予相對教育訓練，以提升員工的專業能力。 2.推動 INX4.0 大數據人才培訓，強化驅使公司內部 AI 人才轉型，培養跨領域的系統開發及維運人才，以強化接軌 INX4.0 之智慧智造推進目標。 3.開辦英文與日文課程，提升員工語言能力，將 INX 工作情境融入課程教材，透過實際演練，達到學以致用的學習效果。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司產品安全性在設計初期即推動安全產品設計及一系列的安規認證保障消費者使用安全，本公司液晶面板自願性的申請國際標準認證，確保消費者能快速辨認安全產品。本公司建立以顧客為導向的作業理念，透過電話、E-Mail 與面對面的會議溝通，充分了解顧客的需求，並擬訂改善對策，迅速地回覆客戶。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司依據責任商業聯盟行為準則(RBA)制定「供應商企業社會責任管理作業規範」，期許供應商在道德、勞工人權、環境、健康安全與管理系統各面向，共同善盡企業社會責任，做好風險管理與營運持續計劃。新供應商合作前需簽署廠商承諾書，確保承諾遵循 RBA 要求。現行供應商每年針對關鍵原料供應商，進行企業社會責任風險問卷調查(SAQ)，高風險供應商則即啟動現場稽核，並持續追蹤督導，以確保缺失妥當改善。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司 108 年度企業社會責任報告書係依循全球永續性報告協會於 105 年 10 月 19 日正式發表的 GRI 永續性報導準則(GRI Standards)並經由第三方驗證單位台灣驗證科技股份有限公司(SGS)進行保證，符合 AA1000AS(Account Ability 1000 Assurance Standard)第二應用類型高度保證等級之精神，與 GRI Standards 的全面依循選項(Comprehensive)準則揭露之要求。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則及責任商業聯盟行為準則(Responsible Business Alliance，簡稱RBA)精神，訂定企業社會責任政策與企業社會責任行為準則，強調將社會環境機會及風險列入營運管理，追求公司永續性發展。企業社會責任政策乃立基於企業行為準則所展開，以責任商業聯盟行為準則為核心，涵蓋公司治理、環境保護、員工關懷、供應鏈社會與環境責任管理及社區參與等五大政策方向，並致力強化與利害關係人溝通及共融，致力實現永續環境與人文社會。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>本公司秉持企業經營與社會共榮的理念，將企業社會責任政策結合經營策略，偕同群創教育基金會共同推展，在社區參與及社會關懷以慈善關懷與環境教育為主軸，落實永續經營綜效，企業社會責任方面的績效表現除以發行報告書形式，亦將相關資訊公佈於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>(一)慈善關懷：</p> <p>1.聖誕禮物募集活動：</p> <p>108 年再次募得 1,300 份禮物，由群愛社 25 名志工同仁，分別於苗栗南庄、</p>			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>田美國小及台南大內、二溪國小舉辦「聖誕有願-群愛無限」聖誕派對，共計 100 名偏鄉學童參與，並委由世界和平會將禮物贈予苗栗、台南共 74 間小學，約 1,300 位學童，連續三年共募得 4,414 份聖誕圓夢禮物，擴及苗栗、台南共 225 間小學。</p> <p>2. 愛心早餐募捐活動： 108 年連續第三年發起貧弱學童愛心早餐募捐活動，提供南科周邊弱勢家庭學童醫療扶助與穩定餐食的基本需求。今年共募得新台幣 343,365 元，提供苗栗、台南 86 人次貧弱學童一學期的早餐經費，連續三年共募得愛心早餐捐款共新台幣 5,366,842 元，累計協助苗栗、台南 1,342 人次貧弱學童一學期早餐經費。</p> <p>(二) 環境教育： 水資源大作戰夏令營：本公司贊助財團法人世界和平會 20 位學童參與夏令營，共計 100 名學童參與，從小養成 減塑愛護環境與海洋的好習慣，一起「愛護地球，從小開始」。</p>

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
			<p>(一)誠信正直為本公司最重要的經營基石，它鞏固本公司在面板產業中的領導角色，並獲取客戶、股東、員工、供應商及社會的信任及尊重。本公司之誠信經營政策，已載明於董事會所通過之群創光電誠信經營守則、公司治理實務守則、企業社會責任實務守則、董事及經理人道德行為準則等規範中，本公司亦一併於各項內部規章及對外文件如員工行為準則、供應商企業社會責任行為準則作業規範，明示誠信經營之政策及作法，且嚴格要求公司員工必須履行公司之誠信政策。同時，於本公司年報及企業社會責任報告等文件中，亦詳細說明公司誠信經營之政策以及董事會及管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)本公司為防範不誠信行為，已針對具較高不誠信行為風險之營業活動，於規章及對外文件中加強相關防範措施，並定期查核分析評估防範措施是否有效運作，以檢討並修正防範措施。此外，本公司要求全體員工均須詳加瞭解前述規範，並將規範公告於公司官網及內部網站，供內外部人員得隨時查閱，公司並持續以定期之教育訓練及多元化宣導方式，使員工明確知悉其應遵守之規範，藉此降低不誠信行為之發生。</p> <p>(三)本公司於群創光電股份有限公司誠信經營守則、董事及經理人道德行為準則、員工行為準則及供應商企業社會責任行為準則作業規範均訂有防範不誠信行為之規範，供公司全體員工及供應商共同遵循，亦於群創光電食</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>腐事件調查及管理作業規範中明訂對於不誠信行為之檢舉制度，內容包含檢舉辦法、檢舉管道及受理處置流程，供內、外部人員提出檢舉。</p> <p>本公司對於不誠信行為一律採取毋枉毋縱的態度，並以嚴謹之方式調查舉報案件，倘有違反，本公司將依據相關法令及工作規則採取適當之法律行動。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司要求全球供應商遵守供應商企業社會行為責任準則作業規範並簽署廠商承諾書以共同實踐本公司誠信經營之企業文化。此外，本公司持續對供應商及客戶進行政策宣導，除藉此向供應商及客戶傳達公司之誠信經營文化外，並得以瞭解是否有不符合誠信正直的行為發生。</p> <p>(二)本公司由貪腐事件調查小組作為專責單位，持續依公司政策推動各項誠信經營方案，並宣導誠信廉潔事項，定期向董事長及總經理報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形，且正規劃向董事會定期報告之機制。倘有違反誠信廉潔之個案情事，本公司依群創光電貪腐事件調查及管理作業規範之規定辦理。</p> <p>(三)本公司於董事及經理人道德行為準則及員工行為準則中明定防止利益衝突之相關規範。並要求所有同仁均需主動申報並迴避任何利益衝突之情形。而為落實政策之執行，公司亦要求員工須每年度填寫問卷調查，主動陳報有無任何利益衝突之情事。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	
<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>	V	V	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。

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	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)本公司於群創光電貪腐事件調查及管理作業規範詳細制定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。對於經舉報案件之調查，本公司以保密與嚴謹之態度進行調查作業，於檢舉案件調查完成後，本公司按內部規章依情節輕重採取後續措施，若涉及刑事責任者，移送司法機關偵辦。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)本公司嚴格禁止任何形式的報復手段，為保護舉報人，本公司於群創光電行為準則施行規範中明定公司將保護舉報人免於因舉報而遭受任何報復，並於公司內規中禁止同仁採取任何報復措施。而調查小組於調查過程中亦確實遵守檢舉人身份保密與匿名檢舉之相關規定，嚴守檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，保護檢舉人身份之機密性，使檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司除將誠信經營守則揭露於公司網站及公開資訊觀測站供隨時查詢。另於企業社會責任報告書及年報中，亦詳盡揭露誠信經營守則內容及推動成效。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司依據上市上櫃公司誠信經營守則訂定群創光電股份有限公司誠信經營守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。公司所有同仁及關係企業均須遵守本規定，與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。			
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） (一)嚴格遵守商業行為法規及其他上市上櫃相關規章以作為落實誠信經營之基礎，並持續進行法規鑑別與更新，以確保法規落實執行。 (二)公司每年持續進行商業道德法規風險評估，透過內部控制制度落實本公司之商業道德風險管理。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂有公司治理守則，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範，亦針對臺灣證券交易所股份有限公司辦理之公司治理評鑑逐一檢視評量指標之實際施行情形，期能協助公司逐步建置良好的公司治理制度，以提昇公司治理成效。有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報參、公司治理報告之公司治理運作情形(第 23-53 頁)，有關本公司公司治理守則及相關規章，請至公開資訊觀測站或本公司網站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.本公司訂有內部重大資訊處理作業程序，明確規範公司內部重大訊息處理及揭露機制，並定期檢討以符合現行法令與實務管理之需要，並於公司內部公告及對全體員工進行教育訓練。
- 2.本公司智慧財產管理之規劃及執行由智權處為專責單位，訂有與營運目標連結之完整之智慧財產管理方案，配合經營團隊需求之智慧財產管理執行情形不定期向董事長及總經理報告，正規劃未來向董事會報告之機制。
- 3.本公司每年安排董事進修，108 年度董事進修情形請參閱下表：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	洪進揚	108.07.30	中華民國公司經營發展協會	公司重大訊息揭露與董事責任案例解析	3
法人董事	鴻揚創業投資(股)公司 代表人：楊柱祥				
	鴻揚創業投資(股)公司 代表人：丁景隆	108.11.08		董事會法規遵循實務及董事、監察人之法律責任及個案探討	3
獨立董事	謝其嘉			108.04.29	
	嚴玉麟				
	王震緯	108.07.30	中華民國公司經營發展協會	公司重大訊息揭露與董事責任案例解析	3

4.本公司定期安排高階主管參加公司治理相關課程，108 年度高階主管參與公司治理相關課程情形請參閱下表：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數(H)
董事長 暨執行長	洪進揚	108.07.30	中華民國公司經營發展協會	公司重大訊息揭露與董事責任案例解析	3
		108.11.08		董事會法規遵循實務及董事、監察人之法律責任及個案探討	3
總經理 暨營運長	楊柱祥	108.07.30	中華民國公司經營發展協會	公司重大訊息揭露與董事責任案例解析	3
		108.11.08		董事會法規遵循實務及董事、監察人之法律責任及個案探討	3
執行 副總經理	丁景隆	108.07.30	中華民國公司經營發展協會	公司重大訊息揭露與董事責任案例解析	3
		108.11.08		董事會法規遵循實務及董事、監察人之法律責任及個案探討	3
副總經理	陳志明 陳耀童 楊弘文	108.04.15	群創光電	營業秘密暨反貪腐政策概要	0.5
		108.08.20		反托拉斯法遵循課程	0.5
		108.07.30	中華民國公司經營發展協會	公司重大訊息揭露與董事責任案例解析	3
		108.11.08		董事會法規遵循實務及董事、監察人之法律責任及個案探討	3
財務主管 公司治理 主管	駱建郎	108.04.15	群創光電	營業秘密暨反貪腐政策概要	0.5
		108.08.20		反托拉斯法遵循課程	0.5
		108.05.17	財團法人會計研究發展基金會	新版「公司治理藍圖(2018-2020)」相關規範與因應實務解析	3
		108.07.11	財團法人會計研究發展基金會	數位金融專題講座：XBRL 應用、財報實審與公司治理最新政策解析	3
		108.07.30	中華民國公司經營發展協會	公司重大訊息揭露與董事責任案例解析	3
		108.11.08	中華民國公司經營發展協會	董事會法規遵循實務及董事、監察人之法律責任及個案探討	3
		108.11.21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3
		108.11.27	中華公司治理協會	第15屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態落實獨立董事制度	3
會計主管	馬崑	108.04.15	群創光電	營業秘密暨反貪腐政策概要	0.5
		108.08.20		反托拉斯法遵循課程	0.5

5.本公司與財務資訊透明有關人員取得主管機關指名之相關證照情形：

證照	人數	
	財務會計	稽核
中華民國會計師 CPA	1	—
國際內部稽核師 CIA	—	2
財務分析師 CFA	1	—
管理會計師 CMA	2	—
財務風險管理分析師 FRM	1	—
證券商高級業務員	9	—
證券商業務員	7	—
證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗	2	—
證基會舉辦之公司治理基本能力測驗	1	—

6.董事會成員及重要管理階層之接班規劃與運作情形

本公司建立良好之公司治理制度，於民國 96 年便引進獨立董事制度，民國 102 年成立薪資報酬委員會、民國 105 年設立審計委員會，董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考董事之專業知識與技能，以確保董事成員之多元性及獨立性。

本公司董事會成員除具備專業背景及執行職務所必須之知識、技能及素養外董事會成員亦不斷精進，每年至少安排 6 小時以上進修課程。

本公司秉持擁抱改變、引領市場需求，以「育新創養接班」、「佈局領導梯隊」及「深化板凳深度」為三大主要方向，接班人除須具備卓越工作能力外，價值觀亦需與公司相符。

接班人培育計畫乃依據未來發展及潛力人才能力，規畫個人發展方案，主要分為：培育歷練、代理觀察、正式繼任等三階段，期間提供課程與行動學習、專案指派與管理授權、派駐與輪調等方式，並透過績效評估與高階人評會審議等制度評估正式繼任的可行性。除了透過內部的學習，也鼓勵高階主管及潛力人才至頂尖學府進修，以深化企業經營管理知識與能力。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

群創光電股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：109年2月13日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年2月13日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

群創光電股份有限公司

董事長：洪進揚



簽章

總經理：楊柱祥



簽章

- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：  
無此情事。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.民國 108 年股東會重要決議事項及執行情形

(1)承認本公司民國 107 年度營業報告書及財務報表。

經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案承認。  
執行情形：相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。

(2)承認本公司民國 107 年度盈餘分派案。

經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案承認。  
執行情形：民國 107 年度盈餘分派已全數分配完畢，訂定民國 108 年 7 月 20 日為除息基準日，同年 8 月 15 日為現金股利發放日，每股配發現金股利 0.06 元。

(3)修訂本公司章程案。

經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過。  
執行情形：於 108 年 7 月 10 日獲科技部新竹科學工業園區管理局准予登記並公告於公司網站。

(4)修訂本公司取得或處分資產處理程序案。

經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過。  
執行情形：於 108 年 7 月 5 日公告於公開資訊觀測站及本公司網站，並依修訂後程序辦理。

(5)修訂本公司資金貸與他人作業程序案。

經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過。  
執行情形：於 108 年 7 月 5 日公告於公開資訊觀測站及本公司網站，並依修訂後程序辦理。

(6)修訂本公司為他人背書保證作業程序案。

經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過。  
執行情形：於 108 年 7 月 5 日公告於公開資訊觀測站及本公司網站，並依修訂後程序辦理。

(7)辦理國內現金增資發行普通股、現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案。

經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過。

執行情形：股東會決議授權董事會視市場狀況及公司資金需求狀況，於適當時機辦理籌資案，惟截至年報刊印日止尚未發行。

(8)全面改選本公司董事案

經投票選舉結果，選任第八屆董事七人(含三位獨立董事)。

執行情形：當選名單為洪進揚、鴻揚創業投資(股)公司代表人楊柱祥、鴻揚創業投資(股)公司代表人丁景隆、謝其嘉(獨立董事)、王震緯(獨立董事)、嚴玉麟(獨立董事)。任期自 108 年 7 月 1 日至 111 年 6 月 30 日止。於 108 年 7 月 10 日經科技部新竹科學工業園區管理局准予變更登記。

(9)解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過。

執行情形：決議通過並解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。

2.民國 108 年度截至年報刊印日止董事會重要決議

會議時間	重要決議
第七屆 第16次 108.02.14	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司民國 108 年度營運計畫</li> <li>2.本公司民國 108 年度資本支出預算案</li> <li>3.本公司民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞分配案</li> <li>4.本公司民國 107 年度個體財務報告及合併財務報告</li> <li>5.本公司簽證會計師之委任、報酬暨獨立性評估案</li> <li>6.擬修訂本公司公司章程案</li> <li>7.擬辦理國內現金增資發行普通股、現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案</li> <li>8.全面改選本公司董事案</li> <li>9.擬召集本公司民國 108 年股東常會案</li> <li>10.提報本公司 107 年度內部控制制度聲明書</li> <li>11.擬修訂本公司公司治理實務守則案</li> <li>12.擬與金融機構簽訂銀行額度契約案</li> <li>13.提報本公司 107 年功能性委員會委員報酬案</li> <li>14.提報 107 年度經理人全獎酬建議案</li> </ol>
第七屆 第17次 108.05.09	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.造具本公司民國 107 年度營業報告書</li> <li>2.擬具本公司民國 107 年度盈餘分派案</li> <li>3.擬修訂本公司取得或處分資產處理程序案</li> <li>4.擬修訂本公司資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序案</li> <li>5.本公司不繼續辦理 107 年股東常會通過之私募有價證券案</li> <li>6.董事會提名暨審查本公司 108 年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東提名七席董事(含獨立董事三席)候選人名單</li> <li>7.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案</li> <li>8.本公司 108 年度股東常會召集事由新增案</li> <li>9.擬成立本公司公司治理委員會暨訂定處理董事要求之標準作業程序及獨</li> </ol>

會議時間	重要決議
	立董事之職責範疇規則案 10.本公司公司治理主管任命案 11.擬與金融機構簽訂銀行額度契約案 12.擬修訂本公司審計委員會組織規程 13.子公司投資取得理財產品案 14.提報本公司 107 年度經理人員工酬勞建議案
第八屆 第1次 108.06.20	1.推舉董事長案 2.擬委任本公司第四屆薪資報酬委員會委員
第八屆 第2次 108.07.15	1.本公司擬實施第一次庫藏股買回案
第八屆 第3次 108.07.30	1.追認修訂本公司買回股份轉讓員工辦法部分條文 2.擬修訂本公司審計委員會組織規程 3.擬與金融機構簽訂銀行額度契約案 4.董事會暨功能性委員會報酬調整建議案 5.經理人薪資調整建議案 6.經理人參與員工持股信託計劃建議案
第八屆 第4次 108.08.20	1.本公司擬實施第二次庫藏股買回案
第八屆 第5次 108.11.08	1.擬訂本公司民國 109 年度稽核計畫 2.擬訂定本公司董事會暨功能性委員會績效評估辦法案 3.擬修訂本公司誠信經營守則案 4.擬調整海外事業投資架構案 5.訂定註銷買回股份數額及減資基準日 6.擬與金融機構簽訂銀行額度契約案
第八屆 第6次 108.12.17	1.本公司擬發行民國 108 年度海外第一次無擔保轉換公司債
第八屆 第7次 109.02.13	1.本公司民國 109 年度營運計畫 2.本公司民國 109 年度資本支出預算案 3.本公司民國 108 年度個體財務報告及合併財務報告 4.本公司簽證會計師之委任、報酬暨獨立性評估案 5.修訂本公司股東會議事規則案 6.補選本公司第八屆董事案 7.擬召集本公司民國 109 年股東常會案 8.提報本公司 108 年度內部控制制度聲明書 9.擬與金融機構簽訂銀行額度契約案 10.擬處分供營業使用之機器設備 11.提報本公司 108 年功能性委員會委員報酬案 12.提報 108 年度經理人全獎酬建議案

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

(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之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	張錦源	98.01.09	109.04.21	職務調整

## 五、會計師公費資訊

### (一)會計師公費資訊

事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	吳漢期	梁華玲	108/01/01-108/12/31	—

金額單位：新臺幣仟元

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				
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		V	V	V

1.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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	吳漢期	12,407	—	—	—	10,108	22,515	108/01/01   108/12/31	移轉訂價、研發投抵、國別報告公費
	梁華玲								

2.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。

3.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：主係 107 年度有海外諮詢費用所致。

(二)所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費。

## 六、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師

更換日期	109年2月13日		
更換原因及說明	原簽證會計師為資誠聯合會計師事務所吳漢期會計師及梁華玲會計師，因資誠聯合會計師事務所內部之調整，自民國109年第一季起，簽證會計師調整變更為徐聖忠會計師及梁華玲會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	—	—
	不再接受(繼續)委任	—	—
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情事		
與發行人有無不同意見	有	—	會計原則或實務
		—	財務報告之揭露
		—	查核範圍或步驟
		—	其他
	無	V	
說明			
其他揭露事項(本準則第十條六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

### (二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	徐聖忠、梁華玲
委任之日期	109年2月13日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情事
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情事

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及質押情形

單位：股

職稱	姓名(註1)	108年		109年度截至4月30日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨執行長	洪進揚	150,000	—	—	—
法人董事	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人:楊柱祥(註2)	—	—	—	—
法人董事	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人:丁景隆(註3)	—	—	—	—
獨立董事	謝其嘉	—	—	—	—
獨立董事	王震緯	—	—	—	—
獨立董事	嚴玉麟	—	—	—	—
副總經理	陳耀童	—	—	—	—
副總經理	楊弘文	—	—	—	—
副總經理	陳志明	—	—	—	—
協理	高克毅	—	—	—	—
協理	潘泰吉	—	—	—	—
協理	郭國祥	—	—	—	—
協理	韋忠光	(50,000)	—	—	—
協理	彭家鵬	—	—	—	—
協理	郭雨水	—	—	—	—
協理	郭正夏	—	—	—	—
協理	林添仁	(45,000)	—	—	—
協理	林清輝	—	—	—	—
協理	余俊毅	—	—	—	—
協理	黃靖雯(註4)	—	—	—	—
財務主管	駱建郎	—	—	—	—
會計主管	馬崑(註5)	—	—	—	—

註1：係填列截至年報刊印日止在任者。

註2：兼總經理暨營運長。

註3：109年02月19日兼執行副總經理。

註4：108年07月03日新任，故未計算其108年股權變動情形。

註5：109年04月21日新任，故未計算其108年股權變動情形。

(二)股權移轉資訊：

最近(108)年度及截至年報刊印日為止，本公司董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東並無發生股權移轉之相對人為本公司關係人之情事。

(三)股權質押資訊：

最近(108)年度及截至年報刊印日為止，本公司董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東並無發生股權質押之相對人為本公司關係人之情事。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二等親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
奇美實業股份有限公司	270,929,561	2.79%	—	—	—	—	不適用	不適用	
代表人：許春華	—	—	—	—	—	—	不適用	不適用	
鴻揚創業投資股份有限公司	176,311,219	1.82%	—	—	—	—	鴻海精密工業(股)公司 鴻準精密工業(股)公司	該公司之子公司 該公司之董事	
代表人：黃德才	212,619	—	—	—	—	—	不適用	不適用	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	151,499,515	1.56%	—	—	—	—	不適用	不適用	
鴻海精密工業股份有限公司	147,965,363	1.52%	—	—	—	—	鴻揚創業投資(股)公司	該公司之子公司	
代表人：劉揚偉	—	—	—	—	—	—	不適用	不適用	
郭台銘	138,536,000	1.43%	—	—	—	—	鴻海精密工業(股)公司 鴻揚創業投資(股)公司	該公司之董事 該公司之董事	
鴻準精密工業股份有限公司	127,556,349	1.31%	—	—	—	—	鴻海精密工業(股)公司 華準投資(股)公司	採權益法評價之投資公司 該公司之母公司	
代表人：洪誌謙	62,372	—	—	—	—	—	不適用	不適用	
新制勞工退休基金	127,181,125	1.31%	—	—	—	—	不適用	不適用	
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶	124,959,372	1.29%	—	—	—	—	不適用	不適用	
華準投資股份有限公司	121,036,800	1.25%	—	—	—	—	鴻準精密工業(股)公司	該公司之子公司	
代表人：藍瑗文	—	—	—	—	—	—	不適用	不適用	
廣宇科技股份有限公司	94,385,987	0.97%	—	—	—	—	不適用	不適用	
代表人：盧松發	—	—	—	—	—	—	不適用	不適用	

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

單位：股；日期：108年12月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、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
CarUX Holding Limited	—	—	9,500,000	100%	9,500,000	100%
CarUX Technology Pte. Ltd.	—	—	9,400,000	100%	9,400,000	100%
Double Star Inc.	—	—	10,000,000	63%	10,000,000	63%
InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	—	—	30,010	100%	30,010	100%
InnoCare Optoelectronics USA, INC.	—	—	900,000	100%	900,000	100%
Innox Europe B.V.	—	—	375,810	100%	375,810	100%
Innox Holding Ltd.	180,568,185	100%	—	—	180,568,185	100%
Innox Hong Kong Holding Limited	1,158,844,000	100%	—	—	1,158,844,000	100%
Innox Hong Kong Limited	—	—	35,000,000	100%	35,000,000	100%
Innox Japan Co., Ltd.	98	54%	82	46%	180	100%
Innox Optoelectronics Hong Kong Holding Ltd.	—	—	162,897,802	100%	162,897,802	100%
Innox Optoelectronics India Private Limited	—	—	67,000,000	100%	67,000,000	100%
Innox Optoelectronics Malaysia SDN. BHD.	—	—	16,000,000	100%	16,000,000	100%
Innox Optoelectronics Philippines CORP.	—	—	5,000,000	100%	5,000,000	100%
Innox Singapore Holding Pte. Ltd.	25,400,000	100%	—	—	25,400,000	100%
Innox Technology Germany GmbH	—	—	100,000	100%	100,000	100%
Innox USA Inc.	—	—	12,842	100%	12,842	100%
Keyway Investment Management Limited	1,656,410	100%	—	—	1,656,410	100%
Lakers Trading Ltd.	—	—	1	100%	1	100%
Landmark International Ltd.	709,450,000	100%	—	—	709,450,000	100%
Leadtek Global Group Limited	50,000,000	100%	—	—	50,000,000	100%
Nets Trading Ltd.	—	—	900,001	100%	900,001	100%
Rockets Holding Ltd.	—	—	160,504,550	100%	160,504,550	100%
Stanford Developments Ltd.	—	—	164,000,000	100%	164,000,000	100%
Suns Holding Ltd.	—	—	18,177,052	100%	18,177,052	100%
Toppoly Optoelectronics (B.V.I.) Ltd.	146,847,000	100%	—	—	146,847,000	100%
Toppoly Optoelectronics (Cayman) Ltd.	—	—	146,817,000	100%	146,817,000	100%
Warriors Technology Investments Ltd.	—	—	18,177,052	100%	18,177,052	100%
上海群志光電有限公司	—	—	—	100%	—	100%
元奇投資有限公司	—	100%	—	—	—	100%
佛山富連網電子科技有限公司	—	—	—	100%	—	100%
佛山群志光電有限公司	—	—	—	100%	—	100%
佛山群輝物流有限公司	—	—	—	100%	—	100%
南京群友光電有限公司	—	—	—	100%	—	100%
南京群志光電有限公司	—	—	—	100%	—	100%
啟耀(馬鞍山)光電有限公司	—	—	—	63%	—	63%
啟耀光電股份有限公司	27,812,188	63%	408,643	1%	28,220,831	64%
深圳群智互聯科技有限公司	—	—	—	100%	—	100%
深圳群豐鴻科技有限公司	—	—	—	100%	—	100%
群怡投資股份有限公司	167,405,392	100%	—	—	167,405,392	100%
群康科技(深圳)有限公司	—	—	—	100%	—	100%
群豐駿科技股份有限公司	20,000,000	100%	—	100%	20,000,000	100%
寧波富連網電子科技有限公司	—	—	—	100%	—	100%
寧波群安電子科技有限公司	—	—	—	100%	—	100%
寧波群志光電有限公司	—	—	—	100%	—	100%
寧波群輝光電有限公司	—	—	—	100%	—	100%
睿生光電股份有限公司	20,000,000	100%	—	100%	20,000,000	100%

註：係公司採權益法之長期投資。

# 肆、募資情形

## 一、公司資本及股份發行情形

### (一)股本來源

#### 1.股份種類

109年4月21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
	已上市	未上市	合計			
記名式普通股	9,711,071,977	-	9,711,071,977	788,928,023	10,500,000,000	

#### 2.股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		股本來源	備註	
		股數	金額	股數	金額		以現金以外之財產抵充股款者	生效(核准)日期、文號
92.01	-	120,000	1,200,000	35,000	350,000	發起設立	無	92.01.14 園商字第 0920001669 號
92.05	10	120,000	1,200,000	100,000	1,000,000	現金增資 65,000 仟股	無	92.05.30 園商字第 0920013164 號
92.10	10	1,000,000	10,000,000	300,000	3,000,000	現金增資 200,000 仟股	無	92.11.07 園商字第 0920030835 號
93.04	10	1,000,000	10,000,000	900,000	9,000,000	現金增資 600,000 仟股	無	93.05.24 園商字第 0930013914 號
93.09	12	2,500,000	25,000,000	1,500,000	15,000,000	現金增資 600,000 仟股	無	93.10.26 園商字第 9300030355 號
94.06	14	2,500,000	25,000,000	2,100,000	21,000,000	現金增資 600,000 仟股	無	94.07.22 園商字第 0940019992 號
95.01	-	2,500,000	25,000,000	2,106,624	21,066,240	員工執行認股權憑證發行新股 6,624 仟股	無	95.02.13 園商字第 0950002674 號
95.04	-	2,500,000	25,000,000	2,111,856	21,118,560	員工執行認股權憑證發行新股 5,232 仟股	無	95.05.09 園商字第 0950011150 號
95.09	-	2,500,000	25,000,000	2,112,129	21,121,290	員工執行認股權憑證發行新股 273 仟股	無	95.10.16 園商字第 0950026853 號
95.10	41	3,300,000	33,000,000	2,312,129	23,121,290	現金增資 200,000 仟股	無	95.12.04 園商字第 0950032417 號
96.01	-	3,300,000	33,000,000	2,326,056	23,260,560	員工執行認股權憑證發行新股 13,927 仟股	無	96.02.09 園商字第 0960003715 號
96.03	-	3,300,000	33,000,000	2,331,706	23,317,062	合併增資 5,650 仟股	無	96.05.30 園商字第 0960014540 號
96.04	-	3,300,000	33,000,000	2,331,761	23,317,612	員工執行認股權憑證發行新股 55 仟股	無	96.05.31 園商字第 0960014605 號
96.08	-	3,300,000	33,000,000	2,340,765	23,407,652	員工執行認股權憑證發行新股 9,004 仟股	無	96.08.30 園商字第 0960023196 號
96.09	-	3,300,000	33,000,000	2,442,155	24,421,550	盈餘轉增資 101,390 仟股	無	96.09.19 園商字第 0960025459 號
96.10	-	3,300,000	33,000,000	2,442,372	24,423,720	員工執行認股權憑證發行新股 217 仟股	無	96.10.29 園商字第 0960029080 號
96.11	146	3,300,000	33,000,000	2,742,372	27,423,720	現金增資 300,000 仟股參與海外存託憑證發行	無	96.12.10 園商字第 0960033616 號
97.02	-	3,300,000	33,000,000	2,751,026	27,510,260	員工執行認股權憑證發行新股 8,654 仟股	無	97.02.12 園商字第 0970003364 號
97.05	-	3,300,000	33,000,000	2,757,583	27,575,830	員工執行認股權憑證發行新股 6,557 仟股	無	97.05.14 園商字第 0970012623 號
97.08	-	3,300,000	33,000,000	2,770,270	27,702,700	員工執行認股權憑證發行新股 12,687 仟股	無	97.08.21 園商字第 0970023231 號
97.09	-	4,500,000	45,000,000	3,112,297	31,122,970	盈餘轉增資 342,027 仟股	無	97.09.09 園商字第 0970025445 號

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	生效(核准)日期、文號
97.11	-	4,500,000	45,000,000	3,113,147	31,131,470	員工執行認股權憑證發行新股 850 仟股	無	97.11.18 園商字第 0970032346 號
98.03	-	4,500,000	45,000,000	3,123,695	32,236,950	員工執行認股權憑證發行新股 10,548 仟股	無	98.03.02 園商字第 0980005613 號
98.05	-	4,500,000	45,000,000	3,128,546	31,285,460	員工執行認股權憑證發行新股 4,851 仟股	無	98.05.18 園商字第 0980013470 號
98.07	-	4,500,000	45,000,000	3,138,537	31,385,370	員工執行認股權憑證發行新股 9,991 仟股	無	98.07.23 園商字第 0980020313 號
98.09	-	4,500,000	45,000,000	3,243,122	32,431,222	盈餘轉增資 104,585 仟股	無	98.09.07 園商字第 0980024824 號
98.11	-	4,500,000	45,000,000	3,244,596	32,445,960	員工執行認股權憑證發行新股 1,474 仟股	無	98.11.19 園商字第 0980032198 號
99.02	-	4,500,000	45,000,000	3,254,841	32,548,410	員工執行認股權憑證發行新股 10,245 仟股	無	99.02.12 園商字第 0990004357 號
99.03	-	10,500,000	105,000,000	8,032,930	80,329,300	合併增資普通股 4,778,089 仟股 私募特別股 731,707 仟股	無	99.03.30 園商字第 0990008717 號
99.04	-	10,500,000	105,000,000	8,040,837	80,408,370	員工執行認股權憑證發行新股 7,907 仟股	無	99.04.29 園商字第 0990011506 號
99.08	-	10,500,000	105,000,000	8,043,497	80,434,970	員工執行認股權憑證發行新股 2,660 仟股	無	99.08.26 園商字第 0990025097 號
99.11	-	10,500,000	105,000,000	7,311,789	73,117,890	私募特別股減資 731,707 仟股	無	99.11.11 園商字第 0990033742 號
100.01	-	10,500,000	105,000,000	7,311,809	73,118,090	員工執行認股權憑證發行新股 20 仟股	無	100.01.03 園商字第 1000000178 號
100.03	-	10,500,000	105,000,000	7,312,674	73,126,740	員工執行認股權憑證發行新股 865 仟股	無	100.03.25 園商字第 1000007874 號
100.05	-	10,500,000	105,000,000	7,312,804	73,128,040	員工執行認股權憑證發行新股 130 仟股	無	100.05.04 園商字第 1000012352 號
100.07	-	10,500,000	105,000,000	7,312,904	73,129,040	員工執行認股權憑證發行新股 100 仟股	無	100.07.26 園商字第 1000021596 號
100.11	-	10,500,000	105,000,000	7,312,970	73,129,708	員工執行認股權憑證發行新股 66 仟股	無	100.11.28 園商字第 1000035175 號
101.10	9	10,500,000	105,000,000	7,912,970	79,129,700	現金增資 600,000 仟股	無	101.10.15 園商字第 1010031831 號
102.02	12.98	10,500,000	105,000,000	9,037,970	90,379,700	現金增資 1,125,000 仟股 與海外存託憑證發行	無	102.02.18 園商字第 1020005087 號
102.02	5/-	10,500,000	105,000,000	9,100,272	91,002,720	限制員工權利新股有償發行 31,151 仟股 限制員工權利新股無償發行 31,151 仟股	無	102.02.21 園商字第 1020005099 號
102.04	5/-	10,500,000	105,000,000	9,101,960	91,019,600	限制員工權利新股有償發行 844 仟股 限制員工權利新股無償發行 844 仟股	無	102.04.16 園商字第 1020010954 號
102.08	-	10,500,000	105,000,000	9,101,670	91,016,700	限制員工權利新股減資 290 仟股	無	102.08.23 園商字第 1020025484 號
102.11	-	10,500,000	105,000,000	9,100,892	91,008,920	限制員工權利新股減資 778 仟股	無	102.11.27 園商字第 1020036156 號
102.12	5/-	10,500,000	105,000,000	9,109,428	91,094,280	限制員工權利新股有償發行 4,268 仟股 限制員工權利新股無償發行 4,268 仟股	無	102.12.27 園商字第 1020040096 號
103.04	-	10,500,000	105,000,000	9,106,457	91,064,570	限制員工權利新股減資 2,970 仟股	無	103.04.10 竹商字第 1030009955 號
103.09	12.5	10,500,000	105,000,000	9,956,457	99,564,570	現金增資 850,000 仟股	無	103.09.05 竹商字第 1030026932 號
103.09	-	10,500,000	105,000,000	9,955,407	99,554,070	限制員工權利新股減資 1,049 仟股	無	103.09.05 竹商字第 1030026932 號
103.11	-	10,500,000	105,000,000	9,954,536	99,545,360	限制員工權利新股減資 871 仟股	無	103.11.19 竹商字第 1030033761 號
104.03	-	10,500,000	105,000,000	9,954,224	99,542,240	限制員工權利新股減資 312 仟股	無	104.03.17 竹商字第 1040007082 號

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	生效(核准)日期、文號
104.05	-	10,500,000	105,000,000	9,953,797	99,537,970	限制員工權利新股減資 417 仟股	無	104.05.20 竹商字第 1040013755 號
104.08	-	10,500,000	105,000,000	9,953,583	99,535,830	限制員工權利新股減資 214 仟股	無	104.08.19 竹商字第 1040023797 號
104.11	-	10,500,000	105,000,000	9,953,237	99,532,370	限制員工權利新股減資 345 仟股	無	104.11.18 竹商字第 1040033254 號
105.02	-	10,500,000	105,000,000	9,952,682	99,526,820	限制員工權利新股減資 556 仟股	無	105.02.26 竹商字第 1050004985 號
105.05	-	10,500,000	105,000,000	9,952,351	99,523,510	限制員工權利新股減資 330 仟股	無	105.05.23 竹商字第 1050013777 號
105.08	-	10,500,000	105,000,000	9,952,210	99,522,100	限制員工權利新股減資 141 仟股	無	105.08.16 竹商字第 1050022641 號
105.11	-	10,500,000	105,000,000	9,952,149	99,521,490	限制員工權利新股減資 62 仟股	無	105.11.15 竹商字第 1050031553 號
106.03	-	10,500,000	105,000,000	9,952,078	99,520,780	限制員工權利新股減資 70 仟股	無	106.03.03 竹商字第 1060005404 號
106.05	-	10,500,000	105,000,000	9,952,072	99,520,720	限制員工權利新股減資 6 仟股	無	106.05.26 竹商字第 1060014186 號
108.11	-	10,500,000	105,000,000	9,711,072	97,110,720	庫藏股註銷 241,000 仟股	無	108.11.19 竹商字第 1080033144 號

3.總括申報制度關資訊：無。

## (二)股東結構

109 年 4 月 21 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數(人)	10	31	515	369,872	941	371,369
持有股數(股)	166,798,049	75,437,092	1,455,893,439	5,570,717,772	2,442,225,625	9,711,071,977
持股比例(%)	1.72%	0.78%	14.99%	57.37%	25.14%	100.00%

## (三)股權分散情形

每股面額 10 元；109 年 4 月 21 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	76,793	23,674,134	0.24%
1,000 至 5,000	162,404	399,050,816	4.12%
5,001 至 10,000	53,114	428,987,033	4.42%
10,001 至 15,000	19,046	241,845,551	2.49%
15,001 至 20,000	15,864	298,028,958	3.07%
20,001 至 30,000	13,859	359,775,891	3.71%
30,001 至 50,000	12,274	501,791,091	5.16%
50,001 至 100,000	9,774	719,849,197	7.41%
100,001 至 200,000	4,412	638,936,572	6.58%
200,001 至 400,000	2,028	575,481,990	5.93%
400,001 至 600,000	624	308,835,143	3.18%
600,001 至 800,000	288	199,425,171	2.05%
800,001 至 1,000,000	201	182,870,772	1.88%
1,000,001 以上	688	4,832,519,658	49.76%
合 計	371,369	9,711,071,977	100.00%

(四)主要股東名單：持有股權比例達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

108年4月21日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
奇美實業股份有限公司	270,929,561	2.79%
鴻揚創業投資股份有限公司	176,311,219	1.82%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	151,499,515	1.56%
鴻海精密工業股份有限公司	147,965,363	1.52%
郭台銘	138,536,000	1.43%
鴻準精密工業股份有限公司	127,556,349	1.31%
新制勞工退休基金	127,181,125	1.31%
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶	124,959,372	1.29%
華準投資股份有限公司	121,036,800	1.25%
廣宇科技股份有限公司	94,385,987	0.97%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元、仟股

項目	年度		107年	108年	當年度截至 109年3月31日
		最高		14.75	10.60
每股市價	最低		9.01	5.76	4.85
	平均		11.42	8.19	7.99
每股淨值	分配前		25.62	24.08	23.39
	分配後		—	—	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		9,952,072	9,857,385	9,631,072
	每股盈餘(元)		0.22	(1.77)	(0.55)
每股股利	現金股利		0.06	0.1(註)	不適用
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分析	本益比		51.91	不適用	不適用
	本利比		190.33	不適用	不適用
	現金股利殖利率		0.53%	不適用	不適用

註：本公司108年度之盈虧撥補案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議通過。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算純益，應先彌補虧損，次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)，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分派特別股股息，其餘加計以前未分派盈餘由董事會擬具盈餘分派議案交付股東會決議。

本公司屬成長迅速、資本密集之新興產業，正值穩定成長階段，配合公司未來之長期財務規劃、投資環境、及產業競爭狀況，股利之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配。惟股東股利之分配應就當年度所分配之股利中，以不超過三分之二發放股票股利。

### 2.本次股東會擬議股利配發之情形：

本公司 108 年期初累積未分配盈餘為新台幣 47,354,032,180 元，扣除保留盈餘調整數 46,596,037 元，減去本期稅後淨損 17,442,990,310 元及特別盈餘公積 2,661,974,482 元，計本公司民國 108 年度期末未分配盈餘為 27,202,471,351 元，不分配股東紅利。

本次股東會依公司法第 241 條，將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 963,107,198 元，按分配基準日股東名簿紀載之股東及其持有股份，每股配發現金新台幣 0.1 元，惟尚待一〇九年股東常會決議通過。

### 3.股利政策預期是否有重大變動：無此情形。

## (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：

本次股東會未擬議無償配股，故不適用。

## (八)員工及董事酬勞

### 1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

公司章程第 21 條：本公司依當年度未扣除分配員工酬勞及董事酬勞之稅前利益，分派員工酬勞不低於百分之五、董事酬勞不高於千分之一。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞以股票或現金方式分派及董事酬勞以現金方式分派時，應由審計委員會以董事二分之一決議通過並提董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司以當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)扣除累計虧損為基礎，按一定成數估列員工及董事酬勞，並列報為營業成本或營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數，民國 108 年度因稅前虧損，未估列員工及董事酬勞。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司民國108年度因稅前虧損，故不分派員工及董事酬勞。

若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無此情形。

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

本公司本年度並無配發員工股票酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

- (1) 實際分派情形

單位:新台幣仟元

項目	金額
董事現金酬勞	4,528
員工現金酬勞	294,289

- (2) 實際分派與認列數之差異數、原因及處理情形

前一年度員工及董事酬勞實際分派與認列數金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

109年4月30日

買 回 期 次	第 01 次(期)	第 02 次(期)
董 事 會 決 議 日 期	108/07/15	108/08/20
買 回 目 的	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	108/07/16~108/09/14	108/08/20~108/10/21
買 回 區 間 價 格	NT\$ 5.08~ NT\$ 11.00	NT\$ 4.93~ NT\$ 10.47
已買回股份種類及數量	80,000,000 股	241,000,000 股
已買回股份金額	NT\$ 618,580,223	NT\$ 1,681,043,410
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%	80.33%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	—	241,000,000 股
累積持有本公司股份數量	80,000,000 股	80,000,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.82%	0.82%

註:已發行股份總數為年報刊印日止向經濟部登記之已發行總數。

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形：

公 司 債 種 類	108年第一次海外無擔保可轉換公司債
發 行 ( 辦 理 ) 日 期	109/01/22
面 額	美金貳拾萬元或其整倍數
發 行 及 交 易 地 點	新加坡證券交易所
發 行 價 格	按面額 100%發行
總 額	美金 300,000,000
利 率	票面利率：0%
期 限	五年期；到期日：114/01/22
保 證 機 構	無
受 託 人	紐約銀行
承 銷 機 構	UBS AG Hong Kong Branch Credit Suisse (Hong Kong) Limited
簽 證 律 師	國際通商法律事務所 蕭宇傑律師

簽證會計師	資誠聯合會計事務所 吳漢期會計師	
償還方法	除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，本公司將依本債券面額，將本債券全數償還。	
未償還本金	300,000,000	
贖回或提前清償之條款	<p>(一)在發行屆滿三年之翌日至到期日前，如發行公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格(以當時匯率換算為美元)連續二十個交易日(如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權或除權基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格)達提前贖回金額(定義於後)乘以當時轉換價格(以固定匯率(定義如下)換算為美元)再除以面額後所得之總數 130%時，發行公司得以面額加計年利率 0.0%之收益率(下稱「提前贖回金額」)將本公司債全部或部分贖回；</p> <p>(二)超過百分之九十之本公司債已被贖回、購回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，發行公司得以提前贖回金額將尚流通在外之本公司債全部而非部分贖回；及</p> <p>(三)當中華民國稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本公司債而稅賦負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，發行公司得以提前贖回金額將本公司債全部而非部分贖回。本公司債持有人得選擇不由發行公司提前贖回其持有之本公司債，但做此選擇之本公司債持有人即不得享有任何額外之金額或額外稅賦之補償。</p>	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換普通股之金額	無
	發行及轉換辦法	詳公開資訊觀測站-各項專區-債信專區
發行及轉換發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	如本債券全數轉換，對原股東股權之最大稀釋比率約 10.35%，尚無重大稀釋致影響股東權益之情事，在財務結構上，將可提高自有資金、降低負債比例，並強化財務結構，對本公司未來營運與發展將更有助益。	
交換標的委託保管機構名稱	無	

