

股票代碼：4155



訊映光電股份有限公司
OK Biotech Co., Ltd.

107 年度年報



◎ 常量血糖，歐克血糖儀 ◎

中華民國108年04月30日 刊印

臺灣證券交易所公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

訊映光電股份有限公司網址：<http://www.okbiotech.com>

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

項 目	發 言 人	代理發言人
姓 名	方雨豪	侯奇政
職 稱	董事長特別助理	財務部經理
電 話	(03)516-0258	(03)516-0258
電 子 郵 件 信 箱	jerry.fang@okbiotech.com	stevengo@okbiotech.com

二、公司地址及電話

公司地址：新竹市公道五路二段 91 號

電 話：(03)516-0258

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：富邦綜合證券股份有限公司 股務代理部 電話：(02)2361-1300

地址：台北市 100 中正區許昌街十七號二樓 網址：[https:// www.fubon.com/](https://www.fubon.com/)

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：薛守宏、李典易 電話：(02)2729-6666

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所 網址：<http://www.pwc.com/tw>

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無。

六、本公司網址：<http://www.okbiotech.com>

目 錄

壹、致股東報告書

一、107 度營業結果.....	2
二、108 度營業計劃概要.....	3
三、未來公司發展策略.....	3
四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	4

貳、公司簡介

一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5

參、公司治理報告

一、組織系統.....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	44
六、更換會計師資訊.....	45
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.....	46
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分十股東股權移轉及股權質押變動情形.....	46
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	47
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	48

肆、募資情形

一、資本及股份.....	49
二、公司債辦理情形.....	54
三、特別股辦理情形.....	54
四、海外存託憑證辦理情形.....	54
五、員工認股權憑證辦理情形.....	54
六、限制員工權利新股辦理情形.....	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	58
八、資金運用計畫執行情形.....	58

伍、營運概況

一、業務內容.....	59
二、市場及產銷概況.....	67
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	72
四、環保支出資訊.....	72
五、勞資關係.....	73
六、重要契約.....	74

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債及綜合損益表與會計師姓名及其查核意見.....	75
二、最近五年度財務分析.....	80
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告.....	84
四、最近年度財務報表.....	87
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	152
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對公司財務狀況之影響.....	230

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.....	230
二、財務績效	231
三、現金流量.....	231
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	232
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.....	233
六、風險事項之分析評估.....	233
七、其他重要事項.....	239

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	240
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	243
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	243
四、其他必要補充說明事項.....	243

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益證證券價格有重大影響之事項	243
--	-----

各位股東女士/先生大家好：

首先感謝各位股東多年來對訊映光電的支持與指教。

訊映光電去年在全體員工一整年的努力之下，繳出不錯成績，冀望股東們能繼續給予鼓勵支持。

本公司 107 年度合併營業收入為新台幣 1,120,346 仟元，較前一年度營收新台幣 1,233,076 仟元減少 9.14%；稅後淨利為新台幣 160,511 仟元，每股稅後盈餘則為 2.15 元。訊映光電未來仍秉持提升股東之最大利益及照顧員工的使命，追求客戶、供應商及本公司三方利益之下，致力於產品的開發、市場的擴大、成本的降低及利潤的提高，使本公司更具競爭優勢。

本人及公司全體管理幹部，在各位股東及員工的支持下，秉持誠信積極的工作態度，全力朝向成為「最有競爭力的血糖儀企業」的願景目標不斷邁進，努力強化公司的經營績效，相信本公司的營運目標將會持續成長。在此再次感謝各位股東大力的支持。

謹祝各位股東

身體健康!萬事如意!

董事長

賴家德



壹、致股東報告書

一、107 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司 107 年度營業收入計新台幣 1,120,346 仟元，營業毛利淨額新台幣 309,751 仟元，營業費用新台幣 172,643 仟元，營業利益新台幣 137,108 仟元，稅前淨利新台幣 201,595 仟元，稅後淨利新台幣 160,511 仟元，其他綜合損益新台幣(6,052)仟元，綜合利益總額新台幣 154,459 仟元，每股稅後盈餘為新台幣 2.15 元。

單位：新台幣仟元

項目	107 年度	106 年度	增(減)百分比(%)
營業收入	\$1,120,346	\$1,233,076	(9.14%)
營業成本	818,237	945,023	(13.42%)
營業毛利淨額	309,751	281,316	10.11%
營業費用	172,643	150,737	14.53%
營業利益	137,108	130,579	5.00%
營業外收支淨額	64,487	32,615	97.72%
稅前淨利	201,595	163,194	23.53%
稅後淨利	160,511	126,809	26.58%
其他綜合損益	(6,052)	(2,572)	135.30%
綜合利益總額	154,459	124,237	24.33%

(二)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目			107 年度	106 年度
財務 收支	營業收入		\$1,120,346	\$1,233,076
	營業成本		818,237	945,023
	稅後淨利		160,511	126,809
獲利 能力	股東權益報酬率(%)		12.98	11.79
	佔實收資本額比率(%)	營業利益	18.17	17.63
		稅前純益	26.72	22.03
	純益率(%)		14.33	10.28
	每股盈餘(元)		2.15	2.00

(三)研究發展狀況

最近二年度研究發展支出明細

單位：新台幣仟元

	107 年度	106 年度
研發費用	\$40,790	\$32,600
營業收入	1,120,346	1,233,076
比率(%)	3.64	2.64

董事長：



經理人：



會計主管：



二、108 年度營業計劃概要

(一)經營方針

- 1.持續爭取國際大廠訂單，並爭取國際大廠 OEM/ODM 代工訂單，以厚實客戶基礎。
- 2.善用自有資源鞏固及發展利基市場，掌握具潛力之通路商及經銷商，成功發揮策略佈局，奠定市場地位。
- 3.拓展「當地生產」之客戶，以加深本公司與客戶之合作，並提高本公司產品之市占率。
- 4.在適當地區推出自有品牌，以增加公司知名度及品牌曝光率。
- 5.拓展產品深度，強化現有產品之附加功能，並持續開發新機種以延伸產品線至高階產品；擴充產品廣度，開發全系列居家相關之檢驗儀器，以增加產品多樣性。
- 6.加強供應鏈管理及提高製程自動化，以提升產能需求及穩定產品品質。
- 7.積極發展品牌與通路。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司預期銷售量係依據 107 年度銷售情形，並參考產業環境、市場需求狀況及考量本公司產能及預測客戶未來需求所訂定，本公司 108 年度血糖儀預計銷售量約 1,800 仟台、血糖測試片約 1,067,080 仟片。

(三)重要之產銷政策

- 1.加強從供應商到經銷商的供應鏈及客戶關係管理，以保持穩固良好的供需關係。
- 2.配合業務發展，建立隨時調整與擴編產能之機制，確實滿足客戶交期。
- 3.強化與海外經銷商之服務網功能，提升客戶服務品質。
- 4.根據產品發展趨勢及市場需求，持續創新以增加產品附加價值並提升市場定位。

三、未來公司發展策略

- (一)設立全球運籌中心：期於歐洲、美洲設立物流倉或分公司，提供及時與快速的服務。
- (二)與國際大廠建立策略聯盟之合作關係，擴大市場規模。
- (三)上下游從供應到經銷的垂直整合：與重要原物料供應商/重點客戶垂直整合，以保持穩固供應關係。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境

羅氏(Roche)、嬌生(Johnson & Johnson)、拜耳(Bayer)及亞培(Abbott)等四大藥廠係全球血糖儀及血糖試紙之主要供應商，四大業者合計全球市佔率約在 82%左右，而全球血糖測試相關產品年約 110 億美元的市場規模，且每年持續 10%以上的高成長性，仍吸引新進業者進入市場，產業成長與競爭亦步亦趨。台灣主要業者係以 ODM 客戶營收為主，另搭配部分自有品牌推動之營運模式，由於全球市場多元化之特性，台灣業者善用設計、製造及服務見長的運籌能力，除加強產品發展基礎之外，一方面開發通路客戶及利基市場，另一方面尋求與大廠合作與創新營運模式，使營收持續成長並增加全球競爭力。

(二)法規環境

本公司產品及品質系統均能通過相關法規之要求且取得有效認證，符合法規環境之規範對公司營運有正面效應。

(三)總體經營環境

受到全球通膨預期之影響，原物料價格上漲，生產成本管控之挑戰增高；因市場規模主要以外銷為主，面對美元持續波動，匯兌變動風險增高。公司管理當局將持續密切觀察總體經濟走勢與資訊，以及時採取應對措施，降低對營運之影響。

貳、公司簡介

一、設立日期

設立登記日期：中華民國 93 年 9 月 27 日

二、公司沿革

年度月份

重要紀事

93 年 09 月	訊映光電股份有限公司登記設立，實收資本額為新台幣 2,000 仟元。
95 年 02 月	辦理公司營業地遷址於新竹市東區埔頂里公道五路二段 87 號 1 樓。
95 年 02 月	辦理現金增資 8,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 10,000 仟元。
96 年 01 月	訊映「歐克葡萄糖試驗系統」通過美國 FDA 認證。
96 年 09 月	訊映「歐克葡萄糖試驗系統」通過歐洲 CE 認證。
96 年 09 月	取得 EN ISO 13485 認證通過。
96 年 12 月	辦理現金增資 28,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 38,000 仟元。
97 年 11 月	辦理現金增資 12,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 50,000 仟元。
98 年 07 月	辦理現金增資 30,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 80,000 仟元。
99 年 01 月	榮獲「行政院衛生署醫療器材優良製造證明」。
99 年 01 月	訊映「歐克免設碼血糖監測系統」通過美國 FDA 認證。
99 年 01 月	取得經濟部工業局核發新興重要策略性產業核准函。
99 年 04 月	訊映「歐克葡萄糖試驗系統」、「歐克語音血糖監測系統」、「歐克免設碼血糖監測系統」、「歐克得意血糖監測系統」及「歐克安心血糖監測系統」通過歐洲 CE 認證。
99 年 04 月	辦理發行員工認股憑證 6,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 86,000 仟元。
99 年 04 月	取得經濟部工業局核發新興重要策略性產業完成證明。
99 年 05 月	股東會通過新興重要策略性產業，選用公司享用五年免徵營利事業所得稅。
99 年 06 月	辦理盈餘轉增資 34,630 仟元，增資後實收資本額為新台幣 120,630 仟元。
99 年 07 月	辦理現金增資 35,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 155,630 仟元。
99 年 08 月	辦理公司營業地遷址於新竹市東區埔頂里公道五路二段 83 號 4 樓之 1。
99 年 10 月	股票首次公開發行。
99 年 12 月	股票登錄櫃檯買賣中心與櫃市場交易。
100 年 07 月	辦理盈餘轉增資 27,981 仟元，增資後實收資本額為新台幣 183,611 仟