(二)轉換公司債資料：-

公司債種類		108年第一次海外無擔保可轉換公司債	
年度		發行時	當年度截至 109年4月30日
轉換公司債 市價	最高	US\$102.75	US\$102.35
	最低	US\$101.50	US\$85.94
	平均	US\$102.38	US\$94.26
轉換價格		NT\$10.72/股	
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期：109/01/22 發行時轉換價格：NT\$10.72/股	
履行轉換義務方式		發行新股	

(三)交換公司債資料：無此情形。

(四)總括申報發行公司債資料：無此情形。

(五)附認股權公司債資料：無此情形。

### 三、特別股辦理情形：

(一)特別股辦理情形：無此情形。

(二)附認股權特別股資料：無此情形。

### 四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

### 五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

### 六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

### 七、併購辦理或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

### 八、資金運用計劃執行情形：

本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

本公司合併營收主要來源為TFT-LCD平面顯示器，主要商品為大尺寸(大於9吋)與中小尺寸(9吋以下)之薄膜電晶體液晶顯示器(“TFT-LCD”)相關產品，大尺寸產品應用於液晶電視、公共看板、桌上型監視器、筆記型電腦；中小尺寸應用於平板電腦、可攜式影音播放器、車載、航空船舶、智能家居及手機等需求，也可選擇性搭配各類型觸控面板；另針對特殊使用需求，也提供應用於醫療、工業用及教育用的產品。業務範圍遍及全球，面板尺寸完整，是全方位液晶顯示器提供者。

##### 2.108 年度各項業務之合併營業比重

單位：新台幣仟元

產品	營業收入	營業比重
TFT-LCD	251,971,209	100%
合計	251,971,209	100%

##### 3.目前之商品(服務)項目

本公司主要產品為 TFT-LCD 液晶面板、觸控模組及電視整機代工，產品線橫跨各大中小尺寸面板應用，主要為液晶電視、桌上型監視器、筆記型電腦、手機、可攜式影音播放器、車用產品、醫療、工業、航空及教育用產品等顯示器面板及觸控模組。整機代工則以液晶電視為主軸，協助電視品牌商的代工製造，實現本公司從面板走向整機的願景。

##### 4.計畫開發之新商品(服務)

本公司計畫開發之新商品仍以平面顯示器相關產品為主，持續深耕手機面板、車用顯示器面板、筆記型電腦面板、桌上型監視器面板、大尺寸液晶電視面板為重點產品，且持續擴大內嵌式整合觸控技術面板之產品規模及產品應用開發。本公司也持續投入智慧家庭運用、電子標籤、智慧型手錶、VR/AR、大型公共顯示器、車用顯示器、醫療用顯示器、液晶天線與其他非消費型應用等領域。

## (二)產業概況

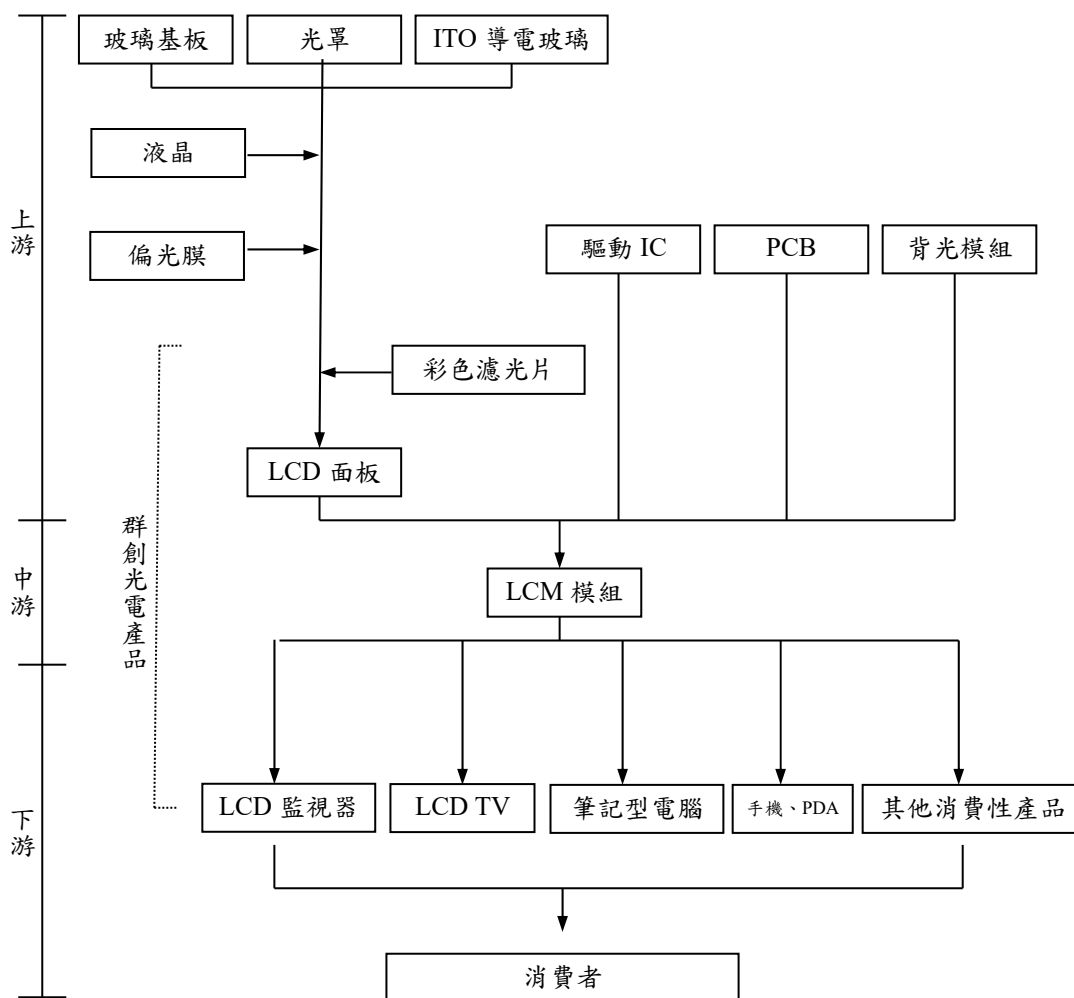
### 1.產業之現況與發展

由於優異的產品特性及持續進步的成本與畫質，TFT-LCD 近年來已成為各項平面顯示器的主流，其應用範圍廣泛，其中，大尺寸產品應用於液晶電視、桌上型監視器、筆記型電腦；中小尺寸應用於平板電腦、可攜式影音播放器、車載用及手機等需求。大尺寸 TFT-LCD 產品訴求將朝向節能、高畫質、廣視角與窄邊框等，促使消費者對現有產品升級汰換。中小尺寸則因智慧型手機應用的蓬勃發展與觸控技術的日趨成熟，成為近年來產品最多樣化且成長最快速的產品類別，隨著液晶面板技術不斷提升，應用於醫療、航太、AR/VR 與電子標籤等新興領域產品也陸續搶佔應用。

本公司因應 TFT-LCD 產業發展，走向前後段整合之生產模式，完整佈局各世代前段玻璃與全尺寸後段模組、整合元件生產線；包含 3.5 代、4.5 代、5 代、5.5 代、6 代、7.5 代、8.5 代及 8.6 代 TFT-LCD 廠房，2.5 代、4.5 代及 5 代觸控感測器廠房與後段貼合生產線，導光板/背光模組、印刷電路板製造、組裝及機構沖壓成型塗裝等整合元件生產線、後段模組與升級自動線廠房；各生產線產能規模完整且具彈性，搭配 a-Si、p-Si、LTPS、Oxide、OLED 等製程技術與 VA、AAS、TN 等廣視角技術，領先推動自動化組裝，有效率生產全尺寸產品。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司為涵蓋上游 TFT-LCD 面板生產及下游系統組裝的整合元件廠商，茲將本公司所屬產業上、中、下游之關聯性圖示如下：



資料來源：整理自工研院材料所

## 3. 產品之發展趨勢

TFT-LCD 由於具備低耗電率、體積小、重量輕、低幅射等特色，且在陸、韓及我國廠商多年來的積極投入下，生產技術已日臻成熟，目前也廣泛地應用在各種平面顯示器上；其中筆記型電腦及桌上型顯示器上所搭載的幾乎全為 TFT-LCD，在家電市場中，則已是平面電視領域的主流，茲將上述各種產品的未來發展趨勢分述如下：

## (1)行動電腦(筆記型電腦&平板電腦)

近年來由於行動電腦平價化且運算效能大幅提升，使其銷售快速成長，已成為個人電腦銷售規模最大的產品類別。隨著市場擴大，廠商持續針對不同需求的使用者推出差異化產品線，設計方向考量各類型消費者對移動性、文書處理需求的程度及對影音效能的注重來進行市場區隔。搭載的LCD面板也同樣有尺寸、解析度等規格上的差異。其中尺寸最小的為平板電腦(Tablet)，主要市場為對行動裝置的個人化及娛樂需求較為關注的消費者，強調體積小、輕薄易攜帶等特點，持續朝往高顯示畫質、輕薄、低耗能並搭載廣視角的顯示面板需求發展。

近年來高階平板電腦除了不斷提升運算能力及軟體功能的完整性，更著重高解析度畫面以提升消費者的視覺感受，此外具有更大尺寸結合窄邊框以及搭配觸控筆以提升生產力的產品亦及更高解析度的產品紛紛推出，均提升對高階平板電腦面板的需求。

對於許多電腦的使用者而言，鍵盤還是主要的內容輸入裝置，搭載實體鍵盤的筆記型電腦仍具有相當大的市場。面對平板電腦的興起，個人電腦廠商在筆記型電腦的設計上積極導入新的使用概念，例如可隨時切換平板電腦及筆記本電腦兩種使用模式的變形筆電，與高階效能、高刷新速度、高反應速度與高色彩飽和度的電競筆記型電腦，也有可展開摺疊360度角的筆記型電腦，另外還有主螢幕與觸控盤螢幕的雙螢幕筆記型電腦等新產品推出。多工式變形筆電逐步成為10吋至13吋間筆記型電腦的主流設計，超薄、廣視角、窄邊框、高色彩、低耗能及觸控機能也成為重要的要素。至於針對文書需求高，移動要求較低的消費者，產品則以較大的螢幕並搭配FHD的解析度規格，以提供較佳的網頁瀏覽及視覺娛樂感受。此應用以13吋至17吋的產品為主流；至於強調視覺及影音享受，或用以取代桌上型電腦的產品，則配備較大的15吋以上並搭配低能耗高色域面板以呈現更佳色彩表現。

在面板的規格上，長寬比例16:9為現今最大量主流產品，IPS廣視角滲透率逐年攀升，至今已有超過二分之一產品帶有廣視角規格，窄邊框則為成長最為快速的新規格趨勢，另16:10或3:2多工式筆電，亦成為另一項設計差異的議題。因配合輕薄時尚的設計風潮，薄化和窄邊框的面板設計逐漸成為產品必備要點。

## (2) 液晶監視器

液晶監視器主要搭配桌上型電腦使用，主要區分為辦公文書使用及個人影音娛樂兩個主流市場。辦公文書用途的液晶監視器一般由品牌廠商搭配主機銷售，產品架構較簡單、成本適中，以符合企業及政府機關的預算需求。在個人影音娛樂型的產品上，因消費者著重於影音用途，近期配備廣視角與窄邊框技術的產品比重逐步提升。同時消費者對高畫質產品需求的上升，預期QHD和UHD高解析度的產品陸續上市，將逐步成為高階市場的主流。

在尺寸方面，因生產效率及產品設計架構的效率提升，TFT-LCD產品售價下降，促進市場需求往較大尺寸移轉。辦公文書使用型已逐步由18.5吋、19.5吋、21.5吋機種轉往23.8吋，個人影音娛樂產品的平均尺寸亦逐步放大，23.8吋、27吋、32吋的比重增加明顯。18:9、21:9等超寬長寬比搭配曲面設計以雙螢幕多工處理在商用市場提高生產力，擴大影像視野在消費性市場提升視覺享受，推動高階市場往大型化發展。

除了標準的液晶監視器，整合桌上型電腦主機與監視器整合一體化設計的AIO個人電腦 (All-In-One)，由於兼具功能性及不佔空間等優勢，獲得消費者青睞；另隨著Windows 10作業系統的滲透率逐步拉升，搭配觸控功能的All-In-One產品和支援觸控功能的配件設計，更增添娛樂性和應用功能，為液晶監視器市場增添新風貌。

近年來隨著數位遊戲市場崛起和民眾觀念轉變，電子競技運動搭配電競賽事、社群和媒體宣傳塑造出專業、正式運動比賽項目。相較於成熟的電腦產品，6年的更新汰換頻率，遊戲玩家更換週期平均僅有2-3年；且電競螢幕規格與價格皆高於一般使用需求，使各家電腦品牌積極佈局，成立子品牌或系列產品，推出電競專屬桌機和電競筆電，以電競玩家獨特需求開發專用產品規格和配備。電競級零組件包括高性能和高穩定性的主機板、記憶體、獨立顯示卡和高速更新畫面的顯示螢幕對遊戲消費族群產生強大的號召力。

## (3) 液晶電視

近年隨著各家廠商陸續開出G8.5、G10.5以上的產能，搭配各項生產技術的進步，液晶電視因而快速普及，成為消費者新購電視的首要選擇，也同時刺激替代傳統電視的換機需求。

在產品普及化後，液晶電視的市場也逐步升溫。本公司也提供差異化大尺寸機種（尤其50、58、65、75、85、100、120吋），並致力於提升產品各項規格技術而大幅提升面板的附加價值，以取得品牌客戶認同，有效的區隔市場及提高大尺寸的市場佔有率，同時提供整機代工的服務，使面板製造到整機組裝一氣呵成，提供一站式整體服務。

隨著各項行動顯示裝置逐漸往高解析度的趨勢，為滿足消費者對高畫質電視的需求。106年下半年陸續推出4K2K超高解析度的產品，為業界最快量產及最高市占率的領導廠商。本公司更領先業界推展超高解析度8K4K（7680x 4320）搭配高色飽和度(NTSC>100%) 面板，108年已推廣至客戶，並預計於109年持續搶攻市場。在技術方面，本公司於107年在4K2K液晶電視模組提出Mega-Zone以雙面板實現像素等級的區域調光控制，提升暗態顯示畫質，深沉黑色表現提高畫面可視性。隨著8K高畫質傳輸協定、5G訊號傳輸標準、高效率視訊編碼和多媒體傳輸介面規格制定，預估8K4K影像規格在109年始的滲透率將持續升高。各廠商陸續推出8K4K等級攝影裝備，並配合影音媒體於8K影片的推出與節目開播，後續8K4K儼然已成為大尺寸電視的必備規格，並配合5G的新傳輸規格，將締造8K+5G的未來生活圈。

在面板外觀設計上，本公司提供超窄邊框(<5mm)及超薄設計(厚度<4mm)在40吋以上大尺寸系列展開，結合外觀件烤漆設計使客戶能快速導入並量產，並使終端消費者除了享受真實的4K影像感受外，亦達到提供消費者真正高質感的優異視覺及感官享受。本公司以不斷創新設計提供了客戶及消費者全面性高競爭性TV面板，並持續引領市場潮流及成為業界領導廠商。

#### (4)中小尺寸面板

97年以前，無論技術能力或出貨量，日本的面板廠商一直是中小尺寸面板產業的龍頭；98年以後，台灣廠商的出貨量開始超越日本和韓國，取而代之成為中小尺寸面板產業的領導者。隨著產業競爭越趨劇烈，中小尺寸面板廠商紛紛開始使用更高世代的工廠生產，100年起，甚至有面板廠商開始以G6以上世代線量產手機用面板。然而中小尺寸面板的產業競爭不止於價格競爭，更高解析度、更高畫質面板和全螢幕、客製化外觀設計的市場需求，使中小尺寸面板廠商必須在技術面力求精進。102年起，除了廣視角技術是廠商們必須擁有

的競爭利器之外，各家廠商也持續推出高解析度的產品，在5吋以上以a-Si實現了高性價比FHD解析度的螢幕並在5.5吋以上的螢幕中以LTPS提供WQHD解析度。而106年除了在4~6吋螢幕中持續提升解析度之外，進一步推動更輕、更薄、極窄邊框且更省電的產品規格，同時以內嵌式整合觸控技術，優化產品競爭力，提供客戶高性能、極輕薄、觸控與液晶模組一體整合性服務，強化產品設計彈性和即時進入市場(Time-to-Market)的優勢。108年為手機全面屏快速滲透的一年，本公司亦快速調整產線與規格，大量開發與生產具有競爭力的全面屏產品搶攻市場，並投入異形切割、穿戴式裝置等新應用，持續投入Mini-LED和可撓式面板等次世代面板技術的研發，在價格競爭外開發出更具利基的高附加價值產品，以期用技術拉大與競爭對手的差距，在產業中永續經營。

#### 4.市場競爭情形

我國廠商靠著完善的供應鏈整合及高度生產效率，市佔率緊追於韓廠之後，其主要的生產廠商為群創光電、友達光電等。日本廠商過去幾年因生產成本、新廠投資計畫減少等因素下，全球市佔率逐漸降低，轉往高階行動顯示及超大電視的利基市場。

逐漸壯大的中國，由於政府的高科技政策、廣大內需市場的支持、中央及地方政府高額補助等，促使大陸面板廠商大舉投入，近年京東方(BOE)、華星光電(ChinaStar)、惠科(HKC)、彩虹光電(CHOT)和中電集團(CEC)等挾帶政府資源大舉跨入G8.5、G8.6與G10.5以上的生產行列，使面板產業競爭趨於白熱化。

目前投入TFT-LCD的國家中，依產出面積依次為中國、南韓、台灣以及日本。108年產業競爭加劇，導致南韓廠商逐步退出TFT-LCD生產，預計109年南韓廠商生產面積降落後台灣。

### (三)技術及研發概況

#### 1.技術層次及研究發展

本公司的顯示技術開發持續以協助客戶增加產品競爭力、符合市場需求、友善環境為主要訴求。開發方向包含環保材料、省電低功耗、高畫素、高彩度表現、輕薄、窄邊框、高動態表現、觸控、廣視角、曲面撓折、全方位的系統服務整合等開發上已獲顯著的成果。這些技術開發的成果也逐步應用在電視、桌上型監視器、筆記型電腦、平板電腦、手機、醫療用、工業用和車載顯示器產品上。另外，針對更進一步的觸控零件與面板整合的開

發，先進的攜帶式裝置及穿戴式的應用，亦為本公司未來產品設計與開發之重點。

## 2. 研究發展情形

本公司持續努力，堅持投入相當的研發人力、資源及經費，不斷提升產品品質、新製程材料技術及新產品應用等相關研究開發。以下就此三方面說明本公司研究發展情形：

### (1) 產品品質提升：

包括廣視角技術、高解析度技術、低能耗技術、輕薄化技術、高彩度技術、動態影像處理技術、高動態範圍(dynamic range)技術、窄邊框技術、新型觸控技術、軟性顯示製程技術等。

### (2) 新製程材料技術：

包括有氧化半導體(Oxide)技術、內嵌式整合觸控技術、銅製程技術、COA(Color Filter on Array)、光配向技術、水平電場高穿透高對比負型液晶、光罩數降低等、車載適用廣溫顯示材料技術、曲面搭載觸控顯示之材料開發和製程技術。

### (3) 新產品應用：

本公司開發的新技術已陸續量產並應用於諸多產品上，包含一般手機及智慧型手機、相機、MPD、電子紙、平板電腦、筆記型電腦、桌上型監視器、AIO、電視、醫療、車載、航太船舶、智能家居以及觸控面板等應用領域的產品，應用尺寸涵蓋由1.36吋至100吋的TFT-LCD產品。未來預計持續投入相關研發人力及經費，開發出更多尺寸別及應用別、更輕薄、更環保節能、更高效能之TFT-LCD顯示器產品，以期符合未來產品應用發展趨勢，滿足各種不同領域客戶之需求。

## 3. 最近年度及截至年報刊印日止投入之合併研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
研究發展費	12,464,800	3,021,633
營業收入淨額	251,971,209	50,391,575
佔營收比例(%)	4.95%	6.00%

#### 4.開發成功之技術或產品

以下分別就各產品應用方面說明本公司開發成功之技術或產品：

##### (1)液晶電視：

- A. 全球第一家在 G5.5/G6/G7.5/G8.5 世代廠開發出 23.6"/40"/50"/58"/65"最佳切割利用率尺寸，創造出市場差異性及並提升產品附加價值。
- B. 推出4K2K超高清的高解析度電視顯示器，產品線佈局完整，產品尺寸別則由40吋至120吋，提供更高品質的電視影像與更佳的产品競爭力，帶動電視產業4K的快速發展及風潮。
- C. 成功推出新尺寸40"/50"/58"/65"/75"/85"/100"的電視顯示器，在大尺寸的應用上佈局更全面，創造比競爭者更具差異化的產品。
- D. 開發顯示色彩鮮豔生動的高彩度技術，已量產色域提升至超過130% sRGB且不增加能耗機種，可提升顯示品質並顯著增加消費者感受大尺寸電視產品的附加價值。已成功開發高效率不含Cd/Pb等重金屬材料之更高彩度BT.2020 90%技術，可減少因調整色彩造成的影像失真問題，忠實呈現真實世界的所有影像。
- E. 開發新動態畫質(MEMC)提升技術，明顯改善動態畫質並做到IC整合，提升產品動態畫面品質及整合性技術運用。
- F. 成功開發薄型電視機種(<4mm)並有計畫性推出一系列50吋以上產品線，提供更美觀及具現代化設計的電視顯示器。
- G. 開發0.5mm的薄玻璃於電視顯示器產品應用上，降低玻璃用量及成本。已全系列電視大尺寸導入並成功量產。
- H. 成功開發窄邊框機種(小於5mm)，提供客戶美觀及時尚的模組設計。
- I. 開發Inno Module機種，結合窄邊框及前後外觀件，提供客戶高度競爭性的模組，可大幅減少組裝時間及成本，並有效節省客戶開發時間及成本。在107年持續往整機整合可直接提供終端產品 滿足客戶一站式購足的需求。
- J. 量產超高階產品65"/75"8K4K (7680 x 4320)全球最高解析電視面板，為展現下一代超高解析度畫質，突破現有4K2K解析度，使畫面更加自然呈現，以使終端消費者享受大尺

寸高解析度逼真畫質的電視面板產品。

(2)液晶監視器：

- A.推出全系列廣視角VA/AAS桌上型監視器面板，並具備高亮度、高對比、高色飽和度等規格，除提升產品品質與價值外，也提供了客戶高階監視器液晶面板最佳選擇。
- B.開發出多款全球新型觸控Inno-touch監視器及AIO個人電腦，透過結合觸控作為多功能的使用，可降低模組厚度以達到輕薄的特性，增加觸控功能性，進一步貼近終端消費者的需求。
- C.推出28"、32"4K2K監視器面板，達到更高解析度的面板監視器視覺享受，因應電競市場需求，提高液晶反應時間，提供客戶高階監視器液晶面板最佳選擇。
- D.推出21.5吋可調式防窺顯示器面板，設計一鍵切換變更可視角度，迅速轉換一般模式和防窺模式，適合商務人士、政府單位等高保密需求，提高資訊安全的保障。

(3)筆記型電腦：

- A.推出全系列輕薄型筆記型電腦面板，全系列展開於筆記型電腦(11.6"/12.5"/13.3"/14"/15.6"/17.3")上，達到2.0mm厚度，展現輕薄的特性，成功提供筆記型電腦攜帶移動性的解決方案。
- B.筆記型電腦面板的介面技術全面由eDP取代LVDS，除了可以銜接高解析度的影像趨勢，更可以達到節省空間以幫助系統的薄型設計，並具降低能耗的優點。
- C.推出全系列FHD AAS廣視角技術筆記型電腦面板並搭配低能耗高色域(Low Power-consumption & Wide Color Gamut)提高色域同時不增加能耗以提升視覺表現。
- D.開發TOD技術於筆記型電腦面板上，透過觸控整合除了可以達到更輕薄特性外，也可降低模組製程流程，簡化客戶新產品的複雜度。
- E.推出全系列窄邊框筆記型電腦面板，實現高屏佔比整機設計趨勢，在標準產品規格符合VESA窄邊規格，同時也持續推向產品設計的極致，微邊框設計擴增視野。
- F.開發15.6吋高速反應低藍光無色偏電競專用面板，採用群創專利LED晶片設計，有效降低70%藍光能量，產品通過TUV

德國萊茵低藍光認證，可舒緩眼睛疲勞感，讓長時間使用的電競玩家有更舒適的享受。

G.開發雙cell Privacy面板，在隱蔽性更好的效果下不影響面板亮度、色度等表現，獲得一線筆電廠高階商用筆電採用。

(4)中小尺寸面板：

A.開發a-si高解析度智慧型手機用面板，解析度可達400ppi以上，製程成熟穩定具備高生產良率，成功建立產品區隔。

B.開發邊框小於0.45mm的LTPS QHD和a-si FHD 0.6mm面板，降低面板模組大小，有效提高屏佔比，符合智慧型手機及平板使用者對於窄邊框的需求，增加可攜式行動裝置顯示器外觀設計自由度。

C.成功導入低功耗產品設計，減少面板晶片降低能耗，同時導入高色飽和度、高穿透率彩色光阻，優化面板製程技術和材料，大幅提升面板效率，兼顧低耗能與生產成本，提升產品競爭力。

D.率先同業全面推出TOD(Touch On Display)整合型觸控技術系列產品，兼具模組設計輕薄化及良好的光學表現，藉由液晶面板與觸控生產垂直整合，提供客戶完整且全方位的觸控整合服務。

E.成功開發TID(Touch In Display)整合型觸控技術，應用於a-Si HD、LTPS FHD的手機面板，並領先同業導入a-Si WXGA以及WUXGA的平板產品。採用TDDI(Touch & Display Driver Integration)架構，整合觸控驅動和顯示晶片，跨入輕薄、高效能的利基產品。

F. DST技術(Deep Sensing Technology)採用特殊電極設計，模擬3D多指多階按壓觸感，結合電容式觸控與電阻雙重優勢，高效率辨識度超越2D觸控。

G.成功開發全螢幕無邊框6吋廣色域觸控手機面板，透過極小化驅動線路，精準控制膠框與切割精度和設計型外觀玻璃達成視效無邊框，模組面積極小化、超輕薄，推升規格優勢極致化。

(5)觸控面板：

本公司已開發數種觸控技術解決方案(包InnoTouch、TOD、TID、Hybrid、Total Solution)：

- A. 新型觸控Inno-touch技術，是一種整合觸控面板及感應玻璃的技術，優點為能夠簡化製造流程並提供經濟的觸控模組選擇。此種技術可搭配於多種尺寸的面板，迎合平價電子產品開發朝向觸控的新趨勢。
- B. 整合型觸控技術(TOD, Touch On Display)：透過TOD技術能更有效達到行動裝置的輕薄表現，兼具良好的光學表現，提升可攜式電子產品的競爭力。除已量產於中小尺寸的智慧型手機面板及平板電腦外，已提升至較大尺寸的筆記型電腦產品上。
- C. 整合型觸控技術(TID, Touch In Display & Hybrid)：除擁有TOD技術優點外，本公司更進一步發展出TID Hybrid技術能達到更輕薄表現，高觸控感度技術在攜帶式產品上，提升可攜式電子產品的使用體驗。
- D. 提供更完整觸控面板解決方案(Touch Total Solution)：透過觸控生產一條龍的垂直整合搭配全尺寸的液晶面板，提供客戶完整且全方位的觸控整合服務。不但縮減製造運送等繁複的流程及時間，更能及時協助客戶進入市場，充分有效運用面板及觸控產能資源作更佳的規劃及配置。搭配整合型InnoTouch及內嵌整合型觸控技術(TOD, TID Hybrid)產品及貼合製程技術服務客戶。

#### (6) 特殊應用

推出21.3吋至30吋(AAS; 5/6/10/14MegaPixel)醫療用液晶面板，具備高解析度、高亮度、高對比，採用10bits驅動新技術，及高效能LED背光模組，使畫面品質更臻完美，讓醫療人員能更準確、判斷病情。大尺寸公共顯示器應用75"/85"呈現自然高色域，高亮度兼顧室內外環境使用，85"UHD同時支援直立式顯示，可因應不同使用模式擺放，並首推橫幅式液晶螢幕(bar type)呈現多樣化尺寸，適合多樣化的使用環境。107年推出100吋16K高亮度量子點公共顯示器模組，取代傳統由四片55吋面板拼接方式，呈現大型電視牆的視覺效果，廣泛運用於大尺寸廣告看板。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期計畫

致力於深耕電視、桌上型監視器、筆記型電腦、平板電腦、手機、車載用、醫療用、工業用的顯示器產品上，持續以專精的顯示技術開發持續協助客戶增加產品競爭力、符合市場需求、友

善環境為主要訴求。開發方向包含環保材料、省電低功耗、高畫素、高彩度表現、輕薄、窄邊框、高動態表現、觸控、廣視角、全方位的系統服務整合等開發上已獲顯著的成果。同時，持續深耕與客戶的策略結盟，除鞏固本公司於面板供應鏈舉足輕重的地位，也創造合作雙贏局面。

## 2. 長期發展

除持續研發先進平面顯示器技術、強化製程能力與優化現有產能外，對於新型顯示技術的興起，也投入適當的研發資源，培植自主開發的技術能力如內嵌式整合觸控技術、超窄邊框、超薄設計、超高解析度面板、曲面面板、軟性顯示器及利基型應用產品，期能早一步在全新的顯示器應用領域，進行最適化的策略佈局。也將更強調價值鏈整合與開發高度附加價值產品，兼顧產品價格及規格競爭力，提供客戶更多加值解決方案與服務，提供終端消費者高品質視覺享受。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

區 域		108 年度銷售金額	百分比
內 銷		50,060,495	19.87%
外 銷	中國	43,603,799	17.31%
	香港	74,215,947	29.45%
	歐洲	10,089,112	4.00%
	美國	27,794,735	11.03%
	其他	46,207,121	18.34%
	小計	201,910,714	80.13%
合 計		251,971,209	100.00%

#### 2. 市場佔有率

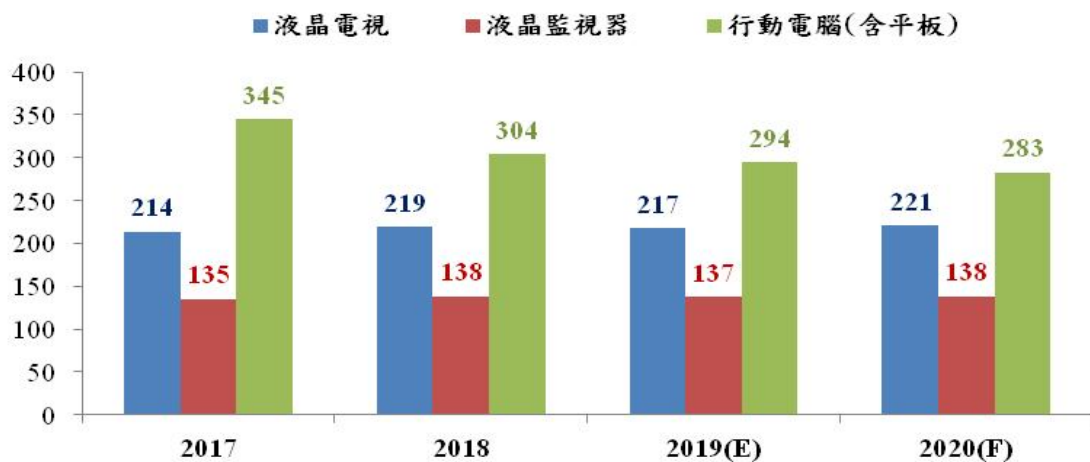
根據IHS調查報告的統計，108年全年度本公司大尺寸面板出貨面積市佔率為12.7%，為全球液晶面板第三大供應商。依應用產品出貨數量區分，液晶螢幕面板全球市佔率為16.4%，全球排名第四名；液晶電視面板全球市佔率為15.3%，全球排名第二；筆記型電腦(不含平板電腦)全球市佔率20.7%，全球排名第三名，中小尺寸主要市場，平板電腦面板全球市佔率15.2%，全球

排名第二，車載用面板全球市佔率10%，全球排名第五名，智慧型手機面板出貨量，約佔34%。綜觀來看，108年面對嚴苛的經濟環境以及強烈的市場競爭，本公司在各應用產品面的市佔率仍可維持一定水平。

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

由於優異的產品特性及持續進步的成本及畫質，TFT-LCD近年來已成為平面顯示器的主流，且隨著應用層面及滲透率的提升，未來幾年的銷售仍將持續成長。根據IHS估計，108年全球大尺寸(9吋以上)TFT-LCD面板需求量將為7.66億片。

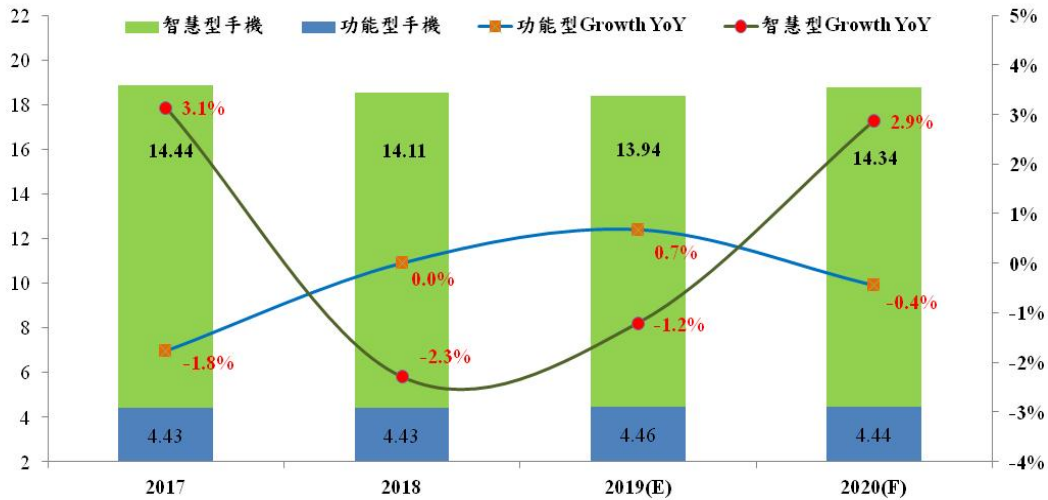
若分析幾個主要應用層面的市場規模，在液晶電視方面，隨著大世代產能續開出，市場將由量的成長轉為平均尺吋的放大，消耗產能面積穩定增加，108年LCD液晶電視全球出貨量為2.17億台，平均尺寸維持每年成長1"~1.2"的趨勢，到109年預估可達到2.21億台的規模；在液晶監視器方面，108年液晶監視器出貨為1.37億台，109年預估略成長至1.38億台，隨著使用者對大尺寸及高解析度產品需求的提升，高價值產品的滲透率將逐步提高；在行動電腦(含筆記型電腦和平板電腦)方面，104年平板電腦風潮不再旺盛，其出貨呈現大幅衰退，108年整體行動電腦市場出貨2.94億台，109年衰退幅度持續，整體出貨預估為2.83億台。



資料來源: IHS Markit

根據IHS估計，108年全球中小尺寸面板出貨量預估為27.7億片，較107年衰退3.1%，預估109年出貨量為27.5億片，較108年衰退0.8%。手機部份，依據IHS Markit估計，108年出貨數量為18.4億隻，109年市場預估將持平於18.79億隻。近年智慧型手機呈現需求放緩的現象，主要為高階手機售價高漲且無新潮科技吸引消

費者換機意願，但中、低階智慧型手機在新興國家市場依然保持銷售熱度。108年始，5G通訊網路逐步開台，預計109年起智慧型手機將掀起一波換機潮，期能帶動手機面板的需求提升，整體手機面板出貨與新興聯網裝置將持續成長，為中小尺寸面板最主要的成長動能。



資料來源: IHS Markit

面臨全球經濟高度不確定性、產業內與新進競爭者的擴產及競爭、新技術及產品應用的日新月異等因素，使TFT-LCD產業面對供需高度起伏的快速循環。面對日益劇烈的競爭環境，本公司以全面提升企業各項體質來因應挑戰：

- 提升營運效率，精緻管理與持續增進市場行銷、產品開發、生產製造、客戶服務、技術研發等營運項目，提升營運效率、銷售毛利且強化成本管控，以強化營運競爭力。
- 持續研發投入，充實技術人才與研發能量，改善產品設計及材料應用，並研發先進製程及新一代的顯示技術，藉以創造產品技術與成本的領先優勢。
- 積極的佈局新產品與完整的產品線，本公司的產品涵蓋各尺寸電視、電腦、移動裝置、車載用、醫療與工業用等不同的類別，並提供面板、整機、觸控整合等不同的銷售模式，降低單一產品市場帶來的波動風險。
- 強化供應鏈整合，密切與供應商的合作，深化策略客戶的佈局，增進對供需波動的反應能力，同時提升客戶滿意度。

#### 4. 競爭利基

(1) 營運模式：

本公司三合一合併至今，整合綜效陸續發揮，藉由『技術與品質領導、垂直與水平整合、生產效率與品質提升』的經營方針，營運效率大幅提升，在此激烈競爭的產業逐漸開創新局。

(2)垂直與水平整合：

本公司為強化產品整合性、提升成本競爭力、發揮供應鏈管理的效益，除了生產TFT-LCD面板模組之外，亦掌握相當高比例的零組件設計製造，包括液晶面板、彩色濾光片、導光板、背光模組、PCBA及機構件等，皆可於廠內或海外子公司製造。同時發展自動化組裝生產技術，以降低對基礎人力的依賴，提高產品設計的核心能力。此種高度垂直整合，使得本公司在產品製造上具有降低成本、快速反應、確保品質的優勢。

(3)產品組合：

本公司之主要產品為TFT-LCD面板模組，主要涵蓋液晶電視、桌上型監視器及筆記型電腦等大尺寸面板，以及手機、平板電腦、汽車用顯示器等中小尺寸顯示器產品，產品組合相當完整，且擁有先進而完整的窄邊框、廣視角及高解析度面板的生產技術，可滿足客戶各項產品的需求。

(4)成本優勢：

藉由國內外TFT-LCD廠商的量產經驗，而節省許多摸索學習時間，在機器設備的採購上，供應商的裝機經驗也可節省部分時間成本；加上前述本公司的獨特營運模式以及垂直整合優勢，使本公司在生產上較同業更具成本優勢。

(5)行銷綜效：

本公司擁有多樣化的產品與良好的行銷管道，可迅速與世界級客戶直接接軌，對世界級品牌大廠而言，本公司也提供快速設計、及時交貨、整機製造與全球化服務之整合性服務，讓客戶享有一次即購足的便利好處。

(6)客製化能力：

本公司憑藉良好的研發設計能力、模組化製造、優良的供應鏈管理、垂直整合管理以及製造成本優勢，提供客戶客製化產品。

回顧108年，本公司各尺寸面板之產品線更趨於完整，也能提供客戶從面板製造至整機代工的服務。不論是在產能規

模、設計能力、品質良率、供貨運籌管理以及財務穩定度上，皆有更進一步的提升。且本公司持續強化與客戶在產品設計及供應鏈管理上的深度合作，持續提升客戶滿意度，進而提升本公司面板產品之市佔。108年本公司的出貨強盛，顯見經營方針以獲得成效，未來將持續使產品更加優化，品質更加提升，帶給客戶更高的滿意度。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素：

#### A.新應用產品持續推升成長

無線通訊技術與雲端運算的快速發展，使電視、個人電腦、平板電腦、行動電話與智能家庭等領域逐漸進行內容的互通與整合，「5G+8K」的新型態生活圈發展為各廠商的策略重心。各項雲端串流服務環繞人們生活週遭，而作為資訊介面的平面顯示器更顯重要。資訊的內容越精緻，推升消費者尺寸、解析度、視角及輕量薄型設計等規格的要求，也提升TFT-LCD產品的單位價值，帶來新的應用與需求成長。全球主要電視品牌廠的主流產品為”智能電視”，就展現了雲端應用將開始快速進入電視領域的信號。109年將持續推出更多尺寸吋的8K4K超高解析度液晶電視，提供消費者更高層次的視覺享受，隨著5G設備的建設與普及，未來8K4K超高解析度在中高階產品中將是必備規格。

在液晶監視器方面，由於市場規模較為成熟，近年主要的產品訴求為電競、高畫質與窄邊框等要素，促使消費者對現有的產品線進行升級。筆記型電腦方面，新的市場驅動力來自於作業系統升級、節能、電競、窄邊框與Privacy PC等，刺激消費者的汰換需求，平板電腦方面則瞄準教育市場需求，以提升中尺寸面板的出貨。在中小尺寸面板方面，智慧型手機的普及與功能性越趨多元，使智慧手機由高階產品滲透入一般消費性產品，而隨著價格的降低，也成為新興地區在行動裝置消費市場的優先選擇，未來5G無線通訊的革新、可饒式螢幕的普及推廣，使智慧型手機未來出貨量將持續看漲；由於智慧手機面板持續的大尺寸化，且對於廣視角、高解析度、輕薄、節能、色彩表現等要求相對較高，因此其利潤也較為良好，以推升手機面板出貨的營收。

#### B.紮實的客戶基礎

本公司之主要的客戶為世界級消費性電子大廠，在全球電視、個人電腦及行動通訊的市場上，具有舉足輕重的地位，而由於消費性電子及個人電腦市場整合的趨勢明顯，顯示市場的未來方向仍將由國際大廠主導，且朝向大者恆大方向發展。因此本公司在目前主要客戶的基礎上，不僅能使營收快速成長，市場佔有率亦可望持續提高。

本公司將持續提升產品線的完整度，使客戶基礎更加牢固，由現有的客戶基礎上，將持續開發新興市場地區之客戶，估計公司走向穩定獲利及永續發展的目標。

#### C. 全球化佈局

本公司為全方位最佳液晶面板供應商，持續積極地進行全球佈局，現已在大陸深圳、寧波、佛山及南京等地建立後段液晶面板模組與液晶顯示器生產據點，另在亞洲、歐洲和美洲重要城市設立發貨倉庫(Hub)，以符合「即時供貨」的目標，鞏固與客戶間之長久合作關係。

#### D. 深度垂直整合：

本公司長期深耕TFT-LCD產業，具備液晶面板、模組、機構件及光學元件之研發、生產、銷售的專業知識及管理能力，在成本上將較單一的TFT-LCD廠商更具競爭力且滿足即時服務客戶的目標。

### (2) 不利因素及因應對策：

#### A. 產業競爭激烈，供需失衡難免：

液晶面板產業受資本密集度較高及建置期較長等因素影響，致景氣循環較其他產業明顯，供需平衡狀態不易維持，且在供給方面，陸系與韓系等同業仍陸續規劃次世代面板廠的興建，且中國同業的產能自101年起陸續提升亦將為產業帶來壓力。本公司擁有3.5代、4代、4.5代、5代、6代、7.5代、8.5代到8.6代最完整的各世代生產線，提供完整的大中小尺寸LCD面板及觸控面板的產能，產能方面位列全球第四大面板廠，力求在有限的產能下提供最佳的產品組合，並依據市場供需狀況隨時調節產能配置，以主流產品穩定營收，以利基型產品創造獲利，並持續研發新應用產品以開創面板新格局，使公司持續成長並創造亮眼營收。

#### B. 技術及專利佈局複雜：

TFT-LCD的設計及生產需求高度的專業技術，全球各

個投入的廠商皆積極的進行技術及專利申請的佈局。為避免在製造過程中侵權，本公司從設立之初便積極開展自有的專利及技術研發，招募國內、外優秀人員加入研究團隊，同時亦評估與國外廠商洽談取得幾項關鍵技術使用權之可行性。智慧財產權方面，本公司除積極從事研發並申請各項專利外，持續培養堅強的法務支援團隊，以確保本公司之智慧財產權不受侵犯。

#### C.全球經濟情勢影響消費及需求：

國際貨幣基金預估全球經濟將趨緩且具高度不確定性，已開發國家的經濟將呈現持平或衰退，受中美貿易戰波及、英國脫歐、南美貨幣振盪、中國內需不振等因素，使消費者預期心理呈現保守觀望但在世界經濟發展占比漸增的新興市場依舊強盛，雖地緣政治局勢緊張的氛圍並未改善，但開發新興市場的需求已成為消費性電子品牌的目標。區域或全球的經濟波動，將對消費需求產生重大影響，進而影響液晶顯示器產品的供給。本公司持續進行產品及技術的優化，以提供具有成本及規格競爭力的產品，並協力供應鏈上下游的合作夥伴推廣市場，以減少外部需求波動對營運產生的不利情形。

### (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

##### (1)TFT-LCD

TFT-LCD產品為數位資訊傳達之顯示裝置，其廣泛的應用包括商業、工業用的資訊顯示設備、電腦、電信相關及消費性電子產品的顯示設備等。隨著數位時代3C整合市場的發展，目前TFT-LCD產品的主要應用領域可分為：