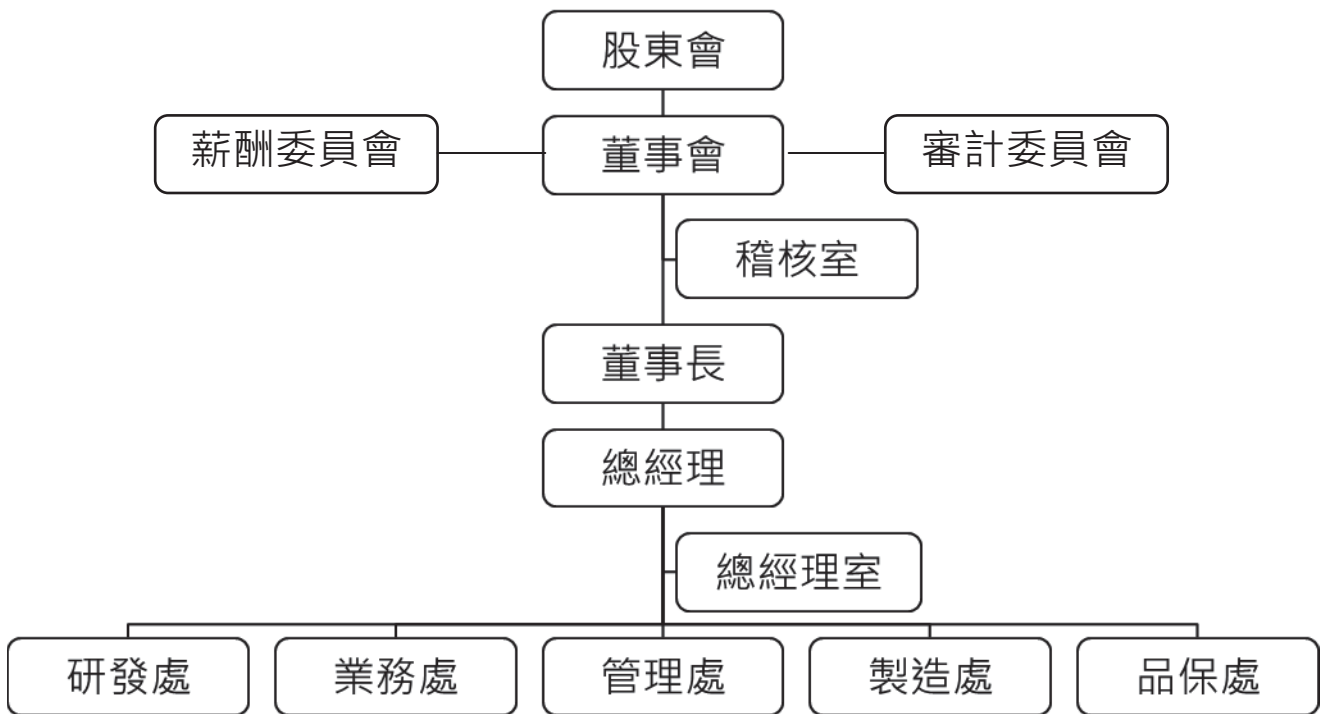
年度月份	重要紀事
	元。
101 年 06 月	辦理盈餘轉增資 40,796 仟元，增資後實收資本額為新台幣 224,407 仟元。
102 年 01 月	辦理私募普通股 21,991 仟元，增資後實收資本額為新台幣 246,398 仟元。
102 年 03 月	投資 Prodigy Diabetes Care,LLC 45%股權。
102 年 04 月	辦理員工認股權憑證執行增資 7,200 仟元，增資後實收資本額為新台幣 253,598 仟元。
102 年 05 月	廠房興建完成，設立營運總部於新竹市東區埔頂里公道五路二段 91 號。
102 年 08 月	辦理盈餘轉增資 80,349 仟元，增資後實收資本額為新台幣 333,947 仟元。
102 年 11 月	辦理發行限制員工權利新股增資 10,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 343,947 仟元。
103 年 01 月	辦理員工認股權憑證執行增資 5,019 仟元，增資後實收資本額為新台幣 348,966 仟元。
103 年 03 月	辦理現金增資 50,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 398,966 仟元。
103 年 08 月	辦理盈餘轉增資 126,461 仟元，增資後實收資本額為新台幣 525,427 仟元。
104 年 03 月	設立苗栗分公司歐克醫材行。
104 年 04 月	辦理員工認股權憑證執行增資 4,935 仟元，增資後實收資本額為新台幣 530,362 仟元。
104 年 04 月	辦理註銷已發行限制員工權利新股 325 仟元，減資後實收資本額為新台幣 530,037 仟元。
104 年 06 月	全面改選第五屆董事。
104 年 08 月	辦理註銷已發行限制員工權利新股 520 仟元，減資後實收資本額為新台幣 529,517 仟元。
104 年 10 月	辦理盈餘轉增資 112,326 仟元，增資後實收資本額為新台幣 641,843 仟元。
105 年 01 月	辦理發行限制員工權利新股增資 10,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 651,843 仟元。
105 年 04 月	辦理員工認股權憑證執行增資 2,495 仟元，增資後實收資本額為新台幣 654,338 仟元。
105 年 05 月	設立子公司歐克健康國際股份有限公司，設立實收資本額為新台幣

年度月份	重要紀事
	10,000 仟元。
105 年 05 月	本公司與泰博公司達成訴訟和解，本公司並支付泰博公司新台幣 1,800 萬元之和解金。
105 年 06 月	辦理註銷已發行限制員工權利新股 671 仟元，減資後實收資本額為新台幣 653,667 仟元。
106 年 03 月	辦理員工認股權憑證執行增資 2,295 仟元，增資後實收資本額為新台幣 655,962 仟元。
106 年 03 月	送件申請股票上市
106 年 07 月	交易所核准股票上市申請
106 年 08 月	賴家德先生於 106 年度因辦理「保留運用決定權之交付信託股份」做為集保之股票，因股份轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一，依公司法規定當然解任，故由吳翊鳴先生於 106 年 8 月 11 日董事會當選董事長乙職。
106 年 10 月	本公司於 106 年 10 月 6 日股東臨時會重新選任賴家德先生為董事，並於同日董事會當選董事長乙職。
106 年 12 月	於證券交易所正式掛牌上市。
107 年 01 月	二廠興建完成，以擴增產能之需求。
107 年 01 月	辦理現金增資 84,660 仟元，增資後實收資本額為新台幣 740,622 仟元。
107 年 04 月	辦理註銷已發行限制員工權利新股 100 仟元，減資後實收資本額為新台幣 740,522 仟元。
107 年 07 月	辦理資本公積轉發行新股 21,976 仟元，增資後實收資本額為新台幣 762,498 仟元。
107 年 12 月	轉投資普元生技股份有限公司子公司，為增加新的產品線。
107 年 12 月	辦理因註銷庫藏股減資 8,000 仟元，減增資後實收資本額為新台幣 754,498 仟元。
108 年 03 月	轉投資長青生醫技股份有限公司子公司，為增加新的產品線。

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 別	執 掌 業 務
總經理室	1.擬定公司經營策略與目標，監督與評核目標之執行與績效。 2.統合、協調、支援各部門業務推動及專案之實施。 3.專利權之調查研究、申請及保全事項之辦理。
稽核室	1.公司內部控制制度之評估與稽核、缺失改善及追蹤建議。 2.公司內部控制制度自行評估作業之推動。 3.年度例行事項之申報。
研發處	1.研究發展計畫擬定與執行 2.新產品及新技術之開發研究與測試。
業務處	1.依公司政策與目標，擬訂業務計畫並執行業務推廣。 2.瞭解產品市場需求及市場發展之趨勢。 3.負責訂單與提供售後服務及客訴處理。 4.擬定銷售價格及通路策略，反應市場與客戶之需求。
管理處	1.主導行政總務事宜包括擬訂庶務、消防、公安與衛生各項作業之規劃與執行。 2.負責會計及預算控制，掌控資金調度及運用。 3.建立人力資源及教育訓練。 4.原物料之採購、供應商的管理及產銷協調。 5.資訊系統管理與維護及網路作業。
製造處	1.產品製造及生產量管控。 2.負責生產訓練與管制、MRP 的執行及倉儲管理。
品保處	1.負責物料品質、生產品質及產品品質之各項管控。 2.負責儀器之使用維護及校正管理。

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

1.董事資料

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人 關係
							股數	持股% (註1)	股數	持股% (註1)	股數	持股% (註1)	股數	持股% (註1)			
董事長	中華民國	尚順投 資有限公 司	股 資 公 司	107年5月30日	3年	107年5月30日	1,004,408	1.36	1,612,095	2.14	0	0	0	0	交通大學工程管理研究所碩士 飛麟科技(股)公司/品保經 理、厚美德生物科技(股) 公司/生產部經理、符迅 光電(股)公司/生產部經理	訊映光電(股)公司/ 法人董事長代表人 兼總經理及尚順投 資(股)公司、歐克 健康國際(股)公 司、普元生技(股) 公司、長青生醫科 技(股)/董事長	無
	中華民國	代表人： 賴家德	男	107年5月30日	3年	96年7月18日	2,350,927	3.17	2,499,356	3.31	73,309	0.10	1,612,095	2.14	無	無	無
董事	中華民國	禾群投 資有限公 司	股 資 公 司	107年5月30日	3年	107年5月30日	4,441,059	6.00	5,074,290	6.73	0	0	0	0	清華大學電子工程研究所 碩士 永嘉輝科技(股)公司/總經 理	訊映光電(股)公司/ 法人董事長代表人及 永嘉輝科技(股)公 司/總經理	無
	中華民國	代表人： 陳偉傑	男	107年5月30日	3年	107年5月30日	395,240	0.53	407,097	0.54	0	0	0	0	無	無	無
董事	中華民國	張德全	男	107年5月30日	3年	95年2月3日	981,353	1.33	1,059,095 (註2)	1.40	0	0	0	0	台北科技大學光電研究所 見智科技(股)公司/董事長 特助、美國嬌生公司/生 產部經理	訊映光電(股)公司/ 董事	無
董事	中華民國	吳翊鳴	男	107年5月30日	3年	102年6月24日	133,148	0.18	137,142	0.18	204,854	0.27	0	0	青年中學機工科畢業 展翊豐科技(股)公司/董事 長兼總經理、鈺華銅模 (股)公司/董事長兼總經理	訊映光電(股)公司/ 董事、展翊豐科技 (股)公司/董事長兼 總經理、鈺華銅模 (股)公司/董事長兼 總經理	無
獨立董事	中華民國	謝運奎	男	107年5月30日	3年	100年4月21日	78,359	0.11	80,709	0.11	0	0	0	0	亞東工業電子工程科 精蘭機電有限公司/課 長、台林通信(股)公司/高 級工程師	訊映光電(股)公司/ 獨立董事及品特電 子(股)公司/經理	無
獨立董事	中華民國	陳元政	男	107年5月30日	3年	100年4月21日	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學會計系 神達電腦(股)公司/財務總 理、鴻聯新技(股)公司/財 務處長	訊映光電(股)公司/ 獨立董事及儀寶科 技(股)公司/協理	無

108年04月30日

獨立董事	中華民國	林詩怡	女	107年5月30日	3年	107年5月30日	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學財經法律學系學士 惠竹投資有限公司/法務專員、國立清華大學/光電工程研究所專利佈局計畫助理、國立交通大學/產學運籌中心法務管理師、大師國際不動產(股)公司/不動產經紀人、中華民國律師高考試及格、凱寧(股)公司/法務室法規室主任管理師	訊映光電(股)公司/獨立董事	無	無	無
------	------	-----	---	-----------	----	-----------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----------------	---	---	---

註1：選任時持股比率係以107年5月30日已發行股份74,062,207股計算，現在持股比率係以108年4月30日已發行股份75,449,773股計算。
註2：張德全先生持有股數包含保留運用決定權之交付信託股份。