- 資訊科技類(Information Technology, IT)：如桌上型液晶監視器、筆記型電腦等。
- 液晶電視類(LCD TV)
- 行動通訊/消費性電子類(Communications and Consumer Electronics)：手機、數位相機、數位攝錄機、數位相框、車用顯示器、可攜型DVD播放器、掌上型遊戲機、平板電腦、智能家居與其他具高機動性之可攜式電子產品等應用。
- 特殊應用：醫療面板、航空船舶儀表板、車載用及其他觸控面板等應用。

## (2)觸控面板事業

- 小尺寸(7吋以下)產品主要應用於智慧型手機、多媒體播放機、個人導航設備、數位相機等。
- 中尺寸(7吋~19吋)產品主要應用於平板電腦(Tablet)、電子書(eBook)、筆記型電腦(Ultrabook、Notebook)等。
- 大尺寸(20吋以上)產品主要應用於All-in-one桌上型電腦(AIO)、公共顯示器(Public Information Display)等。

## 2.主要產品之產製過程

### (1)TFT-LCD的生產過程有三：

- 前段TFT陣列製程(Array or TFT Process)：玻璃基板投入及清洗→閘極金屬層濺鍍→閘極金屬層微影蝕刻→半導體層連續成膜→半導體層微影蝕刻→源極/汲極成膜→源極/汲極金屬濺鍍→源極/汲極微影蝕刻→保護膜製程→保護膜微影蝕刻→透明導電層濺鍍透明導電層微影蝕刻→薄膜電晶體電性檢測→薄膜電晶體陣列完成。
- 中段液晶製程(Cell or LCD Process)：以前段Array的玻璃為基板，與彩色濾光片的玻璃基板結合，並在兩片玻璃基板間注入液晶(Liquid Crystal)。
- 後段模組組裝製程(Module Assembly or LCM Process)：將Cell製程後的玻璃與多種零組件如背光板、電路、外框等組裝的生產作業，隨著客戶需求不同，組裝成Open cell、module與system等形式出貨。

### (2)觸控面板事業

- 前段感應器之製程 (Sensor Process)：利用半導體黃光製程將感應器製作於玻璃上。
- 後段貼合及FPC組裝製程 (Lamination & FPC Bonding Process)：以前段感應器玻璃為基板，與保護外蓋做全面性的貼合，並與FPC做壓合組裝。
- 觸控模組及LCD/LCM組裝製程(TP & LCD/LCM Direct Bonding & Advanced Direct Bonding)：
  - A.TP & LCM：以LCM為基板，與觸控模組作全面性的貼合。
  - B.TP & LCD：以LCD(Open-Cell)為基板，與觸控模組作全面性的貼合，再與背光模組(BLM)做組裝。

### (三)主要原料之供應狀況

原料名稱	供應商	供應狀況
Driver IC	供應商 U、供應商 Z、供應商 O	良好
玻璃	供應商 P、供應商 S、供應商 X、供應商 Q	良好
偏光片	供應商 W、供應商 T、供應商 R、供應商 V	良好

### (四)主要進銷貨客戶名單

#### 1.最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 客戶	28,944,033	10.36	無	—	—	—	—
2	其他	250,432,082	89.64	無	其他	251,971,209	100.00	無
	銷貨淨額	279,376,115	100.00	—	銷貨淨額	251,971,209	100.00	—

#### 2.最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度				108 年度			
	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
1	其他	166,638,578	100.00	無	其他	164,989,673	100.00	無
	進貨淨額	166,638,578	100.00	—	進貨淨額	164,989,673	100.00	—

### (五)最近二年度生產量值

單位：仟台，新台幣仟元

主要產品	年度	107 年度			108 年度		
		產能	生產量	生產值	產能	生產量	生產值
TFT-LCD 產品		405,000	368,119	252,000,000	359,500	318,582	249,450,000
合計		405,000	368,119	252,000,000	359,500	318,582	249,450,000

### (六)最近二年度銷售量值

單位：仟台，新台幣仟元

主要產品	年度	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值
TFT-LCD 產品		94,947	75,594,192	303,549	203,781,923	72,147	50,060,495	307,291	201,910,714
合計		94,947	75,594,192	303,549	203,781,923	72,147	50,060,495	307,291	201,910,714

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

年 度		107 年	108 年	109 年 4 月 30 日
員工 人數	經理人員	2,702	2,779	2,791
	間接員工	12,902	12,520	12,433
	直接員工	43,950	40,558	42,994
	合 計	59,554	55,857	58,218
平均年歲(單位：歲)		31.94	32.81	32.67
平均服務年資(單位：年)		5.35	6.01	5.84
學歷分 佈比率	博 士	0.14%	0.14%	0.14%
	碩 士	9.58%	10.05%	9.62%
	大 專	68.20%	68.57%	69.15%
	高 中	15.55%	15.27%	14.74%
	高中以下	6.54%	5.97%	6.36%
	合 計	100%	100%	100%

### 四、環保支出資訊

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

### 五、勞資關係

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

#### 1.員工福利措施、進修、訓練與其實施情形

- (1)除基本月薪資，尚提供中秋、端午及春節獎金等年節獎金並視本公司營運獲利情形，適時提供同仁激勵獎金及員工酬勞等獎勵；其中員工酬勞於董事會決議、股東會報告後發放，依職位、績效與貢獻，決定每位員工分派之金額，藉以激勵並留任優秀人才。
- (2)員工自到職日起，即享有勞工保險、全民健康保險及團體保險。
- (3)各廠區皆設有員工餐廳，並依公司規定提供同仁用餐補助，同時提供便利商店、咖啡廳、銀行、保險、旅遊、電信通訊

等多元協助。

- (4)以活力、樂活、健康為理念，建構結合休閒、健身功能，讓身、心、靈極致釋放的員工休閒中心，並搭配場館免費點數體驗予部門辦理向心激勵活動，活絡團隊士氣，促進生活平衡。
- (5)設立職工福利委員會：建立各項福利制度、提供節慶、婚喪喜慶、急難救助等補助、舉辦各項休閒文康活動、積極推廣社團活動，包括：社團活動、運動季、電影享宴、家庭日、部門向心力活動、異業人才講座、特約商店折扣等，使員工在工作之餘，亦能兼顧健康與生活之平衡。
- (6)定期舉辦健康檢查，且於健康檢查與癌症篩檢後，提供異常諮詢與健康指導，協助員工早期發現疾病、早期治療；另安排職業醫師駐廠，提供各項健康促進與心理諮商方案，關懷員工身心福祉。
- (7)鼓勵同仁在工作之餘培養個人興趣，促進工作生活平衡，透過成立多元化社團，並提供社團補助，以跨領域、同興趣的活動交流，為員工創造出兼具活力與歡樂的職場環境。
- (8)深植企業永續經營的理念：晉用身心障礙員工、堅持保護環境和善盡社會責任...等。
- (9)整合人才發展的系統、流程和發展藍圖並持續改善。
- (10)提供內/外部訓練管道，如語文學習、在職進修、總部研訓、海外歷練等人才發展網絡，藉此提升同仁之專業知識與技能。
- (11)健全的認證發展架構，以專業職位和管理職能認證為基石，垂直推展品質、綠色產品、法務等相關課程，再以水平推展各部門訓練，亦配合公司營運策略，開拓業務力訓練，進而達到公司目標和組織需求之多元性教育訓練途徑。
- (12)推展群創4.0，以工業互聯網為其基礎建設觀念學習，提升並聚焦整合人員智能思維，亦配合公司營運策略，同仁可利用各項行動裝置，以「時間自由、主題自選、口語自練」之碎片化學習，隨時登入公司平台進修國際語言，透過公司目標和組織需求之多元性教育訓練途徑，進而達成「技術研發為根，智能製造為本」之發展目的。

## 2. 退休制度與其實施情形

目前存續兩種勞工退休金制度，依據勞動基準法施行之勞退舊制及依據勞工退休金條例施行的勞退新制。

- (1)本公司依據勞動基準法訂定員工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會。
- (2)依國際會計準則第十九號(IAS19R)之規定，承請精算師對於勞工退休準備金進行評估計算，並提出精算評估報告。
- (3)依法於每月薪資總額百分之二至百分之十五範圍內按月提撥勞工退休準備金。
- (4)自民國九十四年七月一日起依法實施勞工退休金新制，選擇勞工退休金條立退休制度者，公司按月提撥投保薪資之百分之六至勞工保險局設立之員工個人專戶，以充份保障員工權益。

### 3.勞資間之協議情形

本公司一向重視勞資關係，除遵照勞基法及相關法令規定外，為維持雙向溝通管理與交流，定期舉辦相關溝通會，如責任有約，邀請全體主管與員工參加，員工得以了解公司營運現況，掌握未來目標與發展；並透過電子報、開機與螢幕保護畫面、WingHR app、i傳媒影音頻道、iFB公司臉書等宣布重大訊息與議題；設立員工關愛信箱及專線，全天候溝通平台解決員工的疑難，建立和諧的勞資關係。

### 4.工作環境與員工人身安全的保護措施

#### (1)安全衛生組織與運作

本公司於總經理辦公室轄下設置發展環安衛管理系統與建立風險管理策略之中央統籌單位，並於廠區設置綜理環安衛管理事務之專責單位。各廠區每季邀集廠區最高主管、各權責單位及勞工代表召開「安全衛生環保委員會」，研議目標的方案進度、內外部關注與溝通事項、環安衛與損防管理計畫、職業病預防與健康促進事項、防疫管理事項及環安衛管理績效考核等議題。

108年台灣廠區勞工代表出席795人次，約佔應出席委員36%，大陸廠區勞工代表出席230人次，約佔應出席委員33%。

108年順利通過ISO 45001職業安全衛生管理系統取代原有OHSAS 18001管理系統，結合ISO 14001環境管理系統，以更完善的管理制度，善盡社會責任，提供廠區工作同仁更優質的工作環境，以達企業永續經營。

## 降低職業災害

本公司建構電子化、資料庫化的環安衛管理系統，以提升組織間的環安衛資訊溝通效率。於民國105年起發展行動化、智能化之環安衛管理系統，建立廠區環安衛管理及風險管理之管理指標，以量測環安衛管理績效水準及監督風險管理運作狀態以掌握趨勢變化。

透過電子化系統串聯危害鑑別與風險評估系統及作業安全觀察系統與工作安全分析，以消弭員工與承攬商作業活動的潛在危害因子並提昇作業環境安全；此外，同時運用「平展系統」將異常事件的矯正預防措施平行展開至各海內外廠區，以避免相似異常事件再發。

本公司於民國102年後，其失能傷害頻率(FR)與失能傷害嚴重率(SR)皆趨於平緩降低，民國108年失能傷害頻率(FR)為0.22、失能傷害嚴重率(SR)為4；民國108年相較民國107年失能傷害頻率(FR)持平，失能傷害嚴重率(SR)各下降20%；各廠區透過管理方案的執行，提高設備的安全防護，推動製程自動化以減少人員與設備界面之作業與人因性危害、推行人因工程風險評估及危害預防等精進改善專案，同時將主動提案改善及平展項目提高其在廠區績效評比項目比重來鼓勵同仁積極參與。本公司為求更加精進，在109年各廠區仍然持續設定損工事故(Lost Workday Event)及限工事故(Restrictive Workday Event)的年度目標挑戰。

## 承攬商管理

透過定期的雙向溝通會議及不定期召開的施工安全課程，以強化承攬商環安衛管理意識外，亦針對高風險作業，協同承攬商共同完成作業危害辨識、風險評估分析及緊急應變計畫。倘若發生事故則依本公司「意外事件電子管理系統」進行事故調查分析及執行矯正預防措施；為預防事故發生，透過專案與教育訓練活動推展及強化承攬商危害評估與防範能力，並針對作業活動可能引發意外事故進行搶救與應變演練。民國108年承攬商事故率0.46與傷害率(IR)0.09較民國107年承攬商事故率0.47為降低2%與傷害率(IR)0.09為持平，但死亡率(work-related fatalities rate)為0、且損工日數率(LDR)為0，低於107年損工日數率(LDR)2。

## 環安衛教育訓練與應變演練

教育訓練是環安衛管理系統推動與實務運作的基礎。本公司持續辦理同仁應具備之一般安全衛生通識及專業知識技能訓練，如環保管理、損害防阻、營運持續管理、廠房與設備安全、化學品危害與防護、消防管理、職業傷病防治及健康講座等課程，民國108年環安衛教育訓練共辦理3,297場；參與教育訓練共232,547人次，年度參與每人約4次。

公司建置緊急應變組織與研訂火災、地震、化學品洩漏等各項情境的應變計劃與準備程序，並透過常日教育訓練與演習演練，以使在緊急狀況下，公司能快速與有效處理災害與減少損失。

## (2)職安衛風險管理

### 損防管理工程

本公司長期致力於建置與完善損害防阻制度及規範，每年執行損防盤查與稽核，並持續落實改善技術於風險管控規範，以達持續改善與強化公司體質之目的。

近年來針對廠房新建或擴建、新製程與重大變更、火災與天災風險執行查核專案全面強化公司體質風險管理，提升公司風險承受度與面臨衝擊後的恢復能力。

108年度延續過往經驗，並考量內、外部與業界關注重大風險趨勢議題，如氣候變遷威脅、火災與爆炸、外部服務供應等營運中斷威脅；由公司內部執行與優化營運持續管理系統，向外延伸到駐廠供應商之環安衛暨營運風險查核，配合自動化發展策略完成協同作業機器人安全評估報告書專案等，以強化公司內外部利害關係人的互利共存，落實企業永續經營。

### 人因危害風險預防及管理

近年職業性肌肉骨骼傷病在勞保職業病給付的佔比逐年上升，人因危害的預防與防治是業界積極管理的要項之一，為有效避免職業相關因子引起疾病的發生，本公司採取：

- A. 針對特定製程之風險作業進行鑑別與分析，以系統化、資源共用及持續改善模式執行。
- B. 將職業安全衛生法的重複性作業等促發肌肉骨骼疾病之預防概念，植入「危害評估與風險鑑別規範」內，貫徹職業衛生管理必須要透過危害認知、評估與控制改善的作為，

才能有效預防與防治理念。

#### 工作負荷促發疾病預防及管理

本公司為有效預防異常工作負荷促發疾病，確保員工之工作安全與身心健康，採取：

- A. 確保員工之工作時間、休息與休假狀況符合當地勞動規範。
- B. 執行工作負荷程度評估，包含員工過負荷與工作型態評估，並依據健康檢查結果評估員工心血管疾病發病風險程度，並採取健康管理。
- C. 落實健康管理制，包括：年度定期健康檢查、風險個案鑑別與管理、異常追蹤管理、心理健康管理、選配工作與適性調整等。
- D. 積極推廣心血管疾病、推動心理健康管理計畫與壓力管理之預防教育，以多元方式向員工宣導過負荷預防規範、職場疲勞相關疾病之預防知識及健康管理策略。

#### 母性健康保護管理

為確保女性員工之福祉及保護健康，本公司考量性別差異及妊娠對健康風險之影響，實施母性健康保護活動及管理，採取：

- A. 配合當地勞動法規實施育嬰留職停薪津貼、強化安胎休養及家庭照顧請假權益等，並建立相關健康保護措施，制定內部的標準作業流程，對於妊娠之女性員工，落實健康風險評估，進行危害控制、風險溝通，視女性員工需要與健康風險評估結果進行工作調整。
- B. 對妊娠員工提供孕期與哺乳期相關健康指導，並提供休息室與集乳室空間，在兼顧母性保護與就業平權之原則下，營造女性員工友善工作環境。

### (3) 員工招募任用

本公司以晉用適任人員為目標，促進整體營運之績效。並致力於創造多元公平就業機會，打造永續的友善工作環境，不因人種、膚色、年齡、性別、性傾向、種族、殘疾、懷孕、信仰、政治派別、社團成員或婚姻狀況等在聘用上有歧視之情形。日常營運中，即對人員流動狀況進行分析與改善、對人力結構的分佈也力求平衡、並且兼顧招募時機與能量。

同時，秉持「取之於社會、用之於社會」理念，晉用身心障礙員工，考量不同身心條件以適才適所安排工作，提供友善工作環境並強化其工作職能，使身障同仁工作實績與一般同仁並駕齊驅。

#### (4)員工溝通零距離

##### 暢通的溝通管道

本公司強調勞資和諧，除每季召開勞資會議與職福會議，由高階管理階層所組成的資方代表與由基層同仁選出的勞方代表直接面對面進行雙向溝通，以開放的態度相互交流傳達意見；也建構全方位溝通管道，員工可選擇具名或匿名方式，透過員工關愛專線、員工關愛信箱及各廠區意見箱反應問題，使員工問題能即時獲得有效解決。

##### 建立友善工作環境杜絕性騷擾

本公司為保護公司員工不受性騷擾之威脅，制定台灣廠區性騷擾防治措施、申訴及管理作業規範，以有效預防與處理性騷擾事件。性騷擾事件之調查，以不公開之方式為之，以保護當事人之隱私，平日亦透過內部開機畫面進行職場防護宣導，以建立友善的工作環境。

##### EAPs員工協助方案

員工是企業最重要的資產。本公司了解到員工所面臨的困難，將可能會影響個人的工作及生活。故公司透過系統化及制度化的服務方式，提供適當的專業資源，如員工溝通、心理諮商、醫療保健等服務，期能降低員工問題對生活及工作的影響，讓員工能以健康的身心投入工作，提升工作生產力。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及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：

現行重要勞資協議及實施情形：本公司強調勞資和諧，建構員工暢通溝通管道，除遵照勞基法及相關法令規定外，並提供優於法令之福利、致力於完整制度之訂定及建立友善工作環境，於公司持續努力經營下，可有效降低並預期未來將無勞資糾紛或遭受損失。

本公司及各子公司最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛估計可能發生費用為新台幣445仟元，其中因勞工檢查違反勞動基準法事項屬下列乙案，因應對策及改善措施為提供系統化管理報表予管理階層進行日常關懷及工作調配，爭議個案則編製為公司內部培訓課程教材，結合理論與實務，持續宣導法令相關規範。

公司名稱	處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規及處分內容	罰款金額 (新台幣仟元)
群創光電	108.04.12	南環字第 1080010043號	勞基法第24條 第1項、第32條 第2項	裁定延長工作時間 超過法令規定及加班 申報時數不足	40

## 六、重要契約

契約性質	契約對象	契約起迄日期	主要內容	限制條款
土地租約	園區管理局	90.02-109.12	承租苗栗縣新竹科學園區 竹南基地土地（一廠）	依合約約定
土地租約	園區管理局	92.05.28-111.12.31	土地租賃	依合約約定
土地租約	園區管理局	93.02-112.12	承租苗栗縣新竹科學園區 竹南基地土地（二廠）	依合約約定
土地租約	園區管理局	93.04.06-112.12.31	土地租賃	依合約約定
土地租約	園區管理局	96.12.01-115.12.31	T2廠區土地租賃	依合約約定
土地租約	南部科學工業園 區管理局	104.03.09-124.03.08	土地租賃	依合約約定
土地租約	南部科學工業園 區管理局	108.06.01~120.04.30	土地租賃(專35用地)	依合約約定
工程合約	中麟營造股份有 限公司	90.02至保固期屆滿 為止	FABI土木建築工程	依合約約定
工程合約	互助營造股份有 限公司	94.07至保固期屆滿 為止	FAB II新建工程	依合約約定
工程合約	正德防火工業股 份有限公司	94.09至保固期屆滿 為止	二廠新建工程，消防工程 發包執行	依合約約定
設備買賣	鴻海精密工業股 份有限公司	106.11.29至保固期 屆滿為止	購買機台	依合約約定
聯合授信	台灣銀行等銀行 團	104.03.12-109.03.12	1.供借款人支應償還聯合 協議清償合約中所述中 長期聯合貸款之全部未 清償本金餘額所需資金 2.授信總額度新台幣685億 元	依合約約定
聯合授信	台灣銀行暨中國 信託商業銀行等	105.09.06-110.12.06	1.供借款人償還金融機構 借款及充實中期週轉金	依合約約定

契約性質	契約對象	契約起迄日期	主要內容	限制條款
	銀行團		2.授信總額度新臺幣350億元	
聯合授信	中國信託商業銀行暨台北富邦商業銀行等銀行團	107.07.16~112.07.16	1.供借款人償還金融機構借款暨充實中期週轉金之用 2.授信總額度新臺幣437億5,000萬元整 3.中期擔保放款五年期(得依聯合授信合約書約定展延二年)	依合約約定
專利授權	某跨國企業甲	102.06.17-107.06.30	3D相關專利	依合約約定
專利授權	某跨國企業乙	104.01.01-109.12.31	IPS相關專利	依合約約定
交互授權	某跨國企業丙	99.06.28-108.12.31	IPS相關專利	依合約約定
交互授權	某跨國企業丁	101.07.02-111.07.02	顯示領域相關專利	依合約約定
交互授權	某跨國企業戊	102.07.01-112.07.01	LCD相關專利	依合約約定
專利授權	某跨國企業己	102.01.01-108.12.31	LCD相關專利	依合約約定
專利授權	某跨國企業庚	102.09.05-107.09.05	LCD相關專利	依合約約定
交互授權	某跨國企業辛	106.10.01-111.09.30	LCD相關專利	依合約約定
專利授權	某跨國企業壬	108.01.01-117.12.31	LCD相關專利	依合約約定
專利授權	某跨國企業癸	108.02.28~永久授權	LCD相關專利	依合約約定

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)國際財務報導準則

#### 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至
		104年	105年	106年	107年	108年	109年3月31日
流動資產		138,866,987	126,998,131	158,529,955	169,734,116	133,118,249	125,096,981
不動產、廠房及設備		199,482,740	201,360,858	220,864,627	206,617,960	194,382,436	191,204,349
無形資產		19,342,856	18,446,321	17,910,908	17,681,485	17,577,644	17,572,237
其他資產		29,749,753	24,674,238	17,553,268	17,886,043	24,686,017	22,758,780
資產總額		387,442,336	371,479,548	414,858,758	411,919,604	369,764,346	356,632,347
流動負債	分配前	110,471,463	116,165,904	131,894,172	120,274,676	110,818,145	96,913,018
	分配後	112,461,273	117,161,108	139,855,829	120,871,800	註2	—
非流動負債		44,706,150	29,307,281	18,639,538	36,654,223	26,836,172	34,225,996
負債總額	分配前	155,177,613	145,473,185	150,533,710	156,928,899	137,654,317	131,139,014
	分配後	157,167,423	146,468,389	158,495,367	157,526,023	註2	—
歸屬於母公司業主之權益		232,264,723	226,006,363	264,325,048	254,990,705	231,927,704	225,306,267
股本		99,532,372	99,521,488	99,520,720	99,520,720	97,110,720	97,110,720
資本公積		99,643,564	99,647,810	99,646,919	99,648,115	100,362,379	100,371,779
保留盈餘	分配前	30,338,450	30,255,869	66,248,130	60,485,333	42,398,622	37,129,853
	分配後	28,348,640	29,260,665	58,286,473	59,888,209	註2	—
其他權益		2,750,337	(3,418,804)	(1,090,721)	(4,663,463)	(7,325,437)	(8,687,505)
庫藏股票		—	—	—	—	(618,580)	(618,580)
非控制權益		—	—	—	—	182,325	187,066
權益總額	分配前	232,264,723	226,006,363	264,325,048	254,990,705	232,110,029	225,493,333
	分配後	230,274,913	225,011,159	256,363,391	254,393,581	註2	—

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止尚未經股東會決議。

## 簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日
	104年	105年	106年	107年	108年 (註2)	
營業收入	364,132,984	287,089,277	329,174,401	279,376,115	251,971,209	50,391,575
營業毛利	46,640,105	26,088,491	68,738,677	26,813,558	3,014,080	(894,253)
營業損益	22,430,709	6,413,249	47,022,209	4,835,296	(19,933,896)	(6,214,557)
營業外收入及支出	(7,571,522)	(1,421,129)	1,918,980	1,734,134	3,408,468	1,254,448
稅前淨利	14,859,187	4,992,120	48,941,189	6,569,430	(16,525,428)	(4,960,109)
繼續營業單位 本期淨利	10,814,141	1,870,687	37,028,609	2,222,762	(17,440,272)	(5,263,604)
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	10,814,141	1,870,687	37,028,609	2,222,762	(17,440,272)	(5,263,604)
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	507,196	(6,152,001)	2,286,939	(3,596,644)	(2,709,329)	(1,362,499)
本期綜合損益 總額	11,321,337	(4,281,314)	39,315,548	(1,373,882)	(20,149,601)	(6,626,103)
淨利歸屬於 母公司業主	10,815,594	1,870,687	37,028,609	2,222,762	(17,442,990)	(5,268,769)
淨利歸屬於非 控制權益	(1,453)	—	—	—	2,718	5,165
綜合損益總額 歸屬於母公司 業主	11,352,532	(4,281,314)	39,315,548	(1,373,882)	(20,151,561)	(6,630,837)
綜合損益總額 歸屬於非控制 權益	(31,195)	—	—	—	1,960	4,734
每股盈餘	1.09	0.19	3.72	0.22	(1.77)	(0.55)

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止尚未經股東會決議。

## 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度		最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
項目						
流動資產		111,926,408	103,003,830	129,298,905	149,336,693	112,321,779
不動產、廠房及設備		163,921,697	170,150,592	191,778,224	176,216,141	164,083,562
無形資產		19,264,025	18,375,538	17,681,078	17,599,664	17,446,858
其他資產		102,927,491	97,564,329	91,173,093	95,105,109	101,914,217
資產總額		398,039,621	389,094,289	429,931,300	438,257,607	395,766,416
流動負債	分配前	121,257,442	133,926,912	147,100,829	146,751,492	137,327,341
	分配後	123,247,252	134,922,116	155,062,486	147,348,616	註2
非流動負債		44,517,456	29,161,014	18,505,423	36,515,410	26,511,371
負債總額	分配前	165,774,898	163,087,926	165,606,252	183,266,902	163,838,712
	分配後	167,764,708	164,083,130	173,567,909	183,864,026	註2
歸屬於母公司業主之權益		232,264,723	226,006,363	264,325,048	254,990,705	231,927,704
股本		99,532,372	99,521,488	99,520,720	99,520,720	97,110,720
資本公積		99,643,564	99,647,810	99,646,919	99,648,115	100,362,379
保留盈餘	分配前	30,338,450	30,255,869	66,248,130	60,485,333	42,398,622
	分配後	28,348,640	29,260,665	58,286,473	59,888,209	註2
其他權益		2,750,337	(3,418,804)	(1,090,721)	(4,663,463)	(7,325,437)
庫藏股票		—	—	—	—	(618,580)
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	232,264,723	226,006,363	264,325,048	254,990,705	231,927,704
	分配後	230,274,913	225,011,159	256,363,391	254,393,581	註2

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止尚未經股東會決議。

## 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註1)				
	104年	105年	106年	107年	108年(註2)
營業收入	360,638,133	285,695,113	323,687,952	278,407,555	249,384,126
營業毛利	33,712,246	14,853,964	57,451,834	18,005,702	(5,413,355)
營業損益	15,826,909	513,079	40,633,793	356,315	(22,891,507)
營業外收入及支出	(2,017,968)	3,147,845	4,441,800	3,872,395	5,076,526
稅前淨利	13,808,941	3,660,924	45,075,593	4,228,710	(17,814,981)
繼續營業單位 本期淨利	10,815,594	1,870,687	37,028,609	2,222,762	(17,442,990)
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	10,815,594	1,870,687	37,028,609	2,222,762	(17,442,990)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	536,938	(6,152,001)	2,286,939	(3,596,644)	(2,708,571)
本期綜合損益總額	11,352,532	(4,281,314)	39,315,548	(1,373,882)	(20,151,561)
淨利歸屬於 母公司業主	10,815,594	1,870,687	37,028,609	2,222,762	(17,442,990)
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	11,352,532	(4,281,314)	39,315,548	(1,373,882)	(20,151,561)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	1.09	0.19	3.72	0.22	(1.77)

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止尚未經股東會決議。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽證會計師姓名	查核意見
104	吳漢期會計師、徐聖忠會計師	無保留意見
105	吳漢期會計師、徐聖忠會計師	無保留意見
106	吳漢期會計師、徐聖忠會計師	無保留意見
107	吳漢期會計師、梁華玲會計師	無保留意見
108	吳漢期會計師、梁華玲會計師	無保留意見

(三)最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司及前、後任會計師對更換原因之說明：

年 度	前任簽證會計師姓名	後任簽證會計師姓名	更換原因
104	無此情事		
105	無此情事		
106	無此情事		
107	吳漢期會計師、徐聖忠會計師	吳漢期會計師、梁華玲會計師	事務所內部調整
108	無此情事		

## 二、最近五年度財務分析：

### 合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月31日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 %	負債占資產比率	40.05	39.16	36.29	38.10	37.23	36.77
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	138.84	126.79	128.12	141.15	129.16	131.71
償債能力 %	流動比率	125.70	109.32	120.19	141.12	120.12	129.08
	速動比率	97.37	87.84	96.12	113.81	88.51	88.29
	利息保障倍數	9.68	4.90	53.16	12.59	(15.02)	(17.89)
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.68	4.97	5.32	5.13	5.46	5.17
	平均收現日數	64	73	69	71	67	71
	存貨週轉率(次)	9.29	9.02	8.91	7.69	7.58	5.84
	應付款項週轉率(次)	4.52	4.45	4.72	4.66	4.68	4.23
	平均銷貨日數	39	40	41	47	48	62
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.68	1.43	1.56	1.31	1.24	1.01
	總資產週轉率(次)	0.84	0.76	0.84	0.68	0.64	0.55
獲利能力	資產報酬率(%)	2.81	0.68	9.57	0.64	(4.25)	(1.39)
	權益報酬率(%)	4.69	0.82	15.10	0.86	(7.16)	(2.30)
	稅前純益占實收資本比率(%)	14.93	5.02	49.18	6.60	(17.02)	(5.11)
	純益率(%)	2.97	0.65	11.25	0.80	(6.92)	(10.45)
	每股盈餘(元)	1.09	0.19	3.72	0.22	(1.77)	(0.55)
現金流量	現金流量比率(%)	73.38	28.75	62.66	43.72	12.48	(3.29)
	現金流量允當比率(%)	226.97	235.82	236.36	187.54	135.92	102.94
	現金再投資比率(%)	9.86	4.12	10.02	5.22	1.56	(0.37)
槓桿度	營運槓桿度	3.35	7.78	1.97	10.13	—	—
	財務槓桿度	1.08	1.16	1.02	1.13	—	—

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.速動比率下降：主係108年按攤銷後成本衡量之金融資產較107年度大幅減少、108年預付款項較107年度增加所致。
- 2.利息保障倍數及獲利能力之各項比率下降：主係獲利減少所致。
- 3.現金流量各項比率下降：主係108年度營業活動淨現金流入減少所致。
- 4.營運槓桿度及財務槓桿度下降：主係108年度虧損所致。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務比率之計算公式

#### 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)。

## 個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構	負債占資產比率	41.65	41.91	38.52	41.82	41.10
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	168.85	149.97	147.48	165.43	152.53
償債能力	流動比率	92.30	76.91	87.90	101.76	81.79
	速動比率	71.48	62.14	69.93	83.01	60.16
	利息保障倍數	9.59	3.89	49.02	8.47	(16.33)
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.82	5.20	5.90	5.77	5.69
	平均收現日數	63	70	62	63	64
	存貨週轉率(次)	11.61	11.47	11.00	9.28	8.95
	應付款項週轉率(次)	3.40	3.55	3.47	3.19	2.90
	平均銷貨日數	31	32	33	39	41
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.02	1.71	1.79	1.51	1.47
	總資產週轉率(次)	0.82	0.73	0.79	0.64	0.60
獲利能力	資產報酬率(%)	2.76	0.65	9.19	0.62	(3.99)
	權益報酬率(%)	4.70	0.82	15.10	0.86	(7.16)
	稅前純益占實收資本比率(%)	13.87	3.68	45.29	4.25	(18.35)
	純益率(%)	3.00	0.65	11.44	0.80	(6.99)
	每股盈餘(元)	1.09	0.19	3.72	0.22	(1.77)
現金流量	現金流量比率(%)	39.11	24.06	55.59	34.02	5.79
	現金流量允當比率(%)	214.96	203.85	215.66	174.92	122.84
	現金再投資比率(%)	5.79	4.25	10.55	5.22	0.92
槓桿度	營運槓桿度	4.12	79.9	2.04	118.97	—
	財務槓桿度	1.11	—	1.02	—	—

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. 速動比率下降：主係108年按攤銷後成本衡量之金融資產較107年度大幅減少、108年預付款項較107年度增加所致。
2. 利息保障倍數及獲利能力之各項比率下降：主係獲利減少所致。
3. 現金流量之各項比率下降：主係108年度營業活動淨現金流入減少所致。
4. 營運槓桿度及財務槓桿度下降：主係108年度虧損所致。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務比率之計算公式

### 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)。

### 三、審計委員會查核報告：

#### 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上。敬請 鑒核。

此 致

群創光電股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：

中 華 民 國 一 〇 九 年 五 月 五 日

- 四、最近年度財務報告及會計師查核報告：請參閱第134頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第206頁。
- 六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

## 柒、財務狀況及績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	增減金額	變動比例 (%)	增減比例變動分析說明(註)
流動資產		169,734,116	133,118,249	(36,615,867)	(21.57)	1
不動產、廠房及設備		206,617,960	194,382,436	(12,235,524)	(5.92)	—
無形資產		17,681,485	17,577,644	(103,841)	(0.59)	—
其他非流動資產		17,886,043	24,686,017	6,799,974	38.02	2
資產總額		411,919,604	369,764,346	(42,155,258)	(10.23)	—
流動負債		120,274,676	110,818,145	(9,456,531)	(7.86)	—
其他非流動負債		36,654,223	26,836,172	(9,818,051)	(26.79)	3
負債總額		156,928,899	137,654,317	(19,274,582)	(12.28)	—
股本		99,520,720	97,110,720	(2,410,000)	(2.42)	—
資本公積		99,648,115	100,362,379	714,264	0.72	—
保留盈餘		60,485,333	42,398,622	(18,086,711)	(29.90)	4
其他權益		(4,663,463)	(7,325,437)	(2,661,974)	57.08	5
庫藏股票		—	(618,580)	(618,580)	100.00	6
非控制權益		—	182,325	182,325	100.00	7
股東權益總額		254,990,705	232,110,029	(22,880,676)	(8.97)	—

註：若增減比例變動達20%且金額超過新台幣3仟萬元以上者，屬重大變動，始加以分析。

增減比例變動分析：

- 1.主係本年度按攤銷後成本衡量之金融資產及應收帳款淨額減少所致。
- 2.主係本年度使用權資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產增加所致。
- 3.主係本年度長期借款減少所致。
- 4.主係本年度未分配盈餘減少所致。
- 5.主係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
- 6.主係本年度買回庫藏股所致。
- 7.主係本年度收購子公司所致。

## 二、財務績效：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	增減金額	變動比例 (%)	變動分析 (註)
營業收入	279,376,115	251,971,209	(27,404,906)	(9.81)	—
營業成本	252,562,557	248,957,129	(3,605,428)	(1.43)	—
營業毛利	26,813,558	3,014,080	(23,799,478)	(88.76)	1
營業費用	21,978,262	22,947,976	969,714	4.41	—
營業淨利	4,835,296	(19,933,896)	(24,769,192)	(512.26)	2
營業外收入及支出	1,734,134	3,408,468	1,674,334	96.55	3
稅前淨利	6,569,430	(16,525,428)	(23,094,858)	(351.55)	4
所得稅費用	4,346,668	914,844	(3,431,824)	(78.95)	5
本期淨利	2,222,762	(17,440,272)	(19,663,034)	(884.62)	6
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,596,644)	(2,709,329)	887,315	(24.67)	7
本期綜合利益總額	(1,373,882)	(20,149,601)	(18,775,719)	1,366.62	8

註：若增減比例變動達20%且金額超過新台幣3仟萬元以上者，屬重大變動，始加以分析。

增減比例變動分析：

1. 主係產業景氣波動，市場需求及價格異動，使營業毛利下降。
2. 主係營業毛利減少所致。
3. 主係透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益增加所致。
4. 主係營業利益減少所致。
5. 主係營業利益減少，致本年度依獲利狀況估列之所得稅費用較上年度減少。
6. 主係稅前淨利減少所致。
7. 主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益增加及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
8. 主係本期虧損所致。

## 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

項目 \ 年度	108 年度	分析說明
來自營業活動之淨現金流入	13,835,382	淨現金流入主要係提列折舊效益，及營運週轉合理控制所致。
來自投資活動之淨現金流出	8,759,462	主要係用於資本支出及金融工具到期還本所致。
來自籌資活動之淨現金流出	(20,073,165)	主要係償還銀行借款及買回庫藏股所致。

## (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業 活動現金流量 (2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩 餘額(不足) 數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
34,253,000	26,639,000	25,780,000	35,112,000	—	—
109 年度現金流量變動情形分析：					
營業活動：預期面板價格依據供需狀況進行調整，公司仍持續優化產品組合調整成本結構，產生營業活動淨現金流入。					
投資活動：持續技術精進和新技術之資本支出，產生投資活動淨現金流出。					
籌資活動：搭配動撥銀行還款產生籌資活動淨現金流出。					
現金不足額之補救措施：無。					

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司108年度，其資本支出主要在於廣視角技術、窄邊/無邊框/薄化、車用異形/曲面技術、高精度/整機模組線、公共顯示器、自動化提升、良率品質提升、新產品新技術(Mini-LED)及綠能環保等，實際資金支出約新台幣24,647,000仟元。將有助於109年度公司營收成長及獲利改善。

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

本公司轉投資方向集中於TFT-LCD上下游產業，以達成有效垂直整合為最終目標；考量面板產業景氣波動加劇，暨產業鏈發展已趨成熟，本公司轉投資政策採保守原則，除避免與本業無高度相關之轉投資之外，亦將漸次處分非核心或已無策略意義之投資。未來將配合集團整體投資規劃，將資源做最妥適之運用。

本公司108年度合併財務報告中採權益法認列之投資收益為新台幣307,296仟元，主要受惠於面板特殊應用的領域頗有斬獲。雖有部分轉投資事業仍呈現虧損，但是整體而言，本公司之轉投資事業績效大致符合預期，並持續與本公司業務發展密切整合。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1.利率變動

國際貿易爭端情勢多變，持續干擾全球經濟成長表現，美國雖然持續擴張財政，但就業與薪資提升空間有限，加上貿易爭端不確定性，民間消費及投資成長轉緩，歐盟最大經濟體德國表現疲弱，加上英國脫歐風險仍存，而中國大陸則受貿易爭端影響，內外需求均減弱，以上均使全球主要經濟體經濟成長持續放緩，國內經濟方面，主計總處預測108年經濟成長率(yoy)為2.64%，較107年全年經濟成長率2.75%下降0.11個百分點。國內景氣復甦步調溫和，當前通膨壓力及未來通膨預期均溫和；惟金融情勢趨緊，為確保貨幣政策的自主性與彈性，自明年起M2年成長目標區調整為成長參考區間，可因應總體經濟金融變數的不確定性，但基本架構並未改變，仍維持貨幣適度寬鬆。

#### 2.匯率變動

- (1)為避免進銷貨、投資及融資活動所產生之外幣部位，因受匯率波動對本公司資產負債價值及營運成果造成不利影響，本公司於適當時機以承作遠期外匯交易等避險交易以規避匯率變動風險。
- (2)本公司規避匯率風險主要採自然避險(Natural Hedge)為原則，將外幣銷貨收入支應外幣應付款項，故僅需針對外幣淨資產或負債部位承作避險交易。
- (3)本公司超過90%之營收來自美元及其他外幣，資本支出及製造成本之外幣需求為美元及日圓等，匯率若有不利於本公司之大幅變動，將對財務損益造成影響。

#### 3.通貨膨脹或通貨緊縮

當前國內通膨率低而穩定，1至11月平均CPI年增率為0.51%，主因油料費、通訊費、成衣價跌，抵銷教養娛樂服務、房租、蔬菜、外食費等部分漲幅，預期明年國際原物料價格疲軟，國內需求溫和，通膨展望平穩，明年CPI、核心CPI年增率分別為0.77%、0.70%。由於通貨高速膨脹及緊縮將干擾市場運作效率，並影響投資、消費及儲蓄等行為，為避免物價大幅波動帶來之負面效應，本公司除持續降低各項成本以強化競爭優勢外，亦密切注意市場供需變化，靈活調整產品組合以配合市場需求。

(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.本公司並未從事高風險、高財務槓桿之投資，且依據證期局及相關法令規定，訂定以健全財務及營運為基礎之內部管理辦法及作業程序，包括從事衍生性商品交易處理程序、資金貸與他人作業程序、取得或處分資產處理程序及背書保證作業程序。
- 2.本公司為管控財務交易風險，所承作之衍生性商品交易採保守穩健原則，規避因進銷貨及融資活動所產生實質部位之匯利率風險為主，未來仍將依據此原則，配合匯利率走勢及公司營運狀況適時調整財務風險管理策略，並按相關法令規定、內部管理辦法及作業程序辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來的技術開發仍持續在顯示器應用領域。主要是廣視角TFT LCD顯示技術改善TFT LCD大視角的對比及顏色；高穿透率提升顯示器光學利用率；Mega Zone、Mini-LED技術改善呈現的色彩飽和度、亮度與對比度；同時發展大尺寸顯示面板輕薄、窄邊框的TFT LCD模組技術；並以高解析度、高亮度、廣溫度、低耗能技術持續精進；致力研發裸眼立體顯示、Privacy、Mirco-LED等高端技術，持續帶領TFT-LCD新領域應用；內嵌整合型觸控技術(TOD、TID、Hybrid)、貼合製程技術和自動化組裝技術。本公司108年研發支出為新台幣14,071,560仟元，109年度本公司預計再投入研發費用新台幣133億元，惟將視全球市場狀況以及實際營運情形適當規劃調整，持續技術發展保持領先優勢。

(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：

截至年報刊印日止，並無任何政策和法律對本公司財務業務有重大不利影響。本公司經營團隊將會密切注意國內外重要政策及法律變動，並設置專門法務人員協助處理此事宜，俾利及時採取適當措施因應，以降低國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

#### 科技改變

TFT-LCD產業面臨新技術與新產品不斷推陳出新，再加上市場主流商品的世代替換速度日漸加快，若無法降低科技改變所帶來之衝擊，將對本公司財務業務產生負面之影響。本公司自成立以來即著重於各項TFT-LCD顯示技術能力之累積以因應科技變

化所帶來之衝擊，除投入研發資源至高畫質、高解析度、廣視角、高開口率、快速反應時間、薄型、輕量化、窄邊框、超節能和軟性顯示等技術外，亦開發低溫多晶矽(LTPS)、氧化物半導體(Oxide)以及有機發光顯示器(OLED)等先進顯示技術，以確保公司之競爭優勢及財務業務之有效成長。

#### 產業變化

TFT-LCD 產業是一個屬景氣高度循環且波動較劇烈的產業，任何景氣下滑將有可能對本公司業務及營運有負面影響。本公司經營團隊將會隨時密切注意任何可能對本公司業務及營運有負面影響之產業變動，並事先積極採取相關預防措施。本公司在財務運作方面亦採取穩健的財務操作，以因應產業變動。

#### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

遵守法令、重視員工及股東權益並盡企業應有之社會責任為本公司應盡之本分，如遇突發狀況，本公司將由高階主管擔任召集人，並立即成立危機因應小組，以迅速解決企業危機。截至年報刊印日止，本公司並無發生企業形象改變對企業危機管理之情事。

#### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前並無其他企業併購活動，惟對未來可能的策略性投資或垂直整合甚至水平整合等之成本效益及可能風險，會做適當的評估與規避。

#### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司新世代廠房之擴充與增建，皆有相關技術團隊進行專業的可行性評估。

#### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

由於本公司產品線眾多，且主要銷貨客戶均為國際級品牌廠商，目前並沒有銷貨集中之情形。而本公司之主要原料大多具有兩家以上之供應商，以確保供貨來源無虞，故目前亦未有進貨集中之情形。未來本公司仍將持續開發新產品與新客戶，並尋求品質更佳、成本更低之進貨來源，以降低銷貨或進貨集中所面臨之風險。

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

本公司董事或持股超過百分之十之大股東截至年報刊印日止，並未發生股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事或持股超過百分之十之大股東截至年報刊印日止，並未發生經營權改變之情事。

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

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟案件

(1)原奇美電子公司、日本奇美電子公司、英國奇美電子公司、荷蘭奇美電子公司及美國奇美電子公司，於民國95年12月間遭美國司法部以涉嫌違反反托拉斯法進行調查，就本調查案，本公司於民國98年12月與美國司法部達成認罪協議，並支付罰金完畢。其後巴西政府跟進提起調查，針對巴西案，本公司於民國108年3月接獲巴西Administrative Council for Economic Defense-CADE(保護經濟委員會)對本公司及本案當時相關員工、主管的裁罰決定，罰金於民國108年5月8日全數支付，並獲CADE代表律師確認本公司已遵守該裁罰決定。此外，美國亦有部分州政府、面板下游客戶與消費者對面板業者提起民事訴訟求償，本公司已全數和解。本公司美國子公司於民國107年9月接獲波多黎各政府提起之民事訴訟，其主張本公司與其他台日韓面板廠被告因民國95年TFT-LCD聯合訂價而獲有不當得利並請求金錢賠償，本公司美國子公司已委任律師處理本訴訟。