2.董事屬法人股東者，其主要股東 (1)法人股東之主要股東

108年04月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及其持股比例
尚順投資股份有限公司	賴家德(98.82%)、吳淑滿、(0.40%)、林子丞(0.39%)、賴靖宜(0.39%)
禾群投資股份有限公司	笙陽投資有限公司(35.39%)、鉅豪投資有限公司(29.24%)、陳文正(9.67%)、廖淑蘭(7.03%)、陳秋韻(3.75%)、張廖淑珠(3.51%)、廖正義(2.91%)、楊志強(2.63%)、黃成富(1.96%)、彭靖淳(1.54%)

(2)上開法人股東之主要股東屬法人者，其主要股東

108年04月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及其持股比例
笙陽投資有限公司	陳廖淑英(34.71%)、陳博陽(6.29%)、陳偉傑(6.29%)、陳家蓉(6.29%)、陳清標(34.71%)、杜維真(6.93%)、陳家芊(4.14%)
鉅豪投資有限公司	黃源統(29.28%)、黃國豐(15.00%)、黃瑞蓮(15.00%)、甘梅英(25.72%)、黃國豪(15.00%)

2.董事是否具備之專業知識及其獨立性情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註 1）										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
法人董事長 代表人賴家德			√					√	√	√	√	√	√	√	無
法人董事 代表人陳偉傑			√					√	√		√	√	√	√	無
董事 張德全			√	√				√	√	√	√	√	√	√	無
董事 吳翊鳴			√	√			√	√	√	√	√	√	√	√	無
獨立董事 謝運奎			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
獨立董事 陳元政			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
獨立董事 林詩怡		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無

註 1：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“√”。

註 2：第四屆監察人任職至 104 年 6 月 8 日止，惟本公司於 104 年 7 月 3 日成立審計委員會，由三名獨立董事擔任審計委員，替代監察人行使相關之職權。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

108年04月30日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	賴家德	男	95/03/01	2,499,356	3.31	73,309	0.10	1,612,095	2.14	交通大學工商管理研究所碩士 飛赫科技(股)公司/品保經理 厚美德生物科技(股)公司/生產部經理 得迅光電(股)公司/生產部經理	訊映光電(股)公司 法人董事長代表人 兼總經理及尚順投資(股)公司、歐克健康國際(股)公司、普元生技(股)公司、普元生醫科技公司、普元生醫科技(股)/董事長	無	無	無
業務處副總經理	中華民國	王秀琴	女	98/04/11	61,498	0.08%	10,594	0.01%	0	0	清華大學經濟系學士 厚美德生物科技(股)公司/業務副理	無	製造處經理	吳柏賢	配偶
品保處協理	中華民國	王德兆	男	95/08/01	339,629	0.45%	492	0.00%	0	0	中華大學工商管理系學士 飛赫科技/業務經理	無	無	無	無
研發處經理	中華民國	李安原	男	98/05/02	26,038	0.03%	0	0	0	0	雲林科技大學電機研究所碩士 醫電科技/研發副理	無	無	無	無
製造處經理	中華民國	吳柏賢	男	98/01/07	10,594	0.01%	61,498	0.08%	0	0	交通大學工商管理研究所碩士 群力光電(股)公司/資材部經理 振曜科技(股)公司/資材部副理	普元生技(股)公司/董事	業務處副總經理	王秀琴	配偶
財會主管	中華民國	侯奇政	男	99/07/01	41,175	0.05%	0	0	0	0	輔仁大學會計系學士 深圳世邦科技(股)公司/財務經理 大展證券承銷部/經理 國際證券承銷部/副理	永嘉輝科技(股)公司/監察人、普元生技(股)公司/董事長 普元生醫科技(股)公司/董事	無	無	無

註1：持股比例係以108年4月30日已發行股份75,449,773股計算。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 (一)董事之酬金

最近年度(107年度)支付董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A) (註1)	退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)			取得限制權利新股數(I)
			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
法人董事長代表人	賴家德	0	0	0	2,000	2,000	27	27	4,158	0	6,000	0	6,000	0	0	0	6.33	0	
董事	張德誠(註2)	0	0	0	210	210	9	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0.14	0	
董事	張德全	0	0	0	500	500	27	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0.33	0	
董事	吳翊鳴	0	0	0	500	500	21	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0.32	0	
法人董事代表人	陳偉傑(註3)	0	0	0	290	290	18	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0.19	0	
獨立董事	謝運奎	360	360	0	0	0	27	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0.24	0	
獨立董事	陳元政	360	360	0	0	0	27	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0.24	0	
獨立董事	江朝峯(註2)	150	150	0	0	0	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10	0	
獨立董事	林詩怡(註3)	210	210	0	0	0	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0.14	0	

註1：本公司於107年5月30日全面改選第六屆董事7席(含獨立董事3席)。

註2：張德誠董事及江朝峯獨立董事於107年5月30日卸任，上表之資訊僅揭露至卸任日為止。

註3：陳偉傑董事及林詩怡獨立董事於107年5月30日新任。

註4：107年度員工及董事酬勞分派已於108年4月18日經薪酬委員會及董事會決議通過，並將於108年5月30日提報股東會報告。

酬金級距

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(I)	本公司	合併報表內所有公司(J)
低於 2,000,000 元	張德誠、張德全、吳翊鳴、謝運奎、江朝峯、陳元政、陳偉傑、林詩怡	張德誠、張德全、吳翊鳴、謝運奎、江朝峯、陳元政、陳偉傑、林詩怡	張德誠、張德全、吳翊鳴、謝運奎、江朝峯、陳元政、陳偉傑、林詩怡	張德誠、張德全、吳翊鳴、謝運奎、江朝峯、陳元政、陳偉傑、林詩怡
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	賴家德	賴家德	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	賴家德	賴家德
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	9	9	9	9

(二)監察人之酬金

最近年度(107 年度)支付監察人之酬金：第四屆監察人任職至 104 年 6 月 8 日止，惟本公司於 104 年 7 月 3 日成立審計委員會，由三名獨立董事擔任審計委員，替代監察人行使相關之職權，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

最近年度(107 年度)支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司			
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	賴家德	3,258	3,258	0	0	900	900	6,000	0	6,000	0	6.30	6.33	0	0	無
業務處副總經理	王秀琴	864	864	52	52	200	200	850	0	850	0	1.22	1.22	0	0	無

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	合併報表內所有公司E
低於 2,000,000 元	王秀琴	王秀琴
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	賴家德	賴家德
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	2	2

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

最近年度(107 年度)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

職	稱	姓 名	股 金	票 額	現 金	金 額	總 計	總額占稅後 純益之比例
經 理 人	總 經 理	賴 家 德	0		9,106		9,106	5.64%
	業務處副總經理	王 秀 琴						
	協 理	王 德 兆						
	經 理	李 安 原						
	經 理	吳 柏 賢						
	財 會 主 管	侯 奇 政						

註：107 年度員工酬勞之經理人分派情形已於 108 年 4 月 18 日經薪資報酬委員會及董事會決議通過，並將於 108 年 5 月 30 日提報股東會報告。

(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、與經營績效及未來風險之關聯性

1.最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

項 目	106 年度酬金總額 占稅後純益比例		107 年度酬金總額 占稅後純益比例	
	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	3.78%	3.78%	2.96%	2.96%
總 經 理 及 副 總 經 理	8.46%	8.46%	7.52%	7.55%
1.107 年度董事酬金總額佔稅後純益比例較 106 年度減少，主要係為 107 年度稅後純益增加，然 107 年度與 106 年度之董事酬勞金額相同所致。				
2.107 年度總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例較 106 年度減少，主要係為 107 年度稅後純益增加，然 107 度總經理及副總經理之酬金並無明顯增加所致。				

說明：(1)董事酬勞依當年度獲利(係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞之利益)，應提撥不高於當年度獲利狀況之百分之二為董事酬勞。

(2)董事、總經理及副總經理相關酬金，係經薪酬委員會及董事會審議通過。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效及未來風險之關聯性

董 事			總經理及 副總經理
獨立董事報酬	董事酬勞	車馬費	
依本公司章程規定每月固定支領新台幣參萬元，並不參與本公司章程第二十五條之一的董事酬勞分配。	依本公司第二十五條之一規定分派董事酬勞，惟由薪酬委員會考量其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，擬訂報酬之建議，再提報董事會議定。	依本公司章程規定董事(含獨立董事)每次出席董事會或功能性委員會時得支領新台幣參仟元。	經理人之薪酬包含薪資、獎金及員工酬勞，薪酬水準係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻，並參酌同業水準議定。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度(107 年度)及截至年報刊印日止董事會開會共 12 次董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 出 席 次 數	委 託 出 席 次 數	實 際 出 席 率	備 註
董 事 長	尚順投資股份有限公司 代表人：賴家德	12	0	100%	107/05/30 新任
董 事	禾群投資股份有限公司 代表人：陳偉傑	9	0	100%	107/05/30 新任
董 事	張德全	10	2	83%	107/05/30 連任
董 事	吳翊鳴	10	2	83%	107/05/30 連任
董 事	張德誠	3	0	100%	107/05/30 卸任
獨立董事	謝運奎	12	0	100%	107/05/30 連任
獨立董事	陳元政	12	0	100%	107/05/30 連任
獨立董事	江朝峯	2	1	67%	107/05/30 卸任
獨立董事	林詩怡	7	2	78%	107/05/30 新任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

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

1.107 年 03 月 14 日第五屆第二十七次董事會：

本公司轉投資案，董事張德全先生依公司法第 206 條 第 2 頁準用第 178 條涉及利害關係迴避規定離席，未參與本議案之討論及決議。經全體出席董事(扣除前述董事涉及利害關係迴避 1 席)無異議照案通過。

2.107 年 04 月 19 日第五屆第二十八次董事會：

通過本公司總經理薪資報酬案，賴家德董事長兼總經理依公司法第 206 條 第 2 頁準用第 178 條涉及利害關係迴避規定離席，未參與本議案之討論及決議。經全體出席董事(扣除前述董事涉及利害關係迴避 1 席)同意照薪資報酬委員會建議案通過。

3.107 年 06 月 14 日第六屆第三次董事會：

本公司薪資報酬委員會建議本公司 106 年度員工酬勞之員工分派案及本公司 106 年度董事酬勞分派案，法人董事長代表人賴家德兼總經理依公司法第 206 條 第 2 頁準用第 178 條涉及利害關係迴避規定離席，未參與上述議案之討論及決議。經全體出席董事(扣除前述董事涉及利害關係迴避 1 席)同意照薪資報酬委員會建議案通過。

4.108 年 04 月 18 日第六屆第九次董事會：

本公司薪資報酬委員會建議本公司 107 年度員工酬勞之員工分派案及本公司 107 年度董事酬勞分派案，法人董事長代表人賴家德兼總經理依公司法第 206 條 第 2 頁準用第 178 條涉及利害關係迴避規定離席，未參與上述議案之討論及決議。經全體出席董事(扣除前述董事涉及利害關係迴避 1 席)同意照薪資報酬委員會建議案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一)加強董事會職能

1.本公司於 104 年 7 月 3 日成立審計委員會，審計委員會由本公司三名獨立董事擔任，協助董事會履行其監督職責。

2.本公司之董事依「董事會績效評估辦法」對公司營運參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修及內部控制五大構面，以自我評量方式進行董事會整體效能評估，董事會成員亦就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及內部控制進行自我評量，相關評估結果由董事會議事事務單位彙總後，提報董事會；依 107 年整體評估結果顯示本公司董事會整體運作情況尚屬允當，符合公司治理。

(二)提升資訊透明度

本公司之財務報表，均委託資誠聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露；本公司所架設網站可連結至公開資訊觀測站，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(二) 審計委員會運作情形

最近年度(107 年度)及截至年報刊印日止審計委員會開會共 9 次審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	謝運奎	9	0	100%	107/05/30 連任
獨立董事	陳元政	9	0	100%	107/05/30 連任
獨立董事	林詩怡	5	1	83%	107/05/30 新任
獨立董事	江朝峯	2	1	67%	107/05/30 卸任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會	議案內容	審計委員意見	公司對審計委員意見之處理	決議結果
第一屆第 27 次 (107.03.14)	本公司 106 年度員工及董事酬勞金額及發放方式案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第一屆第 27 次 (107.03.14)	本公司 106 年度營業報告書暨財務報告案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第一屆第 27 次 (107.03.14)	本公司 106 年度盈餘分配案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第一屆第 27 次 (107.03.14)	本公司資本公積轉增資發行新股案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第一屆第 27 次 (107.03.14)	修訂本公司『公司章程』部分條文案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第一屆第 27 次 (107.03.14)	修訂本公司『股東會議事規則』部分條文案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第一屆第 27 次 (107.03.14)	全面改選第六屆董事(含獨立董事)案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第一屆第 27 次 (107.03.14)	擬請股東會解除本公司改選後新任董事(含獨立董事)競業限制案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第一屆第 27 次 (107.03.14)	本公司轉投資案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第一屆第 27 次 (107.03.14)	本公司『內部控制制度聲明書』案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第一屆第 27 次 (107.03.14)	本公司 107 年度簽證會計師獨立性及適任性評估案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第一屆第 28 次 (107.04.19)	提名董事(含獨立董事)候選人案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過

第一屆第 28 次 (107.04.19)	本公司轉投資案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第一屆第 28 次 (107.04.19)	本公司銀行借款額度案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第一屆第 28 次 (107.04.19)	擬通過 107 年度會計師公費案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第一屆第 28 次 (107.04.19)	本公司轉投資案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第一屆第 28 次 (107.04.19)	訂定本公司「董事會績效評估辦法」	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第一屆第 29 次 (107.05.11)	本公司轉投資案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第一屆第 29 次 (107.05.11)	本公司銀行借款額度案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 1 次 (107.06.14)	本公司 106 年度盈餘配發現金股利發放及資本公積轉增資發行新股案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 2 次 (107.08.09)	修訂本公司「內部控制制度」部分條文案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 2 次 (107.08.09)	修訂本公司「內部稽核實施細則」部分條文案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 3 次 (107.11.13)	本公司轉投資案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 3 次 (107.11.13)	本公司於興櫃時買回本公司股份註銷並訂定減資基準日案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 3 次 (107.11.13)	本公司之苗栗分公司廢止案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 4 次 (107.12.18)	提報本公司「108 年度營運計畫」案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 4 次 (107.12.18)	提報本公司「108 年度預算」案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 4 次 (107.12.18)	本公司 108 年度「內部稽核計畫」案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 4 次 (107.12.18)	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 4 次 (107.12.18)	本公司轉投資案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 4 次 (107.12.18)	本公司之子公司(日本)歐克株式會社廢止案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 4 次 (107.12.18)	接收某同業血糖儀客戶案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 5 次 (108.03.12)	民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 5 次 (108.03.12)	民國 107 年度營業報告書及財務報表案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過

第二屆第 5 次 (108.03.12)	民國 107 年度盈餘分配案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 5 次 (108.03.12)	修訂「公司章程」部分條文案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 5 次 (108.03.12)	修訂「資金貸與他人作業程序」部分 條文案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 5 次 (108.03.12)	修訂「背書保證作業程序」部分條文 案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 5 次 (108.03.12)	修訂「董事會績效評估辦法」部分條 文案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 5 次 (108.03.12)	本公司「內部控制制度聲明書」案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 5 次 (108.03.12)	提請終止伊朗客戶轉投資案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 5 次 (108.03.12)	本公司轉投資案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 5 次 (108.03.12)	本公司轉投資案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 5 次 (108.03.12)	通過民國 108 年度會計師公費案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 5 次 (108.03.12)	民國 108 年度簽證會計師獨立性及適 任性評估案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 5 次 (108.03.12)	本公司銀行借款額度案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 5 次 (108.03.12)	新增選任二席董事案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 5 次 (108.03.12)	解除本公司新任董事及其代表人競業 行為限制案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 6 次 (108.04.18)	提名董事候選人案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 6 次 (108.04.18)	本公司更換會計師案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 6 次 (108.04.18)	民國 108 年度簽證會計師獨立性及適 任性評估案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過
第二屆第 6 次 (108.04.18)	本公司銀行借款額度案	無	不適用	全體出席委員 決議照案通過

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- (1) 內部稽核主管依年度稽核計畫及實際執行情形，於每季召開的審計委員會中向審計委員會報告；內部稽核主管每月以書面之月報與各獨立董事報告並做必要之溝通。
- (2) 會計師列席審計委員會，並就財務報告核閱或查核情形，或財務、稅務或內控相關議題與獨立董事溝通及互動。
- (3) 獨立董事與內部稽核及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	√		一、本公司已訂定「公司治理實務守則」，並放置於公開資訊觀測站及本公司網站供投資人參閱。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一)本公司除委由股務代理機構代為處理外，並設有發言人、代理發言人及股務專業人員，由相關單位處理股東建議、疑義及糾紛等相關問題。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二)本公司依據股務代理機構提供之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者，並每月定期申報董事及經理人股權異動情形。
(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？	√		(三)本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管，另依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「對子公司監督與管理辦法」作業，落實對子公司風險控管機制。
(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？	√		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，以確保及避免資訊不當洩漏，並建立良好之資訊處理及揭露機制，確保對外界發表資訊之一致性與正確性，此辦法可於本公司網站中查詢。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
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？	✓		無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	✓	依左列項目加強實務運作
(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？	✓		無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		無重大差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之登記、變更事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	√		本公司由財務部擔任公司治理專職單位，負責統籌公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能，主要職責為提供董事執行業務所需之資料、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、辦理公司登記及變更登記等。 107年度本公司之公司治理相關事務之運作及執行皆依法辦理，主要執行情形如下： 1.辦理10次董事會及1次股東常會。 2.針對公司經營領域及公司法理相關之最新法令規章進行修訂 本公司相關辦法，提董事會討論。 3.依各會議之決議，完成公司登記變更。
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，並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?	√		無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	√		無重大差異

評估項目	運作情形(註)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？ (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）？	✓ ✓		無重大差異 無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑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：本公司107年度公司治理評鑑結果之改善情形如下： (1)已於股東常會開會30日前上傳本公司108年股東常會議事手冊。 (2)已於本公司網站揭露獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形。 (3)已於本公司網站揭露公司治理架構。			

(四) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形（註）								兼任其他公司 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數
		商務、財務、會計或公司業務所需之材料系之私立大專校以上之講師	法官、法官、律師或會計師之國家考試合格之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	
獨立董事	謝運奎			√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨立董事	陳元政			√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨立董事	林詩怡		√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

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

2. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

3. 本屆委員任期：107 年 06 月 14 日至 110 年 05 月 29 日止。

4.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)最近年度(107 年度)及截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會 4 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
召集人	謝運奎	4	0	100%	107/05/30 連任
委員	陳元政	4	0	100%	107/05/30 連任
委員	林詩怡	2	1	67%	107/05/30 新任
委員	江朝峯	0	1	0%	107/05/30 卸任

其他應記載事項：

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

(2)薪資報酬委員會重要決議事項：

期別/日期	議案內容	成員有反對或保留意見	成員意見之處理	決議結果
第三屆第 8 次 107/04/19	本公司總經理薪資報酬案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第四屆第 1 次 107/06/14	本公司 106 年度員工酬勞之分配案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第四屆第 1 次 107/06/14	本公司 106 年度董事酬金分配案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第四屆第 2 次 107/11/13	本公司總經理、副總經理、一級主管及財務部兼會計部主管之訊映光電股份有限公司員工持股會獎勵金(公提金)	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第四屆第 2 次 107/11/13	本公司總經理、副總經理、一級主管及財務部兼會計部主管之 107 年度年終獎金案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第四屆第 3 次 108/04/18	修訂「員工酬勞發放辦法」部分條文案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第四屆第 3 次 108/04/18	本公司總經理、副總經理、一級主管及財會主管之 107 年度員工酬勞之分派案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
第四屆第 3 次 108/04/18	本公司 107 年度董事酬金分派案	無	不適用	全體出席委員決議照案通過

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		(一)本公司已制訂「企業社會責任實務守則」。 (二)本公司尚未定期舉辦社會責任教育訓練。	無重大差異
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓	✓	(三)本公司設置專責單位推動企業社會責任，由總經理室相關負責人執行運作。 (四)本公司已訂定「經理人薪資與績效管理辦法」及「員工酬勞發放辦法」之合理的薪資報酬政策、員工績效考核制度，並於工作規則訂定獎懲之規定，且經理人之薪資報酬經薪資報酬委員會審核後，再提報董事會討論。	依左列項目加強實務運作 無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市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、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		(一)本公司平日事務性之紙張極力推廣雙面使用並減少大量用紙，以愛護地球資源。	無重大差異
	✓		(二)本公司已建立「工作環境管制程序」且製程中並無大量廢料及污染產生問題，並委託合法廠商進行廢棄物之回收處理。	無重大差異
	✓		(三)本公司透過平常對員工之教育及環保節能廢物再利用之宣導，辦公室之空調冷氣設定適度溫度及每季所舉辦員工慶生會之餐會，推廣自備碗筷，落實響應環保政策，並致力於節能減碳之推動。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、維護社會公益 (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？ (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (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？ (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之記錄？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	(一)本公司皆遵循相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權公約執行與辦理，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇，制定員工工作規則，並定期舉辦勞資會議，各項執行情形皆予以記錄。 (二)本公司有建置員工意見箱，供員工申訴或意見之管道。 (三)本公司依法對員工落實勞工安全衛生教育及防災訓練，並定期舉辦員工健康檢查。 (四)本公司定期舉辦勞資會議以建立員工溝通之機制，並向員工報告營運變動之情形。 (五)本公司每年對員工實施內外部培訓課程，以增進個人專業能力之提升。 (六)本公司於公司網站設置客服中心，提供消費者完善及快速之服務品質。 (七)本公司均遵循及落實相關法規及國際準則。 (八)本公司有評估對供應商過去有無影響環境與社會之記錄。	無重大差異 無重大差異 無重大差異 無重大差異 無重大差異 無重大差異 無重大差異 無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		(九)本公司與其主要供應商有簽定如供應商涉及違反其企業社會責任及對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		已於公司網站，不定期提供業務、財務及公司治理之相關新聞與公司活動，讓股東及客戶能及時掌握公司動態。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並公告於公司網站。對於「企業社會責任實務守則」中強調公司應實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，我們將採循序漸進方式予以落實。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司善盡企業社會責任，參與各項人文關懷及慈善活動，透過捐款及各項活動贊助： 1.捐款予財團法人博幼社會福利基金會，支持台灣偏鄉弱勢學童課後輔導基金。 2.捐款予華山基金會之認助老寶貝，照顧老人生活。 3.認養苗栗縣頭份市公所路燈100盞，回饋社會。 4.捐助新竹縣六家國民小學及南投草屯鎮炎峰國民小學桌球隊，鼓勵學童體育活動發展。 5.捐助歐克盃全國青少年網球錦標賽，鼓勵青少年體育活動發展。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六) 落實誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司董事會已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。	無重大差異
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	✓		(二)本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「舞弊行為檢舉辦法」，明定申訴方式與管道，並落實宣導與執行，如有違反事宜者，依獎懲辦法辦理。	
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		(三)本公司訂定之誠信經營守則中，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範賄賂及收賄、提供非法政治獻金等措施。	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營				
(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？	✓		(一)本公司於商業契約中皆有訂定誠信行為之條款，以免有不誠信行為。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		(二)本公司設置稽核室直轄於董事會，負責稽查企業內部是否違反誠信經營之情事。另董事或經理人為自己屬於企業誠信經營範圍內之行為皆對董事會負責。	無重大差異
(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？	✓		(三)本公司審計委員定期核閱稽核報告並與財務及稽核主管開會，瞭解公司利益衝突之情事並保持與利害關係人之溝通管道暢通。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司已建立有效之會計制度、內控制度，並由內部稽核人員定期查核。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司不定期安排誠信經營之宣導，並由員工按各自業務需求安排外部之教育訓練。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置措施？	✓		(一) 本公司有訂定「誠信經營守則」及「舞弊行為檢舉辦法」之檢舉制度，並於公司官網提供檢舉受理窗口、受理程序及回覆方式等資訊。 (二) 本公司設有檢舉信箱並對相關文件、資料，均視為機密文件，如有發現違反誠信經營之不法情事，可向本公司內部稽核室申訴、檢舉，經查證屬實，依內部規章及相關法令懲處。 (三) 本公司於「舞弊行為檢舉辦法」中明確規範，將保障身份保密與匿名申訴，確保供應商與員工檢舉人的身份機密性。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一) 本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：因本公司規模及特性未設置推動誠信經營之專責單位及定期向董事會報告之外，並無差異之情事。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司堅守對往來廠商不接受回扣及其他不法利益等原則，宣導公司誠信經營決心及政策等。				