(2)Eidos Display, LLC與Eidos III, LLC(下稱"Eidos")於民國100年4月25日於美國東德州聯邦地方法院提起訴訟，控告本公司以及其美國子公司若干產品侵害其方法專利。本訴訟案已由行政法官於民國102年12月對本訴訟案做出簡易判決(Summary Judgment)，認定Eidos專利無效，並已由本案審理法官於民國103年1月確認該簡易判決。Eidos於民國103年2月向美國聯邦巡迴上訴法院提出上訴，美國聯邦巡迴上訴法院於民國104年3月做出裁定，駁回地方法院原判，並發回地院更審。本訴訟案發回地院更審後已於106年6月進行庭審，陪審團認定本公司以及美國子公司若干產品專利直接侵權，應對Eidos進行賠償，法院於民國107年3月5日做出初審判決。本公司已於民國109年1月之第三次調解庭與Eidos就主要和

解調件達成共識，雙方正進行和解協議之撰擬與簽署；法院因此指示本案訴訟程序於民國109年1月23日即刻暫停，同時命雙方至遲於民國109年2月23日前對和解協議達成共識，並正式撤回本件訴訟。是以該案對本公司之業務及財務應無影響。

(3) Vista Peak Ventures, LLC(下稱"VPV")於民國107年7月10日於美國東德州聯邦地方法院提起四件訴訟，控告本公司若干產品侵害其若干專利。本公司已於民國108年第一季就前揭四件訴訟與VPV達成和解，並取得相關專利組合之授權；VPV亦已撤回前揭四件訴訟。是以該案對本公司之業務與財務已無影響。

(4)重慶惠科金渝光電科技有限公司於民國107年3月23日向重慶市第五中級人民法院提起五件專利侵權訴訟，指控本公司子公司寧波群志光電有限公司、佛山群志光電有限公司及其客戶及終端電視產品經銷商侵犯其專利權。而寧波群志光電有限公司即就該五件惠科涉案專利，向中國國家知識產權局提出無效請求，截至民國108年5月21日，該五件惠科涉案專利已全數被中國國家知識產權局宣告無效；前揭五件專利侵權訴訟亦已於民國108年6月18日由重慶法院裁定全數撤回，是以本案對本公司之業務及財務已無影響。

2.公司董事、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目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：

#### 資安風險及因應措施

本公司致力保護公司、客戶、供應商與員工的機密資訊及公司具競爭優勢的智慧財產，以確保公司、客戶、員工及全體股東的利益，維持公司競爭力。

本公司訂有資訊軟體作業系統及資訊安全災害復原處理機制規範針對本公司資訊服務系統之電腦主機、資料庫系統、應用軟體系統及個人電腦、營運資訊、個人隱私資訊等資訊資產之控管，建立合乎資訊安全管理系統(ISMS)之原則，確保達到資訊的機密性、完整性與可用性三個目標，並推動強化資訊安全管理，建立安全及可信賴之電子資訊運作環境，確保本公司之資訊系統以及營運資料遭遇資訊安全事故時，可迅速通報並採取相關緊急應變機制，於最

短時間內回復正常營運，以確保公司業務之永續運作。

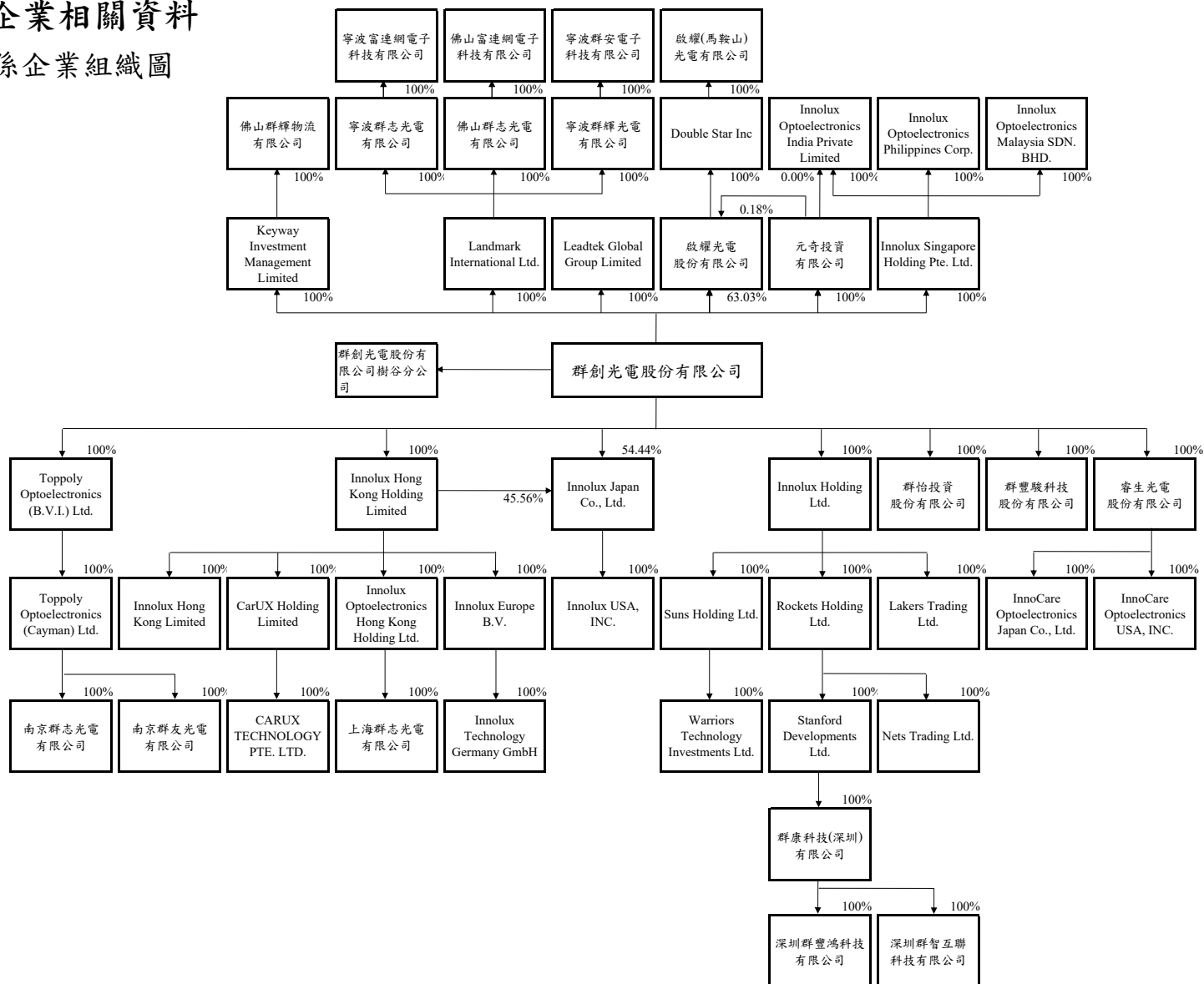
本公司建置企業內部自有「行動訊息平台(INX MApp)」，避免員工使用公眾通訊軟體所衍生之資訊安全風險，同時亦提升整體訊息溝通效率，達成行動辦公的快速反應與快速決策之目標，兼具效率與安全。定期透過「開機宣導平台」、教育員工了解資訊安全觀念。「利用郵件來源驗證機制」，降低遭受釣魚郵件風險。

**七、其他重要事項：無。**

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

單位：元，日期：108年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
CarUX Holding Limited	108.08.23	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands	USD 9,500	控股公司
CarUX Technology Pte. Ltd.	108.01.02	6 Shenton Way #33-00 Oue Downtown Singapore	USD 9,400,000	控股公司
Double Star Inc.	98.07.15	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius	USD 10,000,000	控股公司
InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	108/06/17	東京都中央區銀座一丁目 13 番 6 號 4F	JPY 300,100,000	X 光平板影像感測器
InnoCare Optoelectronics USA, INC.	107/02/09	101 Metro Drive Suite 510, San Jose, CA 95110, United States	USD 900,000	X 光平板影像感測器
Innolux Europe B.V.	95.03.08	Stationstraat 39G, 6411NK, Heerlen, The Netherlands	EUR\$3,006,480	控股及測試研發公司
Innolux Holding Ltd.	91.02.28	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD\$191,927,258.89	控股公司
Innolux Hong Kong Holding Limited	94.12.14	Unit 2003, 20/F., Millennium City 3, 370 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong.	HKD\$1,441,092,339.08	控股公司
Innolux Hong Kong Limited	95.02.15	Unit 2003, 20/F., Millennium City 3, 370 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong.	HKD\$453,342,352.18	轉單公司
Innolux Japan Co., Ltd.	80.08.20	日本国神奈川県川崎市幸区堀川町66番の2興和川崎西口ビル8F	JPY\$314,258,270	經營薄膜電晶體液晶顯示器之開發、製造及銷售
Innolux Optoelectronics Hong Kong Holding Ltd.	90.11.16	Unit 2003, 20/F., Millennium City 3, 370 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong.	HKD\$162,897,802	控股公司
Innolux Optoelectronics India Private Limited	107.03.07	701, Platina, Plot No. C-59, Platina G-Block, Bandra Kurla Complex, Bandra (E), Near Citi Bank, MUMBAI, Mumbai City, Maharashtra- MH, INDIA	INR\$670,000,000	經銷公司
Innolux Optoelectronics Malaysia SDN. BHD.	106.11.06	No 9-1, Jalan Putra Mahkota 7/4A, Putra Heights, 47650 Subang Jaya, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	MYR\$16,000,000	製造及經銷公司
Innolux Optoelectronics Philippines CORP.	106.06.26	Km 23 West Service Road, South Superhighway, Alabang, Muntinlupa City, 1770, Philippines	PHP\$50,000,000	製造及經銷公司
Innolux Singapore Holding Pte. Ltd.	106.06.28	6 TEMASEK BOULEVARD, #09-05, SUNTEC TOWER FOUR, SINGAPORE (038986)	USD\$25,400,000	控股公司
Innolux Technology Germany GmbH	95.02.17	Kaiserswerther Strasse 115, D-40880 Ratingen, Germany	EUR\$100,000	測試維修公司
Innolux USA, INC.	91.05.09	101 Metro Drive Suite 510, San Jose, CA 95110, United States	USD\$11,842,010	經營電子零件及電腦用顯示器之銷售

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Keyway Investment Management Limited	94.03.30	Portcullis TrustNet Chambers, P.O Box 1225, Apia, Samoa	USD\$1,656,410	控股公司
Lakers Trading Ltd.	93.06.04	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD\$1	轉單公司
Landmark International Ltd.	92.04.24	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD\$709,450,000	控股公司
Leadtek Global Group Limited	94.03.30	Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake's Highway, P.O. Box 3444, Road Town, VG1110, Tortola, British Virgin Islands	USD\$50,000,000	轉單公司
Nets Trading Ltd.	97.05.02	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD\$900,001	一般投資業
Rockets Holding Ltd.	91.12.18	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD\$171,669,290	控股公司
Stanford Developments Ltd.	88.08.12	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD\$164,000,000	控股公司
Suns Holding Ltd.	95.12.18	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD\$18,177,052	控股公司
Toppoly Optoelectronics (B.V.I.) Ltd.	90.07.17	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD\$146,847,000	控股公司
Toppoly Optoelectronics (Cayman) Ltd.	90.07.17	Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, P. O. Box 31119, KY1-1205, Cayman Islands	USD\$146,817,000	控股公司
Warriors Technology Investments Ltd.	96.01.03	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD\$18,177,052	一般投資業
上海群志光電有限公司	95.01.09	上海浦東新區外高橋保稅區巴聖路 272-2 號	USD\$21,000,000	LCD 後段模組及其零組件之製造與銷售
元奇投資有限公司	94.07.06	台南市新市區豐華里中心路 8 號	NTD\$2,100,000,000	一般投資業
佛山富連網電子科技有限公司	105.10.24	佛山市南海區獅山鎮官窯紅沙開發區南海科技工業園區興業北路(宿舍 B)首層 18 號	CNY\$1,000,000	商品經銷
佛山群志光電有限公司	95.04.21	佛山市南海區南海科技工業園興業北路	USD\$383,000,000	LCD 後段模組及其零組件之製造與銷售
佛山群輝物流有限公司	97.07.17	佛山市南海區獅山鎮南海經濟開發區興業路北廠房	USD\$1,500,000	倉儲服務
南京群友光電有限公司	96.10.24	南京市江寧經濟技術開發區佛城西路 93 號	USD\$2,100,000	顯示器及相關零件之買賣

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
南京群志光電有限公司	90.05.23	南京市江寧經濟技術開發區佛城西路 93 號	USD\$156,000,000	LCD 後段模組及其零組件之製造與銷售
啟耀(馬鞍山)光電有限公司	99.09.15	馬鞍山市慈湖經濟開發區	USD 10,000,000	加工製造
啟耀光電股份有限公司	93.04.21	台南市新市區豐華里堤塘港路 5 號	NTD 441,226,210	TFT-LCD 相關零組件製造及銷售
深圳群智互聯科技有限公司	107.04.10	深圳市龍華區龍華街道富康社區東環二路 8 號 B 座 5K	CNY\$1,000,000	軟體開發及銷售
深圳群豐鴻科技有限公司	107.03.30	深圳市龍華區龍華街道富康社區東環二路 8 號 B 座 5K	CNY\$10,000,000	Mini LED 研發及銷售
群怡投資股份有限公司	96.06.26	台南市新市區豐華里中心路 8 號	NTD\$1,674,053,920	一般投資業
群康科技(深圳)有限公司	93.06.24	深圳市寶安區龍華街道東環二路二號富士康科技園 E 區 4 棟 1 層、G2 區廠房 2 棟 2 層 A 區、3 層、4 層、5 層	USD\$164,000,000	LCD 後段模組及其零組件之製造與銷售
群豐駿科技股份有限公司	108.03.15	南部科學園區台南市善化區南科八路 12 號 A 室	NTD 200,000,000	研發、製造及經銷公司
寧波富連網電子科技有限公司	105.10.17	寧波保稅區曹娥江路 8 號 2 幢 1 樓	CNY\$1,000,000	商品經銷
寧波群安電子科技有限公司	104.11.04	寧波保稅區曹娥江路 8 號 2 幢 2 樓	CNY\$30,000,000	LCD 後段模組及其零組件之銷售
寧波群志光電有限公司	93.12.14	寧波出口加工區揚子江北路 16 號、寧波出口加工區揚子江南路 6 號	USD\$310,000,000	LCD 後段模組及其零組件之製造與銷售
寧波群輝光電有限公司	95.12.05	寧波保稅區曹娥江路 8 號	USD\$160,000,000	LCD 後段模組及其零組件之製造與銷售
睿生光電股份有限公司	108.04.02	南部科學園區台南市新市區環西路二段 2 號 B 室	NTD 200,000,000	研發、製造及經銷公司

(三)推定有控制與從屬公司關係者相關資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業並說明往來分工情形：

本公司及其子公司經營業務涵蓋範圍以 TFT-LCD 之開發、製造、售後服務及銷售等相關業務為主。

透過全球化佈局，結合台灣與中國大陸等生產基地之佈建，提供下游廠商或面板模組業者高度彈性供貨能力。

另有少部分關係企業以投資業務為其經營範圍，目的為加強垂直整合及策略投資以配合本公司未來營運而設立之。

## (五)各關係企業董監事、總經理之姓名及其持股情形

108年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比例
CarUX Holding Limited	董事	洪進揚	—	100%
	董事	楊柱祥	—	100%
	董事	丁景隆	—	100%
CarUX Technology Pte. Ltd.	董事	丁景隆	—	100%
	董事	洪進揚	—	100%
	董事	Ngoo Sin Hung Justin	—	100%
Double Star Inc.	董事	丁景隆	—	63%
InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	董事	李志聖	—	100%
	董事	李秀娟	—	100%
	董事	徐立緯	—	100%
InnoCare Optoelectronics USA, INC.	董事	Ishii Junichi	—	100%
Innolux Europe B.V.	董事	林添仁	—	100%
	董事	van Riel, Lucien Franciscus Henricus	—	100%
	董事	楊露亭	—	100%
Innolux Holding Ltd.	董事	洪進揚	—	100%
Innolux Hong Kong Holding Limited	董事	洪進揚	—	100%
	董事	劉昭賢	—	100%
	董事	余俊毅	—	100%
Innolux Hong Kong Limited	董事	洪進揚	—	100%
	董事	呂培瑜	—	100%
	董事	鄭柔莉	—	100%
Innolux Japan Co., Ltd.	董事	金田真	—	100%
	董事	楊柱祥	—	100%
	董事	丁景隆	—	100%
	監察人	貴田益吉	—	100%
	監察人	彭峻豪	—	100%
	監察人	張錦源	—	100%
Innolux Optoelectronics Hong Kong Holding Ltd.	董事	洪進揚	—	100%
	董事	何淑美	—	100%
	董事	余俊毅	—	100%
Innolux Optoelectronics India Private Limited	董事	蕭志弘	—	100%
	董事	江正中	—	100%
	董事	Dave Uday Girishbhai	—	100%
Innolux Optoelectronics Malaysia SDN. BHD.	董事	蕭志弘	—	100%
	董事	江正中	—	100%
	董事	Lee Kit Ming	—	100%
Innolux Optoelectronics Philippines Corp.	董事	丁景隆	—	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比例
	董事	江正中	—	100%
	董事	Cherrylyn T. Singzon	—	100%
	董事	楊柱祥	—	100%
Innolux Singapore Holding Pte. Ltd.	董事	江正中	—	100%
	董事	Tan Sze Lian Celine	—	100%
	董事	林添仁	—	100%
Innolux Technology Germany GmbH	董事	van Riel, Lucien Franciscus Henricus	—	100%
	董事	Adrianus Gosuinus Marie Kersten	—	100%
	董事	吳育豪	—	100%
Innolux USA Inc.	董事	金田真	—	100%
	董事	佐藤隆弘	—	100%
	董事	洪進揚	—	100%
Keyway Investment Management Limited	董事	洪進揚	—	100%
Lakers Trading Ltd.	董事	洪進揚	—	100%
Landmark International Ltd.	董事	洪進揚	—	100%
Leadtek Global Group Limited	董事	洪進揚	—	100%
Nets Trading Ltd.	董事	許錫祥	—	100%
Rockets Holding Ltd.	董事	洪進揚	—	100%
Stanford Developments Ltd.	董事	洪進揚	—	100%
Suns Holding Ltd.	董事	洪進揚	—	100%
Toppoly Optoelectronics (B.V.I.) Ltd.	董事	洪進揚	—	100%
Toppoly Optoelectronics (Cayman) Ltd.	董事	洪進揚	—	100%
Warriors Technology Investments Ltd.	董事	洪進揚	—	100%
上海群志光電有限公司	董事長	蔡誌原	—	100%
	董事	張錦源	—	100%
	董事	余俊毅	—	100%
元奇投資有限公司	董事長	群創光電股份有限公司 代表人-洪進揚	—	100%
	董事	群創光電股份有限公司 代表人-楊柱祥	—	100%
	董事	群創光電股份有限公司 代表人-駱建郎	—	100%
佛山富連網電子科技有限公司	董事長	李海軍	—	100%
	監察人	林華瑞	—	100%
佛山群志光電有限公司	董事長	林清輝	—	100%
	董事	歐陽筱敏	—	100%
	董事	余俊毅	—	100%
	監察人	張錦源	—	100%
佛山群輝物流有限公司	董事長	林清輝	—	100%
	董事	谷瓊	—	100%
	董事	王愛群	—	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比例
	監察人	張錦源	—	100%
南京群友光電有限公司	董事長	徐世賢	—	100%
	董事	張錦源	—	100%
	董事	盧志強	—	100%
	監察人	馬崑	—	100%
南京群志光電有限公司	董事長	徐世賢	—	100%
	董事	張錦源	—	100%
	董事	余俊毅	—	100%
	監察人	馬崑	—	100%
啟耀(馬鞍山)光電有限公司	董事長	潘正哲	—	63%
	董事	范敏志	—	63%
	董事	徐麒智	—	63%
	監察人	黃郁元	—	63%
啟耀光電股份有限公司	董事長	丁景隆	326,529	1%
	董事	群創光電股份有限公司 代表人-劉昭賢	27,812,188	63%
	董事	遠鼎創業投資股份有限公司	198,275	—
	董事	陳秋麟	2,123	—
	監察人	陳季皇	9,759	—
	監察人	曾倫彬	7,180	—
深圳群智互聯科技有限公司	董事長	謝禮宗	—	100%
	監察人	林華瑞	—	100%
深圳群豐鴻科技有限公司	董事長	丁景隆	—	100%
	監察人	林華瑞	—	100%
群怡投資股份有限公司	董事長	群創光電股份有限公司 代表人-洪進揚	167,405,392	100%
	董事	群創光電股份有限公司 代表人-楊柱祥	167,405,392	100%
	董事	群創光電股份有限公司 代表人-駱建郎	167,405,392	100%
	監察人	群創光電股份有限公司 代表人-張錦源	167,405,392	100%
群康科技(深圳)有限公司	董事長	江正中	—	100%
	董事	余俊毅	—	100%
	董事	張錦源	—	100%
群豐駿科技股份有限公司	董事長	群創光電股份有限公司 代表人-丁景隆	20,000,000	100%
	董事	群創光電股份有限公司 代表人-楊柱祥	20,000,000	100%
	董事	群創光電股份有限公司 代表人-楊弘文	20,000,000	100%
	監察人	群創光電股份有限公司 代表人-劉昭賢	20,000,000	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比例
寧波富連網電子科技有限公司	董事長	陳佳麟	—	100%
	監察人	馬崑	—	100%
寧波群安電子科技有限公司	董事長	李志聖	—	100%
	監察人	劉昭賢	—	100%
寧波群志光電有限公司	董事長	郭國祥	—	100%
	董事	駱建郎	—	100%
	董事	江正中	—	100%
	監察人	張錦源	—	100%
寧波群輝光電有限公司	董事長	郭國祥	—	100%
	董事	駱建郎	—	100%
	董事	江正中	—	100%
	監察人	張錦源	—	100%
睿生光電股份有限公司	董事長	群創光電股份有限公司 代表人-楊柱祥	20,000,000	100%
	董事	群創光電股份有限公司 代表人-潘泰吉	20,000,000	100%
	董事	群創光電股份有限公司 代表人-駱建郎	20,000,000	100%
	監察人	群創光電股份有限公司 代表人-劉昭賢	20,000,000	100%

## (六)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元；108年12月31日

公司名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(虧損)(稅後)
CarUX Holding Limited	294,690	285,546	—	285,546	—	—	759	0.08
CarUX Technology Pte. Ltd.	291,588	282,539	—	282,539	—	(102)	750	0.08
Double Star Inc.	298,113	100,097	—	100,097	—	—	760	—
Golden Achiever International Limited	—	—	—	—	—	—	48	—
InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	87,149	484,711	400,638	84,073	457,468	3,126	1,281	42.67
InnoCare Optoelectronics USA, INC.	27,963	98,544	70,536	28,008	63,797	1,470	1,058	1.18
Innolux Europe B.V.	100,988	545,983	168,907	377,076	1,048,389	78,223	62,096	165.23
Innolux Holding Ltd.	5,753,979	17,999,010	—	17,999,010	—	—	216,811	1.20
Innolux Hong Kong Holding Limited	5,546,764	6,029,594	—	6,029,594	—	—	553,211	0.48
Innolux Hong Kong Limited	1,744,915	13,145,192	12,308,812	836,380	34,367,853	354,695	354,704	10.13
Innolux Japan Co., Ltd.	86,735	4,097,332	316,989	3,780,343	2,727,608	37,386	141,610	786,720.74
Innolux Optoelectronics Hong Kong Holding Ltd.	626,994	1,598,956	—	1,598,956	—	—	108,291	0.66
Innolux Optoelectronics India Private Limited	281,534	542,429	542,772	(343)	344,967	(269,165)	(273,374)	(4.08)
Innolux Optoelectronics Malaysia SDN. BHD.	117,210	119,512	715	118,797	—	(881)	1,217	0.08
Innolux Optoelectronics Philippines Corp.	29,540	28,453	192	28,261	—	(674)	(484)	(0.10)
Innolux Singapore Holding Pte. Ltd.	761,492	460,648	125	460,523	—	(273)	(270,334)	(10.64)
Innolux Technology Germany GmbH	3,359	102,243	29,691	72,552	41,202	5,336	3,883	38.83
Innolux USA Inc.	355,023	6,656,610	5,885,058	771,552	20,299,768	176,835	125,244	9,752.69
Keyway Investment Management Limited	49,659	89,138	—	89,138	—	—	10,684	6.45
Lakers Trading Ltd.	—	27,002,213	26,773,808	228,405	50,111,997	(88,632)	—	—
Landmark International Ltd.	21,269,311	44,796,827	—	44,796,827	—	—	2,072,156	2.92
Leadtek Global Group Limited	1,499,000	20,163,715	18,664,715	1,499,000	19,299,317	(518,731)	—	—
Nets Trading Ltd.	26,982	27,213	—	27,213	—	—	(382)	(0.42)
Rockets Holding Ltd.	5,146,645	11,417,175	—	11,417,175	—	—	137,205	0.85
Stanford Developments Ltd.	4,916,720	11,389,827	—	11,389,827	—	—	137,587	0.84
Suns Holding Ltd.	544,948	6,353,353	—	6,353,353	—	—	79,606	4.38
Toppoly Optoelectronics (B.V.I.) Ltd.	4,402,473	5,866,239	—	5,866,239	—	—	(396,479)	(2.70)
Toppoly Optoelectronics (Cayman) Ltd.	4,401,574	5,865,889	—	5,865,889	—	—	(396,479)	(2.70)
Warriors Technology Investments Ltd.	544,948	6,353,352	—	6,353,352	—	—	79,606	4.38
上海群志光電有限公司	629,580	4,999,237	3,400,281	1,598,956	8,748,338	168,261	108,291	—

公司名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(虧損)(稅後)
元奇投資有限公司	2,100,000	876,112	187	875,925	—	(246)	3,176	—
佛山富連網電子科技有限公司	4,298	6,410	—	6,410	—	—	682	—
佛山群志光電有限公司	11,482,340	49,994,722	29,791,216	20,203,506	65,878,524	847,102	854,031	—
佛山群輝物流有限公司	44,970	88,943	4,645	84,298	38,800	6,949	10,568	—
南京群友光電有限公司	62,958	1,820,323	1,290,781	529,542	2,554,254	900	538	—
南京群志光電有限公司	4,676,880	14,317,198	8,980,873	5,336,325	18,007,850	307,032	(397,017)	—
啟耀(馬鞍山)光電有限公司	299,800	99,959	48	99,911	—	(507)	763	—
啟耀光電股份有限公司	441,226	937,994	463,137	474,857	121,660	(42,096)	1,299	0.03
深圳群智互聯科技有限公司	4,298	90,581	87,449	3,132	93,553	2,690	3,432	—
深圳群豐鴻科技有限公司	42,975	44,100	2,151	41,949	35,543	91	789	—
群怡投資股份有限公司	1,674,054	1,299,196	271	1,298,925	—	(226)	24,846	0.15
群康科技(深圳)有限公司	4,916,720	11,934,521	544,744	11,389,777	259,729	6,341	137,587	—
群豐駿科技股份有限公司	200,000	199,924	100	199,824	—	(192)	(176)	(0.01)
寧波富連網電子科技有限公司	4,298	10,568	45	10,523	—	(43)	1,942	—
寧波群安電子科技有限公司	128,925	273,409	89,742	183,667	372,840	19,337	25,897	—
寧波群志光電有限公司	9,293,800	34,363,881	14,604,458	19,759,423	44,954,535	944,910	683,582	—
寧波群輝光電有限公司	4,796,800	14,390,175	9,557,410	4,832,765	26,081,259	610,452	532,126	—
睿生光電股份有限公司	200,000	1,232,930	982,963	249,967	676,876	51,932	55,336	2.77

(七)關係企業合併財務報表：

群創光電股份有限公司及子公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：群創光電股份有限公司及子公司

負責人：洪進揚



中華民國 109 年 2 月 13 日

(八)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：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止有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：無此情形。

群創光電股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：群創光電股份有限公司及子公司

負責人：洪進揚



中華民國 109 年 2 月 13 日

## 會計師查核報告

(109)財審報字第 19002966 號

群創光電股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依「照證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達群創光電股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與群創光電股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對群創光電股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

群創光電股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### **關鍵查核事項 1 - 存貨評價**

#### 事項說明

群創光電股份有限公司及子公司所處之產業受經濟環境而易有重大波動，且由於科技快速變遷，新產品之推出可能會讓消費者需求發生重大改變或因生產技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，群創光電股份有限公司及子公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。上開備抵存貨評價損失主要來自成本超過其淨變現價值之存貨項目，相關存貨項目請詳合併財務報表附註六(六)。由於群創光電股份有限公司及子公司之存貨金額重大，其相關產品之銷售可能會有劇烈波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險，故本會計師將存貨評價列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師取得管理階層用以評價之存貨淨變現價值報表，並就上開存貨項目瞭解管理階層所採用之銷售價格之依據並取得佐證文件，以評估存貨淨變現價值之合理性以及其評價基礎是否適切。

### **關鍵查核事項 2 - 商譽及不動產、廠房及設備之減損評估**

#### 事項說明

商譽及不動產、廠房及設備減損評估之說明，請詳合併財務報表附註六(八)及附註六(十一)。

群創光電股份有限公司及子公司，係依據資產使用模式、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損估計未來現金流量，使用適當之折現率加以折現，以衡量現金產生單位之可回收金額，作為評估商譽及不動產、廠房及設備是否減損之依據。因該估計所涉及之多項假設包括決定折現率、預計成長率及未來財務預測等，易有主觀判斷且具不確定性，導致對可回收金額衡量結果影響重大。故本會計師將商譽及不動產、廠房及設備減損評估列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師評估管理階層估計未來現金流量所使用之關鍵假設，包括與歷史結果比較以評估預估營收、毛利及費用變動之合理性；評估管理階層預測未來現金流量基本假設之合理性；複核所使用折現率之參數，包括權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數及市場中類似資產報酬率之合理性。

## 其他事項－個體財務報告

群創光電股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估群創光電股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算群創光電股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

群創光電股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對群創光電股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使群創

光電股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致群創光電股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於群創光電股份有限公司及子公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

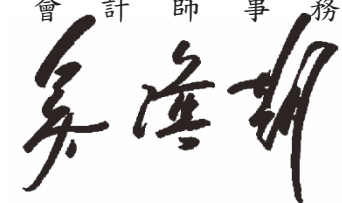
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對群創光電股份有限公司及子公司民國108年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

梁華玲



前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第157088號  
(86)台財證(六)第83253號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 1 3 日

群創光電股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 34,732,975	10	\$ 33,847,328	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動	六(二)	283,906	-	398,913	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(四)	19,704,149	5	51,426,053	13
1170	應收帳款淨額	六(五)	39,889,807	11	45,064,157	11
1180	應收帳款—關係人淨額	七	2,488,519	1	4,449,977	1
1200	其他應收款	七	848,402	-	1,489,260	-
130X	存貨	六(六)	30,439,076	8	30,856,552	8
1410	預付款項		4,597,608	1	1,993,152	1
1479	其他流動資產—其他	八	133,807	-	208,724	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>133,118,249</u>	<u>36</u>	<u>169,734,116</u>	<u>42</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動	六(二)	3,044,756	1	1,599,869	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(三)	4,268,485	1	3,834,376	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	1,333,570	-	1,802,921	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(三十)、七 及八	194,382,436	53	206,617,960	50
1755	使用權資產	六(九)	6,095,351	2	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)	527,232	-	551,970	-
1780	無形資產	六(十一)(三十)及 八	17,577,644	5	17,681,485	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	7,349,810	2	7,223,864	2
1990	其他非流動資產—其他	六(八)及八	2,066,813	-	2,873,043	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>236,646,097</u>	<u>64</u>	<u>242,185,488</u>	<u>58</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 369,764,346</u>	<u>100</u>	<u>\$ 411,919,604</u>	<u>100</u>

(續次頁)

群創光電股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108年12月31日			107年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	\$ 345,463	-	\$ 23,779	-	
2170	應付帳款		47,656,235	13	52,350,845	13	
2180	應付帳款—關係人	七	3,784,991	1	2,652,127	-	
2200	其他應付款	六(十二)及七	28,622,732	8	32,581,609	8	
2230	本期所得稅負債		2,311,481	1	5,593,063	1	
2250	負債準備—流動	六(十七)及九	6,775,927	2	6,782,914	2	
2280	租賃負債—流動		453,848	-	-	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	16,022,013	4	16,194,486	4	
2399	其他流動負債—其他		4,845,455	1	4,095,853	1	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>110,818,145</u>	<u>30</u>	<u>120,274,676</u>	<u>29</u>	
<b>非流動負債</b>							
2530	應付公司債	六(十三)	97,018	-	-	-	
2540	長期借款	六(十四)	19,604,768	5	35,142,090	9	
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	1,465,526	1	880,013	-	
2580	租賃負債—非流動		4,977,024	1	-	-	
2600	其他非流動負債	六(十五)	691,836	-	632,120	-	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>26,836,172</u>	<u>7</u>	<u>36,654,223</u>	<u>9</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>137,654,317</u>	<u>37</u>	<u>156,928,899</u>	<u>38</u>	
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
3110	普通股股本	六(十八)	97,110,720	26	99,520,720	24	
3200	資本公積	六(十九)	100,362,379	27	99,648,115	24	
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積		7,870,713	2	7,648,437	2	
3320	特別盈餘公積		4,663,463	1	1,090,721	-	
3350	未分配盈餘		29,864,446	8	51,746,175	13	
3400	其他權益	六(二十一)	( 7,325,437 )	( 1 )	( 4,663,463 )	( 1 )	
3500	庫藏股票	六(十八)	( 618,580 )	-	-	-	
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>231,927,704</u>	<u>63</u>	<u>254,990,705</u>	<u>62</u>	
36XX	非控制權益		182,325	-	-	-	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>232,110,029</u>	<u>63</u>	<u>254,990,705</u>	<u>62</u>	
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 369,764,346</u>	<u>100</u>	<u>\$ 411,919,604</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪進揚



經理人：楊柱祥



會計主管：張錦源



群創光電股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度	107 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 251,971,209 100	\$ 279,376,115 100
5000 營業成本	六(六)(二十六) 及七	( 248,957,129) ( 99)	( 252,562,557) ( 90)
5900 營業毛利		3,014,080 1	26,813,558 10
營業費用	六(二十六)		
6100 推銷費用		( 3,676,803) ( 1)	( 3,071,282) ( 1)
6200 管理費用		( 6,806,373) ( 3)	( 6,771,502) ( 3)
6300 研究發展費用		( 12,464,800) ( 5)	( 12,135,478) ( 4)
6000 營業費用合計		( 22,947,976) ( 9)	( 21,978,262) ( 8)
6900 營業(損失)利益		( 19,933,896) ( 8)	4,835,296 2
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十三)	3,256,859 1	3,025,467 1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	876,046 -	( 1,168,235) ( 1)
7050 財務成本	六(二十五)	( 1,031,733) -	( 566,967) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	307,296 -	443,869 -
7000 營業外收入及支出合計		3,408,468 1	1,734,134 -
7900 稅前(淨損)淨利		( 16,525,428) ( 7)	6,569,430 2
7950 所得稅費用	六(二十八)	( 914,844) -	( 4,346,668) ( 1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 17,440,272) ( 7)	\$ 2,222,762 1

(續次頁)

群創光電股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
 (除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度 金 額 %	107 年 度 金 額 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>			
<b>不重分類至損益之項目</b>			
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十五)	(\$ 58,246)	- (\$ 29,878) -
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 六(二十一)	299,431	- ( 2,828,816) ( 1)
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(二十八)	86,781	- 5,976 -
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>	<u>327,966</u>	<u>- ( 2,852,718) ( 1)</u>
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 六(二十一)	( 2,951,930)	( 1) ( 828,563) -
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目 六(二十一)	( 85,365)	- 84,637 -
8360	<b>後續可能重分類至損益之項 目總額</b>	<u>( 3,037,295)</u>	<u>( 1) ( 743,926) -</u>
8300	<b>本期其他綜合損失之稅後淨額</b>	<u>(\$ 2,709,329)</u>	<u>( 1) (\$ 3,596,644) ( 1)</u>
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	<u>(\$ 20,149,601)</u>	<u>( 8) (\$ 1,373,882) -</u>
<b>淨利歸屬於：</b>			
8610	母公司業主	(\$ 17,442,990)	( 7) \$ 2,222,762 1
8620	非控制權益	\$ 2,718	- \$ - -
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>			
8710	母公司業主	(\$ 20,151,561)	( 8) (\$ 1,373,882) -
8720	非控制權益	\$ 1,960	- \$ - -
<b>每股(虧損)盈餘 六(二十九)</b>			
9750	<b>基本每股(虧損)盈餘</b>	(\$ 1.77)	\$ 0.22
9850	<b>稀釋每股(虧損)盈餘</b>	(\$ 1.77)	\$ 0.22

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪進揚



經理人：楊柱祥

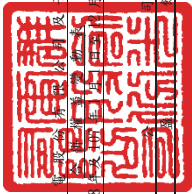


會計主管：張錦源



單位：新台幣仟元

群創光電股份有限公司  
民國108年12月31日



附註	歸屬本公司		母留		其他權益		主權		之益		非控制權益		合計
	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股	股票總數	計	合計	
1月1日	\$ 99,520,720	\$ 99,646,919	\$ 3,945,576	\$ 3,418,804	\$ 58,883,750	\$ 5,717,223	\$ -	\$ 4,626,502	\$ -	\$ 264,325,048	\$ -	\$ 264,325,048	
採用IFRS 9修正式追溯調整數	-	-	-	-	-	-	4,626,502	(4,626,502)	-	-	-	-	
1月1日重編後餘額	\$ 99,520,720	\$ 99,646,919	\$ 3,945,576	\$ 3,418,804	\$ 58,883,750	\$ 5,717,223	\$ 4,626,502	\$ -	\$ 264,325,048	\$ -	\$ 264,325,048		
本期淨利	-	-	-	-	2,222,762	-	-	-	-	2,222,762	-	2,222,762	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(23,902)	(743,926)	(2,828,816)	-	-	(3,596,644)	-	(3,596,644)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,198,860	(743,926)	(2,828,816)	-	-	(1,373,882)	-	(1,373,882)	
106年度盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積	-	-	3,702,861	-	(3,702,861)	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	(2,328,083)	2,328,083	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(7,961,657)	-	-	-	-	(7,961,657)	-	(7,961,657)	
按持股比例認列關聯企業權益變動	-	1,196	-	-	-	-	-	-	-	1,196	-	1,196	
12月31日	\$ 99,520,720	\$ 99,648,115	\$ 7,648,437	\$ 1,090,721	\$ 51,746,175	\$ 6,461,149	\$ 1,797,686	\$ -	\$ 254,990,705	\$ -	\$ 254,990,705		
民國108年													
1月1日	\$ 99,520,720	\$ 99,648,115	\$ 7,648,437	\$ 1,090,721	\$ 51,746,175	\$ 6,461,149	\$ 1,797,686	\$ -	\$ 254,990,705	\$ -	\$ 254,990,705		
本期淨損	-	-	-	-	(17,442,990)	-	-	-	-	(17,442,990)	-	(17,442,990)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(46,597)	(3,036,537)	374,563	-	-	(2,708,571)	(758)	(2,709,329)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(17,489,587)	(3,036,537)	374,563	-	-	(20,151,561)	(1,960)	(20,149,601)	
107年度盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積	-	-	222,276	-	(222,276)	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	3,572,742	(3,572,742)	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(597,124)	-	-	-	-	(597,124)	-	(597,124)	
按持股比例認列關聯企業權益變動	-	(14,755)	-	-	-	-	-	-	-	(14,755)	-	(14,755)	
認列對子公司所有權變動數	-	24	-	-	-	-	-	-	-	24	14	38	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股註銷	(2,410,000)	728,956	-	-	-	-	-	(2,299,624)	(2,299,624)	-	(2,299,624)		
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,681,044	-	1,681,044	
其他	-	39	-	-	-	-	-	-	-	39	-	39	
12月31日	\$ 97,110,720	\$ 100,362,379	\$ 7,870,713	\$ 4,663,463	\$ 29,864,446	\$ 9,497,686	\$ 2,172,249	\$ -	\$ 182,325	\$ 231,927,704	\$ 180,351	\$ 232,110,029	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

經理人：楊柱祥

會計主管：張錦源



董事長：洪進揚



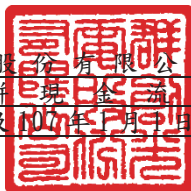
  
 群創光電股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 16,525,428)	\$ 6,569,430
調整項目		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	六(二十六) 35,129,951	35,878,131
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨(利益)損失	( 1,340,458 )	301,253
預期信用減損損失	-	100,233
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(七) ( 307,296 )	( 443,869 )
處分投資利益	六(二十四) ( 21,069 )	( 968 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四) 219,607	267,509
租賃修改利益	( 951 )	-
利息費用	六(二十五) 1,031,733	566,967
利息收入	六(二十三) ( 1,030,073 )	( 991,116 )
股利收入	六(二十三) ( 123,952 )	( 236,574 )
未實現兌換損失	60,811	149,778
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及		
負債-流動	436,671	( 22,574 )
應收帳款	5,182,421	( 1,514,778 )
應收帳款-關係人	1,972,618	13,277,320
其他應收款	582,673	( 214,028 )
存貨	417,698	( 597,531 )
預付款項	( 2,773,889 )	( 505,320 )
其他流動資產	34,906	( 55,873 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	( 4,695,964 )	1,474,345
應付帳款-關係人	1,132,690	87,117
其他應付款	( 2,467,509 )	( 1,755,666 )
負債準備-流動	( 6,987 )	1,322,052
其他流動負債	573,285	370,916
其他非流動負債	( 3,285 )	( 78,805 )
營運產生之現金流入	17,478,203	53,947,949
支付所得稅	( 3,642,821 )	( 1,368,330 )
營業活動之淨現金流入	13,835,382	52,579,619

(續次頁)

群創光電股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 148,874)	(\$ 172,555)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	35,585	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資	( 147,364 )	( 1,568,983 )
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產	1,500	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少(增 加)	31,659,162	( 51,592,853 )
採用權益法之投資增加	-	( 93,443 )
處分採用權益法之投資價款	-	28,928
其他金融資產減少(增加)	55,870	( 376,107 )
購置不動產、廠房及設備 六(三十一)	( 24,804,629 )	( 46,702,767 )
處分不動產、廠房及設備之價款	38,597	32,249
購置無形資產 六(十一)	( 49,825 )	( 72,614 )
對子公司之收購(扣除所取得之現金) 六(三十一)	330,546	-
其他非流動資產(增加)減少	( 318 )	6,777
收取利息	1,095,236	928,781
收取股利	693,976	545,771
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>8,759,462</u>	<u>( 99,036,816 )</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>		
長期借款舉借數	500,000	34,000,000
長期借款償還數	( 16,227,000 )	( 10,960,000 )
支付利息	( 985,651 )	( 472,841 )
租賃負債本金償還	( 463,805 )	-
發放現金股利 六(二十)	( 597,124 )	( 7,961,657 )
庫藏股買回 六(十八)	( 2,299,624 )	-
其他 六(十九)	39	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>( 20,073,165 )</u>	<u>14,605,502</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 1,636,032 )	( 289,932 )
本期現金及約當現金增加(減少)數	885,647	( 32,141,627 )
期初現金及約當現金餘額	33,847,328	65,988,955
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 34,732,975</u>	<u>\$ 33,847,328</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪進揚



經理人：楊柱祥



會計主管：張錦源



群創光電股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)群創光電股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 92 年 1 月 14 日依「科學工業園區設置管理條例」之規定於中華民國設立，並於民國 95 年 10 月經台灣證券交易所核准本公司股票上市買賣。本公司於民國 99 年 3 月 18 日與統寶光電股份有限公司及奇美電子股份有限公司合併，合併後本公司為存續公司。
- (二)本公司及子公司主要經營項目為 TFT-LCD 面板、LCD 模組、LCD 液晶監視器、彩色濾光片及低溫多晶矽薄膜電晶體顯示器之研究、開發、設計、製造及銷售等業務。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 2 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

- 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
- 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司及子公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$6,935,181、調增租賃負債 \$6,180,682，並調減其他非流動資產 \$749,956 及預付款項 \$4,543，而保留盈餘未有影響數。

3. 本公司及子公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
- (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用已納入附註六(九)短期租賃合約之費用。
- (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
- (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

4. 本公司及子公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 3,208,917
減：屬短期租賃之豁免	( 3,250)
加/減：調整對續租權及終止權之合理確定評估	<u>3,728,860</u>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	<u>\$ 6,934,527</u>
本公司及子公司初次適用日之增額借款利率	<u>1.8143%~3.05%</u>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 6,180,682</u>

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會 決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

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

(三) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 本公司及子公司合併個體間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司及子公司採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作為權益交易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當本公司及子公司喪失對子公司之控制,對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量,公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額,於處分時將被重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之所有子公司及本期增減變動情形如下:

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
群創光電股份有限公司	Bright Information Holding Ltd.	控股公司	-	100	(8)
	Golden Achiever International Limited	控股公司	-	100	(1)
	Innolux Holding Limited	控股公司	100	100	-
	Keyway Investment Management Limited	控股公司	100	100	-
	Landmark International Ltd.	控股公司	100	100	-
	Toppoly Optoelectronics (B.V.I.) Ltd.	控股公司	100	100	-
	Innolux Hong Kong Holding Limited	控股公司	100	100	-
	Leadtek Global Group Limited	經銷公司	100	100	-
	元奇投資有限公司	投資公司	100	100	-
	群怡投資股份有限公司	投資公司	100	100	-
	Innolux Japan Co., Ltd.	控股、研發及經銷公司	54	54	-
	Innolux Singapore Holding Pte. Ltd.	控股公司	100	100	-
	群豐駿科技股份有限公司	研發、製造及經銷公司	100	-	(2)
	睿生光電股份有限公司	控股、研發、製造及經銷公司	100	-	(4)
啟耀光電股份有限公司	控股、研發、製造及銷售公司	63	24	(7)	
Innolux Holding Limited	Rockets Holding Ltd.	控股公司	100	100	-
	Suns Holding Ltd.	控股公司	100	100	-
	Lakers Trading Ltd.	經銷公司	100	100	-
Keyway Investment Management Limited	佛山群輝物流有限公司	倉儲公司	100	100	-
	Landmark International Ltd.	寧波群志光電有限公司	加工公司	100	100
Toppoly Optoelectronics (B.V.I.) Ltd.	佛山群志光電有限公司	加工公司	100	100	-
	寧波群輝光電有限公司	加工公司	100	100	-
	Toppoly Optoelectronics (Cayman) Ltd.	控股公司	100	100	-
Innolux Hong Kong Holding Limited	Innolux Optoelectronics Hong Kong Holding Limited	控股公司	100	100	-
	Innolux Hong Kong Limited	經銷公司	100	100	-

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
Innolux Hong Kong Holding Limited	Innolux Europe B. V.	控股、經銷及測試研發公司	100	100	-
	Innolux Japan Co., Ltd.	控股、研發及經銷公司	46	46	-
	CarUX Holding Limited	控股公司	100	-	(9)
Innolux Japan Co., Ltd.	Innolux USA, Inc.	經銷公司	100	100	-
Innolux Singapore Holding Pte. Ltd.	Innolux Optoelectronics India Private Limited	經銷公司	100	100	-
	Innolux Optoelectronics Philippines Corp.	製造及經銷公司	100	100	-
	Innolux Optoelectronics Malaysia SDN. BHD.	製造及經銷公司	100	100	-
Rockets Holding Ltd.	Stanford Developments Ltd.	控股公司	100	100	-
	Nets Trading Ltd.	投資公司	100	100	-
Suns Holding Ltd.	Warriors Technology Investments Ltd.	投資公司	100	100	-
Toppoly Optoelectronics (Cayman) Ltd.	南京群友光電有限公司	經銷公司	100	100	-
	南京群志光電有限公司	加工公司	100	100	-
Innolux Optoelectronics Hong Kong Holding Limited	上海群志光電有限公司	加工公司	100	100	-
	Innolux Europe B. V.	Innolux Technology Germany GmbH	測試維修公司	100	100
CarUX Holding Limited	CARUX TECHNOLOGY PTE. LTD.	控股公司	100	-	(10)
Stanford Developments Ltd.	群康科技(深圳)有限公司	加工公司	100	100	-
寧波群輝光電有限公司	寧波群安電子科技有限公司	經銷公司	100	100	-
寧波群志光電有限公司	寧波富連網有限公司	經銷公司	100	100	-
佛山群志光電有限公司	佛山富連網有限公司	經銷公司	100	100	-
群康科技(深圳)有限公司	深圳群豐鴻科技有限公司	研發及經銷公司	100	100	-
	深圳群智互聯科技有限公司	研發及經銷公司	100	49	(3)
睿生光電股份有限公司	InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	經銷公司	100	-	(5)
	InnoCare Optoelectronics USA, INC.	經銷公司	100	-	(6)
啟耀光電股份有限公司	Double Star Inc.	控股公司	100	100	(7)
	啟耀(馬鞍山)光電有限公司	加工公司	100	100	(7)

(1)Golden Achiever International Limited 於民國 108 年第一季解散清算完畢。

(2)群豐駿科技股份有限公司於民國 108 年第一季成立，並自該公司成立起列入合併財務報告之編製個體。

- (3)於民國 108 年第一季取得深圳群智互聯科技有限公司其餘 51%之股權，並自股權移轉基準日起列入合併財務報告之編製個體。
- (4)睿生光電股份有限公司於民國 108 年第二季成立，並自該公司成立起列入合併財務報告之編製個體。
- (5)InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd. 於民國 108 年第三季成立，並自該公司成立起列入合併財務報告之編製個體。
- (6)InnoCare Optoelectronics USA, INC. 於民國 108 年第三季成立，並自該公司成立起列入合併財務報告之編製個體。
- (7)啟耀光電股份有限公司及其子公司原係採權益法評價之關聯企業，於民國 108 年第三季取得控制，並自取得控制之日起列入合併財務報告之編製個體。
- (8)Bright Information Holding Ltd. 於民國 108 年第三季解散清算完畢。
- (9)CarUX Holding Limited 於民國 108 年第四季成立，並自該公司成立起列入合併財務報告之編製個體。
- (10)CARUX TECHNOLOGY PTE. LTD. 於民國 108 年第四季成立，並自該公司成立起列入合併財務報告之編製個體。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：無。
6. 對本公司及子公司具重大性之非控制權益之子公司：無。

#### (四)外幣換算

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

##### 1. 外幣交易及餘額

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

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有合併個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司及子公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司及子公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司及子公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司及子公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (六) 約當現金

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

### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司及子公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司及子公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司及子公司於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司及子公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司及子公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：  
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司及子公司於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司及子公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司及子公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司及子公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司及子公司係以原始發票金額衡量。
3. 本公司及子公司預期讓售之應收帳款的經營模式係以收取合約現金流量及出售為目的，後續按公允價值衡量，變動認列為其他綜合損益。

(十一) 金融資產減損

本公司及子公司於每一資產負債表日，就透過包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損

失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十二) 金融資產之除列

本公司及子公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

#### (十三) 營業租賃(出租人)

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

#### (十四) 存貨

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

#### (十五) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本公司及子公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司及子公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本公司及子公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司及子公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益，本公司及子公司不認列進一步之損失，除非本公司及子公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司及子公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本公司及子公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司及子公司採用之政策一致。

#### (十六) 不動產、廠房及設備

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

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

房屋及建築	2~51年
機器設備	5~11年
其他	2~6年

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司及子公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司及子公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；及
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

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

(十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 25~50 年。

(十九) 無形資產

1. 商譽係因企業合併採收購法而產生。
2. 專利權、權利金及其他無形資產採直線法攤銷，攤銷年限為 2~10 年。

(二十) 非金融資產減損

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

2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (二十一) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本公司及子公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

#### (二十二) 應付帳款及票據

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

#### (二十三) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司及子公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
3. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其公允價值變動金額屬信用風險所產生者，除避免會計配比不當之情形或屬放款承諾及財務保證合約須認列於損益外，認列於其他綜合損益。

#### (二十四) 應付可轉換公司債

本公司及子公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司及子公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融負債及權益，其處理如下：

1. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
2. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
3. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。

4. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

#### (二十五) 負債準備

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

#### (二十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

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

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

##### 3. 員工酬勞及董事酬勞

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

#### (二十七) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司及子公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

## (二十九) 庫藏股

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

## (三十) 收入認列

1. 本公司及子公司主要經營項目為製造並銷售 TFT-LCD 面板相關產品等業務，當產品被交付予客戶，且本公司及子公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時，即產品之控制移轉予客戶時認列銷貨收入。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣及銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及銷貨折讓通常以累積銷售量為基礎計算，本公司及子公司依據歷史經驗採期望值法估計數量折扣及銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣及銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司及子公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### (三十一) 企業合併

1. 本公司及子公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本公司及子公司以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

### (三十二) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 重要會計估計及假設

本公司及子公司所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

#### 1. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本公司及子公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六(十一)之說明。

#### 2. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司及子公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。相關減損評估，請參閱附註六(八)及附註六(十一)之說明。

#### 3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司及子公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本

公司及子公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金、活期存款及支票存款	\$ 21,959,679	\$ 14,148,462
定期存款	12,773,296	19,698,866
	<u>\$ 34,732,975</u>	<u>\$ 33,847,328</u>

1. 本公司及子公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司及子公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 上開定期存款係為三個月內到期且其價值變動風險甚小。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

資 產 項 目	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動項目</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
遠期外匯合約	\$ 283,906	\$ 398,913
<u>非流動項目</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市公司股票	\$ 548,180	\$ 1,221,135
非上市櫃公司股票	2,463,055	343,175
可轉換公司債	33,521	35,559
	<u>\$ 3,044,756</u>	<u>\$ 1,599,869</u>
<u>負 債 項 目</u>		
<u>流動項目</u>		
持有供交易金融負債		
遠期外匯合約	\$ 345,463	\$ 16,644
匯率交換合約	-	7,135
	<u>\$ 345,463</u>	<u>\$ 23,779</u>

有關非避險之衍生金融資產及負債之交易說明如下：

衍生金融 資產及負債	108年12月31日		107年12月31日	
	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間
<u>流動項目</u>				
遠期外匯合約	EUR(sell) \$ 35,000	108/12-109/3	USD(sell) \$ 398,000	107/10-108/3
	HKD(buy) 304,588	108/12-109/3	JPY(buy) 44,416,685	107/10-108/3
遠期外匯合約	TWD(sell) 11,287,592	108/9-109/4	EUR(sell) 35,000	107/11-108/2
	JPY(buy) 39,900,000	108/9-109/4	HKD(buy) 312,329	107/11-108/2
遠期外匯合約	USD(sell) 37,000	108/12-109/1	EUR(sell) 10,000	107/11-108/2
	JPY(buy) 4,040,505	108/12-109/1	JPY(buy) 1,288,425	107/11-108/2
遠期外匯合約	USD(sell) 905,000	108/10-109/4	USD(sell) 900,000	107/10-108/3
	RMB(buy) 6,379,751	108/10-109/4	RMB(buy) 6,241,751	107/10-108/3
遠期外匯合約	HKD(sell) 646,350	108/11-109/3		
	USD(buy) 82,500	108/11-109/3		
遠期外匯合約	JPY(sell) 21,548	108/11-109/2		
	USD(buy) 200	108/11-109/2		
遠期外匯合約	USD(sell) 30,000	108/12-109/1		
	TWD(buy) 896,400	108/12-109/1		
匯率交換合約			USD(sell) 225,000	107/12-108/1
			TWD(buy) 6,905,790	107/12-108/1

本公司及子公司簽訂之遠期外匯交易係為規避進口及外銷價款與外幣部位之匯率風險，匯率交換合約係為滿足資金調度之所需，均未適用避險會計。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動項目</u>		
<u>權益工具</u>		
上市公司股票	\$ 3,214,251	\$ 2,661,075
非上市櫃公司股票	1,054,234	1,173,301
	<u>\$ 4,268,485</u>	<u>\$ 3,834,376</u>

1. 本公司及子公司選擇將屬策略性投資之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司及子公司於民國 108 年及 107 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之情形，請參閱附註六(二十一)其他權益項目。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動項目</u>		
三個月以上到期之定期存款	\$ 19,704,149	\$ 51,426,053

本公司及子公司民國 108 年及 107 年度認列為按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入分別為\$404,178 及\$200,018。

(五) 應收票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據	\$ 45,906	\$ 25,132
應收帳款	<u>40,053,319</u>	<u>45,248,754</u>
總計	40,099,225	45,273,886
減：備抵損失	( <u>209,418</u> )	( <u>209,729</u> )
	<u>\$ 39,889,807</u>	<u>\$ 45,064,157</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未逾期	\$ 39,390,359	\$ 44,209,582
60天內	566,949	1,003,472
61-180天	117,563	54,125
181天以上	<u>24,354</u>	<u>6,707</u>
	<u>\$ 40,099,225</u>	<u>\$ 45,273,886</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$43,759,108。

3. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六) 存貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
原料	\$ 4,192,118	\$ 4,768,663
在製品	14,704,830	14,071,053
製成品	<u>11,542,128</u>	<u>12,016,836</u>
	<u>\$ 30,439,076</u>	<u>\$ 30,856,552</u>

本公司及子公司民國 108 年及 107 年度認列為銷貨成本之已出售存貨成本分別為 \$248,756,734 及 \$252,621,898；因存貨報廢及沖減(回升)至淨變現價值而認列之存貨損失(利益)淨額分別為損失 \$200,395 及利益 \$59,340。

(七) 採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
Ampower Holding Ltd.	\$ 865,362	\$ 956,577
群富醫療器材實業股份有限公司	427,338	655,827
其他	<u>40,870</u>	<u>190,517</u>
	<u>\$ 1,333,570</u>	<u>\$ 1,802,921</u>

本公司及子公司個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 307,296	\$ 443,869
其他綜合損益(稅後淨額)	( 85,365)	84,637
本期綜合損益總額	<u>\$ 221,931</u>	<u>\$ 528,506</u>

(八) 不動產、廠房及設備

108年						
	1月1日	增加	企業合併取得	處分	移轉及淨兌 換差額等	12月31日
成本：						
土地	\$ 3,852,792	\$ -	\$ 240,934	\$ -	\$ -	\$ 4,093,726
房屋及建築	199,521,281	429,071	214,129	( 79,778)	2,207,849	202,292,552
機器設備	510,649,778	2,554,763	184,682	( 2,734,356)	9,064,339	519,719,206
其他	43,298,695	103,415	505,875	( 2,975,898)	6,182,538	47,114,625
	<u>757,322,546</u>	<u>3,087,249</u>	<u>1,145,620</u>	<u>( 5,790,032)</u>	<u>17,454,726</u>	<u>773,220,109</u>
累計折舊及減損：						
房屋及建築	( 122,903,947)	( 8,341,511)	( 139,922)	76,102	538,640	( 130,770,638)
機器設備	( 403,140,224)	( 21,419,437)	( 183,618)	2,566,464	481,474	( 421,695,341)
其他	( 36,348,744)	( 4,570,350)	( 488,367)	2,889,263	( 1,282,539)	( 39,800,737)
	<u>( 562,392,915)</u>	<u>( 34,331,298)</u>	<u>( 811,907)</u>	<u>5,531,829</u>	<u>( 262,425)</u>	<u>( 592,266,716)</u>
未完工程及待驗 設備	11,688,329	20,197,482	-	-	( 18,456,768)	13,429,043
	<u>\$ 206,617,960</u>					<u>\$ 194,382,436</u>
107年						
	1月1日	增加	處分	移轉及淨兌 換差額等	12月31日	
成本：						
土地	\$ 3,852,792	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,852,792
房屋及建築	196,417,863	342,354	( 209,999)	2,971,063	199,521,281	199,521,281
機器設備	496,794,502	1,590,240	( 3,999,317)	16,264,353	510,649,778	510,649,778
其他	39,761,461	71,244	( 2,183,162)	5,649,152	43,298,695	43,298,695
	<u>736,826,618</u>	<u>2,003,838</u>	<u>( 6,392,478)</u>	<u>24,884,568</u>	<u>757,322,546</u>	
累計折舊及減損：						
房屋及建築	( 114,356,774)	( 8,762,007)	201,616	13,218	( 122,903,947)	( 122,903,947)
機器設備	( 384,279,016)	( 22,108,105)	3,749,549	( 502,652)	( 403,140,224)	( 403,140,224)
其他	( 33,205,003)	( 4,505,027)	2,141,540	( 780,254)	( 36,348,744)	( 36,348,744)
	<u>( 531,840,793)</u>	<u>( 35,375,139)</u>	<u>6,092,705</u>	<u>( 1,269,688)</u>	<u>( 562,392,915)</u>	
未完工程及待驗 設備	15,878,802	20,300,569	-	( 24,491,042)	11,688,329	11,688,329
	<u>\$ 220,864,627</u>				<u>\$ 206,617,960</u>	

1. 不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司及子公司未進廠之預付設備款分別為 \$1,503,720 及 \$1,559,446 (表列「其他非流動資產-其他」項下)。

(九) 租賃交易－承租人

1. 本公司及子公司租賃之標的資產包括土地、辦公室及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司及子公司承租之部分辦公室、宿舍及設備等之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為電腦設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 6,049,963	\$ 500,943
房屋(辦公室)	41,171	22,147
運輸設備(公務車)	4,217	1,282
	<u>\$ 6,095,351</u>	<u>\$ 524,372</u>

4. 本公司及子公司於民國 108 年度使用權資產之增添為 \$25,336。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 106,351
變動租賃給付之費用	146,882
屬短期租賃合約之費用	112,975
屬低價值資產租賃之費用	37,983

6. 本公司及子公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$867,996。

(十) 投資性不動產

	<u>108年</u>		
	<u>1月1日</u>	<u>增加</u>	<u>12月31日</u>
成本：			
土地	\$ 188,247	\$ -	\$ 188,247
房屋及建築	439,228	-	439,228
	<u>627,475</u>	-	<u>627,475</u>
累計折舊：			
房屋及建築	( 75,505)	( 24,738)	( 100,243)
	<u>\$ 551,970</u>	<u>(\$ 24,738)</u>	<u>\$ 527,232</u>

	107年		
	1月1日	增加	12月31日
成本：			
土地	\$ 188,247	\$ -	\$ 188,247
房屋及建築	439,228	-	439,228
	<u>627,475</u>	<u>-</u>	<u>627,475</u>
累計折舊：			
房屋及建築	( 64,778)	( 10,727)	( 75,505)
	<u>\$ 562,697</u>	<u>(\$ 10,727)</u>	<u>\$ 551,970</u>

本公司及子公司持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$1,906,827 及 \$1,660,504，係本公司取得市場成交行情資訊採比較法進行評估之評價結果，屬第三等級公允價值。

#### (十一) 無形資產

1. 無形資產係商譽、TFT-LCD 相關技術移轉費用、權利金等，明細如下：

	108年					
	1月1日	增加	企業合併取得	處分	移轉及淨兌 換差額等	12月31日
成本：						
專利權及權利金	\$ 8,154,685	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,600	\$ 8,158,285
商譽	17,096,628	-	20,711	-	-	17,117,339
其他	5,247,197	49,825	-	( 38,684)	50,777	5,309,115
	<u>30,498,510</u>	<u>49,825</u>	<u>20,711</u>	<u>( 38,684)</u>	<u>54,377</u>	<u>30,584,739</u>
累計攤銷及減損：						
專利權及權利金	( 8,147,367)	( 4,204)	-	-	-	( 8,151,571)
其他	( 4,669,658)	( 245,339)	-	38,684	20,789	( 4,855,524)
	<u>( 12,817,025)</u>	<u>( 249,543)</u>	<u>-</u>	<u>38,684</u>	<u>20,789</u>	<u>( 13,007,095)</u>
	<u>\$ 17,681,485</u>	<u>(\$ 199,718)</u>	<u>\$ 20,711</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,166</u>	<u>\$ 17,577,644</u>
	107年					
	1月1日	增加	處分	移轉及淨兌 換差額等	12月31日	
成本：						
專利權及權利金	\$ 8,154,685	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,154,685
商譽	17,096,628	-	-	-	-	17,096,628
其他	5,005,156	72,614	( 21,237)	190,664		5,247,197
	<u>30,256,469</u>	<u>72,614</u>	<u>( 21,237)</u>	<u>190,664</u>		<u>30,498,510</u>
累計攤銷及減損：						
專利權及權利金	( 8,143,082)	( 4,285)	-	-	-	( 8,147,367)
其他	( 4,202,479)	( 487,980)	21,237	( 436)		( 4,669,658)
	<u>( 12,345,561)</u>	<u>( 492,265)</u>	<u>21,237</u>	<u>( 436)</u>		<u>( 12,817,025)</u>
	<u>\$ 17,910,908</u>	<u>(\$ 419,651)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,228</u>		<u>\$ 17,681,485</u>

2. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業成本	\$ 93,186	\$ 355,874
營業費用	156,357	136,391
	<u>\$ 249,543</u>	<u>\$ 492,265</u>

3. 本公司於報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎，使用價值之計算，係以本公司未來五年度財務預測之現金流量作為估計基礎。財務預測之現金流量係估計未來每年收入、毛利及費用變動作為編製基礎。本公司於民國 108 年及民國 107 年採用年折現率 12.51%及 9.08%以反映相關現金產生單位之特定風險，依前開方式評估結果，並無認列商譽之減損損失。

(十二) 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付用人費用	\$ 8,695,902	\$ 10,642,647
應付設備款	6,463,079	7,982,978
應付修繕費用	2,617,884	2,625,869
應付水電瓦斯費	1,125,275	1,093,497
其他應付款項	9,720,592	10,236,618
	<u>\$ 28,622,732</u>	<u>\$ 32,581,609</u>

(十三) 應付公司債

	<u>108年12月31日</u>
應付公司債	\$ 100,000
減：應付公司債折價	( 2,982)
	<u>\$ 97,018</u>

1. 本公司之子公司一啟耀光電股份有限公司(以下簡稱啟耀公司)發行之國內可轉換公司債

啟耀公司國內第一次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 啟耀公司經主管機關核准募集及發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額計\$100,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 107 年 10 月 1 日至 110 年 10 月 1 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為啟耀公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有啟耀公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；發行時之轉換價格為每股新台幣 10.7 元。
- (4) 依轉換辦法規定，所有啟耀公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

2. 啟耀公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，啟耀公司帳列「資本公積－認股權」計 \$4,778。

(十四) 長期借款

借款性質	借款期間	108年12月31日	107年12月31日
銀行聯貸借款	104/3/12 ~113/4/15	\$ 35,730,000	\$ 51,440,000
擔保借款	103/3/19 ~111/7/28	120,500	-
減：聯貸主辦費		( 223,719)	( 103,424)
減：一年內到期部分 (含聯貸主辦費)		( 16,022,013)	( 16,194,486)
		<u>\$ 19,604,768</u>	<u>\$ 35,142,090</u>
利率區間		<u>1.79%~2.07%</u>	<u>1.74%~1.96%</u>

1. 有關長期借款提供擔保情形，請詳附註八。
2. 本公司聯貸借款合同規範本公司應依據會計師查核簽證之年度合併報表計算並維持特定之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率。本公司民國 108 年及 107 年度合併財務報告各項財務比率符合前揭聯貸合約之規定。
3. 本公司為償還金融機構借款及充實中期週轉金，於民國 107 年 6 月 20 日經董事會決議通過與金融機構簽訂新台幣 437.5 億元聯合授信案。

(十五) 退休金

1. 確定福利退休辦法

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 2,128,296	\$ 2,000,113
計畫資產公允價值	( 1,835,192)	( 1,686,545)
淨確定福利負債	<u>\$ 293,104</u>	<u>\$ 313,568</u>

## (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
108年			
1月1日餘額	\$ 2,000,113	\$ 1,686,545	\$ 313,568
當期服務成本	6,039	-	6,039
利息費用/收入	24,926	21,572	3,354
	<u>30,965</u>	<u>21,572</u>	<u>9,393</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	53,738	( 53,738)
人口統計假設 變動影響數	( 3,324)	-	( 3,324)
財務假設變動 影響數	121,231	-	121,231
經驗調整	( 5,923)	-	( 5,923)
福利支付數	( 14,766)	( 14,766)	-
	<u>97,218</u>	<u>38,972</u>	<u>58,246</u>
本期提撥	-	88,103	( 88,103)
12月31日餘額	\$ 2,128,296	\$ 1,835,192	\$ 293,104
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
107年			
1月1日餘額	\$ 1,902,852	\$ 1,548,769	\$ 354,083
當期服務成本	5,749	-	5,749
利息費用/收入	28,468	23,157	5,311
	<u>34,217</u>	<u>23,157</u>	<u>11,060</u>
再衡量數：			
經驗調整	69,773	39,895	29,878
福利支付數	( 6,729)	( 6,729)	-
	<u>63,044</u>	<u>33,166</u>	<u>29,878</u>
本期提撥	-	81,453	( 81,453)
12月31日餘額	\$ 2,000,113	\$ 1,686,545	\$ 313,568

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

金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度		107年度	
折現率	0.85%		1.25%	
未來薪資增加率	1.50%		1.50%	

對於未來死亡率之假設係按照台灣地區第 5 回經驗生命表估計。  
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日 對確定福利義務 現值之影響	(\$ 76,642)	\$ 80,299	\$ 79,573	(\$ 76,346)

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
107年12月31日 對確定福利義務 現值之影響	(\$ 74,991)	\$ 78,684	\$ 78,288	(\$ 74,991)

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

(6)截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 14 年。

## 2. 確定提撥退休辦法

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

(2)有關大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。

3. 民國 108 年及 107 年度，本公司及子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,815,665 及\$1,929,402。

## (十六) 股份基礎給付

1. 民國 108 年度，本公司之子公司－啟耀光電股份有限公司(以下簡稱啟耀公司)之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟單位)	合約期間 (年)	既得條件
員工認股權計畫	106.10.1	6,600	5	註

註：上開員工認股權計畫係依發行日起算，發行日後屆滿二至三年，可按 60%、40% 之比率分批執行員工認股權證，逾期視同放棄已既得之認股權。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	108年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	6,372	\$ 9.8
本期放棄認股權	( 140)	9.8
期末流通在外認股權	6,232	\$ 9.6
期末可執行認股權	-	\$ -

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	108年12月31日	
		股數(仟股)	履約價格(元)
106年10月1日	111年9月30日	6,232	\$ 9.6

4. 啟耀公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期波 動率(%)	預期存續 期間(年)	預期 股利	無風險 利率(%)	每單位 公允價值
員工認股權計畫	106.10.1	2.18	10	48.38~ 48.58	3.5~4	-	0.63~ 0.68	0.0783~ 0.1099

5. 截至民國 108 年度本公司及子公司因員工認股權計畫相關股份基礎給付交易(權益交割)產生之費用為\$28。

#### (十七) 負債準備-流動

	保固	訴訟及其他	合計
108年1月1日餘額	\$ 3,773,214	\$ 3,009,700	\$ 6,782,914
當期新增之負債準備	1,235,982	-	1,235,982
當期使用之負債準備	( 1,043,294)	( 199,675)	( 1,242,969)
108年12月31日餘額	\$ 3,965,902	\$ 2,810,025	\$ 6,775,927

#### 1. 保固準備

本公司及子公司之保固負債準備主係與 TFT-LCD 面板產品之銷售相關，係依據該產品之歷史保固資料估計。

#### 2. 訴訟準備及其他

本公司之訴訟準備及其他主係與 TFT-LCD 面板產品之專利權及反托拉斯法案訴訟相關，其負債準備估列情形，請參閱附註九(一)之說明。

#### (十八) 股本

1. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本額分別為 \$105,000,000 及 \$97,110,720，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	108年	107年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	9,952,072	9,952,072
收回股份	( 321,000)	-
12月31日	<u>9,631,072</u>	<u>9,952,072</u>

## 2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

	108年	
	股數(仟股)	帳面金額
1月1日	-	\$ -
本期收回	321,000	2,299,624
本期註銷	( 241,000)	( 1,681,044)
12月31日	<u>80,000</u>	<u>\$ 618,580</u>

本公司買回股份原因係供轉讓股份予員工及維護公司信用及股東權益，並於民國 108 年 11 月將上開維護公司信用及股東權益之庫藏股依證券交易法規定予以註銷。

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

## (十九) 資本公積

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

	108年				
	發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司 所有權益變動數	關聯企業股權 淨值之變動數	合計
1月1日	\$ 99,614,690	\$ -	\$ -	\$ 33,425	\$ 99,648,115
庫藏股註銷	( 2,412,276)	3,141,232	-	-	728,956
認列對子公司所有 權益變動數	-	-	24	-	24
按持股比例認列關 聯企業權益變動	-	-	-	( 14,755)	( 14,755)
其他	39	-	-	-	39
12月31日	<u>\$ 97,202,453</u>	<u>\$ 3,141,232</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 18,670</u>	<u>\$ 100,362,379</u>

	107年		
	發行溢價	關聯企業股權 淨值之變動數	合計
1月1日	\$ 99,614,690	\$ 32,229	\$ 99,646,919
按持股比例認列關 聯企業權益變動	-	1,196	1,196
12月31日	\$ 99,614,690	\$ 33,425	\$ 99,648,115

## (二十) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，本公司年度決算純益，應先彌補虧損，次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)，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分派特別股息，其餘加計以前未分派盈餘由董事會擬具盈餘分派議案交付股東會決議。本公司屬成長迅速、資本密集之新興產業，正值穩定成長階段，配合公司未來之長期財務規劃、投資環境及產業競爭狀況，股利之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配。惟股東股利之分配應就當年度所分配之股利中，以不超過三分之二發放股票股利。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 本公司分別於民國 108 年及 107 年 6 月經股東會同意並決議通過民國 107 年及 106 年盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 222,276		\$ 3,702,861	
提列(迴轉) 特別盈餘公積	3,572,742		( 2,328,083)	
現金股利	597,124	\$ 0.06	7,961,657	\$ 0.80
	<u>\$ 4,392,142</u>		<u>\$ 9,336,435</u>	

- 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十七)。

## (二十一) 其他權益項目

	108年		
	外幣換算	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產	總計
1月1日	(\$ 6,461,149)	\$ 1,797,686	(\$ 4,663,463)
評價調整	-	299,431	299,431
外幣換算差異數	( 2,951,172)	-	( 2,951,172)
關聯企業其他綜合損益 之份額	( 85,365)	-	( 85,365)
所得稅影響數	-	75,132	75,132
12月31日	(\$ 9,497,686)	\$ 2,172,249	(\$ 7,325,437)

## 107年

	透過其他綜合 損益按公允價值			總計
	外幣換算	備供出售投資	衡量之金融資產	
1月1日	(\$ 5,717,223)	\$ 4,626,502	\$ -	(\$ 1,090,721)
採用IFRS 9修正式 追溯調整數	-	( 4,626,502)	4,626,502	-
1月1日重編後餘額	( 5,717,223)	-	4,626,502	( 1,090,721)
評價調整	-	-	( 2,828,816)	( 2,828,816)
外幣換算差異數	( 828,563)	-	-	( 828,563)
關聯企業其他綜合 損益之份額	84,637	-	-	84,637
12月31日	(\$ 6,461,149)	\$ -	\$ 1,797,686	(\$ 4,663,463)

## (二十二) 營業收入

	108年度	107年度
TFT-LCD產品	\$ 251,971,209	\$ 279,376,115

本公司及子公司之收入源於某一時點移轉之商品。

## (二十三) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 625,895	\$ 791,098
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	404,178	200,018
	1,030,073	991,116
補助收入	679,192	449,582
服務收入	457,226	264,615
租金收入	185,299	163,043
股利收入	123,952	236,574
其他收入	781,117	920,537
	\$ 3,256,859	\$ 3,025,467

## (二十四) 其他利益及損失

	108年度	107年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益(損失)	\$ 1,284,844	(\$ 1,766,189)
淨外幣兌換(損失)利益	( 77,541)	1,320,427
處分投資利益	21,069	968
處分不動產、廠房及設備損失	( 219,607)	( 267,508)
其他損失	( 132,719)	( 455,933)
	\$ 876,046	(\$ 1,168,235)

(二十五) 財務成本

	108年度	107年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 924,488	\$ 565,826
其他	107,245	1,141
	<u>\$ 1,031,733</u>	<u>\$ 566,967</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
員工福利費用		
短期員工福利	\$ 36,304,681	\$ 37,767,899
股份基礎給付	28	-
退職後福利	1,825,058	1,940,462
折舊費用	34,880,408	35,385,866
攤銷費用	249,543	492,265
	<u>\$ 73,259,718</u>	<u>\$ 75,586,492</u>

(二十七) 員工及董事酬勞

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於5%，董事酬勞不高於千分之一。
2. 本公司民國108年及107年度員工酬勞估列金額分別為\$0及\$294,289；董事酬勞估列金額分別為\$0及\$4,528，前述金額以費用科目列帳。

因本公司民國108年度虧損，故本公司董事會於民國109年2月13日決議不擬配發員工及董事酬勞。

本公司民國107年度員工及董事酬勞估計金額分別為\$294,289及\$4,528，係依截至該年度之獲利情況估列，其中員工酬勞將採現金之方式發放。本公司董事會於民國108年2月14日決議實際以現金配發民國107年度員工酬勞\$294,289及董事酬勞\$4,528，前述擬配發金額與本公司民國107年度以費用列帳之金額未有差異。

上述有關本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得所產生之所得稅	\$ 1,308,831	\$ 2,246,381
未分配盈餘加徵	-	2,704,311
以前年度所得稅(高)低估	( 940,335)	119,513
當期所得稅總額	<u>368,496</u>	<u>5,070,205</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始 產生及迴轉	526,376	320,142
虧損扣抵	19,972	( 74,393)
稅率改變之影響	-	( 969,286)
所得稅費用	<u>\$ 914,844</u>	<u>\$ 4,346,668</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 公允價值變動	(\$ 75,132)	\$ -
確定福利義務之在衡量數	( 11,649)	( 5,976)
	<u>(\$ 86,781)</u>	<u>(\$ 5,976)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 2,287,051)	\$ 3,029,631
按法令規定不得認列項目影響數	( 401,482)	( 445,094)
以前年度所得稅(高)低估數	( 940,335)	119,513
稅法修正之所得稅影響數	-	( 969,286)
未分配盈餘加徵10%	-	2,704,311
分離課稅稅額	15,706	89,783
遞延所得稅資產可實現性評估變動	<u>4,528,006</u>	<u>( 182,190)</u>
所得稅費用	<u>\$ 914,844</u>	<u>\$ 4,346,668</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
備抵銷售退回及折讓	\$ 475,725	\$ 192,843	\$ -	\$ 668,568
應付權利金及保固準備	1,539,307	16,743	-	1,556,050
未實現兌換損失	162,222	(162,222)	-	-
金融商品之未實現損益	511,246	73,565	75,132	659,943
以前年度費用遞轉	3,592	(86)	-	3,506
其他	704,624	(61,706)	11,649	654,567
虧損扣抵	<u>3,827,148</u>	<u>(19,972)</u>	<u>-</u>	<u>3,807,176</u>
小計	<u>\$ 7,223,864</u>	<u>\$ 39,165</u>	<u>\$ 86,781</u>	<u>\$ 7,349,810</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 227,983)	\$ -	(\$ 227,983)
商譽攤銷	(851,958)	(96,905)	-	(948,863)
其他	(28,055)	(260,625)	-	(288,680)
小計	<u>(\$ 880,013)</u>	<u>(\$ 585,513)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,465,526)</u>
合計	<u>\$ 6,343,851</u>	<u>(\$ 546,348)</u>	<u>\$ 86,781</u>	<u>\$ 5,884,284</u>
	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
備抵銷售退回及折讓	\$ 429,340	\$ 46,385	\$ -	\$ 475,725
應付權利金及保固準備	1,095,009	444,298	-	1,539,307
未實現兌換損失	-	162,222	-	162,222
金融商品之未實現損益	430,539	80,707	-	511,246
以前年度費用遞轉	3,480	112	-	3,592
其他	637,638	61,010	5,976	704,624
虧損扣抵	<u>3,752,755</u>	<u>74,393</u>	<u>-</u>	<u>3,827,148</u>
小計	<u>\$ 6,348,761</u>	<u>\$ 869,127</u>	<u>\$ 5,976</u>	<u>\$ 7,223,864</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 41,713)	\$ 41,713	\$ -	\$ -
商譽攤銷	(641,795)	(210,163)	-	(851,958)
其他	(50,915)	22,860	-	(28,055)
小計	<u>(\$ 734,423)</u>	<u>(\$ 145,590)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 880,013)</u>
合計	<u>\$ 5,614,338</u>	<u>\$ 723,537</u>	<u>\$ 5,976</u>	<u>\$ 6,343,851</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

108年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
100年	核定數	\$ 24,283,146	\$ 19,161,131	110年
101年	核定數	42,430,348	33,480,565	111年
105年	核定數	1,051,680	829,850	115年
108年	估計數	22,482,711	17,740,459	118年
		<u>\$ 90,247,885</u>	<u>\$ 71,212,005</u>	

107年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
100年	核定數	\$ 23,793,756	\$ 17,120,565	110年
101年	核定數	42,643,231	30,530,343	111年
105年	核定數	1,051,680	756,727	115年
		<u>\$ 67,488,667</u>	<u>\$ 48,407,635</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 2,357,855</u>	<u>\$ 2,850,988</u>

6. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$30,463,120 及 \$30,554,931。
7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。
8. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司及子公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十九) 每股盈餘

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>基本每股(虧損)盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股		
股東之本期淨(損)利	(\$ 17,442,990)	\$ 2,222,762
加權平均流通在外股數(仟股)	9,857,385	9,952,072
基本每股(虧損)盈餘(元)	(\$ 1.77)	\$ 0.22
<u>稀釋每股(虧損)盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股		
股東之本期淨(損)利	(\$ 17,442,990)	\$ 2,222,762
加權平均流通在外股數(仟股)	9,857,385	9,952,072
具稀釋作用之潛在普 通股之影響：		
-員工酬勞	-	65,645
	9,857,385	10,017,717
稀釋每股(虧損)盈餘(元)	(\$ 1.77)	\$ 0.22

(三十) 企業合併

1. 本公司於民國 108 年 9 月 18 日以現金\$192,405 購入啟耀光電股份有限公司 39%股權，綜合持股由 24%變動為 63%，並取得對啟耀光電股份有限公司及其子公司之控制，該公司主要從事 LCD 玻璃基板加工、LED 照明及其控制電源。本公司預期收購有利增進經濟規模與策略綜效。
2. 本次合併之合併基準日為民國 108 年 9 月 18 日，會計處理係依照國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定，相關資訊如下：

	<u>啟耀光電股份有限公司</u>	
收購對價-現金	\$	192,405
先前已持有啟耀光電股份有限公司之權益於 收購日之公允價值		117,446
非控制權益公允價值		180,351
		<u>490,202</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值		
現金		522,951
應收票據及帳款及其他流動資產		62,231
不動產、廠房及設備		333,713
其他非流動資產		9,766
應付票據及帳款及其他流動負債	(	290,131)
其他非流動負債	(	<u>169,039)</u>
可辨認淨資產總額		<u>469,491</u>
商譽	\$	<u>20,711</u>

3. 本公司於企業合併前已持有啟耀光電股份有限公司 24%權益，依公允價值再衡量而認列之利益計\$10,915。
4. 本公司自民國 108 年 9 月 18 日合併啟耀光電股份有限公司及其子公司起，啟耀光電股份有限公司及其子公司貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$11,201及\$7,805。若假設啟耀光電股份有限公司及其子公司自民國 108 年 1 月 1 日即已納入合併，則本公司及子公司之營業收入及稅前淨損將分別為\$252,055,779及\$16,529,694。
5. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本收購案尚在收購價格分攤期間，本公司正進行可辨認資產公平價值之評估。

(三十一) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 23,284,730	\$ 22,304,407
加：期初應付設備款	7,982,978	32,381,338
減：期末應付設備款	( 6,463,079)	( 7,982,978)
本期支付現金	<u>\$ 24,804,629</u>	<u>\$ 46,702,767</u>

2. 對子公司之收購之現金淨收取數：

	<u>108年12月31日</u>
取得總價款	\$ 192,405
減：收購子公司取得之現金	( 522,951)
對子公司之收購之現金淨收取數	<u>( \$ 330,546)</u>

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

本公司及子公司民國 108 年及 107 年度來自籌資活動之負債之變動皆係為籌資現金流量之變動，請參閱合併現金流量表。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司及子公司關係</u>
鴻海精密工業股份有限公司及子公司	其他關係人
誠美材料科技股份有限公司及子公司	其他關係人
富連網國際(香港)有限公司	其他關係人
盤州市富貴康精密電子有限公司	其他關係人
重慶富渝勝電子科技有限公司	其他關係人
群富醫療器材實業股份有限公司	關聯企業
啟耀光電股份有限公司(註)	關聯企業

(註)於民國 108 年第三季列入合併財務報告之編製個體，請詳附註四(三)。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
其他關係人	\$ 9,331,791	\$ 18,631,752
關聯企業	<u>18,962</u>	<u>23,687</u>
	<u>\$ 9,350,753</u>	<u>\$ 18,655,439</u>

本公司及子公司向關係人之銷貨收款條件主要為月結或出貨 30~90 天；本公司及子公司對前述關係人銷貨之收款條件及銷貨價格與一般客戶並無重大差異。

### 2. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
其他關係人	\$ 9,064,565	\$ 5,403,092
關聯企業	<u>1,541,000</u>	<u>1,579,096</u>
	<u>\$ 10,605,565</u>	<u>\$ 6,982,188</u>

本公司及子公司向關係人之進貨付款條件為 30 天至 120 天付款；一般供應商為月結或貨到後 30~180 天；本公司及子公司對前述關係人進貨之付款條件及進貨價格與一般廠商並無重大差異。

### 3. 應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款：		
其他關係人	\$ 2,453,195	\$ 5,087,175
關聯企業	<u>35,324</u>	<u>47,881</u>
	2,488,519	5,135,056
減：轉其他應收款	<u>-</u>	<u>(685,079)</u>
	<u>\$ 2,488,519</u>	<u>\$ 4,449,977</u>

(1) 應收關係人款項主要來自銷售，銷售交易之款項主要於銷售日後 30~90 天到期。該應收款項並無抵押及附息。

(2) 上開對關係人應收帳款超過正常授信期間者，業已轉列「其他應收款-關係人」項下。

#### 4. 其他應收關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
其他應收帳款：		
應收帳款轉列之其他應收款		
-其他關係人		
-富連網國際(香港)有限公司	\$ -	\$ 369,837
-盤州市富貴康精密電子有限公司	-	178,663
-重慶富渝勝電子科技有限公司	-	136,555
-其他	-	24
其他應收款		
-其他關係人	31,987	9,832
-關聯企業	7,977	7,820
	<u>\$ 39,964</u>	<u>\$ 702,731</u>

#### 5. 應付關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款：		
其他關係人	\$ 3,647,625	\$ 2,382,269
關聯企業	137,366	269,858
	<u>\$ 3,784,991</u>	<u>\$ 2,652,127</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後 30~120 天到期。該應付款項並無附息。

#### 6. 財產交易

##### 購入財產交易

##### (1) 取得不動產、廠房及設備

	108年度	107年度
其他關係人	\$ 44,098	\$ 47,917
關聯企業	3,031	2,458
	<u>\$ 47,129</u>	<u>\$ 50,375</u>

##### (2) 購入財產交易之期末餘額(表列「其他應付款」)

	108年12月31日	107年12月31日
其他關係人	<u>\$ 1,127,146</u>	<u>\$ 2,225,963</u>

### 出售財產交易

#### (1)處分不動產、廠房及設備價款及處分利益

	108年度		107年度	
	出售價款	處分(損失)及 利益	出售價款	處分利益
其他關係人	\$ 27,286	(\$ 2,853)	\$ 804	\$ 91
關聯企業	594	594	-	-
	<u>\$ 27,880</u>	<u>(\$ 2,259)</u>	<u>\$ 804</u>	<u>\$ 91</u>

#### (2)出售財產交易之期末餘額(表列「其他應收款」)

	108年12月31日	107年12月31日
其他關係人	<u>\$ 25,524</u>	<u>\$ 269</u>

#### (三)主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 63,764	\$ 252,050
退職後福利	667	789
	<u>\$ 64,431</u>	<u>\$ 252,839</u>

### 八、抵(質)押之資產

本公司及子公司提供抵(質)押資產之帳面價值明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
其他流動資產-其他			
-活期存款	\$ 1,550	\$ -	長期借款額度之擔保
-定期存款	-	77,849	海關保證金及信用卡保證金
不動產、廠房及設備	96,026,644	111,162,901	長期借款額度之擔保
無形資產	27	1,122	長期借款額度之擔保
其他非流動資產-其他			
-定期存款	3,270	-	海關保證金
-存出保證金	359,383	368,194	訴訟保證金
	<u>\$ 96,390,874</u>	<u>\$ 111,610,066</u>	

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一)或有事項－重大法律事項

1. 原奇美電子公司、日本奇美電子公司、英國奇美電子公司、荷蘭奇美電子公司及美國奇美電子公司，於民國 95 年 12 月間遭美國司法部以涉嫌違反反托拉斯法進行調查，就本調查案，本公司於民國 98 年 12 月與美國司法部達成認罪協議，並支付罰金完畢。其後巴西政府跟進提起調查，針對巴西案，本公司於民國 108 年 3 月接獲巴西 Administrative Council for Economic Defense - CADE(保護經濟委員會)對本公司及本案當時相關員工、主管的裁罰決定，罰金於民國 108 年 5 月 8 日全數支付，並獲 CADE