(七) 公司治理守則及相關規章之揭露查詢方式

重要規章	揭露查詢方式
公司章程 股東會議事規則 董事選任辦法 董事會議事規則 審計委員會組織章程 薪酬委員會組織章程 董事會績效評估辦法 公司治理實務守則 誠信經營守則 誠信經營作業程序及行為指南 道德行為準則 取得或處分資產處理程序 資金貸與他人作業程序 背書保證作業程序 內部重大資訊處理作業程序 舞弊行為檢舉辦法 企業社會責任實務守則	公開資訊觀測站/公司治理專區： http://mops.twse.com.tw/mops/web/index 本公司網站/投資人關係/公司治理： http://www.okbiotech.com

(八) 其他足以增進對公司治理運作之瞭解的重要資訊

1.員工權益與僱員關懷

以人性化管理為原則，給予員工充分的尊重與照顧，透過不斷地規畫員工各項福利措施及提供相關進修及教育訓練，給予員工更佳的工作環境及發展空間；依勞工退休金條例、勞動基準法及相關法令規定實施退休金制度，保障員工權益，並安排員工定期健康檢查等。

2.投資者關係

設有投資人專區，並於公司網站建置其連絡資訊，專責處理股東之建議及回覆投資者問題之管道。

3.董事進修情形(107 年度)

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事長 代表人	賴家德	107/11/13	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時
				企業併購實務與案例分析	3 小時
法人董事 代表人	陳偉傑	107/11/13	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時
				企業併購實務與案例分析	3 小時
董事	張德全	107/11/13	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時
				企業併購實務與案例分析	3 小時
董事	吳翊鳴	107/11/13	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時
				企業併購實務與案例分析	3 小時
獨立董事	謝運奎	107/11/13	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時
				企業併購實務與案例分析	3 小時
獨立董事	陳元政	107/11/13	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時
				企業併購實務與案例分析	3 小時
獨立董事	林詩怡 (初任)	107/11/13	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時
		107/12/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業策略與關鍵績效指標	3 小時
獨立董事			財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3 小時

4.公司為董事及經理人購買責任保險情形

投保對象	保險公司	投保金額	投保起迄期間
全體董事及經理人	富邦產物股份有限公司	500 萬美元	108/03/15~109/03/15

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

訊映光電股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：108年03月12日

本公司民國 107 年 01 月 01 日至 107 年 12 月 31 日之內部控制制度，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107年12月31日之內部控制制度（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發行說明書之主要內容，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108年03月12日董事會通過，出席董事7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。

訊映光電股份有限公司

董事長兼總經理：賴家德 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。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.107 年股東常會重要決議事項：

項目	重要決議事項	執行情形
1	承認 106 年度營業報告書及財務報表(合併暨個體)案	依相關規定辦理。
2	承認 106 年度盈餘分配案	已於 107 年 7 月 25 日完成發放。
3	通過本公司資本公積轉增資發行新股案	已於 107 年 7 月 26 日完成變更登記；並於 107 年 8 月 8 日完成發放。
4	通過修訂本公司「公司章程」部分修文案	(1) 已於 107 年 7 月 13 日完成變更登記。 (2) 已於 107 年 5 月 30 日公告於本公司網站並依修訂後章程辦理。
5	通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	已於 107 年 5 月 30 日公告於本公司網站並依修訂後章程辦理。
6	全面改選第六屆董事(含獨立董事)案	(1) 尚順投資(股)公司代表人：賴家德、禾群投資(股)公司代表人：陳偉傑、張德全、吳翊鳴當選董事，謝運奎、陳元政、林詩怡當選獨立董事。 (2) 已於 107 年 7 月 13 日完成變更登記。
7	通過解除本公司新任董事(含獨立董事)及其代表人競業行為限制案	依相關規定辦理。

2.董事會重要決議事項：

期別/日期	重要決議事項
第五屆第 27 次 107/03/14	(1) 通過本公司106年度員工及董事酬勞金額及發放方式案 (2) 通過本公司106年度營業報告書暨財務報告案 (3) 通過本公司106年度盈餘分配案 (4) 通過本公司資本公積轉增資發行新股案 (5) 通過修訂本公司『公司章程』部分條文案 (6) 通過修訂本公司『股東會議事規則』部分條文案 (7) 全面改選第六屆董事(含獨立董事)案 (8) 通過解除本公司新任董事(含獨立董事)競業限制案 (9) 通過本公司轉投資案 (10)通過本公司『內部控制制度聲明書』案 (11)通過本公司107年度簽證會計師獨立性及適任性評估案 (12)通過擬訂本公司107年股東常會之召開日期、地點、議程及提案 (13)通過本公司107年股東常會受理持股1%以上股東書面提案之期間及地點案 (14)通過因員工離職需辦理註銷已發行限制員工權利新股案
第五屆第 28 次 107/04/19	(1) 通過提名董事(含獨立董事)候選人案 (2) 通過本公司轉投資案 (3) 通過本公司銀行借款額度案 (4) 通過107年度會計師公費案 (5) 通過本公司轉投資案 (6) 通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」 (7) 通過本公司總經理薪資報酬案
第五屆第 29 次 107/05/11	(1) 通過本公司轉投資案 (2) 通過本公司銀行借款額度案
第六屆第 1 次 107/05/30	通過選任尚順投資股份有限公司法人代表人賴家德為董事長
第六屆第 2 次 107/06/14	(1) 通過本公司106年度盈餘配發現金股利發放及資本公積轉增資發行新股案 (2) 通過第四屆薪酬委員會之人選案
第六屆第 3 次 107/06/14	(1) 通過通過本公司106年度員工酬勞之分配案 (2) 通過通過本公司106年度董事酬金分配案
第六屆第 4 次 107/08/09	(1) 通過修訂本公司「內部控制制度」部分條文案 (2) 通過修訂本公司「內部稽核實施細則」部分條文案

期別/日期	重要決議事項
第六屆第 5 次 107/09/20	(1) 通過買回本公司股份轉讓予員工
第六屆第 6 次 107/11/13	(1) 通過本公司轉投資案 (2) 通過本公司於興櫃時買回本公司股份註銷並訂定減資基準日案 (3) 通過本公司之苗栗分公司廢止案 (4) 通過本公司總經理、副總經理、一級主管及財務部兼會計部主管之獎勵金(公提金)案 (5) 通過本公司總經理、副總經理、一級主管及財務部兼會計部主管之107年度年終獎金案
第六屆第 7 次 107/12/18	(1) 通過提報本公司「108 年度營運計畫」案 (2) 通過提報本公司「108 年度預算」案 (3) 通過本公司 108 年度「內部稽核計畫」案 (4) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 (5) 通過本公司轉投資案 (6) 通過本公司之子公司(日本)歐克株式會社廢止案 (7) 通過接收某同業血糖儀客戶案
第六屆第 8 次 108/03/12	(1) 通過民國107年度員工酬勞及董事酬勞分派情形案 (2) 通過民國107年度營業報告書及財務報表案 (3) 通過民國107年度盈餘分配案 (4) 通過修訂「公司章程」部分條文案 (5) 通過修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案 (6) 通過修訂「背書保證作業程序」部分條文案 (7) 通過修訂「董事會績效評估辦法」部分條文案 (8) 通過本公司「內部控制制度聲明書」案 (9) 通過提請終止伊朗客戶轉投資案 (10)通過本公司轉投資案 (11)通過本公司轉投資案 (12)通過民國108年度會計師公費案 (13)通過民國108年度簽證會計師獨立性及適任性評估案 (14)通過本公司銀行借款額度案 (15)通過新增選任二席董事案 (16)通過解除本公司新任董事及其代表人競業行為限制案 (17)通過訂定本公司108年股東常會之召開日期、地點、議程及提案 (18)通過本公司108年股東常會受理持股1%以上股東書面提案之期間及地點案
第六屆第 9 次 108/04/18	(1) 通過提名董事候選人案 (2) 通過本公司更換會計師案 (3) 通過民國 108 年度簽證會計師獨立性及適任性評估案 (4) 通過本公司銀行借款額度案

期別/日期	重要決議事項
第六屆第9次 108/04/18	(5) 通過修訂「員工酬勞發放辦法」部分條文案 (6) 通過本公司總經理、副總經理、一級主管及財會主管 107 年度員工酬勞之分派案 (7) 通過本公司 107 年度董事酬金分派案

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，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：

日期	舊任董事長	新任董事長	備註
107/05/30	賴家德	尚順投資股份有限公司 法人代表人：賴家德	賴家德仍兼任本公司總經理一職

五、會計師公費資訊：

(一)本公司 107 年度給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之公費如下：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	薛守宏	李典易	107.01.01~107.12.31	

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

單位：新台幣仟元

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	薛守宏	4,100	0	200	0	0	200	107.01.01~107.12.31	
	李典易								

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

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	108 年 4 月 18 日		
更換原因	會計師事務所內部調整，自 108 年第一季起，由薛守宏會計師及李典易會計師變更為江采燕會計師及李典易會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任	✓	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用。		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
其他揭露事項 (本準則第 10 條第 6 款第 1 目之 4 至第 1 目之 7 應加以揭露者)	無。		

(二)關於續任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	江采燕會計師及李典易會計師
委任之日期	108 年 4 月 18 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。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 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：無。