代表律師確認本公司已遵守該裁罰決定。此外，美國亦有部分州政府、面板下游客戶與消費者對面板業者提起民事訴訟求償，本公司已全數和解。本公司美國子公司於民國 107 年 9 月接獲波多黎各政府提起之民事訴訟，其主張本公司與其他台日韓面板廠被告因民國 95 年 TFT-LCD 聯合訂價而獲有不當得利並請求金錢賠償，本公司美國子公司已委任律師處理本訴訟。

2. Eidos Display, LLC 與 Eidos III, LLC(下稱"Eidos")於民國 100 年 4 月 25 日於美國東德州聯邦地方法院提起訴訟，控告本公司及其美國子公司若干產品侵害其方法專利。本訴訟案已由行政法官於民國 102 年 12 月對本訴訟案做出簡易判決(Summary Judgment)，認定 Eidos 專利無效，並已由本案審理法官於民國 103 年 1 月確認該簡易判決。Eidos 於民國 103 年 2 月向美國聯邦巡迴上訴法院提出上訴，美國聯邦巡迴上訴法院於民國 104 年 3 月做出裁定，駁回地方法院原判，並發回地院更審。本訴訟案發回地院更審後已於民國 106 年 6 月進行庭審，陪審團認定本公司及其美國子公司若干產品專利直接侵權，應對 Eidos 進行賠償，法院於民國 107 年 3 月 5 日做出初審判決。本公司已於民國 109 年 1 月之第三次調解庭與 Eidos 就主要和解條件達成共識，雙方正進行和解協議之撰擬與簽署；法院因此指示本案訴訟程序於民國 109 年 1 月 23 日即刻暫停，同時命雙方至遲於民國 109 年 2 月 23 日前對和解協議達成共識，並正式撤回本件訴訟。是以該案對本公司之業務及財務應無影響。
3. Vista Peak Ventures, LLC(下稱"VPV")於民國 107 年 7 月 10 日於美國東德州聯邦地方法院提起四件訴訟，控告本公司若干產品侵害其若干專利。本公司已於民國 108 年第一季就前揭四件訴訟與 VPV 達成和解，並取得相關專利組合之授權；VPV 亦已撤回前揭四件訴訟。是以該案對本公司之業務及財務已無影響。
4. 重慶惠科金渝光電科技有限公司於民國 107 年 3 月 23 日向重慶市第五中級人民法院提起五件專利侵權訴訟，指控本公司子公司寧波群志光電有限公司、佛山群志光電有限公司及其客戶及終端電視產品經銷商侵犯其專利權。而寧波群志光電有限公司即就該五件惠科涉案專利，向中國國家知識產權局提出無效請求，截至民國 108 年 5 月 21 日，該五件惠科涉案專利已全數被中國國家知識產權局宣告無效；前揭五件專利侵權訴訟亦已於民國 108 年 6 月 18 日由重慶法院裁定全數撤回，是以本案對本公司之業務及財務已無影響。
5. 前揭與反托拉斯法調查以及專利訴訟有關之事項，本公司業已評估認列相關損失及負債，表列「負債準備-流動」。

## (二) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 16,725,390	\$ 22,914,278

2. 已開出尚未使用信用狀

本公司及子公司因購置固定資產開出之尚未使用信用狀金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
已開出尚未使用信用狀	\$ 266,384	\$ 445,458

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

1. 本公司董事會於民國 108 年 12 月 17 日決議發行海外第一次無擔保可轉換公司債，民國 109 年 1 月 15 日經主管機關核准後完成訂價，並於民國 109 年 1 月 22 日業發行海外公司債總額計美金 3 億元，票面利率 0%，發行期間 5 年。
2. 民國 109 年初發生新型冠狀病毒之疫情，截至民國 109 年 2 月 13 日止，本公司已採取相關因應措施，大陸子公司業於民國 109 年 2 月陸續復工或申請復工中，經與客戶及供應商聯繫，調整出貨排程，其相關疫情將可能影響本公司營運狀況，惟實際影響程度仍需視疫情後續發展及復工情況而定。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司及子公司資本管理目標在於維持最適資本結構，積極降低負債比及資金成本以創造股東權益之極大化。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

本公司及子公司之金融資產(透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、現金及約當現金、應收帳款(含關係人)及其他應收款)及金融負債(透過損益按公允價值衡量之金融負債、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債、應付公司債及長期借款(包含一年或一營業週期內到期))之相關資訊請參閱附註六及合併資產負債表。

#### 2. 風險管理政策

(1) 本公司及子公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司及子公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司及子公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司及子公司使用多項衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(二)。

(2) 風險管理工作由本公司及子公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司及子公司財務部透過與本公司及子公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本公司及子公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

- B. 本公司及子公司管理階層已訂定政策，規定合併個體內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。本公司及子公司內各公司應透過本公司及子公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，本公司及子公司內各公司透過本公司及子公司財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響。依模擬之執行結果，匯率變動 1%對民國 108 年及 107 年度稅後淨利之影響分別為增加\$241,844 及 \$412,558。具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	108年12月31日			107年12月31日		
	外幣 (仟元)	匯率 (註)	帳面金額 (新台幣)	外幣 (仟元)	匯率 (註)	帳面金額 (新台幣)
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 5,308,934	29.98	\$ 159,161,841	\$ 5,960,855	30.72	\$ 183,117,466
日幣	8,363,083	0.28	2,341,663	8,247,993	0.28	2,309,438
港幣	658,804	3.85	2,536,395	36	3.92	141
歐元	39,422	33.59	1,324,185	48,137	35.20	1,694,422
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	\$ 2,621,279	29.98	\$ 78,585,944	\$ 2,576,131	30.72	\$ 79,138,744
港幣	549,225	3.85	2,114,516	180,600	3.92	707,952
日幣	7,456,590	0.28	2,087,845	13,237,769	0.28	3,706,575
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 4,371,165	29.98	\$ 131,047,527	\$ 4,311,235	30.72	\$ 132,441,139
日幣	35,516,290	0.28	9,944,561	46,306,961	0.28	12,965,949
歐元	5,585	33.59	187,600	13,025	35.20	458,480

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

- D. 本公司及子公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$77,541 及利益\$1,320,427。

#### 價格風險

- A. 由於本公司及子公司持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司及子公司暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司及子公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司及子公司設定之限額進行。
- B. 本公司及子公司主要投資於國內外上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 20%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅後淨利之利益或損失將分別增加或減少\$602,247 及\$312,862；對其他綜合損益之利益或損失分別增加或減少\$853,697 及\$766,875。

## 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司及子公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使本公司及子公司暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本公司及子公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 本公司及子公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 當新台幣借款利率上升或下跌 1 碼，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$89,626 及 \$128,600，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

## (2) 信用風險

- A. 本公司及子公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司及子公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司及子公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額等於帳面金額。
- B. 依內部明定之授信政策，本公司及子公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司及子公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司及子公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天以上，視為已發生違約。
- E. 本公司及子公司按客戶評等、貿易信用風險及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司及子公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：  
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；  
(B) 發行人延滯或不償付利息或本金；  
(C) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本公司及子公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。  
根據上述之考量及資訊，本公司及子公司不預期會受損失率而產生任何重大應收帳款的備抵損失。

H. 本公司及子公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年
	應收帳款
1月1日	\$ 209,729
迴轉	( 311)
12月31日	\$ 209,418
	107年
	應收帳款
1月1日_IAS 39	\$ 109,496
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	\$ 109,496
提列	100,357
沖銷	( 124)
12月31日	\$ 209,729

I. 本公司及子公司按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，並未有提列重大備抵損失之情形。

(3) 流動性風險

- A. 本公司及子公司財務部監控本公司及子公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使本公司及子公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量本公司及子公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回本公司及子公司財務部。本公司及子公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，並預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司及子公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

108年12月31日	1年內	1至3年	3至5年	5年以上	合計
租賃負債	\$ 548,688	\$ 1,062,615	\$ 1,052,983	\$ 3,386,241	\$ 6,050,527
應付公司債	-	100,000	-	-	100,000
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	16,046,000	19,404,500	400,000	-	35,850,500

非衍生金融負債：

107年12月31日	1年內	1至3年	3至5年	5年以上	合計
長期借款(包含一年 或一營業週期內 到期)	\$16,210,000	\$35,230,000	\$ -	\$ -	\$51,440,000

除上列所述外，本公司及子公司之非衍生及衍生性金融負債均於未來一年內到期。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司及子公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司及子公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司及子公司投資之無活絡市場之權益工具投資及可轉換公司債皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付帳款、其他應付款、租賃負債、應付公司債及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

- (1)本公司及子公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
-權益證券	\$ 548,180	\$ -	\$ 2,463,055	\$ 3,011,235
-遠期外匯合約	-	283,906	-	283,906
-可轉換公司債	-	-	33,521	33,521
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
-權益證券	3,214,251	-	1,054,234	4,268,485
合計	\$ 3,762,431	\$ 283,906	\$ 3,550,810	\$ 7,597,147

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融負債</u>				
-遠期外匯合約	\$ -	\$ 345,463	\$ -	\$ 345,463
107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融資產</u>				
-權益證券	\$ 1,221,135	\$ -	\$ 343,175	\$ 1,564,310
-遠期外匯合約	-	398,913	-	398,913
-可轉換公司債	-	-	35,559	35,559
透過其他綜合損益按公允				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
-權益證券	2,661,075	-	1,173,301	3,834,376
合計	\$ 3,882,210	\$ 398,913	\$ 1,552,035	\$ 5,833,158
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融負債</u>				
-遠期外匯合約	\$ -	\$ 16,644	\$ -	\$ 16,644
-匯率交換合約	-	7,135	-	7,135
	\$ -	\$ 23,779	\$ -	\$ 23,779

- (2) 本公司及子公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
- A. 本公司及子公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：
- |      | 上市(櫃)公司股票 | 興櫃公司股票  | 公司債     |
|------|-----------|---------|---------|
| 市場報價 | 收盤價       | 最後一筆成交價 | 加權平均百元價 |
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如匯率交換合約，本公司及子公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯及匯率交換合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司及子公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評

價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司及子公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

F. 本公司及子公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司及子公司信用品質。

5. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示於民國 108 年及 107 年度屬於第三等級金融工具之變動。

	108年		
	權益工具	混合工具	合計
1月1日	\$ 1,516,476	\$ 35,559	\$ 1,552,035
認列於當期損益之利益或損失	1,405,475	( 1,224)	1,404,251
認列於其他綜合損益之利益或損失	( 259,673)	-	( 259,673)
本期購買	198,768	-	198,768
本期出售	( 1,500)	-	( 1,500)
減資退回股款	( 35,585)	-	( 35,585)
轉入第三等級	708,132	-	708,132
匯率影響數	( 14,804)	( 814)	( 15,618)
12月31日	\$ 3,517,289	\$ 33,521	\$ 3,550,810
	107年		
	權益工具	混合工具	合計
1月1日	\$ 313,724	\$ -	\$ 313,724
認列於當期損益之利益或損失	( 114,507)	4,755	( 109,752)
認列於其他綜合損益之利益或損失	( 217,789)	-	( 217,789)
本期購買	1,532,689	30,955	1,563,644
匯率影響數	2,359	( 151)	2,208
12月31日	\$ 1,516,476	\$ 35,559	\$ 1,552,035

7. 因 TPV Technology Limited 私有化，已於民國 108 年 11 月下市，下市後缺乏足夠之可觀察市場資訊，因此本公司於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第一等級轉入第三等級。

8. 本公司及子公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資管理部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

另投資管理部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 3,492,198	可類比上市上櫃公司法	本益比乘數、本銷比乘數、本淨比乘數 缺乏市場流通性折價	0.61~42.08 (2.84) 30%~70% (31%)	乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票 私募基金投資	25,091	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
混合工具：					
可轉換債券合約	33,521	現金流量折現法、選擇權定價模型	波動率、折現率	1.6%~31.1% (16.3%)	波動率愈高，公允價值愈高；折現率愈高，公允價值愈低

	107年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 1,490,390	可類比上市上櫃公司法	本益比乘數、本銷比乘數、本淨比乘數 缺乏市場流通性折價	0.58~41.52 (5.06) 30%~70% (33%)	乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票 私募基金投資	26,086	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
混合工具：					
可轉換債券合約	35,559	現金流量折現法、選擇權定價模型	波動率、折現率	2.5%~46.7% (24.6%)	波動率愈高，公允價值愈高；折現率愈高，公允價值愈低

10. 本公司及子公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

金融資產	108年12月31日					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
權益工具	\$ 3,517,289	± 1%	\$ 24,631	(\$ 24,631)	\$ 10,542	(\$ 10,542)
混合工具	33,521	± 1%	335	( 335)	-	-

107年12月31日

金融資產	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
權益工具	\$ 1,516,476	± 1%	\$ 3,432	(\$ 3,432)	\$ 11,733	(\$ 11,733)
混合工具	35,559	± 1%	356	( 356)	-	-

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表一、三、四、五。

### 十四、營運部門資訊

#### (一) 一般性資訊

本公司及子公司主要經營項目為 TFT LCD 產品之研究、製造及銷售等業務。營運決策者按 TFT LCD 產品尺寸之不同經營各項業務，目前主要區分大尺寸及中小尺寸 TFT LCD 產品部門符合得彙總之條件，故僅揭露 TFT LCD 產品單一應報導部門。

本公司及子公司營運部門資訊係依照本公司之會計政策編製，主要營運決策者主要係根據各營運部門之收入及繼續營業部門稅前損益作為評估績效及分配資源之指標。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	108年度		107年度	
	TFT LCD		TFT LCD	
部門收入	\$	251,971,209	\$	279,376,115
部門損益	(\$	16,525,428)	\$	6,569,430
折舊及攤銷數	\$	35,129,951	\$	35,878,131
資本支出-購置廠房、設備及不動產	\$	24,804,629	\$	46,702,767
部門資產	\$	369,764,346	\$	411,919,604

(三)部門資訊之調節資訊

本期應報導營運部門收入及稅前損益與繼續營業部門一致。

(四)產品別之資訊

外部客戶收入皆來自銷售 TFT-LCD 產品，銷售金額與營業收入一致。

(五)地區別資訊

本公司及子公司民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 50,060,495	\$ 189,612,483	\$ 75,594,192	\$ 196,073,680
香港	74,215,947	-	79,813,964	-
中國	43,603,799	30,502,012	48,206,617	31,236,727
美國	27,794,735	735	10,775,116	736
新加坡	15,273,805	-	14,362,284	-
歐洲	10,089,112	74,197	11,444,728	38,722
其他	30,933,316	97,396	39,179,214	6,399
合計	\$ 251,971,209	\$ 220,286,823	\$ 279,376,115	\$ 227,356,264

(六)重要客戶資訊

民國 107 年度佔合併綜合損益表銷貨收入 10%以上之客戶明細如下：

	107年度	
	銷貨金額	所佔比例
甲	\$ 28,944,033	10%

民國 108 年度未有佔合併綜合損益表銷貨收入 10%以上之客戶。

群創光電股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
1	群康科技(深圳)有限公司	佛山群志光電有限公司	其他應收款	關係人	\$ 4,297,500	\$ 4,297,500	\$ 4,297,500	2.00%	短期資金	\$ -	營運所需	\$ -	-	\$ -	\$ 231,927,704	\$ 231,927,704	註一
1	群康科技(深圳)有限公司	寧波群志光電有限公司	其他應收款	關係人	2,148,750	1,504,125	1,504,125	2.00%	短期資金	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
1	群康科技(深圳)有限公司	寧波群輝光電有限公司	其他應收款	關係人	2,449,575	1,676,025	1,676,025	2.00%	短期資金	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
1	群康科技(深圳)有限公司	上海群志光電有限公司	其他應收款	關係人	1,289,250	1,160,325	1,160,325	2.00%	短期資金	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
1	群康科技(深圳)有限公司	南京群志光電有限公司	其他應收款	關係人	2,750,400	2,664,450	2,664,450	2.00%	短期資金	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
2	南京群友光電有限公司	南京群志光電有限公司	其他應收款	關係人	214,875	214,875	214,875	2.00%	短期資金	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
3	Innolux USA, Inc.	Lakers Trading Ltd.	其他應收款	關係人	299,800	-	-	0.00%	短期資金	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
4	Innolux Europe B.V.	Innolux Hong Kong Limited	其他應收款	關係人	1,275,809	-	-	0.00%	短期資金	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
4	Innolux Europe B.V.	Lakers Trading Ltd.	其他應收款	關係人	43,667	-	-	0.00%	短期資金	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
5	Innolux Japan Co., Ltd.	Leadtek Global Group Limited	其他應收款	關係人	2,125,200	-	-	0.00%	短期資金	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
5	Innolux Japan Co., Ltd.	Lakers Trading Ltd.	其他應收款	關係人	2,125,200	2,125,200	2,125,200	1.00%	短期資金	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
6	Warriors Technology Investments Ltd.	Lakers Trading Ltd.	其他應收款	關係人	3,228,863	3,228,863	3,228,863	0.00%	短期資金	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一

註一：本公司-群創光電股份有限公司

1. 有短期融通資金必要者，本公司對個別對象資金貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核或核閱報告淨值百分之十。
2. 本公司對外貸與資金總額不得超過本公司最近期經會計師查核或核閱報告淨值百分之四十，惟因短期融通必要者，不得超過本公司最近期經會計師查核或核閱報告所示淨值百分之三十。
3. 本公司直接及間接持有表決權股份均為百分之百之國外公司間，因短期融通資金之必要從事資金貸與，其金額不受本公司淨值之百分之四十之限制，但不得超過本公司淨值百分之一百。

群創光電股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
群創光電股份有限公司	AvanStrate Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	900,000	\$ 15,521	1	\$ 15,521
群創光電股份有限公司	TPV Technology Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	150,500,000	2,113,966	6	2,113,966
群創光電股份有限公司	奇菱光電股份有限公司	其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產	14,234,041	66,425	19	66,425
群創光電股份有限公司	晶元光電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	89,072	2,881	-	2,881
群創光電股份有限公司	群創光電科技股份有限公司	其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產	57,211,305	417,643	9	417,643
群創光電股份有限公司	展茂光電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,209	-	-	-
群創光電股份有限公司	Obsidian Sensors, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	238,571	34,972	6	34,972
群創光電股份有限公司	VIZIO, Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	927,452	965,431	4	965,431
元奇投資有限公司	Trillion Science, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,439,180	-	2	-
元奇投資有限公司	誠美材料科技股份有限公司	其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產	315,000	2,300	-	2,300
群怡投資股份有限公司	榮創能源科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,964,222	125,356	5	125,356
群怡投資股份有限公司	新應材股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,887,500	35,698	5	35,698
群怡投資股份有限公司	光鎔科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,347,144	104,329	7	104,329
群怡投資股份有限公司	天缸科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,000,000	376,000	6	376,000
寧波群志光電有限公司	上海辰盛投資中心(有限合伙)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	143,108	-	143,108
Warriors Technology Investments Ltd.	OED Holding Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	16,000,000	3,263	6	3,263
Warriors Technology Investments Ltd.	Obsidian Sensors, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	414,136	60,709	11	60,709
Warriors Technology Investments Ltd.	Kymeta Corporation可轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	33,521	-	33,521
Warriors Technology Investments Ltd.	General Interface Solution (GIS) Holding Limited	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	24,194,000	2,733,922	7	2,733,922
Warriors Technology Investments Ltd.	CJK Associates Co., Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,000	13,729	14	13,729
Warriors Technology Investments Ltd.	Perimova Limited	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,900	4,469	19	4,469
Warriors Technology Investments Ltd.	KA Imaging Inc.	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,819,240	34,907	11	34,907
Nets trading Ltd.	領先全球基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	90	25,091	-	25,091

註：本表所列之有價證券除有特別標註性質者外，其餘性質均為股票。

群創光電股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
群創光電股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	本公司之最大股東與該公司相同	銷貨	\$ 2,966,914	1	月結60-90天	與一般銷貨條件相近	\$ 1,238,845	3	
群創光電股份有限公司	Lakers Trading Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	3,725,650	1	月結60天	與一般銷貨條件相近	-	-	
群創光電股份有限公司	鴻富錦精密電子(煙台)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	銷貨	975,477	-	月結60天	與一般銷貨條件相近	351,130	1	
群創光電股份有限公司	鴻富泰精密電子(煙台)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	銷貨	815,962	-	月結90天	與一般銷貨條件相近	41,976	-	
群創光電股份有限公司	InnoLux Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	銷貨	1,810,333	1	月結45-60天	與一般銷貨條件相近	-	-	
群創光電股份有限公司	InnoLux Hong Kong Limited	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	3,319,899	1	月結60天	與一般銷貨條件相近	-	-	
群創光電股份有限公司	鴻富錦精密電子(重慶)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	銷貨	1,295,583	1	月結45天	與一般銷貨條件相近	351,912	1	
群創光電股份有限公司	貴州富智康精密電子有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	銷貨	125,250	-	月結60天	與一般銷貨條件相近	-	-	
群創光電股份有限公司	InnoLux USA Inc.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	17,969,762	7	月結60-90天	與一般銷貨條件相近	4,928,163	12	
群創光電股份有限公司	深圳富桂精密工業有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	銷貨	631,367	-	月結60天	與一般銷貨條件相近	30,654	-	
群創光電股份有限公司	COMPETITION TEAM IRELAND LIMITED	鴻海公司間接轉投資之子公司	銷貨	748,109	-	月結45天	與一般銷貨條件相近	128,746	-	
群創光電股份有限公司	寧波群志光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	184,531	-	月結90天	與一般銷貨條件相近	29,027	-	
群創光電股份有限公司	鴻富錦精密工業(武漢)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	銷貨	229,374	-	月結90天	與一般銷貨條件相近	40,730	-	
群創光電股份有限公司	富泰京精密電子(北京)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	銷貨	211,238	-	月結60天	與一般銷貨條件相近	14,916	-	
群創光電股份有限公司	佛山群志光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	117,891	-	月結90天	與一般銷貨條件相近	121,576	-	
群創光電股份有限公司	InnoLux Europe B. V.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	142,444	-	月結30-60天	與一般銷貨條件相近	14,311	-	

交易條件與一般交易不同之情形及原因

交易情形			估總進(銷)			估總應收(付)					
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	應收(付)票據、帳款	備註
群創光電股份有限公司	富智康(香港)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	銷貨	\$ 1,191,196	-	月結60天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	\$ 249,482		1
群創光電股份有限公司	INNOLUX OPTOELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	431,918	-	月結60-90天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	402,931		1
群創光電股份有限公司	睿生光電股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	652,078	-	月結60-90天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	646,972		2
群創光電股份有限公司	群富醫療器材實業股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	1,458,096	1	驗收後30天	單一進貨廠商無比較基礎	無重大差異	113,988		-
群創光電股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	本公司之大股東與該公司相同	進貨	1,047,546	-	驗收後60-90天	單一進貨廠商無比較基礎	無重大差異	699,628		1
群創光電股份有限公司	誠美材料科技股份有限公司	其他關係人	進貨	1,620,488	1	驗收後90天	單一進貨廠商無比較基礎	無重大差異	668,131		-
群創光電股份有限公司	Lakers Trading Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	加工費	49,727,197	20	月結60-90天	依成本加成計算	無重大差異	28,993,554		34
群創光電股份有限公司	Innolux Hong Kong Limited	本公司間接轉投資之子公司	加工費	20,092,099	8	月結60-90天	依成本加成計算	無重大差異	9,253,496		11
群創光電股份有限公司	Leadtek Global Group Limited	本公司之子公司	加工費	19,304,949	8	月結60-90天	依成本加成計算	無重大差異	21,378,911		25
佛山群志光電有限公司	Lakers Trading Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	加工收入	30,833,535	89	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	16,349,473		96
寧波群志光電有限公司	Leadtek Global Group Limited	本公司之子公司	加工收入	19,790,659	81	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	18,658,919		95
寧波群輝光電有限公司	Lakers Trading Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	加工收入	18,749,372	98	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	4,713,217		95
南京群志光電有限公司	Innolux Hong Kong Limited	本公司間接轉投資之子公司	加工收入	14,433,633	100	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	8,116,409		100
上海群志光電有限公司	Innolux Hong Kong Limited	本公司間接轉投資之子公司	加工收入	5,416,607	85	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	1,161,016		81
群康科技(深圳)有限公司	Lakers Trading Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	加工收入	259,729	100	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	316,300		100
寧波群志光電有限公司	寧波群輝光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	4,725,330	11	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	924,696		4
Innolux Hong Kong Limited	南京群友光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	2,504,637	7	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	1,290,502		10
睿生光電股份有限公司	InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	441,672	65	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	350,158		59
InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	Innolux Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	銷貨	410,732	90	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	104,044		69

交易條件與一般交易不同之情形及原因

交易情形			估總進(銷)				估總應收(付)				
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	應收(付)票據、帳款	備註
寧波群輝光電有限公司	寧波群志光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	\$ 356,731	1	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	\$ 254,981		4
Lakers Trading Ltd.	寧波群安電子科技有限公司	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	239,171	-	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	2,172		-
Innolux Europe B. V.	群創光電股份有限公司	本公司間接轉投資之子公司	服務收入	897,194	86	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	86,628		87
Innolux Japan Co., Ltd.	群創光電股份有限公司	本公司之子公司	服務收入	295,387	11	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	49,931		11
Innolux USA Inc.	群創光電股份有限公司	本公司間接轉投資之子公司	服務收入	124,294	1	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	21,844		-
寧波群輝光電有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	本公司之大股東與該公司相同	進貨	1,636,701	6	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	( 481,781)		7
寧波群志光電有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	本公司之大股東與該公司相同	進貨	1,124,841	3	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	( 437,602)		4
寧波群志光電有限公司	寧波誠美材料科技有限公司	其他關係人	進貨	1,308,490	3	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	( 533,202)		5
佛山群志光電有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	本公司之大股東與該公司相同	進貨	546,016	1	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	( 107,771)		-
寧波群志光電有限公司	鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	進貨	190,242	-	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	-		-
佛山群志光電有限公司	誠美材料科技有限公司	其他關係人	進貨	688,089	1	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	( 384,244)		2
寧波群輝光電有限公司	寧波誠美材料科技有限公司	其他關係人	進貨	363,091	1	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	( 189,388)		3
佛山群志光電有限公司	寧波誠美材料科技有限公司	其他關係人	進貨	265,207	-	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	( 90,079)		-
南京群志光電有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	本公司之大股東與該公司相同	進貨	133,946	1	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	( 27,923)		1

(註)含逾期帳款轉列其他應收款。

群創光電股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
			(註一)	(註二)		金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
群創光電股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	本公司之大股東與該公司相同	\$ 1,238,845	\$ -	1.68	\$ 33,340	期後收款	\$ 220,670	\$ -	
群創光電股份有限公司	鴻富錦精密電子(煙台)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	351,130	-	5.04	-	-	143,636	-	
群創光電股份有限公司	佛山群志光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	121,576	-	0.62	-	-	-	-	
群創光電股份有限公司	鴻富錦精密電子(重慶)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	351,912	-	3.95	153,714	期後收款	42,807	-	
群創光電股份有限公司	Innolux USA Inc.	本公司間接轉投資之子公司	4,928,163	-	4.27	886,736	期後收款	2,613,247	-	
群創光電股份有限公司	睿生光電股份有限公司	本公司之子公司	646,972	-	2.02	93,412	期後收款	-	-	
群創光電股份有限公司	睿生光電股份有限公司	本公司之子公司	199,470	-	-	-	-	-	-	
群創光電股份有限公司	富智康(香港)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	249,482	(表列其他應收款)	9.53	-	-	97,755	-	
群創光電股份有限公司	COMPETITION TEAM IRELAND LIMITED	鴻海公司間接轉投資之子公司	128,746	-	6.52	48,176	期後收款	8,912	-	
群創光電股份有限公司	INNOLUX OPTOELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	本公司間接轉投資之子公司	402,931	(註二)	2.13	383,538	期後收款	-	-	
寧波群志光電有限公司	Leadtek Global Group Limited	本公司之子公司	18,658,919	-	1.03	10,412,316	期後收款	4,386,642	-	
佛山群志光電有限公司	Lakers Trading Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	16,349,473	-	1.93	5,721,468	期後收款	4,796,826	-	
南京群志光電有限公司	Innolux Hong Kong Limited	本公司間接轉投資之子公司	8,116,409	-	1.81	3,609,381	期後收款	2,105,173	-	
寧波群輝光電有限公司	Lakers Trading Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	4,713,217	-	3.92	2,108	期後收款	2,527,914	-	
上海群志光電有限公司	Innolux Hong Kong Limited	本公司間接轉投資之子公司	1,161,016	-	3.31	-	-	644,363	-	
群康科技(深圳)有限公司	Lakers Trading Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	316,300	-	0.43	245,703	期後收款	-	-	
寧波群志光電有限公司	寧波群輝光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	924,696	-	5.38	-	-	511,795	-	

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損失金額
			(註一)	金額		金額	處理方式				
InnoLux Hong Kong Limited	南京群友光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	\$ 1,290,502	\$	3.36	-	-	\$ 239,931	\$	-	-
睿生光電股份有限公司	InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	350,158		2.52	10,585	期後收款	-		-	-
寧波群輝光電有限公司	寧波群志光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	254,981		2.80	-	-	135,351		-	-
InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	InnoLux Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	104,044		7.90	-	-	-		-	-

註一：有關與關係人資金貸與之應收款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之交易資訊，請參閱附表一之說明。

註二：含逾期帳款轉列其他應收款。

群創光電股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	交易往來情形(註四、註五)		佔合併總營收或 總資產之比率
					金額	交易條件(註三)	
0	群創光電股份有限公司	Lakers Trading Ltd.	1	銷貨	\$ 3,725,650	-	1
0	群創光電股份有限公司	Lakers Trading Ltd.	1	加工費	49,727,197	-	20
0	群創光電股份有限公司	Lakers Trading Ltd.	1	應付費用	( 28,993,554)	-	8
0	群創光電股份有限公司	Inmolux Japan Co., Ltd.	1	銷貨	1,810,333	-	1
0	群創光電股份有限公司	Inmolux Hong Kong Limited	1	銷貨	3,319,899	-	1
0	群創光電股份有限公司	Inmolux Hong Kong Limited	1	加工費	20,092,099	-	8
0	群創光電股份有限公司	Inmolux Hong Kong Limited	1	應付費用	( 9,253,496)	-	3
0	群創光電股份有限公司	寧波群志光電有限公司	1	銷貨	184,531	-	-
0	群創光電股份有限公司	Leadtek Global Group Limited	1	加工費	19,304,949	-	8
0	群創光電股份有限公司	Leadtek Global Group Limited	1	應付費用	( 21,378,911)	-	6
0	群創光電股份有限公司	佛山群志光電有限公司	1	銷貨	117,891	-	-
0	群創光電股份有限公司	佛山群志光電有限公司	1	服務收入	104,577	-	-
0	群創光電股份有限公司	佛山群志光電有限公司	1	應收帳款	121,576	-	-
0	群創光電股份有限公司	Inmolux USA Inc.	1	銷貨	17,969,762	-	7
0	群創光電股份有限公司	Inmolux USA Inc.	1	應收帳款	4,928,163	-	1
0	群創光電股份有限公司	Inmolux Europe B. V.	1	銷貨	142,444	-	-
0	群創光電股份有限公司	INNOLUX OPTOELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	1	銷貨	431,918	-	-
0	群創光電股份有限公司	INNOLUX OPTOELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	1	應收帳款、其他應收款	402,931	-	-
0	群創光電股份有限公司	睿生光電股份有限公司	1	銷貨	652,078	-	-
0	群創光電股份有限公司	睿生光電股份有限公司	1	應收帳款	646,972	-	-
0	群創光電股份有限公司	睿生光電股份有限公司	1	其他應收款	199,470	-	-
1	佛山群志光電有限公司	Lakers Trading Ltd.	3	加工收入	30,833,535	-	12
1	佛山群志光電有限公司	Lakers Trading Ltd.	3	應收帳款	16,349,473	-	4

交易往來情形(註四、註五)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)		科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率
2	寧波群志光電有限公司	Leadtek Global Group Limited	3		加工收入	\$ 19,790,659	-	8
2	寧波群志光電有限公司	Leadtek Global Group Limited	3		應收帳款	18,658,919	-	5
3	寧波群輝光電有限公司	Lakers Trading Ltd.	3		加工收入	18,749,372	-	7
3	寧波群輝光電有限公司	Lakers Trading Ltd.	3		應收帳款	4,713,217	-	1
4	南京群志光電有限公司	Inmolux Hong Kong Limited	3		加工收入	14,433,633	-	6
4	南京群志光電有限公司	Inmolux Hong Kong Limited	3		應收帳款	8,116,409	-	2
5	上海群志光電有限公司	Inmolux Hong Kong Limited	3		加工收入	5,416,607	-	2
5	上海群志光電有限公司	Inmolux Hong Kong Limited	3		應收帳款	1,161,016	-	-
6	寧波群志光電有限公司	寧波群輝光電有限公司	3		銷貨	4,725,330	-	2
6	寧波群志光電有限公司	寧波群輝光電有限公司	3		應收帳款	924,696	-	-
7	寧波群輝光電有限公司	寧波群志光電有限公司	3		銷貨	356,731	-	-
7	寧波群輝光電有限公司	寧波群志光電有限公司	3		應收帳款	254,981	-	-
8	Inmolux Hong Kong Limited	南京群友光電有限公司	3		銷貨	2,504,637	-	1
8	Inmolux Hong Kong Limited	南京群友光電有限公司	3		應收帳款	1,290,502	-	-
9	群康科技(深圳)有限公司	Lakers Trading Ltd.	3		加工收入	259,729	-	-
9	群康科技(深圳)有限公司	Lakers Trading Ltd.	3		應收帳款	316,300	-	-
10	睿生光電股份有限公司	InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	3		銷貨	441,672	-	-
10	睿生光電股份有限公司	InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	3		應收帳款	350,158	-	-
11	InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	Inmolux Japan Co., Ltd.	3		銷貨	410,732	-	-
11	InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	Inmolux Japan Co., Ltd.	3		應收帳款	104,044	-	-
12	Inmolux Europe B.V.	群創光電股份有限公司	3		服務收入	897,194	-	-
13	Lakers Trading Ltd.	寧波群安電子科技有限公司	3		銷貨	239,171	-	-
14	Inmolux Japan Co., Ltd.	群創光電股份有限公司	3		服務收入	295,387	-	-
15	Inmolux USA Inc.	群創光電股份有限公司	3		服務收入	124,294	-	-

註一：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。

3. 係代表子公司間之交易。

註二：1係代表子公司間之交易。

註三：除無相關同類交易可循而無比較基礎者外，除交易價格與一般客戶及供應商相近，收款期間主要為月結30-90天，付款期限為貨到後30-120天。

註四：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者。

註五：母公司與子公司間之業務往來資訊屬資金貸與之性質者，請參閱附表一之說明。

群創光電股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	比率	\$				
群創光電股份有限公司	Golden Achiever International Limited	英屬維京群島	控股公司	\$ -	\$ 119,106	-	-	\$ -	48	\$ 48	
群創光電股份有限公司	Innolux Holding Limited	薩摩亞	控股公司	6,192,509	6,192,509	180,568,185	100	17,999,010	216,811	216,811	
群創光電股份有限公司	Keyway Investment Management Limited	薩摩亞	控股公司	62,197	62,197	1,656,410	100	89,138	10,684	10,684	
群創光電股份有限公司	Landmark International Ltd.	薩摩亞	控股公司	33,438,542	33,438,542	709,450,000	100	44,796,827	2,072,156	2,072,156	
群創光電股份有限公司	Toppoly Optoelectronics (B.V.I.) Ltd.	英屬維京群島	控股公司	3,674,115	3,674,115	146,847,000	100	5,866,239	396,479	396,479	
群創光電股份有限公司	Innolux Hong Kong Holding Limited	香港	控股公司	3,231,780	3,231,780	1,158,844,000	100	6,029,594	553,211	553,211	
群創光電股份有限公司	Innolux Singapore Holding Pte. Ltd.	新加坡	控股公司	754,943	754,943	25,400,000	100	460,523	270,334	270,334	
群創光電股份有限公司	Leadtek Global Group Limited	英屬維京群島	經銷公司	-	-	50,000,000	100	1,499,000	-	-	
群創光電股份有限公司	元奇投資有限公司	台灣	一般投資業	1,217,235	1,217,235	-	100	875,925	3,176	3,176	
群創光電股份有限公司	群怡投資股份有限公司	台灣	一般投資業	1,674,054	1,674,054	167,405,392	100	1,298,925	24,846	24,846	
群創光電股份有限公司	群豐駿科技股份有限公司	台灣	研發、製造及經銷公司	200,000	-	20,000,000	100	199,824	176	176	
群創光電股份有限公司	睿生光電股份有限公司	台灣	控股、研發、製造及經銷公司	200,000	-	20,000,000	100	249,967	55,336	55,336	
群創光電股份有限公司	Innolux Japan Co., Ltd.	日本	控股、研發及經銷公司	1,682,751	1,682,751	98	54	2,058,019	141,610	77,093	
群創光電股份有限公司	iZ3D, Inc.	美國	3D平面顯示器之技術研發與硬體銷售	-	-	4,333	35	-	-	-	
群創光電股份有限公司	奇力光電科技股份有限公司	台灣	主要從事電子零組件及照明設備之製造	819,312	819,312	78,195,856	33	-	-	-	
群創光電股份有限公司	啟耀光電股份有限公司	台灣	控股、研發、製造及經銷公司	308,993	800,892	27,812,188	63	312,376	1,299	3,209	
群創光電股份有限公司	Ampower Holding Ltd.	開曼群島	控股公司	1,717,714	1,717,714	14,062,500	50	865,362	4,798	2,399	
群創光電股份有限公司	群富醫療器材實業股份有限公司	台灣	醫療用數位造影元件產銷	73,500	73,500	7,350,000	49	427,338	692,697	339,422	
群創光電股份有限公司	eLux, Inc.	美國	MicroLED之技術研發	91,155	91,155	300,000	38	40,870	68,789	33,066	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
Innolux Holding Limited	Rockets Holding Ltd.	薩摩亞	控股公司	\$ 5,222,180	\$ 5,222,180	160,504,550	100	\$ 11,417,175	\$ 137,205	\$ 137,205	
Innolux Holding Limited	Suns Holding Ltd.	薩摩亞	控股公司	555,422	555,422	18,177,052	100	6,353,353	79,606	79,606	
Innolux Holding Limited	Lakers Trading Ltd.	薩摩亞	經銷公司	-	-	1	100	228,405	-	-	
Toppoly Optoelectronics (B.V.) Ltd.	Toppoly Optoelectronics (Cayman) Ltd.	開曼群島	控股公司	3,650,192	3,650,192	146,817,000	100	5,865,889	(396,479)	(396,479)	
Innolux Hong Kong Holding Limited	Innolux Optoelectronics Hong Kong Holding Limited	香港	控股公司	-	-	162,897,802	100	1,598,956	108,291	108,291	
Innolux Hong Kong Holding Limited	Innolux Hong Kong Limited	香港	經銷公司	-	-	35,000,000	100	836,380	354,704	354,704	
Innolux Hong Kong Holding Limited	Innolux Europe B.V.	荷蘭	控股、經銷及測試研發公司	1,643,631	1,994,102	375,810	100	377,076	62,096	62,096	
Innolux Hong Kong Holding Limited	Innolux Japan Co., Ltd.	日本	控股、研發及經銷公司	1,815,603	1,815,603	82	46	1,722,324	141,610	64,517	
Innolux Hong Kong Holding Limited	CarUX Holding Limited	開曼群島	控股公司	294,690	-	9,500,000	100	285,546	759	759	
CarUX Holding Limited	CARUX TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	控股公司	291,588	-	9,400,000	100	282,539	750	750	
Innolux Japan Co., Ltd.	Innolux USA, Inc.	美國	經銷公司	369,092	369,092	12,842	100	771,552	125,244	125,244	
Rockets Holding Ltd.	Stanford Developments Ltd.	薩摩亞	控股公司	5,391,125	5,391,125	164,000,000	100	11,389,827	137,587	137,587	
Rockets Holding Ltd.	Nets Trading Ltd.	薩摩亞	一般投資業	27,477	27,477	900,001	100	27,213	(382)	(382)	
Suns Holding Ltd.	Warriors Technology Investments Ltd.	薩摩亞	一般投資業	555,422	555,422	18,177,052	100	6,353,352	79,606	79,606	
Innolux Europe B.V.	Innolux Technology Germany GmbH	德國	測試維修公司	33,735	33,735	100,000	100	72,552	3,883	3,883	
Innolux Singapore Holding Pte. Ltd.	Innolux Optoelectronics India Private Limited	印度	經銷公司	302,198	176,997	67,000,000	100	(343)	(273,374)	(273,374)	
Innolux Singapore Holding Pte. Ltd.	Innolux Optoelectronics Philippines Corp.	菲律賓	製造及經銷公司	28,733	28,733	5,000,000	100	28,261	(484)	(484)	
Innolux Singapore Holding Pte. Ltd.	Innolux Optoelectronics Malaysia SDN. BHD.	馬來西亞	製造及經銷公司	121,179	121,179	16,000,000	100	118,797	1,217	1,217	
元奇投資有限公司	奇力光電科技股份有限公司	台灣	主要從事電子零組件及照明設備之製造	263,812	263,812	19,673,402	8	-	-	-	
元奇投資有限公司	啟耀光電股份有限公司	台灣	控股、研發、製造及銷售公司	858	6,881	77,235	-	867	1,299	2	
睿生光電股份有限公司	InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	日本	經銷公司	87,149	-	30,010	100	84,073	1,281	1,281	
睿生光電股份有限公司	InnoCare Optoelectronics USA, INC.	美國	經銷公司	27,963	-	900,000	100	28,008	1,058	1,058	
啟耀光電股份有限公司	Double Star Inc.	模里西斯	控股公司	298,113	298,113	10,000,000	100	100,097	760	760	

群創光電股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式 (註三)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註二)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出投資金額	收回投資金額	匯出投資金額	收回投資金額						
群康科技(深圳)有限公司	LCD後段模組及其零組件之製造與銷售	\$ 4,916,720	2	\$ 3,804,814	\$ -	\$ 3,804,814	\$ 137,587	100	\$ 137,587	\$ 11,389,777	\$ 1,111,906	2.1	
廣州奧翼電子有限公司	電子紙之製造與銷售	276,368	2	59,960	-	59,960	(49,530)	4	-	5,637	-	2.2	
寧波群志光電有限公司	LCD後段模組及其零組件之製造與銷售	9,293,800	2	220,804	-	220,804	683,582	100	683,582	19,759,423	5,175,596	2.3	
佛山群志光電有限公司	LCD後段模組及其零組件之製造與銷售	11,482,340	2	11,482,340	-	11,482,340	854,031	100	856,445	20,203,506	-	2.3	
寧波群輝光電有限公司	LCD後段模組及其零組件之製造與銷售	4,796,800	2	4,796,800	-	4,796,800	532,126	100	532,126	4,832,765	-	2.3	
南京群友光電有限公司	顯示器及相關零件之買賣	62,958	2	62,958	-	62,958	538	100	538	529,542	-	2.4	
南京群志光電有限公司	LCD後段模組及其零組件之製造與銷售	4,676,880	2	4,318,187	-	4,318,187	(397,017)	100	(397,017)	5,336,325	-	2.4	
上海群志光電有限公司	LCD後段模組及其零組件之製造與銷售	629,580	2	-	-	-	108,291	100	108,291	1,598,956	-	2.5	
佛山群輝物流有限公司	倉儲服務	44,970	2	44,970	-	44,970	10,568	100	10,568	84,298	-	2.6	
國連電子(上海)有限公司	電源供應器、數據機、ADSL等資訊之生產及銷售	239,840	2	299,800	-	299,800	-	50	-	184,101	-	2.7	
業成科技(成都)有限公司	TFT-LCD平板顯示屏、顯示屏材料之製造生產及銷售	9,555,504	2	404,730	-	404,730	1,722,184	7	-	2,733,922	-	2.2 註五	
啟耀(馬鞍山)光電有限公司	加工製造	299,800	2	299,800	-	299,800	763	63	269	63,183	-	2.8	
寧波群安電子科技有限公司	LCD後段模組及其零組件之研發、製造與銷售	128,925	3	-	-	-	25,897	100	25,897	183,667	-	-	
佛山富連網電子科技有限公司	商品經銷	4,298	3	-	-	-	682	100	682	6,410	-	-	
寧波富連網電子科技有限公司	商品經銷	4,298	3	-	-	-	1,942	100	1,942	10,523	-	-	
深圳群豐鴻科技有限公司	MINI LED 研發及銷售	42,975	3	-	-	-	789	100	789	41,949	-	-	
深圳群智互聯科技有限公司	軟體開發及銷售	4,298	3	-	-	-	3,432	100	3,432	3,132	-	-	

赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規 定赴大陸地區投資 限額
群創光電股份有 限公司	\$ 26,933,538	\$ 35,917,830	(註四)