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：

(一)董事、經理人及持股比例達 10%以上大股東，股權變動及質押變動情形

單位：股

職稱	姓 名	107 年度		108 年度截至 04 月 30 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董 事 長	尚順投資股份有限公司	590,687	0	17,000	0
法人董事長代表 人 兼 總 經 理	尚順投資股份有限公司 代表人：賴家德	231,529	1,200,000	(83,100)	
董 事 (註 1)	禾群投資股份有限公司	133,231	0	500,000	0
	禾群投資股份有限公司 代表人：陳偉傑	11,857	0	0	0
董 事	張德全	77,742	0	0	0
董 事	吳翊鳴	3,994	0	0	0
獨 立 董 事	謝運奎	2,350	0	0	0
獨 立 董 事	陳元政	0	0	0	0
獨 立 董 事 (註 1)	林詩怡	0	0	0	0
業 務 處 副 總	王秀琴	(9,931)	0	(82,706)	0
品 保 處 協 理	王德兆	(35,454)	0	0	0
研 發 處 經 理	李安原	(22,617)	0	(85,106)	0
製 造 處 經 理	吳柏賢	(27,044)	0	(82,706)	0
財 會 主 管	侯奇政	(1,441)	0	(40,000)	0

註 1：係 107 年 5 月 30 日新任之董事，上表僅揭露就任日後之資訊。

(二)董事、經理人及持股比例達 10%以上大股東股權移轉之相對人為關係人者：

單位：股

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
賴家德	贈與	108.02.25	賴靖庭	一親等	83,100	26.40
王秀琴	贈與	107.06.20	吳三保	一親等	76,655	28.70
王秀琴	贈與	108.02.18	吳車美玉	一親等	82,706	26.60
李安原	贈與	107.03.08	李蔡金蟬	一親等	28,000	26.85
李安原	贈與	107.06.26	李蔡金蟬	一親等	51,000	28.55
李安原	贈與	108.03.18	李蔡金蟬	一親等	85,106	25.85
吳柏賢	贈與	107.06.20	吳三保	一親等	76,655	28.70
吳柏賢	贈與	108.02.18	吳車美玉	一親等	82,706	26.60
侯奇政	贈與	107.07.24	王楊淑女	一親等	25,000	26.60
侯奇政	贈與	107.11.27	王楊淑女	一親等	55,000	25.50
侯奇政	贈與	108.04.17	王楊淑女	一親等	40,000	30.35

(三)董事、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東間互為關係之資訊

108 年 04 月 01 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
禾群投資股份有限公司	5,074,290	6.73	0	0.00	0	0.00	陳廖淑英	董事長	-
張德誠	3,228,904	4.28	37,384	0.05	0	0.00	陳廖淑英	一親等	-

第一商業銀行受託保管普帝吉有限公司投資	2,985,709	3.96	0	0.00	0	0.00	第一商業銀行受託保管雷克投資專戶	CEO	-
賴家德	2,499,356	3.31	73,309	0.10	1,612,095	2.14	尚順投資股份有限公司	董事長	-
辰得投資有限公司	2,171,395	2.88	0	0.00	0	0.00	無	無	-
笙陽投資有限公司	1,703,824	2.26	0	0.00	0	0.00	陳廖淑英	負責人	-
第一商業銀行受託保管雷克投資專戶	1,649,220	2.19	0	0.00	0	0.00	第一商業銀行受託保管普帝吉有限公司投資	CEO	-
尚順投資股份有限公司	1,612,095	2.14	0	0.00	0	0.00	賴家德	董事長	-
陳廖淑英	1,377,316	1.83	0	0.00	0	0.00	禾群投資股份有限公司	董事長	-
							笙陽投資有限公司	負責人	-
							張德誠	一親等	-
中國信託商業銀行受託信託財產專戶	990,860	1.31	0	0.00	0	0.00	無	無	-

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

綜合持股比例

107 年 12 月 31 日 單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人即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
廣州訊揚電子科技有限公司	(註 1)	100%	-	-	(註 1)	100%
(日本)歐克株式會社	440(註 2)	100%	-	-	440(註 2)	100%
歐克健康國際股份有限公司	1,000	100%	-	-	1,000	100%
Prodigy Diabetes Care, LLC	(註 1)	45%	-	-	(註 1)	45%
永嘉輝科技股份有限公司	4,500	15%	-	-	4,500	15%
普元生技股份有限公司	3,456	39.5%	-	-	3,456	39.5%

註 1：非股份制公司，故無股數。

註 2：歐克株式會社，資本額為日幣 4,400 仟元，分為 440 股，每股為日幣 10 仟元。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源

1.股本形成經過

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
93.09	10	200	2,000	200	2,000	設立資本	無	註 1
95.02	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資 800 仟股	無	註 2
96.12	10	3,800	38,000	3,800	38,000	現金增資 2,800 仟股	無	註 3
97.11	10	12,000	120,000	5,000	50,000	現金增資 1,200 仟股	無	註 4
98.07	10	12,000	120,000	8,000	80,000	現金增資 3,000 仟股	無	註 5
99.04	13	12,000	120,000	8,600	86,000	員工認股權證轉增資 600 仟股	無	註 6
99.06	10	30,000	300,000	12,063	120,630	盈餘轉增資 3,463 仟股	無	註 7
99.07	18	30,000	300,000	15,563	155,630	現金增資 3,500 仟股	無	註 8
100.07	10	30,000	300,000	18,361	183,611	盈餘轉增資 2,798 仟股	無	註 9
101.06	10	30,000	300,000	22,441	224,407	盈餘轉增資 4,080 仟股	無	註 10
102.01	30.215	30,000	300,000	24,640	246,398	私募現金增資 2,199 仟股	無	註 11
102.04	12.8	30,000	300,000	25,360	253,598	員工認股權證轉增資 720 仟股	無	註 12
102.08	10	60,000	600,000	33,395	333,947	盈餘轉增資 8,035 仟股	無	註 13
102.11	10	60,000	600,000	34,395	343,947	員工限制型股票轉增資 1,000 仟股	無	註 14
103.01	10	60,000	600,000	34,897	348,966	員工認股權證轉增資 502 仟股	無	註 15
103.03	30	60,000	600,000	39,897	398,966	現金增資 5,000 仟股	無	註 16
103.08	10	60,000	600,000	52,543	525,427	盈餘轉增資 12,646 仟股	無	註 17
104.04	10	60,000	600,000	53,004	530,037	註銷已發行限制員工權利新股 32.5 仟股	無	註 18
	10					99 年度員工認股權證轉增資 237 仟股		
	15					100 年度員工認股權證轉增資 256.5 仟股		
104.08	10	60,000	600,000	52,952	529,517	註銷已發行限制員工權利新股 52 仟股	無	註 19
104.10	10	80,000	800,000	64,184	641,843	盈餘轉增資 11,232 仟股	無	註 20
105.01	10	80,000	800,000	65,184	651,843	員工限制型股票轉增資 1,000 仟股	無	註 21

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
105.04	12.5	80,000	800,000	65,434	654,339	員工認股權證轉增資 250 仟股	無	註 22
105.06	10	80,000	800,000	65,367	653,667	註銷已發行限制員工權利新股 67 仟股	無	註 23
106.03	11.8	80,000	800,000	65,596	655,962	員工認股權證轉增資 229 仟股	無	註 24
107.01	22	80,000	800,000	74,062	740,622	現金增資 8,466 仟股	無	註 25
107.04	10	80,000	800,000	74,052	740,520	註銷已發行限制員工權利新股 10 仟股	無	註 26
107.07	10	100,000	1,000,000	76,250	762,500	資本公積轉增資 2,198 仟股	無	註 27
107.12	10	100,000	1,000,000	75,450	754,500	註銷庫藏股減資 800 仟股	無	註 28

註 1：93.09.27 經授中字第 09332776431 號

註 2：95.02.03 經授中字第 09531652790 號

註 3：96.12.03 經授中字第 09633151450 號

註 4：97.11.17 經授中字第 09733455940 號

註 5：98.07.06 經授中字第 09832578860 號

註 6：99.04.09 經授中字第 09931890150 號

註 7：99.06.08 經授中字第 09932137960 號

註 8：99.07.12 經授中字第 09932289250 號

註 9：100.07.13 經授中字第 10032250740 號

註 10：101.06.29 經授中字第 10132194190 號

註 11：102.01.25 經授中字第 10233090270 號

註 12：102.04.30 經授中字第 10233439590 號

註 13：102.08.16 經授中字第 10233809860 號

註 14：102.11.13 經授中字第 10234033930 號

註 15：103.01.29 經授中字第 10333075650 號

註 16：103.03.25 經授中字第 10333195010 號

註 17：103.08.11 經授商字第 10301165200 號

註 18：104.05.21 經授商字第 10401088190 號

註 19：104.08.26 經授商字第 10401175770 號

註 20：104.10.22 經授商字第 10401222970 號

註 21：105.01.06 經授商字第 10501000050 號

註 22：105.04.25 經授商字第 10501073110 號

註 23：105.06.03 經授商字第 10501119440 號

註 24：106.03.16 經授商字第 10601034190 號

註 25：107.01.05 經授商字第 10701000750 號

註 26：107.04.12 經授商字第 10701033740 號

註 27：107.07.26 經授商字第 10701091180 號

註 28：107.12.10 經授商字第 10701150860 號

2. 股份種類

108 年 04 月 30 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	
普通股	75,449,773	24,550,227	100,000,000	屬上市股票

註：流通在外股份係以本公司年報刊印日之已發行股份總數計。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

108 年 04 月 01 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 及外人	合 計
人 數(人)	0	0	21	4,047	11	4,079
持有股數(股)	0	0	15,681,960	55,095,614	4,672,199	75,449,773
持股比例(%)	0	0	20.78	73.02	6.20	100.00

(三) 股數分散情形

1. 普通股股權分散情形

每股面額十元 108 年 04 月 01 日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	1,165	80,518	0.11
1,000 至 5,000	1,777	3,542,429	4.70
5,001 至 10,000	379	2,583,245	3.42
10,001 至 15,000	226	2,630,315	3.49
15,001 至 20,000	103	1,769,752	2.35
20,001 至 30,000	108	2,532,404	3.36
30,001 至 40,000	60	2,054,905	2.72
40,001 至 50,000	41	1,818,797	2.41
50,001 至 100,000	97	6,666,157	8.84
100,001 至 200,000	63	8,842,650	11.72
200,001 至 400,000	34	9,326,798	12.36
400,001 至 600,000	9	4,240,669	5.62
600,001 至 800,000	4	2,837,893	3.76
800,001 至 1,000,000	3	2,721,132	3.61
1,000,001 至 1,200,000	0	0	0.00
1,200,001 至 1,400,000	1	1,377,316	1.83

1,400,001 至 1,600,000	1	1,500,000	1.99
1,600,001 至 1,800,000	3	4,965,139	6.58
1,800,001 至 2,000,000	0	0	0.00
2,000,001 以上	5	15,959,654	21.15
合 計	4,079	75,449,773	100.00

2.特別股股權分散情形：無。

(四)主要股東名單

股權比例佔前十名之股東名稱，持股數額及比例

108 年 04 月 01 日

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例(%)
禾群投資股份有限公司	5,074,290	6.73
張德誠	3,228,904	4.28
第一商業銀行受託保管普帝吉有限公司投資	2,985,709	3.96
賴家德	2,499,356	3.31
辰得投資有限公司	2,171,395	2.88
笙陽投資有限公司	1,703,824	2.26
第一商業銀行受託保管雷克投資專戶	1,649,220	2.19
尚順投資股份有限公司	1,612,095	2.14
陳廖淑英	1,377,316	1.83
中國信託商銀受託信託財產專戶	990,860	1.31

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度	106 年	107 年
每 股 市 價	最 高		36.00	35.50
	最 低		30.05	22.80
	平 均		32.98	28.93
每 股 淨 值	分 配 前		16.28	16.55
	分 配 後		14.78	(註 1)
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數		63,490	65,687
	每 股 盈 餘	調 整 前	2.00	2.15
		調 整 後	1.92	2.09

每股股利	現金股利		1.52	2.25(註 1)
	無償配股	盈餘配股	0	0
		資本公積配股	0.3	0
	累積未付股利		0	0
投資報酬分析	本益比		25.24	12.77
	本利比		19.96	15.90
	現金股利殖利率		5.01	6.05

註 1：本公司 107 年度盈餘分配案待 108 年 05 月 30 日股東會決議通過後，將依相關規定辦理。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

依本公司章程規定，股利政策係考量公司之投資資金需求，財務結餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。本公司考量平衡穩定之股利政策，發放之股利中現金股利不低於 10%。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

單位：新台幣元

股利年度	董事會決議通過股利分派日	股東股利		
		現金股利	資本公積配發現金	盈餘配股
107	108.03.12	166,386,989 (每股配發 2.25)	0 (每股配發 0)	0 (每股配發 0)

註：每股配發比率係以 107 年 03 月 12 日有權參與分派股數 73,949,773 股(已扣除庫藏股 1,500,000 股)為計算基準，本案待 108 年 05 月 30 日股東常會決議後，依相關規定辦理。

3.預期股利政策將有重大變動情形：無。

(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：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：

(1)員工酬勞：以當年度獲利狀況之百分之十至百分之十五分派。

(2)董事酬勞：以當年度獲利狀況不高於百分之二分派。

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：無此情形。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額，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：本公司於108年3月12日董事會決議通過分派員工酬勞計新台幣27,048,000及董事酬勞計新台幣3,500,000元，以現金方式發放，上述員工酬勞及董事酬勞擬議分派金額與認列費用年度之估列數並無差異。

(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：不適用。

4.前一年度員工、及董事酬勞後之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無此情形。

(九)公司買回本公司股份情形：

本公司 107 年第一次公司買回本公司股份情形

108 年 04 月 30 日

買 回 期 次	第 一 次 (期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	107/09/25~107/11/14
買 回 區 間 價 格	平均買回每股價格 26.38 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 1,500,000 股
已 買 回 股 份 金 額	39,569 仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	無
累積持有本公司股份數量	普通股 1,500,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	1.99%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

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應記載下列事項：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

108年04月01日

限制員工權利新股種類	102年度第一次(註2) 限制員工權利新股	104年度第一次 限制員工權利新股
申報生效日期	102.09.26	104.12.03
發行日期	102.10.23	104.12.09
已發行限制員工權利新股股數	1,000,000股	1,000,000股
發行價格	每股以新台幣0元發行，即無現金對價之無償配發員工	每股以新台幣0元發行，即無現金對價之無償配發員工
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.33%(註1)	1.33%(註1)
員工限制權利新股之既得條件	績效考核85分以上者，任職屆滿5年：100%。	績效考核85分以上者，任職屆滿5年：100%
員工限制權利新股之受限制權利	1.員工獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 2.股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管契約執行之。 3.因限制員工權利新股所獲配之股票股利及受配公積股票一併交付信託。未符合既得條件者，其所獲配之股票股利及受配公積股票等，由公司依相關規定無償收回辦理註銷股份。 4.限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。	1.員工獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 2.股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管契約執行之。 3.因限制員工權利新股所獲配之股票股利及受配公積股票一併交付信託。未符合既得條件者，其所獲配之股票股利及受配公積股票等，由公司依相關規定無償收回辦理註銷股份。 4.限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
限制員工權利新股之保管情形	信託於中國信託商業銀行(股)公司	信託於中國信託商業銀行(股)公司
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	由公司依相關規定無償收回辦理註銷股份	由公司依相關規定無償收回辦理註銷股份
已收回或收買限制員工權利新股	90,000股	38,000股
已解除限制權利新股之股數	910,000股	0股
未解除限制權利新股之股數	0股	962,000股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.00%	1.28%
對股東權益影響	公司吸引留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，且屆五年後才能100%執行，尚不至於對股東權益造成重大影響。	公司吸引留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，且屆五年後才能100%執行，尚不至於對股東權益造成重大影響。

註1：已發行股份總數比率係以本公司108年04月01日股東會停過日之已發行股份總數75,449,773股為計算基礎。

註2：於107.10.23已達既得條件並發放予員工。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：

1. 102 年度第一次限制員工權利新股(註 2)

單位：股；元；108 年 04 月 01 日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註 1)	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註 1)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	總經理	賴家德	277,000	0.37%	277,000	0	0	0.37%	0	0	0	0.00%
	業務處副總	王秀琴										
	品保處協理	王德兆										
	研發處經理	李安原										
	製造處經理	吳柏賢										
	財會主管	侯奇政										
員工	行政部副理	吳淑滿	352,000	0.47%	352,000	0	0	0.47%	0	0	0	0.00%
	研發三部副理	吳宗穎										
	業務部經理	何文圳										
	業務部經理	方雨豪										
	研發一部經理	林志衡										
	研發三經理	陳慶彰										
	業務部經理	張嘉昕										
	業務部經理	盧晏莉										
	業務部經理	陳品蓁										
	稽核主管	黃子宴										

註 1：已發行股份總數比率係以 108 年 04 月 01 日股東會停過日之已發行股份總數 75,449,773 股為計算基礎。

註 2：於 107.10.23 已達既得條件並發放予員工。

2. 104 年度第一次限制員工權利新股

單位：股；元；108 年 04 月 01 日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	總經理	賴家德	268,000	0.36%	0	0	0	0	268,000	0	0	0.36%
	業務處副總	王秀琴										
	品保處協理	王德兆										
	研發處經理	李安原										
	製造處經理	吳柏賢										
	財會主管	侯奇政										
員工	行政部副理	吳淑滿	369,000	0.49%	0	0	0	0	369,000	0	0	0.49%
	研發三部副理	吳宗穎										
	業務部經理	何文圳										
	業務部經理	方雨豪										
	研發一部經理	林志衡										
	稽核主管	黃子宴										
	業務部經理	張嘉昕										
	業務部經理	盧晏莉										
	業務部經理	陳品蓁										
	生產部主管	吳淑甄										

註：已發行股份總數比率係以本公司 108 年 04 月 01 日股東會停過日之已發行股份總數 75,449,773 股為計算基礎。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯著者：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)所營業務之主要內容

本公司主要業務內容依經濟部登記之所營資料記載如下：

CC01080	電子零組件製造業
F119010	電子材料批發業
F219010	電子材料零售業
F401010	國際貿易業
I501010	產品設計業
CF01011	醫療器材製造業
F108031	醫療器材批發業
F208031	醫療器材零售業
F108011	中醫批發業
F401021	電信管制射頻器材輸入業
F208011	中醫零售業
F108021	中醫批發業
F208021	中醫零售業
CC01101	電信管制射頻器材製造業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(二)營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	107 年度	
	銷售金額	比重
血糖測試片	861,006	76.85
血 糖 儀	216,222	19.30
其 他	43,118	3.85
合 計	1,120,346	100.00

(三)目前之商品項目

本公司目前之主要產品為居家醫療用血糖機與拋棄式血糖測試片，主要提供糖尿病患者，醫院、診所之醫生或護士等作為監測血糖值之用。

(四)計畫開發之新商品

本公司預計未來將開發下列產品 1.非侵入式血糖監測儀 2.多功能檢測系統 3.無線醫院和居家生資收集系統 4.居家照護系統 5.個人可攜式器材之整合裝置 6.醣化血色素量測系統 7.心肌梗塞檢測系統 8.膽固醇量測系統 9.聲音擴大器 10.金屬電極試片 11.連續監測血糖系統(CGM)。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

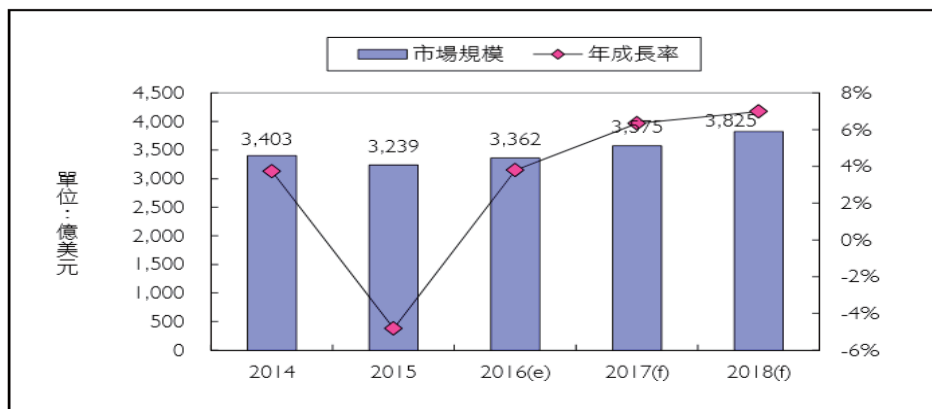
本公司主要係生產及銷售居家醫療用血糖儀與拋棄式血糖測試片等醫療器材，產品功能係以血糖測試片做為血糖儀之檢測媒介，藉電化學原理量測血液中葡萄糖濃度之生物感測(Biosensor)機制，以提供糖尿病患者、醫院、診所之醫生或護士等作為監測血糖值變化之用。

1.全球醫療器材產業的市場潛力

隨著全球人口年齡逐年攀升、慢性疾病人口數增加，使得全球對於醫療器材的需求也逐年成長，根據 2015 年台灣經濟研究院資料庫資料中，引述根據聯合國的研究資料顯示，全球老年人口占總人口由 1950 年的 8%，2011 年的 11% 將快速上升至 2050 年的 22%，2050 年全球 60 歲以上的高齡人口增加的速度將是平均人口的 3 倍，顯示全球人口高齡化速度較以往年代要來的快，且值得注意的是亞洲的高齡化現象，預估在 2050 年亞洲多個新興國家的老齡人口現象將要比先進國家更需要受到重視，故老年人口比重攀升與慢性病人口增加將帶動全球醫療器材市場規模的蓬勃發展。

根據 BMI Research 數據顯示，2015 年全球醫療器材市場規模為 3,239 億美元，此數據與 2014 年相比，看似有微幅下滑的趨勢，惟全球高齡議題持續發酵，醫療照護需求仍持續攀升，市場仍維持成長狀況，預估 2018 年將達 3,825 億美元，2015-2018 年複合成長率達 5.7% (如下圖一)。

圖一、2014-2018 年全球醫療器材產業市場預測分析



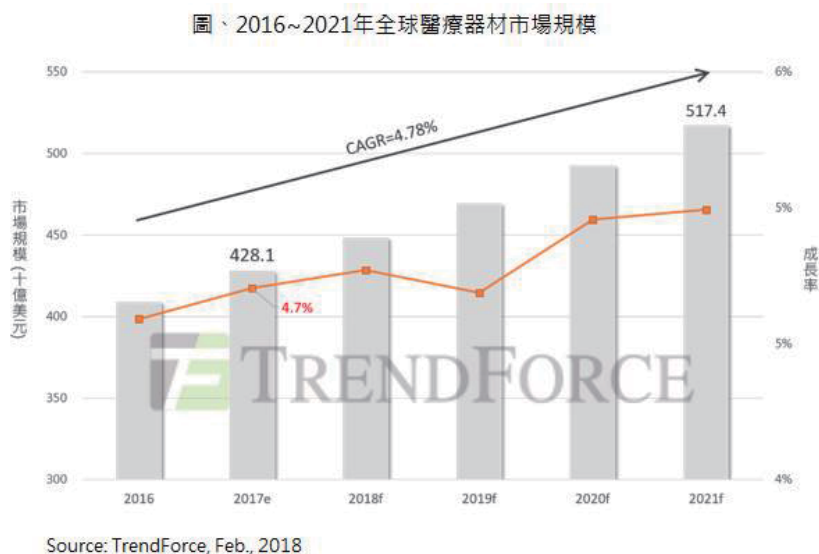
資料來源：BMI Research(2016/03)；工研院 IEK(2016/05)