註一：本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者，則以財務報表之匯率換算為新台幣。

註二：本期認列投資損益欄中，係依該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。

註三：投資方式如下列示：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸。
  2. 1. 透過第三地區Stanford Developments Ltd. 再投資大陸。
  2. 2. 透過第三地區Warriors Technology Investments Ltd. 再投資大陸。
  2. 3. 透過第三地區Landmark International Ltd. 再投資大陸。
  2. 4. 透過第三地區Toppoly Optoelectronics (Cayman) Ltd. 再投資大陸。
  2. 5. 透過第三地區Innolux Optoelectronics Hong Kong Holding Limited再投資大陸。
  2. 6. 透過第三地區Keyway Investment Management Limited再投資大陸。
  2. 7. 透過第三地區Ampower Holding Ltd. 再投資大陸。
  2. 8. 透過第三地區Double Star Inc. 再投資大陸。
3. 其他方式。

本公司經由大陸地區投資事業再轉投資大陸被投資公司包含寧波群安電子科技有限公司、佛山富連網電子科技有限公司、寧波富連網電子科技有限公司、深圳群豐鴻科技有限公司、深圳群智互聯科技有限公司，除該大陸地區投資事業為控股公司，其再轉投資應事先向經濟部投審會申請許可外，其他轉投資無須向投審會申請。

註四：依據「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，故無需設算投資限額。

註五：General Interface Solution (GIS) Holding Limited 於108年4月進行組織架構重整，由業成科技(成都)有限公司取得業成光電(深圳)有限公司100%股權。

## 會計師查核報告

(109)財審報字第 19002842 號

群創光電股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

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

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

### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與群創光電股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

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

群創光電股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## **關鍵查核事項 1 - 存貨評價**

### 事項說明

群創光電股份有限公司所處之產業受經濟環境而易有重大波動，且由於科技快速變遷，新產品之推出可能會讓消費者需求發生重大改變或因生產技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，群創光電股份有限公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。上開備抵存貨評價損失主要來自成本超過其淨變現價值之存貨項目，相關存貨項目請詳個體財務報表附註六(六)。由於群創光電股份有限公司之存貨金額重大，其相關產品之銷售可能會有劇烈波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險，故本會計師將存貨評價列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師取得管理階層用以評價之存貨淨變現價值報表，並就上開存貨項目瞭解管理階層所採用之銷售價格之依據並取得佐證文件，以評估存貨淨變現價值之合理性以及其評價基礎是否適切。

## **關鍵查核事項 2 - 商譽及不動產、廠房及設備之減損評估**

### 事項說明

商譽及不動產、廠房及設備減損評估之說明，請詳個體財務報表附註六(八)及附註六(十一)。

群創光電股份有限公司，係依據資產使用模式、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損估計未來現金流量，使用適當之折現率加以折現，以衡量現金產生單位之可回收金額，作為評估商譽及不動產、廠房及設備是否減損之依據。因該估計所涉及之多項假設包括決定折現率、預計成長率及未來財務預測等，易有主觀判斷且具不確定性，導致對可回收金額衡量結果影響重大。故本會計師將商譽及不動產、廠房及設備減損評估列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師評估管理階層估計未來現金流量所使用之關鍵假設，包括與歷史結果比較以評估預估營收、毛利及費用變動之合理性；評估管理階層預測未來現金流量基本假設之合理性；複核所使用折現率之參數，包括權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數及市場中類似資產報酬率之合理性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

群創光電股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期



會計師

梁華玲



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

(86)台財證(六)第 83253 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 1 3 日

  
 群創光電股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 23,892,085	6	\$ 23,269,922	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	7,660	-	160,172	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)	17,793,800	4	49,779,150	12
1170	應收帳款淨額	六(五)	31,348,610	8	39,176,537	9
1180	應收帳款—關係人淨額	七	8,274,534	2	8,447,974	2
1200	其他應收款		620,723	-	595,079	-
1210	其他應收款—關係人	七	660,155	-	393,518	-
130X	存貨	六(六)	26,359,099	7	26,805,645	6
1410	預付款項		3,344,555	1	706,270	-
1479	其他流動資產—其他		20,558	-	2,426	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>112,321,779</u>	<u>28</u>	<u>149,336,693</u>	<u>34</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	2,651,408	1	1,198,417	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	965,431	-	1,111,388	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	83,068,937	21	83,002,481	19
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	164,083,562	42	176,216,141	40
1755	使用權資產	六(九)	5,350,404	1	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)	527,232	-	551,970	-
1780	無形資產	六(十一)及八	17,446,858	4	17,599,664	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	7,339,101	2	7,166,754	2
1990	其他非流動資產—其他	六(八)及八	2,011,704	1	2,074,099	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>283,444,637</u>	<u>72</u>	<u>288,920,914</u>	<u>66</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 395,766,416</u>	<u>100</u>	<u>\$ 438,257,607</u>	<u>100</u>

(續次頁)

群創光電股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108年12月31日			107年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	\$ 345,003	-	\$ 19,899	-	
2170	應付帳款		25,060,763	6	26,777,128	6	
2180	應付帳款—關係人	七	61,151,192	15	62,465,508	14	
2200	其他應付款	六(十二)及七	23,314,297	6	28,693,227	6	
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	-	-	2,634,659	1	
2250	負債準備—流動	六(十五)及九	6,772,357	2	6,782,914	2	
2280	租賃負債—流動		430,143	-	-	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	15,956,013	4	16,194,486	4	
2399	其他流動負債—其他		4,297,573	1	3,183,671	1	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>137,327,341</u>	<u>34</u>	<u>146,751,492</u>	<u>34</u>	
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款	六(十三)	19,550,268	5	35,142,090	8	
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	1,465,526	1	880,013	-	
2580	租賃負債—非流動		4,959,354	1	-	-	
2670	其他非流動負債—其他	六(十四)	536,223	-	493,307	-	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>26,511,371</u>	<u>7</u>	<u>36,515,410</u>	<u>8</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>163,838,712</u>	<u>41</u>	<u>183,266,902</u>	<u>42</u>	
<b>權益</b>							
3110	普通股股本	六(十六)	97,110,720	25	99,520,720	23	
3200	資本公積	六(十七)	100,362,379	26	99,648,115	23	
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積		7,870,713	2	7,648,437	2	
3320	特別盈餘公積		4,663,463	1	1,090,721	-	
3350	未分配盈餘		29,864,446	7	51,746,175	12	
3400	其他權益	六(十九)	( 7,325,437 )	( 2 )	( 4,663,463 )	( 2 )	
3500	庫藏股票	六(十六)	( 618,580 )	-	-	-	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>231,927,704</u>	<u>59</u>	<u>254,990,705</u>	<u>58</u>	
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 395,766,416</u>	<u>100</u>	<u>\$ 438,257,607</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪進揚



經理人：楊柱祥



會計主管：張錦源



  
 群創光電股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國108年及107年10月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度	107 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 249,384,126 100	\$ 278,407,555 100
5000 營業成本	六(六)(二十四)及七	( 254,797,481) ( 102)	( 260,401,853) ( 94)
5900 營業(毛損)毛利		( 5,413,355) ( 2)	18,005,702 6
營業費用	六(二十四)及七		
6100 推銷費用		( 1,226,054) -	( 1,654,671) -
6200 管理費用		( 4,708,808) ( 2)	( 4,700,630) ( 2)
6300 研究發展費用		( 11,543,290) ( 5)	( 11,294,086) ( 4)
6000 營業費用合計		( 17,478,152) ( 7)	( 17,649,387) ( 6)
6900 營業(損失)利益		( 22,891,507) ( 9)	356,315 -
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十一)及七	2,101,340 1	2,232,724 1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	1,344,637 -	( 752,123) -
7050 財務成本	六(二十三)	( 1,027,787) -	( 565,881) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		2,658,336 1	2,957,675 1
7000 營業外收入及支出合計		5,076,526 2	3,872,395 2
7900 稅前(淨損)淨利		( 17,814,981) ( 7)	4,228,710 2
7950 所得稅利益(費用)	六(二十六)	371,991 -	( 2,005,948) ( 1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 17,442,990) ( 7)	\$ 2,222,762 1
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$ 58,246) -	(\$ 29,878) -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十九)	( 145,957) -	( 229,701) -
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(十九)	445,388 -	( 2,599,115) ( 1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	86,781 -	5,976 -
8310 不重分類至損益之項目總額		327,966 -	( 2,852,718) ( 1)
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十九)	( 2,951,172) ( 1)	( 828,563) -
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十九)	( 85,365) -	84,637 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 3,036,537) ( 1)	( 743,926) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,708,571) ( 1)	(\$ 3,596,644) ( 1)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 20,151,561) ( 8)	(\$ 1,373,882) -
每股(虧損)盈餘	六(二十七)		
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 1.77)	\$ 0.22
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 1.77)	\$ 0.22

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪進揚

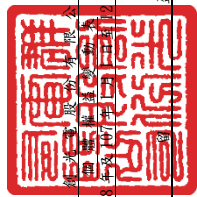


經理人：楊柱祥



會計主管：張錦源





群創生醫藥股份有限公司

民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

民國 107 年	盈餘及其分配									
	附註	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之資產未實現損益	其他綜合損益
1月1日		\$ 99,520,720	\$ 99,646,919	\$ 3,945,576	\$ 3,418,804	\$ 58,883,750	\$ 5,717,223	\$ 4,626,502	\$ 4,626,502	\$ 264,325,048
採用 IFRS 9 修正式追溯調整數	六(十九)	-	-	-	-	-	-	4,626,502	(4,626,502)	-
1月1日重編後餘額		\$ 99,520,720	\$ 99,646,919	\$ 3,945,576	\$ 3,418,804	\$ 58,883,750	\$ 5,717,223	\$ 4,626,502	\$ 4,626,502	\$ 264,325,048
本期淨利		-	-	-	-	2,222,762	-	-	-	2,222,762
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	(23,902)	(743,926)	(2,828,816)	-	(3,596,644)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	2,198,860	(743,926)	(2,828,816)	-	(1,373,882)
106 年度盈餘指標及分配：	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積		-	-	3,702,861	-	(3,702,861)	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	(2,328,083)	2,328,083	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(7,961,657)	-	-	-	(7,961,657)
按持股比例認列關聯企業權益變動	六(十七)	-	1,196	-	-	-	-	-	-	1,196
12月31日		\$ 99,520,720	\$ 99,648,115	\$ 7,648,437	\$ 1,090,721	\$ 51,746,175	\$ 6,461,149	\$ 1,797,686	\$ 1,797,686	\$ 254,990,705
民國 108 年										
1月1日		\$ 99,520,720	\$ 99,648,115	\$ 7,648,437	\$ 1,090,721	\$ 51,746,175	\$ 6,461,149	\$ 1,797,686	\$ 1,797,686	\$ 254,990,705
本期淨損		-	-	-	-	(17,442,990)	-	-	-	(17,442,990)
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	46,597	(3,036,537)	374,563	-	(2,708,571)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(17,489,587)	(3,036,537)	374,563	-	(20,151,561)
107 年度盈餘指標及分配：	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積		-	-	222,276	-	(222,276)	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	3,572,742	(3,572,742)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(597,124)	-	-	-	(597,124)
按持股比例認列關聯企業權益變動	六(十七)	-	(14,755)	-	-	-	-	-	-	(14,755)
認列對子公司所有權變動數	六(十七)	-	24	-	-	-	-	-	-	24
庫藏股買回	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷	六(十六)(十七)	(2,410,000)	728,956	-	-	-	-	-	(2,299,624)	(2,299,624)
其他	六(十七)	-	39	-	-	-	-	-	1,681,044	39
12月31日		\$ 97,110,720	\$ 100,362,379	\$ 7,870,713	\$ 4,663,463	\$ 29,864,446	\$ 9,497,686	\$ 2,172,249	\$ 618,580	\$ 231,927,704



董事長：洪連揚

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之重要組成部分，請參閱。

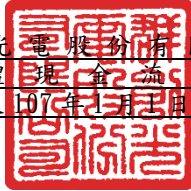


經理人：楊柱祥



會計主管：張錦源

群創光電股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

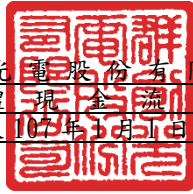


單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 17,814,981)	\$ 4,228,710
調整項目		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	六(二十四) 30,888,735	31,969,539
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	( 1,343,327)	109,790
預期信用減損損失	-	100,000
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	( 2,658,336)	( 2,957,675)
處分投資(利益)損失	六(二十二) ( 19,001)	10,533
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二) 1,965	18,641
租賃修改利益	( 951)	-
利息收入	六(二十一) ( 683,012)	( 775,096)
股利收入	六(二十一) ( 13,301)	( 5,838)
利息費用	六(二十三) 1,027,787	565,881
未實現兌換損失	60,811	149,778
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	477,616	( 86,139)
應收帳款	7,827,927	2,128,692
應收帳款-關係人	173,440	1,038,736
其他應收款	( 87,150)	124,760
存貨	446,546	( 1,424,391)
預付款項	( 2,821,526)	344,197
其他流動資產	1,714	( 1,539)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	( 1,716,365)	( 2,246,645)
應付帳款-關係人	( 1,314,316)	17,605,708
其他應付款	( 3,801,853)	( 1,751,921)
負債準備-流動	( 10,557)	1,322,052
其他流動負債	1,113,902	( 301,082)
其他非流動負債	( 19,085)	( 83,503)
營運產生之現金流入	9,716,682	50,083,188
支付所得稅	( 1,762,721)	( 159,435)
營業活動之淨現金流入	<u>7,953,961</u>	<u>49,923,753</u>

(續次頁)

群創光電股份有限公司  
個體現金流量表  
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他應收款-關係人增加	(\$ 266,637)	(\$ 364,727)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 145,249)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	35,585	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資	-	( 1,341,089)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增 加)	31,933,350	( 49,945,950)
採用權益法之投資增加	( 592,405)	( 2,188,258)
採用權益法之投資清算及減資退回股款	27,397	96,421
其他金融資產增加	( 19,190)	( 350,449)
購置不動產、廠房及設備	六(二十九) ( 19,876,808)	( 41,713,067)
處分不動產、廠房及設備之價款	276,715	34,691
購置無形資產	六(十一) ( 480)	( 28,240)
其他非流動資產增加	( 1,154)	( 177)
收取利息	744,541	692,581
收取股利	583,310	315,020
投資活動之淨現金流入(流出)	12,698,975	( 94,793,244)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
長期借款舉借數	500,000	34,000,000
長期借款償還數	( 16,210,000)	( 10,960,000)
發放現金股利	六(十八) ( 597,124)	( 7,961,657)
支付利息	( 982,242)	( 471,756)
租賃負債本金償還	( 441,822)	-
庫藏股買回	六(十六) ( 2,299,624)	-
其他	六(十七) 39	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 20,030,773)	14,606,587
本期現金及約當現金增加(減少)數	622,163	( 30,262,904)
期初現金及約當現金餘額	23,269,922	53,532,826
期末現金及約當現金餘額	\$ 23,892,085	\$ 23,269,922

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪進揚



經理人：楊柱祥



會計主管：張錦源



群創光電股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)群創光電股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國92年1月14日依「科學工業園區設置管理條例」之規定於中華民國設立，並於民國95年10月經台灣證券交易所核准本公司股票上市買賣。本公司於民國99年3月18日與統寶光電股份有限公司及奇美電子股份有限公司合併，合併後本公司為存續公司。

(二)本公司主要經營項目為TFT-LCD面板、LCD模組、LCD液晶監視器、彩色濾光片及低溫多晶矽薄膜電晶體顯示器之研究、開發、設計、製造及銷售等業務。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報表已於民國109年2月13日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$6,140,546，並調增租賃負債 \$6,140,546，而保留盈餘未有影響數。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
  - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
  - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用已納入附註六(九)短期租賃合約之費用。
  - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
  - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 3,167,690
減：屬短期租賃之豁免	( 3,250)
加/減：調整對續租權及終止權之合理確定評估	<u>3,728,860</u>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	<u>\$ 6,893,300</u>
本公司初次適用日之增額借款利率	<u>1.8143%</u>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 6,140,546</u>

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

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

(三) 外幣換算

本公司財務報告所列之項目，係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，除了符合現金流量避險而遞延於其他綜合損益表者外，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有合併個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：  
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。
3. 本公司預期讓售之應收帳款的經營模式係以收取合約現金流量及出售為目的，後續按公允價值衡量，變動認列為其他綜合損益。

#### (十) 金融資產減損

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

#### (十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

#### (十二) 營業租賃(出租人)

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

#### (十三) 存貨

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

#### (十四) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之

其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	3~51年
機器設備	5~9年
其他	2~6年

#### (十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；及
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

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

#### (十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 25~50 年。

#### (十八) 無形資產

1. 商譽係因企業合併採收購法而產生。
2. 專利權、權利金及其他無形資產採直線法攤銷，攤銷年限為 2~10 年。

#### (十九) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (二十) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

#### (二十一) 應付帳款及票據

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

## (二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
3. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其公允價值變動金額屬信用風險所產生者，除避免會計配比不當之情形或屬放款承諾及財務保證合約須認列於損益外，認列於其他綜合損益。

## (二十三) 負債準備

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

## (二十四) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

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

## (二十五) 所得稅

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

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十六) 庫藏股

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十七) 收入認列

1. 本公司主要經營項目為製造並銷售 TFT-LCD 面板相關產品等業務，當產品被交付予客戶，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時，即產品之控制移轉予客戶時認列銷貨收入。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣及銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及銷貨折讓通常以累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採期望值法估計數量折扣及銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣及銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### (二十八) 企業合併

1. 本公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購

有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本公司以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

#### 1. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六(十一)之說明。

#### 2. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。相關減損評估，請參閱附註六(八)及附註六(十一)之說明。

#### 3. 存貨之評價

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金、活期存款及支票存款	\$ 16,396,085	\$ 9,219,672
定期存款	7,496,000	14,050,250
	<u>\$ 23,892,085</u>	<u>\$ 23,269,922</u>

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

2. 上開定期存款係為三個月內到期且其價值變動風險甚小。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

資 產 項 目	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動項目</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
遠期外匯合約	\$ 7,660	\$ 160,172
<u>非流動項目</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市公司股票	\$ 420,524	\$ 1,104,136
非上市櫃公司股票	2,230,884	94,281
	<u>\$ 2,651,408</u>	<u>\$ 1,198,417</u>
<u>負 債 項 目</u>		
108年12月31日		
107年12月31日		
<u>流動項目</u>		
持有供交易金融負債		
遠期外匯合約	\$ 345,003	\$ 12,764
匯率交換合約	-	7,135
	<u>\$ 345,003</u>	<u>\$ 19,899</u>

有關非避險之衍生金融資產及負債之交易說明如下：

衍生金融 資產及負債	108年12月31日			107年12月31日		
	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間		合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間	
<u>流動項目</u>						
遠期外匯合約	USD(se11) \$ 37,000	108/12-109/1		USD(se11) \$ 398,000	107/10-108/3	
	JPY(buy) 4,040,505	108/12-109/1		JPY(buy) 44,416,685	107/10-108/3	
遠期外匯合約	EUR(se11) 35,000	108/12-109/3		EUR(se11) 35,000	107/11-108/2	
	HKD(buy) 304,588	108/12-109/3		HKD(buy) 312,329	107/11-108/2	
遠期外匯合約	HKD(se11) 646,350	108/11-109/3		EUR(se11) 10,000	107/11-108/2	
	USD(buy) 82,500	108/11-109/3		JPY(buy) 1,288,425	107/11-108/2	
遠期外匯合約	USD(se11) 30,000	108/12-109/1				
	TWD(buy) 896,400	108/12-109/1				
遠期外匯合約	TWD(se11) 11,287,592	108/9-109/4				
	JPY(buy) 39,900,000	108/9-109/4				
匯率交換合約				USD(se11) 225,000	107/12-108/1	
				TWD(buy) 6,905,790	107/12-108/1	

本公司簽訂之遠期外匯交易係為規避進口及外銷價款與外幣部位之匯率風險，匯率交換合約係為滿足資金調度之所需，均未適用避險會計。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動項目</u>		
<u>權益工具</u>		
非上市櫃公司股票	\$ 965,431	\$ 1,111,388

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司於民國 108 年及 107 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之情形，請參閱附註六(十九)其他權益項目。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動項目</u>		
三個月以上到期之定期存款	\$ 17,793,800	\$ 49,779,150

本公司民國 108 年及 107 年度認列為按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入分別為\$348,442及\$198,475。

(五) 應收票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款	\$ 31,557,983	\$ 39,385,910
減：備抵損失	( 209,373)	( 209,373)
	<u>\$ 31,348,610</u>	<u>\$ 39,176,537</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未逾期	\$ 31,116,246	\$ 38,424,398
60天內	372,085	908,075
61-180天	46,259	51,005
181天以上	23,393	2,432
	<u>\$ 31,557,983</u>	<u>\$ 39,385,910</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$41,514,602。

3. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六) 存貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
原物料	\$ 2,921,564	\$ 3,340,352
在製品	13,561,743	13,624,800
製成品	9,875,792	9,840,493
	<u>\$ 26,359,099</u>	<u>\$ 26,805,645</u>

本公司民國 108 年及 107 年度認列為銷貨成本之已出售存貨成本分別為 \$254,720,156 及 \$260,305,200；因存貨報廢及沖減(回升)至淨變現價值而認列之存貨損失淨額分別為 \$77,325 及 \$96,653。

(七) 採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司：		
Landmark International Ltd.	\$ 44,796,827	\$ 44,597,800
Innolux Holding Limited	17,999,010	17,885,878
Toppoly Optoelectronics (B. V. I.) Ltd.	5,866,239	6,506,291
Innolux Hong Kong Holding Limited	6,029,594	5,641,266
Innolux Japan Co., Ltd.	2,058,019	2,004,888
Leadtek Global Group Limited	1,499,000	1,535,750
群怡投資股份有限公司	1,298,925	1,303,578
元奇投資有限公司	875,925	874,787
Innolux Singapore Holding Pte. Ltd.	460,523	740,729
啟耀光電股份有限公司	312,376	-
其他	538,929	109,365
關聯企業：		
Ampower Holding Ltd.	865,362	956,577
群富醫療器材實業股份有限公司	427,338	655,827
其他	40,870	189,745
	<u>\$ 83,068,937</u>	<u>\$ 83,002,481</u>

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四(三)。

2. 關聯企業

本公司個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 307,307	\$ 446,169
其他綜合損益(稅後淨額)	( 85,424)	82,523
本期綜合損益總額	<u>\$ 221,883</u>	<u>\$ 528,692</u>



2. 本公司承租之部分辦公室及設備等之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為電腦設備。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
土地	\$ 5,350,404	\$ 481,210

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 105,436
變動租賃給付之費用	46,472
屬低價值資產租賃之費用	36,954
屬短期租賃合約之費用	20,780

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$651,464。

(十) 投資性不動產

	108年		
	1月1日	增加	12月31日
成本：			
土地	\$ 188,247	\$ -	\$ 188,247
房屋及建築	439,228	-	439,228
	<u>627,475</u>	-	<u>627,475</u>
累計折舊及減損：			
房屋及建築	( 75,505)	( 24,738)	( 100,243)
	<u>\$ 551,970</u>		<u>\$ 527,232</u>
	107年		
	1月1日	增加	12月31日
成本：			
土地	\$ 188,247	\$ -	\$ 188,247
房屋及建築	439,228	-	439,228
	<u>627,475</u>	-	<u>627,475</u>
累計折舊及減損：			
房屋及建築	( 64,778)	( 10,727)	( 75,505)
	<u>\$ 562,697</u>		<u>\$ 551,970</u>

本公司持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$1,906,827 及 \$1,660,504，係本公司取得市場成交行情資訊採比較法進行評估之評價結果，屬第三等級公允價值。

(十一)無形資產

1. 無形資產係商譽、TFT-LCD 相關技術移轉費用、權利金等，明細如下：

	108年				
	1月1日	增加	處分	移轉	12月31日
成本：					
專利權及權利金	\$ 8,154,685	\$ -	\$ -	\$ 3,600	\$ 8,158,285
商譽	17,096,628	-	-	-	17,096,628
其他	4,471,948	480	( 28,035)	76,225	4,520,618
	<u>29,723,261</u>	<u>480</u>	<u>( 28,035)</u>	<u>79,825</u>	<u>29,775,531</u>
累計攤銷及減損：					
專利權及權利金	( 8,147,365)	( 4,204)	-	-	( 8,151,569)
其他	( 3,976,232)	( 228,907)	28,035	-	( 4,177,104)
	<u>( 12,123,597)</u>	<u>( 233,111)</u>	<u>28,035</u>	<u>-</u>	<u>( 12,328,673)</u>
	<u>\$ 17,599,664</u>				<u>\$ 17,446,858</u>

	107年				
	1月1日	增加	處分	移轉	12月31日
成本：					
專利權及權利金	\$ 8,154,685	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,154,685
商譽	17,096,628	-	-	-	17,096,628
其他	4,279,750	28,240	( 18,852)	182,810	4,471,948
	<u>29,531,063</u>	<u>28,240</u>	<u>( 18,852)</u>	<u>182,810</u>	<u>29,723,261</u>
累計攤銷及減損：					
專利權及權利金	( 8,143,080)	( 4,285)	-	-	( 8,147,365)
其他	( 3,706,905)	( 294,682)	18,852	6,503	( 3,976,232)
	<u>( 11,849,985)</u>	<u>( 298,967)</u>	<u>18,852</u>	<u>6,503</u>	<u>( 12,123,597)</u>
	<u>\$ 17,681,078</u>				<u>\$ 17,599,664</u>

2. 無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 84,397	\$ 176,122
營業費用	148,714	122,845
	<u>\$ 233,111</u>	<u>\$ 298,967</u>

3. 本公司於報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎，使用價值之計算，係以本公司未來五年度財務預測之現金流量作為估計基礎。財務預測之現金流量係估計未來每年收入、毛利及費用變動作為編製基礎。本公司於民國 108 年及民國 107 年採用年折現率 12.51%及 9.08%以反映相關現金產生單位之特定風險，依前開方式評估結果，並無認列商譽之減損損失。

## (十二) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付用人費用	\$ 7,009,823	\$ 8,996,357
應付設備款	5,337,368	6,897,044
應付修繕費用	2,400,555	2,230,301
應付水電瓦斯	1,045,366	1,040,452
應付加工費	338,407	1,763,585
其他應付款項	7,182,778	7,765,488
	<u>\$ 23,314,297</u>	<u>\$ 28,693,227</u>

## (十三) 長期借款

借款性質	借款期間	108年12月31日	107年12月31日
銀行聯貸借款	104/3/12 ~113/4/15	\$ 35,730,000	\$ 51,440,000
減：聯貸主辦費		( 223,719)	( 103,424)
減：一年內到期部分(含聯貸主辦費)		( 15,956,013)	( 16,194,486)
		<u>\$ 19,550,268</u>	<u>\$ 35,142,090</u>
利率區間		<u>1.79%~2.07%</u>	<u>1.74%~1.96%</u>

1. 有關長期借款提供擔保情形，請詳附註八。
2. 本公司聯貸借款合同規範本公司應依據會計師查核簽證之年度合併報表計算並維持特定之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率。本公司民國 108 年及 107 年度合併財務報告各項財務比率符合前揭聯貸合約之規定。
3. 本公司為償還金融機構借款及充實中期週轉金，於民國 107 年 6 月 20 日經董事會決議通過與金融機構簽訂新台幣 437.5 億元聯合授信案。

## (十四) 退休金

### 1. 確定福利退休辦法

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 2,128,296	\$ 2,000,113
計畫資產公允價值	( 1,835,192)	( 1,686,545)
淨確定福利負債	<u>\$ 293,104</u>	<u>\$ 313,568</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
108年			
1月1日餘額	\$ 2,000,113	\$ 1,686,545	\$ 313,568
當期服務成本	6,039	-	6,039
利息費用/收入	24,926	21,572	3,354
	<u>30,965</u>	<u>21,572</u>	<u>9,393</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	53,738	( 53,738)
人口統計假設 變動影響數	( 3,324)	-	( 3,324)
財務假設變動 影響數	121,231	-	121,231
經驗調整	( 5,923)	-	( 5,923)
福利支付數	( 14,766)	( 14,766)	-
	<u>97,218</u>	<u>38,972</u>	<u>58,246</u>
本期提撥	-	88,103	( 88,103)
12月31日餘額	<u>\$ 2,128,296</u>	<u>\$ 1,835,192</u>	<u>\$ 293,104</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
107年			
1月1日餘額	\$ 1,902,852	\$ 1,548,769	\$ 354,083
當期服務成本	5,749	-	5,749
利息費用/收入	28,468	23,157	5,311
	<u>34,217</u>	<u>23,157</u>	<u>11,060</u>
再衡量數：			
經驗調整	69,773	39,895	29,878
福利支付數	( 6,729)	( 6,729)	-
	<u>63,044</u>	<u>33,166</u>	<u>29,878</u>
本期提撥	-	81,453	( 81,453)
12月31日餘額	<u>\$ 2,000,113</u>	<u>\$ 1,686,545</u>	<u>\$ 313,568</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，

投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.85%	1.25%
未來薪資增加率	1.50%	1.50%

對於未來死亡率之假設係按照台灣地區第5回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 76,642)	\$ 80,299	\$ 79,573	(\$ 76,346)
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%

107年12月31日

對確定福利義務現值之影響	(\$ 74,991)	\$ 78,684	\$ 78,288	(\$ 74,991)
--------------	-------------	-----------	-----------	-------------

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

(6)截至民國108年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為14年。

## 2. 確定提撥退休辦法

- (1)自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)民國108年及107年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$967,971及\$965,174。

(十五) 負債準備-流動

	保固	訴訟及其他	合計
108年1月1日餘額	\$ 3,773,214	\$ 3,009,700	\$ 6,782,914
當期新增之負債準備	1,232,412	-	1,232,412
當期使用之負債準備	(1,043,294)	(199,675)	(1,242,969)
108年12月31日餘額	<u>\$ 3,962,332</u>	<u>\$ 2,810,025</u>	<u>\$ 6,772,357</u>

1. 保固準備

本公司之保固負債準備主係與 TFT-LCD 面板產品之銷售相關，係依據該產品之歷史保固資料估計。

2. 訴訟準備及其他

本公司之訴訟準備及其他主係與 TFT-LCD 面板產品之專利權及反托拉斯法案訴訟相關，其負債準備估列情形，請參閱附註九(一)之說明。

(十六) 股本

1. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本額分別為 \$105,000,000 及 \$97,110,720，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	108年	107年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	9,952,072	9,952,072
收回股份	(321,000)	-
12月31日	<u>9,631,072</u>	<u>9,952,072</u>

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

	108年	
	股數(仟股)	帳面金額
1月1日	-	\$ -
本期收回	321,000	2,299,624
本期註銷	(241,000)	(1,681,044)
12月31日	<u>80,000</u>	<u>\$ 618,580</u>

本公司買回股份原因係供轉讓股份予員工及維護公司信用及股東權益，並於民國 108 年 11 月將上開維護公司信用及股東權益之庫藏股依證券交易法規定予以註銷。

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

### (十七) 資本公積

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

108年					
	發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有 權益變動數	關聯企業股權淨值 之變動數	合計
1月1日	\$ 99,614,690	\$ -	\$ -	\$ 33,425	\$ 99,648,115
庫藏股註銷	( 2,412,276)	3,141,232	-	-	728,956
認列對子公司所有 權益變動數	-	-	24	-	24
按持股比例認列關 聯企業權益變動	-	-	-	( 14,755)	( 14,755)
其他	39	-	-	-	39
12月31日	<u>\$ 97,202,453</u>	<u>\$ 3,141,232</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 18,670</u>	<u>\$ 100,362,379</u>

107年			
	發行溢價	關聯企業股權 淨值之變動數	合計
1月1日	\$ 99,614,690	\$ 32,229	\$ 99,646,919
按持股比例認列關聯企業 權益變動	-	1,196	1,196
12月31日	<u>\$ 99,614,690</u>	<u>\$ 33,425</u>	<u>\$ 99,648,115</u>

### (十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算純益，應先彌補虧損，次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)，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分派特別股息，其餘加計以前未分派盈餘由董事會擬具盈餘分派議案交付股東會決議。本公司屬成長迅速、資本密集之新興產業，正值穩定成長階段，配合公司未來之長期財務規劃、投資環境及產業競爭狀況，股利之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配。惟股東股利之分配應就當年度所分配之股利中，以不超過三分之二發放股票股利。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 本公司分別於民國 108 年及 107 年 6 月經股東會同意並決議通過民國 107 年及 106 年盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 222,276		\$ 3,702,861	
提列(迴轉)				
特別盈餘公積	3,572,742		( 2,328,083)	
現金股利	597,124	\$ 0.06	7,961,657	\$ 0.8
	<u>\$ 4,392,142</u>		<u>\$ 9,336,435</u>	

4. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十五)。

(十九) 其他權益項目

	108年			
	外幣換算	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產		總計
1月1日	(\$ 6,461,149)	\$ 1,797,686	(\$ 4,663,463)	
評價調整	-	( 145,957)	( 145,957)	
外幣換算差異數	( 2,951,172)	-	( 2,951,172)	
子公司及關聯企業其他綜合 損益之份額	( 85,365)	445,388	360,023	
所得稅影響數	-	75,132	75,132	
12月31日	(\$ 9,497,686)	\$ 2,172,249	(\$ 7,325,437)	

	107年				
	外幣換算	備供出售 投資	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產		總計
1月1日	(\$ 5,717,223)	\$ 4,626,502	\$ -	(\$ 1,090,721)	
採用IFRS 9修正式追溯調整數	-	( 4,626,502)	4,626,502	-	
1月1日重編後餘額	( 5,717,223)	-	4,626,502	( 1,090,721)	
評價調整	-	-	( 229,701)	( 229,701)	
外幣換算差異數	( 828,563)	-	-	( 828,563)	
子公司及關聯企業其他綜合 損益之份額	84,637	-	( 2,599,115)	( 2,514,478)	
12月31日	(\$ 6,461,149)	\$ -	\$ 1,797,686	(\$ 4,663,463)	

(二十) 營業收入

	108年度	107年度
TFT-LCD產品	<u>\$ 249,384,126</u>	<u>\$ 278,407,555</u>

本公司之收入源於某一時點移轉之商品。

(二十一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入		
銀行存款利息	\$ 334,570	\$ 576,621
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	348,442	198,475
	683,012	775,096
服務收入	531,516	499,549
租金收入	172,075	151,140
股利收入	13,301	5,838
其他收入	701,436	801,101
	<u>\$ 2,101,340</u>	<u>\$ 2,232,724</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融		
資產及負債淨利益(損失)	\$ 654,547	(\$ 652,845)
淨外幣兌換利益(損失)	327,080	( 81,620)
處分不動產、廠房及設備損失	( 1,965)	( 18,641)
處分投資利益(損失)	19,001	( 10,533)
其他利益	345,974	11,516
	<u>\$ 1,344,637</u>	<u>(\$ 752,123)</u>

(二十三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 921,958	\$ 564,740
其他	105,829	1,141
	<u>\$ 1,027,787</u>	<u>\$ 565,881</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用		
短期員工福利	\$ 25,218,680	\$ 26,364,308
退職後福利	977,364	976,234
折舊費用	30,655,624	31,670,572
攤銷費用	233,111	298,967
	<u>\$ 57,084,779</u>	<u>\$ 59,310,081</u>

(二十五) 員工及董事酬勞

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 5%，董事酬勞不高於千分之一。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$0 及 \$294,289；董事酬勞估列金額分別為 \$0 及 \$4,528，前述金額以費用科目列帳。

因本公司民國 108 年度虧損，故本公司董事會於民國 109 年 2 月 13 日決議不擬配發員工及董事酬勞。

本公司民國 107 年度員工及董事酬勞估計金額分別為\$294,289 及 \$4,528，係依截至該年度之獲利情況估列，其中員工酬勞將採現金之方式發放。本公司董事會於民國 108 年 2 月 14 日決議實際以現金配發民國 107 年度員工酬勞\$294,289 及董事酬勞\$4,528，前述擬配發金額與本公司民國 107 年度以費用列帳之金額未有差異。

上述有關本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

## (二十六)所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得所產生之所得稅	\$ 15,706	\$ 89,783
未分配盈餘加徵	-	2,704,311
以前年度所得稅高估	( 887,644)	-
當期所得稅總額	<u>( 871,938)</u>	<u>2,794,094</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	533,493	319,958
虧損扣抵	( 33,546)	( 138,818)
稅率改變之影響	-	( 969,286)
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 371,991)</u>	<u>\$ 2,005,948</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動	(\$ 75,132)	-
確定福利義務之再衡量數	( 11,649)	( 5,976)
	<u>(\$ 86,781)</u>	<u>(\$ 5,976)</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	(\$ 3,562,996)	\$ 845,742
按法令規定不得認列項目影響數	( 410,070)	( 439,559)
以前年度所得稅高估數	( 887,644)	-
稅法修正之所得稅影響數	-	( 969,286)
未分配盈餘加徵10%	-	2,704,311
分離課稅稅額	15,706	89,783
遞延所得稅資產可實現性評估變動	<u>4,473,013</u>	<u>( 225,043)</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 371,991)</u>	<u>\$ 2,005,948</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
備抵銷售退回及折讓	\$ 475,725	\$ 192,843	\$ -	\$ 668,568
應付權利金及保固準備	1,539,307	16,743	-	1,556,050
未實現兌換損失	162,222	(162,222)	-	-
金融商品之未實現損(益)	511,246	73,565	75,132	659,943
其他	704,624	(68,909)	11,649	647,364
虧損扣抵	3,773,630	33,546	-	3,807,176
小計	\$ 7,166,754	\$ 85,566	\$ 86,781	\$ 7,339,101
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 225,400)	\$ -	(\$ 225,400)
商譽攤銷	(851,958)	(96,905)	-	(948,863)
其他	(28,055)	(263,208)	-	(291,263)
小計	(\$ 880,013)	(\$ 585,513)	\$ -	(\$ 1,465,526)
合計	\$ 6,286,741	(\$ 499,947)	\$ 86,781	\$ 5,873,575
	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
備抵銷售退回及折讓	\$ 429,340	\$ 46,385	\$ -	\$ 475,725
應付權利金及保固準備	1,095,009	444,298	-	1,539,307
未實現兌換損失	-	162,222	-	162,222
金融商品之未實現損(益)	430,539	80,707	-	511,246
其他	637,342	61,306	5,976	704,624
虧損扣抵	3,634,812	138,818	-	3,773,630
小計	\$ 6,227,042	\$ 933,736	\$ 5,976	\$ 7,166,754
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 41,713)	\$ 41,713	\$ -	\$ -
商譽攤銷	(641,795)	(210,163)	-	(851,958)
其他	(50,915)	22,860	-	(28,055)
小計	(\$ 734,423)	(\$ 145,590)	\$ -	(\$ 880,013)
合計	\$ 5,492,619	\$ 788,146	\$ 5,976	\$ 6,286,741

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

108年12月31日				
發生年度	申報數/ 核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵年度
100年	核定數	\$ 24,283,146	\$ 19,161,131	110年
101年	核定數	42,430,348	33,480,565	111年
105年	核定數	1,051,680	829,850	115年
108年	估計數	22,482,711	17,740,459	118年
		<u>\$ 90,247,885</u>	<u>\$ 71,212,005</u>	

107年12月31日				
發生年度	申報數/ 核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵年度
100年	核定數	\$ 23,793,756	\$ 17,120,565	110年
101年	核定數	42,430,348	30,530,343	111年
105年	核定數	1,051,680	756,727	115年
		<u>\$ 67,275,784</u>	<u>\$ 48,407,635</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 2,357,855</u>	<u>\$ 2,850,988</u>

6. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$30,463,120 及 \$30,554,931。
7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。
8. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十七) 每股盈餘

	108年度	107年度
<u>基本每股(虧損)盈餘</u>		
本期淨(損)利	(\$ 17,442,990)	\$ 2,222,762
加權平均流通在外股數(仟股)	9,857,385	9,952,072
基本每股(虧損)盈餘(元)	(\$ 1.77)	\$ 0.22
<u>稀釋每股(虧損)盈餘</u>		
普通股股東之本期淨(損)利	(\$ 17,442,990)	\$ 2,222,762
加權平均流通在外股數(仟股)	9,857,385	9,952,072
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
- 員工酬勞	-	65,645
	9,857,385	10,017,717
稀釋每股(虧損)盈餘(元)	(\$ 1.77)	\$ 0.22

## (二十八) 企業合併

本公司於民國 108 年 9 月 18 日以現金 \$192,405 購入啟耀光電股份有限公司 39% 股權，綜合持股由 24% 變動為 63%，並取得對啟耀光電股份有限公司及其子公司之控制，該公司主要從事 LCD 玻璃基板加工、LED 照明及其控制電源。本公司預期收購有利增進經濟規模與策略綜效。截至民國 108 年 12 月 31 日止，本收購案尚在收購價格分攤期間，本公司正進行可辨認資產公平價值之評估。相關資訊請詳本公司民國 108 年合併財務報表附註六(三十)。

## (二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 18,317,132	\$ 16,523,266
加：期初應付設備款	6,897,044	32,086,845
減：期末應付設備款	( 5,337,368)	( 6,897,044)
本期支付現金	<u>\$ 19,876,808</u>	<u>\$ 41,713,067</u>

## (三十) 來自籌資活動之負債之變動

本公司民國 108 年及 107 年度來自籌資活動之負債之變動皆係為籌資現金流量之變動，請參閱個體現金流量表。

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
鴻海精密工業股份有限公司及子公司	其他關係人
誠美材料科技股份有限公司及子公司	其他關係人
富連網國際(香港)有限公司	其他關係人
群富醫療器材實業股份有限公司	關聯企業
啟耀光電股份有限公司(註)	子公司
Leadtek Global Group Limited	子公司
Lakers Trading Ltd.	子公司
Innolux Hong Kong Limited	子公司
睿生光電股份有限公司	子公司
Innolux USA Inc.	子公司
Innolux Optoelectronics India Private Limited	子公司
佛山群志光電有限公司	子公司

(註)於民國108年第三季綜合持股由24%變動為63%，故由關聯企業轉為子公司。

有關本公司之其他子公司資訊，請參見本公司民國108年度合併財務報表附註四(三)。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
— 子公司	\$ 28,465,661	\$ 16,678,133
— 其他關係人	9,318,267	16,937,496
— 關聯企業	15,206	23,687
	<u>\$ 37,799,134</u>	<u>\$ 33,639,316</u>

本公司向關係人之銷貨收款條件主要為月結或出貨 30~90 天；本公司對前述關係人銷貨之收款條件及銷貨價格與一般客戶並無重大差異。

2. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
— 其他關係人	\$ 2,719,580	\$ 1,058,325
— 關聯企業	1,521,975	1,574,337
— 子公司	102,061	47,861
	<u>\$ 4,343,616</u>	<u>\$ 2,680,523</u>

本公司向關係人之進貨付款條件為 30 天至 120 天付款；一般供應商為月結或貨到後 30~180 天；本公司對前述關係人進貨之付款條件及進貨價格與一般廠商並無重大差異。

3. 委託加工

(1) 委託加工

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
加工費用：		
— 子公司		
— Lakers Trading Ltd.	\$ 49,727,197	\$ 43,150,307
— 其他	39,397,047	41,963,501
— 關聯企業	1	-
	<u>\$ 89,124,245</u>	<u>\$ 85,113,808</u>

(2) 委託加工之期末餘額(表列「其他應付款」)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付關係人費用：		
— 子公司	\$ 321,461	\$ 1,744,458

本公司部分產品係由上述公司委託其大陸公司加工，加工費主要係按成本加成計算。

4. 服務收入(表列「其他收入」)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
服務收入：		
— 子公司		
— 佛山群志光電有限公司	\$ 104,577	\$ 226,349
— 關聯企業	61,082	54,717
	<u>\$ 165,659</u>	<u>\$ 281,066</u>

5. 服務費 (表列「製造費用及營業費用」)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
服務費：		
— 子公司	\$ 1,359,810	\$ 1,176,802

6. 應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款：		
— 子公司		
-Innolux USA Inc.	\$ 4,928,163	\$ 3,490,227
-其他	1,208,439	709,223
— 其他關係人	2,450,269	4,570,504
— 關聯企業	-	47,881
	<u>8,586,871</u>	<u>8,817,835</u>
減：轉其他應收款	( 312,337)	( 369,861)
	<u>\$ 8,274,534</u>	<u>\$ 8,447,974</u>

(1) 應收關係人款項主要來自銷售，銷售交易之款項主要於銷售日後30~90天到期。該應收款項並無抵押及付息。

(2) 上開對關係人應收帳款超過正常授信期間者，業已轉列「其他應收款-關係人」項下。

7. 其他應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應收款：		
應收帳款轉列之其他應收款		
— 子公司		
-Innolux Optoelectronics India Private Limited	\$ 312,337	\$ -
— 其他關係人		
-富連網國際(香港)有限公司	-	369,837
-其他	-	24
其他應收款		
— 子公司		
-睿生光電股份有限公司	199,470	-
-其他	127,614	7,585
— 其他關係人	18,107	8,252
— 關聯企業	2,627	7,820
	<u>\$ 660,155</u>	<u>\$ 393,518</u>

## 8. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付帳款：		
－子公司		
-Lakers Trading Ltd.	\$ 28,993,554	\$ 26,199,180
-Leadttek Global Group Limited	21,378,911	24,587,830
-Innolux Hong Kong Limited	9,253,496	10,521,167
-其他	40,011	4,128
－其他關係人	1,371,232	885,099
－關聯企業	113,988	268,104
	<u>\$ 61,151,192</u>	<u>\$ 62,465,508</u>

應付關係人款項主要來自進貨及委託加工交易，並在購貨日後 30~120 天到期。該應付款項並無附息。

## 9. 財產交易

### 購入財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
－子公司	\$ 84,012	\$ 17,062
－其他關係人	37,804	16,962
－關聯企業	3,031	2,458
	<u>\$ 124,847</u>	<u>\$ 36,482</u>

(2)購入財產交易之期末餘額(表列「其他應付款」)：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
－子公司	\$ 15,416	\$ 10,811
－其他關係人	1,122,193	2,225,963
	<u>\$ 1,137,609</u>	<u>\$ 2,236,774</u>

### 出售財產交易

(1)處分不動產、廠房及設備價款及處分利益

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
－子公司	\$ 258,682	\$ 107	\$ 34,691	\$ 1,415
－其他關係人	16,479	( 1,739)	-	-
－關聯企業	594	594	-	-
	<u>\$ 275,755</u>	<u>(\$ 1,038)</u>	<u>\$ 34,691</u>	<u>\$ 1,415</u>

(2)出售財產交易之期末餘額(表列「其他應收款」):

	108年12月31日	107年12月31日
—子公司		
-睿生光電股份有限公司	\$ 186,639	\$ -
-其他	39,448	306
—其他關係人	16,161	-
	<u>\$ 242,248</u>	<u>\$ 306</u>

(三)主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 62,575	\$ 252,050
退職後福利	636	789
	<u>\$ 63,211</u>	<u>\$ 252,839</u>

#### 八、抵(質)押之資產

本公司提供抵(質)押資產之帳面價值明細如下:

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	108年12月31日	107年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 95,714,220	\$ 111,162,901	長期借款額度之擔保
無形資產	27	1,122	長期借款額度之擔保
其他非流動資產-其他			
-存出保證金	359,383	368,194	訴訟保證金
	<u>\$ 96,073,630</u>	<u>\$ 111,532,217</u>	

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項—重大法律事項

1. 原奇美電子公司、日本奇美電子公司、英國奇美電子公司、荷蘭奇美電子公司及美國奇美電子公司，於民國 95 年 12 月間遭美國司法部以涉嫌違反反托拉斯法進行調查，就本調查案，本公司於民國 98 年 12 月與美國司法部達成認罪協議，並支付罰金完畢。其後巴西政府跟進提起調查，針對巴西案，本公司於民國 108 年 3 月接獲巴西 Administrative Council for Economic Defense - CADE(保護經濟委員會)對本公司及本案當時相關員工、主管的裁罰決定，罰金於民國 108 年 5 月 8 日全數支付，並獲 CADE 代表律師確認本公司已遵守該裁罰決定。此外，美國亦有部分州政府、面板下游客戶與消費者對面板業者提起民事訴訟求償，本公司已全數和解。本公司美國子公司於民國 107 年 9 月接獲波多黎各政府提起之民事訴訟，其主張本公司與其他台日韓面板廠被告因民國 95 年 TFT-LCD 聯合訂價而獲有不當得利並請求金錢賠償，本公司美國子公司已委任律師處理本訴訟。
2. Eidos Display, LLC 與 Eidos III, LLC(下稱"Eidos")於民國 100 年 4 月 25 日於美國東德州聯邦地方法院提起訴訟，控告本公司及其美國子公司若干產品侵害其方法專利。本訴訟案已由行政法官於民國 102 年 12 月對本訴訟案做出簡易判決(Summary Judgment)，認定 Eidos 專利無效，並已由本案審理法官於民國 103 年 1 月確認該簡易判決。Eidos 於民國

103年2月向美國聯邦巡迴上訴法院提出上訴，美國聯邦巡迴上訴法院於民國104年3月做出裁定，駁回地方法院原判，並發回地院更審。本訴訟案發回地院更審後已於民國106年6月進行庭審，陪審團認定本公司及其美國子公司若干產品專利直接侵權，應對Eidos進行賠償，法院於民國107年3月5日做出初審判決。本公司已於民國109年1月之第三次調解庭與Eidos就主要和解條件達成共識，雙方正進行和解協議之撰擬與簽署；法院因此指示本案訴訟程序於民國109年1月23日即刻暫停，同時命雙方至遲於民國109年2月23日前對和解協議達成共識，並正式撤回本件訴訟。是以該案對本公司之業務及財務應無影響。

3. Vista Peak Ventures, LLC(下稱"VPV")於民國107年7月10日於美國東德州聯邦地方法院提起四件訴訟，控告本公司若干產品侵害其若干專利。本公司已於民國108年第一季就前揭四件訴訟與VPV達成和解，並取得相關專利組合之授權；VPV亦已撤回前揭四件訴訟。是以該案對本公司之業務及財務已無影響。
4. 重慶惠科金渝光電科技有限公司於民國107年3月23日向重慶市第五中級人民法院提起五件專利侵權訴訟，指控本公司子公司寧波群志光電有限公司、佛山群志光電有限公司及其客戶及終端電視產品經銷商侵犯其專利權。而寧波群志光電有限公司即就該五件惠科涉案專利，向中國國家知識產權局提出無效請求，截至民國108年5月21日，該五件惠科涉案專利已全數被中國國家知識產權局宣告無效；前揭五件專利侵權訴訟亦已於民國108年6月18日由重慶法院裁定全數撤回，是以本案對本公司之業務及財務已無影響。
5. 前揭與反托拉斯法調查以及專利訴訟有關之事項，本公司業已評估認列相關損失及負債，表列「負債準備-流動」。

## (二) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 16,748,092	\$ 22,970,896

2. 已開出尚未使用信用狀

本公司因購置固定資產開出之尚未使用信用狀金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
已開出尚未使用信用狀	\$ 266,384	\$ 445,458

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

1. 本公司董事會於民國108年12月17日決議發行海外第一次無擔保可轉換公司債，民國109年1月15日經主管機關核准後完成訂價，並於民國109年1月22日業發行海外公司債總額計美金3億元，票面利率0%，發行期間5年。
2. 民國109年初發生新型冠狀病毒之疫情，截至民國109年2月13日止，本公司已採取相關因應措施，大陸子公司業於民國109年2月陸續復工或申請復工中，經與客戶及供應商聯繫，調整出貨排程，其相關疫情將可能影響本公司營運狀況，惟實際影響程度仍需視疫情後續發展及復工情況而定。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司資本管理目標在於維持最適資本結構，積極降低負債比及資金成本以創造股東權益之極大化。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

本公司之金融資產(透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、現金及約當現金、應收帳款(含關係人)及其他應收款)及金融負債(透過損益按公允價值衡量之金融負債、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債及長期借款(包含一年或一營業週期內到期))之相關資訊請參閱附註六及個體資產負債表。

#### 2. 風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司使用多項衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(二)。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與本公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1)市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定合併個體內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。本公司內各公司應透過本公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，本公司內各公司透過本公司財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響。依模擬之執行結果，匯率變動1%對民國108年及107年度稅後淨利之影響分別為減少\$99,086及增加\$79,359。具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	108年12月31日			107年12月31日		
	外幣 (仟元)	匯率 (註)	帳面金額 (新台幣)	外幣 (仟元)	匯率 (註)	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 2,338,309	29.98	\$ 70,102,504	\$ 3,062,192	30.72	\$ 94,070,538
港幣	658,804	3.85	2,536,395	36	3.92	141
歐元	3,403	33.59	114,307	8,814	35.20	310,253
日幣	195,929	0.28	54,860	522,141	0.28	146,199
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	\$ 2,621,279	29.98	\$ 78,585,944	\$ 2,576,131	30.72	\$ 79,138,744
港幣	549,225	3.85	2,114,516	180,600	3.92	707,952
日幣	7,456,590	0.28	2,087,845	13,237,769	0.28	3,706,575
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 2,419,642	29.98	\$ 72,540,867	\$ 2,457,126	30.72	\$ 75,482,911
日幣	35,486,130	0.28	9,936,116	38,470,287	0.28	10,771,680
歐元	5,503	33.59	184,846	9,561	35.20	336,547

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益\$327,080 及損失\$81,620。

#### 價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 20%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅後淨利之利益或損失將分別增加或減少\$530,282 及\$239,683；對其他綜合損益之利益或損失分別增加或減少\$193,086 及\$222,278。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使本公司暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 當新台幣借款利率上升或下跌 1 碼，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$89,325 及\$128,600，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額等於帳面金額。
- B. 依內部明定之授信政策，本公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天以上，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等、貿易信用風險及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：  
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；  
(B) 發行人延滯或不償付利息或本金；  
(C) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。  
根據上述之考量及資訊，本公司不預期會受損失率而產生任何重大應收帳款的備抵損失。
- H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年
	應收帳款
1月1日(即12月31日)	\$ 209,373
	107年
	應收帳款
1月1日_IAS 39	\$ 109,373
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	109,373
提列	100,000
12月31日	\$ 209,373

- I. 本公司按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，並未有提列重大備抵損失之情形。

(3) 流動性風險

- A. 本公司財務部監控本公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使本公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量本公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回本公司財務部。本公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，並預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

108年12月31日	1年內	1至3年	3至5年	5年以上	合計
租賃負債	\$ 524,360	\$ 1,048,720	\$ 1,048,720	\$ 3,386,241	\$ 6,008,041
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	15,980,000	19,350,000	400,000	-	35,730,000
107年12月31日	1年內	1至3年	3至5年	5年以上	合計
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 16,210,000	\$ 35,230,000	\$ -	\$ -	\$ 51,440,000

除上列所述外，本公司之非衍生及衍生性金融負債均於未來一年內到期。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付帳款、其他應付款、租賃負債及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
- 權益證券	\$ 420,524	\$ -	\$ 2,230,884	\$ 2,651,408
- 遠期外匯合約	-	7,660	-	7,660
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
- 權益證券	-	-	965,431	965,431
合計	<u>\$ 420,524</u>	<u>\$ 7,660</u>	<u>\$ 3,196,315</u>	<u>\$ 3,624,499</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
- 遠期外匯合約	\$ -	\$ 345,003	\$ -	\$ 345,003
107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
- 權益證券	\$ 1,104,136	\$ -	\$ 94,281	\$ 1,198,417
- 遠期外匯合約	-	160,172	-	160,172
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
- 權益證券	-	-	1,111,388	1,111,388
合計	<u>\$ 1,104,136</u>	<u>\$ 160,172</u>	<u>\$ 1,205,669</u>	<u>\$ 2,469,977</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
- 遠期外匯合約	\$ -	\$ 12,764	\$ -	\$ 12,764
- 匯率交換合約	-	7,135	-	7,135
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,899</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,899</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	興櫃公司股票	公司債
	市場報價	收盤價	最後一筆成交價
			加權平均百元價
B.	除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。		
C.	當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如匯率交換合約，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。		
D.	衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯及匯率交換合約通常係根據目前之遠期匯率評價。		
E.	評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。		
F.	本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。		

5. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示於民國 108 年及 107 年度屬於第三等級金融工具之變動。

	權益工具	
	108年	107年
1月1日	\$ 1,205,669	\$ 153,248
認列於當期損益之利益或損失	1,414,152 (	58,967)
認列於其他綜合損益之利益或損失	( 145,957) (	229,701)
本期購買	49,904	1,341,089
轉入第三等級	708,132	-
減資退回股款	( 35,585)	-
12月31日	\$ 3,196,315	\$ 1,205,669

7. 因 TPV Technology Limited 私有化，已於民國 108 年 11 月下市，下市後缺乏足夠之可觀察市場資訊，因此本公司於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第一等級轉入第三等級。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資管理部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

另投資管理部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 3,196,315	可類比上市 上櫃公司法	本銷比乘數、本 淨比乘數  缺乏市場流通性 折價	0.61~3.6 (0.91)  30%~50% (30%)	乘數愈高，公 允價值愈高  缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低

	107年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 1,205,669	可類比上市 上櫃公司法	本銷比乘數、本 淨比乘數  缺乏市場流通性 折價	0.58~1.46 (0.62)  30%~50% (19%)	乘數愈高，公 允價值愈高  缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低

10. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	108年12月31日		108年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產 權益工具	\$ 3,196,315	± 1%	\$ 22,309	(\$ 22,309)	\$ 9,654	(\$ 9,654)
	107年12月31日		107年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產 權益工具	\$ 1,205,669	± 1%	\$ 943	(\$ 943)	\$ 11,114	(\$ 11,114)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表一、三、四、五。

### 十四、營運部門資訊

不適用。

群創光電股份有限公司  
資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
1	群創科技(深圳)有限公司	佛山群志光電有限公司	其他應收款	關係人	\$ 4,297,500	\$ 4,297,500	\$ 4,297,500	2.00%	短期資金融通	-	營運所需	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 231,927,704	\$ 231,927,704	註一
1	群創科技(深圳)有限公司	寧波群志光電有限公司	其他應收款	關係人	2,148,750	1,504,125	1,504,125	2.00%	短期資金融通	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
1	群創科技(深圳)有限公司	寧波群輝光電有限公司	其他應收款	關係人	2,449,575	1,676,025	1,676,025	2.00%	短期資金融通	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
1	群創科技(深圳)有限公司	上海群志光電有限公司	其他應收款	關係人	1,289,250	1,160,325	1,160,325	2.00%	短期資金融通	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
1	群創科技(深圳)有限公司	南京群志光電有限公司	其他應收款	關係人	2,750,400	2,664,450	2,664,450	2.00%	短期資金融通	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
2	南京群友光電有限公司	南京群志光電有限公司	其他應收款	關係人	214,875	214,875	214,875	2.00%	短期資金融通	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
3	Innolux USA, Inc.	Lakers Trading Ltd.	其他應收款	關係人	299,800	-	-	0.00%	短期資金融通	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
4	Innolux Europe B.V.	Innolux Hong Kong Limited	其他應收款	關係人	1,275,809	-	-	0.00%	短期資金融通	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
4	Innolux Europe B.V.	Lakers Trading Ltd.	其他應收款	關係人	43,667	-	-	0.00%	短期資金融通	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
5	Innolux Japan Co., Ltd.	Leadtek Global Group Limited	其他應收款	關係人	2,125,200	-	-	0.00%	短期資金融通	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
5	Innolux Japan Co., Ltd.	Lakers Trading Ltd.	其他應收款	關係人	2,125,200	2,125,200	2,125,200	1.00%	短期資金融通	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一
6	Warriors Technology Investments Ltd.	Lakers Trading Ltd.	其他應收款	關係人	3,228,863	3,228,863	3,228,863	0.00%	短期資金融通	-	營運所需	-	-	-	231,927,704	231,927,704	註一

註一：本公司-群創光電股份有限公司

1. 有短期融通資金必要者，本公司對個別對象資金貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核或核閱報告淨值百分之十。
2. 本公司對外貸與資金總額不得超過本公司最近期經會計師查核或核閱報告淨值百分之四十，惟因短期融通必要者，不得超過本公司最近期經會計師查核或核閱報告所示淨值百分之三十。
3. 本公司直接及間接持有表決權股份均為百分之百之國外公司間，因短期融通資金之必要從事資金貸與，其金額不受本公司淨值之百分之四十之限制，但不得超過本公司淨值百分之十。

群創光電股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	票 (註)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末		
					股數	帳面金額	持股比例
群創光電股份有限公司	AvanStrate Inc.		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	900,000	\$ 15,521	1
群創光電股份有限公司	TPV Technology Limited		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	150,500,000	2,113,966	6
群創光電股份有限公司	奇菱光電股份有限公司		其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產	14,234,041	66,425	19
群創光電股份有限公司	晶元光電股份有限公司		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	89,072	2,881	-
群創光電股份有限公司	誠美材料科技股份有限公司		其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產	57,211,305	417,643	9
群創光電股份有限公司	展茂光電股份有限公司		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,209	-	-
群創光電股份有限公司	Obsidian Sensors, Inc.		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	238,571	34,972	6
群創光電股份有限公司	VIZIO, Inc.		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	927,452	965,431	4
元奇投資有限公司	Trillion Science, Inc.		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,439,180	-	2
元奇投資有限公司	誠美材料科技股份有限公司		其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產	315,000	2,300	-
群怡投資股份有限公司	榮創能源科技股份有限公司		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,964,222	125,356	5
群怡投資股份有限公司	新應材股份有限公司		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,887,500	35,698	5
群怡投資股份有限公司	光錙科技股份有限公司		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,347,144	104,329	7
群怡投資股份有限公司	天鈺科技股份有限公司		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,000,000	376,000	6
寧波群志光電有限公司	上海辰岱投資中心(有限合伙)		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	143,108	-
Warriors Technology Investments Ltd.	OED Holding Ltd.		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	16,000,000	3,263	6
Warriors Technology Investments Ltd.	Obsidian Sensors, Inc.		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	414,136	60,709	11
Warriors Technology Investments Ltd.	Kymeta Corporation可轉換公司債		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	33,521	-
Warriors Technology Investments Ltd.	General Interface Solution (GIS) Holding Limited		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	24,194,000	2,733,922	7
Warriors Technology Investments Ltd.	CJK Associates Co., Ltd.		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,000	13,729	14
Warriors Technology Investments Ltd.	Perimova Limited		其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,900	4,469	19
Warriors Technology Investments Ltd.	KA Imaging Inc.		其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,819,240	34,907	11
Nets trading Ltd.	領先全球基金		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	90	25,091	-

註：本表所列之有價證券除有特別標註性質者外，其餘性質均為股票。

群創光電股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
群創光電股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	本公司之大股東與該公司相同	\$ 2,966,914	1	月結60-90天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	\$ 1,238,845	3	
群創光電股份有限公司	Lakers Trading Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	3,725,650	1	月結60天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	-	-	
群創光電股份有限公司	鴻富精密電子(煙台)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	975,477	-	月結60天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	351,130	1	
群創光電股份有限公司	鴻富泰精密電子(煙台)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	815,962	-	月結90天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	41,976	-	
群創光電股份有限公司	InnoLux Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	1,810,333	1	月結45-60天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	-	-	
群創光電股份有限公司	InnoLux Hong Kong Limited	本公司間接轉投資之子公司	3,319,899	1	月結60天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	-	-	
群創光電股份有限公司	鴻富精密電子(重慶)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	1,295,583	1	月結45天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	351,912	1	
群創光電股份有限公司	貴州富智康精密電子有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	125,250	-	月結60天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	-	-	
群創光電股份有限公司	InnoLux USA Inc.	本公司間接轉投資之子公司	17,969,762	7	月結60-90天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	4,928,163	12	
群創光電股份有限公司	深圳富桂精密工業有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	631,367	-	月結60天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	30,654	-	
群創光電股份有限公司	COMPETITION TEAM IRELAND LIMITED	鴻海公司間接轉投資之子公司	748,109	-	月結45天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	128,746	-	
群創光電股份有限公司	寧波群志光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	184,531	-	月結90天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	29,027	-	
群創光電股份有限公司	鴻富精密工業(武漢)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	229,374	-	月結90天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	40,730	-	
群創光電股份有限公司	富泰京精密電子(北京)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	211,238	-	月結60天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	14,916	-	
群創光電股份有限公司	佛山群志光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	117,891	-	月結90天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	121,576	-	
群創光電股份有限公司	InnoLux Europe B. V.	本公司間接轉投資之子公司	142,444	-	月結30-60天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	14,311	-	

交易條件與一般交易不同之情形及原因

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	估總進(銷)		進(銷)貨	金額	貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款		備註
			金額	貨之比率							餘額	票據、帳款之比率	
群創光電股份有限公司	富智康(香港)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	銷貨	\$ 1,191,196	銷貨	\$ 1,191,196	-	月結60天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	\$ 249,482	1	
群創光電股份有限公司	INNOLUX OPTOELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	431,918	銷貨	431,918	-	月結60-90天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	402,931 (註)	1	
群創光電股份有限公司	睿生光電股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	652,078	銷貨	652,078	-	月結60-90天	與一般銷貨條件相近	無重大差異	646,972	2	
群創光電股份有限公司	群富醫療器材實業股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	1,458,096	進貨	1,458,096	1	驗收後30天	單一進貨廠商無比較基礎	無重大差異	113,988	-	
群創光電股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	本公司之大股東與該公司相同	進貨	1,047,546	進貨	1,047,546	-	驗收後60-90天	單一進貨廠商無比較基礎	無重大差異	699,628	1	
群創光電股份有限公司	誠美材料科技股份有限公司	其他關係人	進貨	1,620,488	進貨	1,620,488	1	驗收後90天	單一進貨廠商無比較基礎	無重大差異	668,131	-	
群創光電股份有限公司	Lakers Trading Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	加工費	49,727,197	加工費	49,727,197	20	月結60-90天	依成本加成計算	無重大差異	28,993,554	34	
群創光電股份有限公司	Innolux Hong Kong Limited	本公司間接轉投資之子公司	加工費	20,092,099	加工費	20,092,099	8	月結60-90天	依成本加成計算	無重大差異	9,253,496	11	
群創光電股份有限公司	Leadtek Global Group Limited	本公司之子公司	加工費	19,304,949	加工費	19,304,949	8	月結60-90天	依成本加成計算	無重大差異	21,378,911	25	
佛山群志光電有限公司	Lakers Trading Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	加工收入	30,833,535	加工收入	30,833,535	89	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	16,349,473	96	
寧波群志光電有限公司	Leadtek Global Group Limited	本公司之子公司	加工收入	19,790,659	加工收入	19,790,659	81	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	18,658,919	95	
寧波群輝光電有限公司	Lakers Trading Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	加工收入	18,749,372	加工收入	18,749,372	98	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	4,713,217	95	
南京群志光電有限公司	Innolux Hong Kong Limited	本公司間接轉投資之子公司	加工收入	14,433,633	加工收入	14,433,633	100	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	8,116,409	100	
上海群志光電有限公司	Innolux Hong Kong Limited	本公司間接轉投資之子公司	加工收入	5,416,607	加工收入	5,416,607	85	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	1,161,016	81	
群康科技(深圳)有限公司	Lakers Trading Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	加工收入	259,729	加工收入	259,729	100	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	316,300	100	
寧波群志光電有限公司	寧波群輝光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	4,725,330	銷貨	4,725,330	11	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	924,696	4	
Innolux Hong Kong Limited	南京群友光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	2,504,637	銷貨	2,504,637	7	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	1,290,502	10	
睿生光電股份有限公司	InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	441,672	銷貨	441,672	65	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	350,158	59	
InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	Innolux Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	銷貨	410,732	銷貨	410,732	90	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	104,044	69	

交易情形		交易對象名稱		關係		進(銷)貨		估總進(銷)貨之比率		授信期間		單價		授信期間		應收(付)票據、帳款	
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註						
寧波群輝光電有限公司	寧波群志光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	\$ 356,731	1	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	\$ 254,981	4							
Lakers Trading Ltd.	寧波群安電子科技股份有限公司	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	239,171	-	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	2,172	-							
InnoLux Europe B.V.	群創光電股份有限公司	本公司間接轉投資之子公司	服務收入	897,194	86	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	86,628	87							
InnoLux Japan Co., Ltd.	群創光電股份有限公司	本公司之子公司	服務收入	295,387	11	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	49,931	11							
InnoLux USA Inc.	群創光電股份有限公司	本公司間接轉投資之子公司	服務收入	124,294	1	月結60天	與一般交易條件相近	無重大差異	21,844	-							
寧波群輝光電有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	本公司之大股東與該公司相同	進貨	1,636,701	6	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	481,781	7							
寧波群志光電有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	本公司之大股東與該公司相同	進貨	1,124,841	3	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	437,602	4							
寧波群志光電有限公司	寧波誠美材料科技股份有限公司	其他關係人	進貨	1,308,490	3	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	533,202	5							
佛山群志光電有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	本公司之大股東與該公司相同	進貨	546,016	1	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	107,771	-							
寧波群志光電有限公司	鴻富精密工業(深圳)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	進貨	190,242	-	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	-	-							
佛山群志光電有限公司	誠美材料科技股份有限公司	其他關係人	進貨	688,089	1	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	384,244	2							
寧波群輝光電有限公司	寧波誠美材料科技股份有限公司	其他關係人	進貨	363,091	1	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	189,388	3							
佛山群志光電有限公司	寧波誠美材料科技股份有限公司	其他關係人	進貨	265,207	-	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	90,079	-							
南京群志光電有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	本公司之大股東與該公司相同	進貨	133,946	1	貨到後90天	與一般交易條件相近	無重大差異	27,923	1							

(註)含逾期帳款轉列其他應收款。

群創光電股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
			(註一)	金額		金額	處理方式	後收回金額		
群創光電股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	本公司之大股東與該公司相同	\$ 1,238,845	\$ 33,340	1.68	\$ -	期後收款	\$ 220,670	\$ -	
群創光電股份有限公司	鴻富錦精密電子(煙台)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	351,130	-	5.04	-	-	143,636	-	
群創光電股份有限公司	佛山群志光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	121,576	-	0.62	-	-	-	-	
群創光電股份有限公司	鴻富錦精密電子(重慶)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	351,912	153,714	3.95	-	期後收款	42,807	-	
群創光電股份有限公司	Innolux USA Inc.	本公司間接轉投資之子公司	4,928,163	886,736	4.27	-	期後收款	2,613,247	-	
群創光電股份有限公司	睿生光電股份有限公司	本公司之子公司	646,972	93,412	2.02	-	期後收款	-	-	
群創光電股份有限公司	睿生光電股份有限公司	本公司之子公司	199,470	-	-	-	-	-	-	
群創光電股份有限公司	富智康(香港)有限公司	鴻海公司間接轉投資之子公司	249,482	-	9.53	-	-	97,755	-	
群創光電股份有限公司	COMPETITION TEAM IRELAND LIMITED	鴻海公司間接轉投資之子公司	128,746	48,176	6.52	-	期後收款	8,912	-	
群創光電股份有限公司	INNOLUX OPTOELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	本公司間接轉投資之子公司	402,931	383,538	2.13	-	期後收款	-	-	
寧波群志光電有限公司	Leadtek Global Group Limited	本公司之子公司	18,658,919	10,412,316	1.03	-	期後收款	4,386,642	-	
佛山群志光電有限公司	Lakers Trading Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	16,349,473	5,721,468	1.93	-	期後收款	4,796,826	-	
南京群志光電有限公司	Innolux Hong Kong Limited	本公司間接轉投資之子公司	8,116,409	3,609,381	1.81	-	期後收款	2,105,173	-	
寧波群輝光電有限公司	Lakers Trading Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	4,713,217	2,108	3.92	-	期後收款	2,527,914	-	
上海群志光電有限公司	Innolux Hong Kong Limited	本公司間接轉投資之子公司	1,161,016	-	3.31	-	-	644,363	-	
群康科技(深圳)有限公司	Lakers Trading Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	316,300	245,703	0.43	-	期後收款	-	-	
寧波群志光電有限公司	寧波群輝光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	924,696	-	5.38	-	-	511,795	-	

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
			(註一)	\$		金額	處理方式	後收回金額			
InnoLux Hong Kong Limited	南京群友光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1,290,502	\$	3.36	-	-	\$	239,931	\$	-
睿生光電股份有限公司	InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	350,158		2.52	10,585	期後收款		-		-
寧波群輝光電有限公司	寧波群志光電有限公司	本公司間接轉投資之子公司	254,981		2.80	-	-		135,351		-
InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	InnoLux Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	104,044		7.90	-	-		-		-

註一：有關係人資金貸與之應收款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之交易資訊，請參閱附表一之說明。

註二：含逾期帳款轉列其他應收款。

群創光電股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形(註四、註五)			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件(註三)	
0	群創光電股份有限公司	Lakers Trading Ltd.	1	銷貨	\$ 3,725,650	-	1
0	群創光電股份有限公司	Lakers Trading Ltd.	1	加工費	49,727,197	-	20
0	群創光電股份有限公司	Lakers Trading Ltd.	1	應付費用	( 28,993,554)	-	8
0	群創光電股份有限公司	Innolux Japan Co.,Ltd.	1	銷貨	1,810,333	-	1
0	群創光電股份有限公司	Innolux Hong Kong Limited	1	銷貨	3,319,899	-	1
0	群創光電股份有限公司	Innolux Hong Kong Limited	1	加工費	20,092,099	-	8
0	群創光電股份有限公司	Innolux Hong Kong Limited	1	應付費用	( 9,253,496)	-	3
0	群創光電股份有限公司	寧波群志光電有限公司	1	銷貨	184,531	-	-
0	群創光電股份有限公司	Leadtek Global Group Limited	1	加工費	19,304,949	-	8
0	群創光電股份有限公司	Leadtek Global Group Limited	1	應付費用	( 21,378,911)	-	6
0	群創光電股份有限公司	佛山群志光電有限公司	1	銷貨	117,891	-	-
0	群創光電股份有限公司	佛山群志光電有限公司	1	服務收入	104,577	-	-
0	群創光電股份有限公司	佛山群志光電有限公司	1	應收帳款	121,576	-	-
0	群創光電股份有限公司	Innolux USA Inc.	1	銷貨	17,969,762	-	7
0	群創光電股份有限公司	Innolux USA Inc.	1	應收帳款	4,928,163	-	1
0	群創光電股份有限公司	Innolux Europe B.V.	1	銷貨	142,444	-	-
0	群創光電股份有限公司	INNOLUX OPTOELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	1	銷貨	431,918	-	-
0	群創光電股份有限公司	INNOLUX OPTOELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	1	應收帳款、其他應收款	402,931	-	-
0	群創光電股份有限公司	睿生光電股份有限公司	1	銷貨	652,078	-	-
0	群創光電股份有限公司	睿生光電股份有限公司	1	應收帳款	646,972	-	-
0	群創光電股份有限公司	睿生光電股份有限公司	1	其他應收款	199,470	-	-
1	佛山群志光電有限公司	Lakers Trading Ltd.	3	加工收入	30,833,535	-	12
1	佛山群志光電有限公司	Lakers Trading Ltd.	3	應收帳款	16,349,473	-	4

交易往來情形(註四、註五)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)		科目	金額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率
2	寧波群志光電有限公司	Leadtek Global Group Limited	3		加工收入	\$ 19,790,659	-	8
2	寧波群志光電有限公司	Leadtek Global Group Limited	3		應收帳款	18,658,919	-	5
3	寧波群輝光電有限公司	Lakers Trading Ltd.	3		加工收入	18,749,372	-	7
3	寧波群輝光電有限公司	Lakers Trading Ltd.	3		應收帳款	4,713,217	-	1
4	南京群志光電有限公司	Innolux Hong Kong Limited	3		加工收入	14,433,633	-	6
4	南京群志光電有限公司	Innolux Hong Kong Limited	3		應收帳款	8,116,409	-	2
5	上海群志光電有限公司	Innolux Hong Kong Limited	3		加工收入	5,416,607	-	2
5	上海群志光電有限公司	Innolux Hong Kong Limited	3		應收帳款	1,161,016	-	-
6	寧波群志光電有限公司	寧波群輝光電有限公司	3		銷貨	4,725,330	-	2
6	寧波群志光電有限公司	寧波群輝光電有限公司	3		應收帳款	924,696	-	-
7	寧波群輝光電有限公司	寧波群志光電有限公司	3		銷貨	356,731	-	-
7	寧波群輝光電有限公司	寧波群志光電有限公司	3		應收帳款	254,981	-	-
8	Innolux Hong Kong Limited	南京群友光電有限公司	3		銷貨	2,504,637	-	1
8	Innolux Hong Kong Limited	南京群友光電有限公司	3		應收帳款	1,290,502	-	-
9	群康科技(深圳)有限公司	Lakers Trading Ltd.	3		加工收入	259,729	-	-
9	群康科技(深圳)有限公司	Lakers Trading Ltd.	3		應收帳款	316,300	-	-
10	睿生光電股份有限公司	InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	3		銷貨	441,672	-	-
10	睿生光電股份有限公司	InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	3		應收帳款	350,158	-	-
11	InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	Innolux Japan Co., Ltd.	3		銷貨	410,732	-	-
11	InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	Innolux Japan Co., Ltd.	3		應收帳款	104,044	-	-
12	Innolux Europe B.V.	群創光電股份有限公司	3		服務收入	897,194	-	-
13	Lakers Trading Ltd.	寧波群安電子科技股份有限公司	3		銷貨	239,171	-	-
14	Innolux Japan Co., Ltd.	群創光電股份有限公司	3		服務收入	295,387	-	-
15	Innolux USA Inc.	群創光電股份有限公司	3		服務收入	124,294	-	-

註一：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。

註二：1係代表母公司對子公司之交易。

3係代表子公司間之交易。

註三：除無相關同類交易可循而無比較基礎者外，餘交易價格與一般客戶及供應商相近，收款期間主要為月結30-90天，付款期限為貨到後30-120天。

註四：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者。

註五：母公司與子公司間之業務往來資訊屬資金貸與之性質者，請參閱附表一之說明。

群創光電股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
群創光電股份有限公司	Golden Achiever International Limited	英屬維京群島	控股公司	\$ -	\$ 119,106	-	-	\$ -	48	\$ 48	
群創光電股份有限公司	Innolux Holding Limited	薩摩亞	控股公司	6,192,509	6,192,509	180,568,185	100	17,999,010	216,811	216,811	
群創光電股份有限公司	Keyway Investment Management Limited	薩摩亞	控股公司	62,197	62,197	1,656,410	100	89,138	10,684	10,684	
群創光電股份有限公司	Landmark International Ltd.	薩摩亞	控股公司	33,438,542	33,438,542	709,450,000	100	44,796,827	2,072,156	2,072,156	
群創光電股份有限公司	Topoly Optoelectronics (B.V.I.) Ltd.	英屬維京群島	控股公司	3,674,115	3,674,115	146,847,000	100	5,866,239	396,479	396,479	
群創光電股份有限公司	Innolux Hong Kong Holding Limited	香港	控股公司	3,231,780	3,231,780	1,158,844,000	100	6,029,594	553,211	553,211	
群創光電股份有限公司	Innolux Singapore Holding Pte. Ltd.	新加坡	控股公司	754,943	754,943	25,400,000	100	460,523	270,334	270,334	
群創光電股份有限公司	Leadtek Global Group Limited	英屬維京群島	經銷公司	-	-	50,000,000	100	1,499,000	-	-	
群創光電股份有限公司	元奇投資有限公司	台灣	一般投資業	1,217,235	1,217,235	-	100	875,925	3,176	3,176	
群創光電股份有限公司	群怡投資股份有限公司	台灣	一般投資業	1,674,054	1,674,054	167,405,392	100	1,298,925	24,846	24,846	
群創光電股份有限公司	群豐駿科技股份有限公司	台灣	研發、製造及經銷公司	200,000	-	20,000,000	100	199,824	176	176	
群創光電股份有限公司	睿生光電股份有限公司	台灣	控股、研發、製造及經銷公司	200,000	-	20,000,000	100	249,967	55,336	55,336	
群創光電股份有限公司	Innolux Japan Co., Ltd.	日本	控股、研發及經銷公司	1,682,751	1,682,751	98	54	2,058,019	141,610	77,093	
群創光電股份有限公司	iZ3D, Inc.	美國	3D平面顯示器之技術研發與硬體銷售	-	-	4,333	35	-	-	-	
群創光電股份有限公司	奇力光電科技股份有限公司	台灣	主要从事電子零組件及照明設備之製造	819,312	819,312	78,195,856	33	-	-	-	
群創光電股份有限公司	啟耀光電股份有限公司	台灣	控股、研發、製造及經銷公司	308,993	800,892	27,812,188	63	312,376	1,299	3,209	
群創光電股份有限公司	Anpower Holding Ltd.	開曼群島	控股公司	1,717,714	1,717,714	14,062,500	50	865,362	4,798	2,399	
群創光電股份有限公司	群富醫療器材實業股份有限公司	台灣	醫療用數位造影元件產銷	73,500	73,500	7,350,000	49	427,338	692,697	339,422	
群創光電股份有限公司	eLux, Inc.	美國	MicroLED之技術研發	91,155	91,155	300,000	38	40,870	68,789	33,066	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本期損益		本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底				\$	\$		
Innolux Holding Limited	Rockets Holding Ltd.	薩摩亞	控股公司	\$ 5,222,180	\$ 5,222,180	160,504,550	100	\$ 11,417,175	137,205	\$	137,205	
Innolux Holding Limited	Suns Holding Ltd.	薩摩亞	控股公司	555,422	555,422	18,177,052	100	6,353,353	79,606		79,606	
Innolux Holding Limited	Lakers Trading Ltd.	薩摩亞	經銷公司	-	-	1	100	228,405	-		-	
Toppoly Optoelectronics (B.V.I.) Ltd.	Toppoly Optoelectronics (Cayman) Ltd.	開曼群島	控股公司	3,650,192	3,650,192	146,817,000	100	5,865,889	396,479	(	396,479)	
Innolux Hong Kong Holding Limited	Innolux Optoelectronics Hong Kong Holding Limited	香港	控股公司	-	-	162,897,802	100	1,598,956	108,291		108,291	
Innolux Hong Kong Holding Limited	Innolux Hong Kong Holding Limited	香港	經銷公司	-	-	35,000,000	100	836,380	354,704		354,704	
Innolux Hong Kong Holding Limited	Innolux Europe B.V.	荷蘭	控股、經銷及測試研發公司	1,643,631	1,994,102	375,810	100	377,076	62,096		62,096	
Innolux Hong Kong Holding Limited	Innolux Japan Co., Ltd.	日本	控股、研發及經銷公司	1,815,603	1,815,603	82	46	1,722,324	141,610		141,610	
Innolux Hong Kong Holding Limited	CarUX Holding Limited	開曼群島	控股公司	294,690	-	9,500,000	100	285,546	759		759	
CarUX Holding Limited	CARUX TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	控股公司	291,588	-	9,400,000	100	282,539	750		750	
Innolux Japan Co., Ltd.	Innolux USA, Inc.	美國	經銷公司	369,092	369,092	12,842	100	771,552	125,244		125,244	
Rockets Holding Ltd.	Stanford Developments Ltd.	薩摩亞	控股公司	5,391,125	5,391,125	164,000,000	100	11,389,827	137,587		137,587	
Rockets Holding Ltd.	Nets Trading Ltd.	薩摩亞	一般投資業	27,477	27,477	900,001	100	27,213	(	382)	(	382)
Suns Holding Ltd.	Warriors Technology Investments Ltd.	薩摩亞	一般投資業	555,422	555,422	18,177,052	100	6,353,352	79,606		79,606	
Innolux Europe B.V.	Innolux Technology Germany GmbH	德國	測試維修公司	33,735	33,735	100,000	100	72,552	3,883		3,883	
Innolux Singapore Holding Pte. Ltd.	Innolux Optoelectronics India Private Limited	印度	經銷公司	302,198	176,997	67,000,000	100	(	343)	(	273,374)	
Innolux Singapore Holding Pte. Ltd.	Innolux Optoelectronics Philippines Corp.	菲律賓	製造及經銷公司	28,733	28,733	5,000,000	100	28,261	(	484)	(	484)
Innolux Singapore Holding Pte. Ltd.	Innolux Optoelectronics Malaysia SDN. BHD.	馬來西亞	製造及經銷公司	121,179	121,179	16,000,000	100	118,797	1,217		1,217	
元奇投資有限公司	奇力光電科技股份有限公司	台灣	主要從事電子零組件及照明設備之製造	263,812	263,812	19,673,402	8	-	-		-	
元奇投資有限公司	啟耀光電股份有限公司	台灣	控股、研發、製造及銷售公司	858	6,881	77,235	-	867	1,299		1,299	
睿生光電股份有限公司	InnoCare Optoelectronics Japan Co., Ltd.	日本	經銷公司	87,149	-	30,010	100	84,073	1,281		1,281	
睿生光電股份有限公司	InnoCare Optoelectronics USA, INC.	美國	經銷公司	27,963	-	900,000	100	28,008	1,058		1,058	
啟耀光電股份有限公司	Double Star Inc.	墨西哥	控股公司	298,113	298,113	10,000,000	100	100,097	760		760	

群創光電股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式 (註三)	本期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註二)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回								
群創科技(深圳)有限公司	LCD後段模組及其零組件之製造與銷售	\$ 4,916,720	2	\$ 3,804,814	\$ -	\$ -	\$ 3,804,814	\$ 137,587	100	\$ 137,587	\$ 11,389,777	\$ 1,111,906	2.1
廣州奧異電子有限公司	電子紙之製造與銷售	276,368	2	59,960	-	-	59,960	( 49,530)	4	-	5,637	-	2.2
寧波群志光電有限公司	LCD後段模組及其零組件之製造與銷售	9,293,800	2	220,804	-	-	220,804	683,582	100	683,582	19,759,423	5,175,596	2.3
佛山群志光電有限公司	LCD後段模組及其零組件之製造與銷售	11,482,340	2	11,482,340	-	-	11,482,340	854,031	100	856,445	20,203,506	-	2.3
寧波群輝光電有限公司	LCD後段模組及其零組件之製造與銷售	4,796,800	2	4,796,800	-	-	4,796,800	532,126	100	532,126	4,832,765	-	2.3
南京群友光電有限公司	顯示器及相關零件之買賣	62,958	2	62,958	-	-	62,958	538	100	538	529,542	-	2.4
南京群志光電有限公司	LCD後段模組及其零組件之製造與銷售	4,676,880	2	4,318,187	-	-	4,318,187	( 397,017)	100	( 397,017)	5,336,325	-	2.4
上海群志光電有限公司	LCD後段模組及其零組件之製造與銷售	629,580	2	-	-	-	-	108,291	100	108,291	1,598,956	-	2.5
佛山群輝物流有限公司	倉儲服務	44,970	2	44,970	-	-	44,970	10,568	100	10,568	84,298	-	2.6
國理電子(上海)有限公司	電源供應器、數據機、ADSL等資訊之生產及銷售	239,840	2	299,800	-	-	299,800	-	50	-	184,101	-	2.7
業成科技(成都)有限公司	TFT-LCD平板顯示屏、顯示屏材料之製造生產及銷售	9,555,504	2	404,730	-	-	404,730	1,722,184	7	-	2,733,922	-	2.2 註五
啟耀(馬鞍山)光電有限公司	加工製造	299,800	2	299,800	-	-	299,800	763	63	269	63,183	-	2.8
寧波群安電子科技有限公司	LCD後段模組及其零組件之研發、製造與銷售	128,925	3	-	-	-	-	25,897	100	25,897	183,667	-	-
佛山富達網電子科技有限公司	商品經銷	4,298	3	-	-	-	-	682	100	682	6,410	-	-
寧波富達網電子科技有限公司	商品經銷	4,298	3	-	-	-	-	1,942	100	1,942	10,523	-	-
深圳群豐瑞科技有限公司	MINI LED 研發及銷售	42,975	3	-	-	-	-	789	100	789	41,949	-	-
深圳群智互聯科技有限公司	軟體開發及銷售	4,298	3	-	-	-	-	3,432	100	3,432	3,132	-	-

赴大陸地區投資限額：

公司名稱	經濟部投資限額	經濟部投資限額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
群創光電股份有限公司	出赴大陸地區投資金額	核准投資金額	出赴大陸地區投資限額
	\$ 26,933,538	\$ 35,917,830	(註四)

註一：本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者，則以財務報表之匯率換算為新台幣。

註二：本期認列投資損益欄中，係依該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。

註三：投資方式如下列示：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸。
  - 2.1. 透過第三地區Stanford Developments Ltd. 再投資大陸。
  - 2.2. 透過第三地區Warriors Technology Investments Ltd. 再投資大陸。
  - 2.3. 透過第三地區Landmark International Ltd. 再投資大陸。
  - 2.4. 透過第三地區Toppoly Optoelectronics (Cayman) Ltd. 再投資大陸。
  - 2.5. 透過第三地區InnoLux Optoelectronics Hong Kong Holding Limited再投資大陸。
  - 2.6. 透過第三地區Keyway Investment Management Limited再投資大陸。
  - 2.7. 透過第三地區Ampower Holding Ltd. 再投資大陸。
  - 2.8. 透過第三地區Double Star Inc. 再投資大陸。
3. 其他方式。

本公司經由大陸地區投資事業再轉投資大陸被投資公司包含寧波群安電子科技有限公司、佛山富連網電子科技有限公司、寧波富連網電子科技有限公司、深圳群豐鴻科技有限公司、深圳群智互聯科技有限公司，除該大陸地區投資事業為控股公司，其再轉投資應事先向經濟部投審會申請許可外，其他轉投資無須向投審會申請。

註四：依據「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，故無需設算投資限額。

註五：General Interface Solution (GIS) Holding Limited 於108年4月進行組織架構重整，由業成科技(成都)有限公司取得業成光電(深圳)有限公司100%股權。

群創光電股份有限公司



董事長：洪進揚