根據全球市場研究機構 TrendForce 最新研究報告「2017 全球醫療器材市場動態回顧與 2018 年展望」中指出，全球醫療器材市場規模在 2017 年估計為 4,281 億美元，總體醫療器材市場趨勢為穩定成長，預計 2021 年可達約 5,174 億美元，2016~2021 年複合成長率 (CAGR) 為 4.78%。

從區域別來看，TrendForce 生技產業分析師指出，美國依舊是全球最大醫療器材單一市場，占全球近半數市場。亞洲地區則扮演全球醫材市場規模擴張的重要驅動力，其中，中國的整體醫療環境與臨床醫療器材需求正不斷成長之中，除了廣大內需市場需求未被完全滿足之外，新的醫療器材法規公布後，淘汰多數不合規的器材公司，進而釋放出更多市場機會。東南亞國協(ASEAN)各國也正快速發展中，其他地區如中東海灣聯盟與北非各國、印度、俄羅斯以及拉丁美洲，因區域政治趨於穩定，經濟發展與臨床需求將正向成長，都是近年

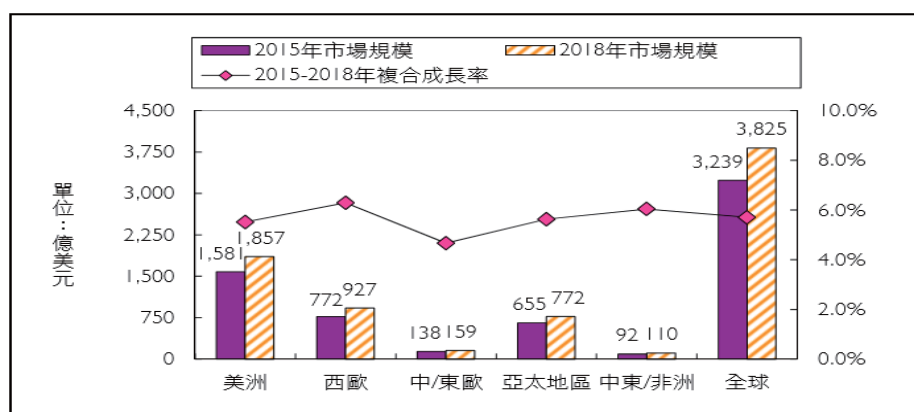
來具備成長潛力的市場。

圖二、2016-2021 年全球醫療器材主要區域市場規模預測



分析 2015 年全球醫療器材各區域市場規模及複合成長率分析，美洲與西歐地區仍是主要的醫材區域市場，在未來高齡化人口持續增加下，預估 2015-2018 年複合成長率各達 5.5%及 6.3%。亞洲區域為第三大區域市場，在中國大陸積極充實醫療照護資源、發展醫療器材產業，再加上東協新興國家快速成長的醫療器材需求，預估 2015-2018 年複合成長率為 5.6%。中東與非洲地區是全球市場占比最低的區域市場，但是在土耳其及沙烏地阿拉伯主要國家投入醫療建設發展的帶領下，醫療資源的需求穩定成長，具備成長潛力，後續仍可持續關注這些區域市場的商機發展(如下圖三)。

圖三、2015-2018 年全球醫療器材市場分布預測分析及複合成長率



資料來源：BMI Research(2016/03)；工研院 IEK(2016/05)

展望 2018 年醫療器材及設備製造業景氣仍持續成長，除了全球高齡與慢性病人口比重持續成長帶動國際市場需求，歐美市場與新興市場的商機也是驅動我國醫療器材及設備製造業進一步成長的動能；在歐美市場方面，高齡化的社會使得相關醫療支出高漲，但照護人員短缺情勢，對於預防保健與居家照護或是早期診斷有較高的需求；而新興市場因醫療基礎建設的持續改善，加上中產階級興起，對於醫療照護的需求持續成長，皆是帶動醫療器材及設備製造業市場進一步成長動能。

2.台灣醫療器材產業發展現況

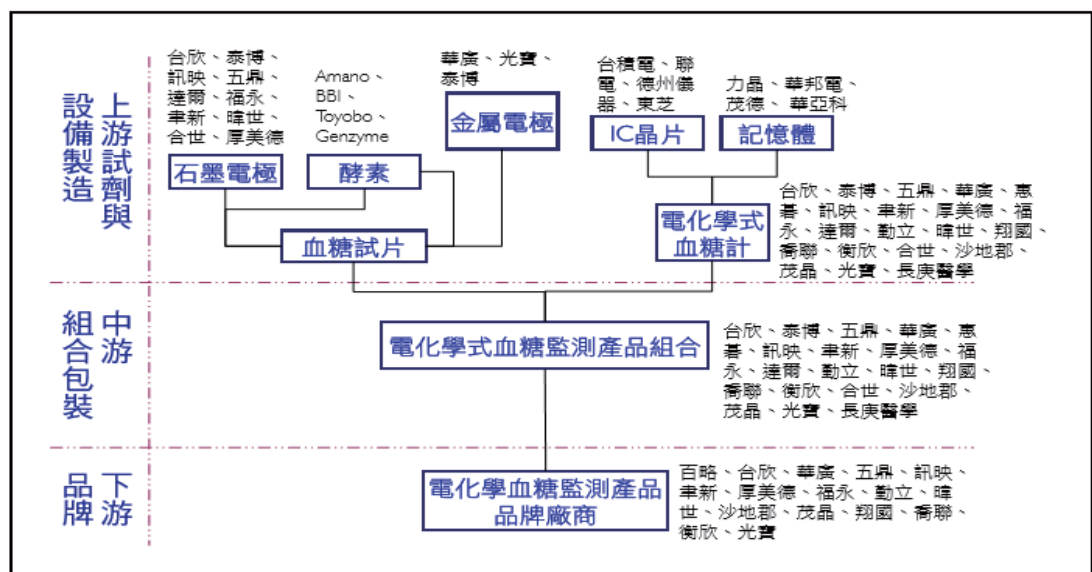
全球糖尿病患病率居高不下，根據 IDF 糖尿病地圖集 2017 年的統計，全球有超過 4.25 億人患有此病。到 2017 年底，多達 400 萬人將因糖尿病及其併發症而失去生命，到 2045 年全球糖尿病人口預估將由 4.25 億成長到 6.29 億。

由於居家血糖儀(Self-Monitoring Blood Glucose,SMBG)具備價格便宜、使用方便的優點，是目前糖尿病患主要採用的檢測方式，血糖檢測市場之年成長率約 5.5%穩定成長。隨平價化血糖檢測產品世代的來臨，品牌市占面臨洗牌契機，血糖檢測市場競爭加劇。國際大廠萌退出，成為台廠成長的重要契機。

另外，隨著 EN ISO15197:2015 血糖儀標準已正式上路，各國醫療衛生主管機關對血糖片精準度之要求提高，使得高精準度的血糖檢測試片成為未來搶攻血糖監測產品市場的基本門檻，將加速淘汰技術實力不足的中小型廠商，讓擁有相關技術實力的廠商能夠在此契機中，掌握更大商機及成長動能。

目前臺灣生產血糖監測產品的廠商，皆已能從上游製造到下游行銷全部囊括，而臺灣相關廠商的生產技術純熟，加上平價化醫材風潮在全球蔓延，優異的生產能力促使歐美大廠代釋出代工訂單，也讓臺灣投入相關產品發展之廠商數目持續增加；未來在血糖監測產品發展方面，隨平價化血糖監測產品世代的來臨，配合新法規標準的推動，產品的高性價比與高精準度特性將更加顯著。(如下圖十)。

圖十、台灣血糖監測產品產業地圖



資料來源：工研院 IEK(2016/05)

3.產品之各種發展趨勢

A.穿戴式裝置及物聯網發展，持續推升健康照護產品成長

根據 2015 年全球行動健康 App 開發者經濟年會報告(mHealth App Developer Economics 2015)指出，智慧型手機將於未來 5 年成為首選的行動醫療裝置，目前歐美國家已有超過 8 成的行動醫療廠商將智慧型手機作為主要工具。隨著各種可穿戴式設備和連接裝置發展，智慧型手機逐漸成為一個控制中心，由於具備個人能隨身攜帶、有足夠計算能力與開發者在此設備的

成熟環境下開發，透過感測器、行動裝置與 App 應用程式串接，可將醫療級硬體終端的資料傳輸至手機 App 中，再由手機 App 提供資料紀錄分析，其中手機血糖儀等即屬此類，預估 2016 年用來判斷甚至協助醫療行為的行動醫療 App 如雨後春筍般湧現。

根據國際糖尿病聯盟(International Diabetes Federation, IDF)統計，全球約有 4.2 億成人患有 1 型或 2 型糖尿病(其中 90%的人為 2 型(Type 2) 糖尿病，10%為 1 型(Type 1))，廠商未來將陸續開發透過 App 改善糖尿病患者的健康；並且供應糖尿病監測裝置(血糖監測器和胰島素泵)，透過所蒐集資料，找出低血糖症預兆原因，加上開發系統做大數據資料分析，最終可在低血糖發生前 3 小時做出預測，加速預防措施。

另外，物聯網已成為各行各業的重要建設，在人口逐漸老化、醫療資源分配不均且容易浪費，以及個人健康管理觀念興起的影響因素下，醫療產業以行動裝置和穿戴式裝置作為物聯智慧化的第一步，以期能改變並迎合新時代的需求；另外，資訊系統的相通也成為醫療機構的重要目標，並藉此建立醫療生態圈，除了能讓醫院運作效率提升外，更能改善醫病關係和增加醫療品質。因此以物聯作為智慧化的第一步，持續將資訊進行收集、相容相通與分析應用，將是未來實現智慧醫療最核心主軸。

B.非侵入式血糖儀技術發展

目前的測量血糖設備都是通過侵入方式來監測血糖水平，因此需要經常提取患者血樣，有時會導致出血、失血和過敏等其它併發症，然而，每次用這種監測儀進行測量時，不僅需要採集指血，造成疼痛和不便，而且要使用新的測試紙，從而增加了設備的使用成本；故近年來國際醫療器材廠商及研究機構陸續投入非侵入式血糖檢測技術；所謂非侵入式血糖監測儀係主要以光學或電化學等各種非侵入人體技術在體外對受測者進行血糖監測的產品。在各種開發模式中以光學偵測為產品主流，惟非侵入式血糖檢測儀面臨技術需長檢測時間及由於耗材價格過高與檢測精準度不高等問題，目前仍無法取代現有抽血檢測式血糖儀，惟仍有廠商持續投入開發，期以新型態檢測技術搶佔商機。

C.居家終端產品於遠距照護之應用發展

遠距照護的服務內容含括生理資訊感測、照護服務整合和醫療介接與健康管理三大部份，在遠距照護需求快速增長和服務場域改變下，相應了創新和智慧化居家終端發展型態。高齡化議題發酵和慢性疾病普及帶動居家醫材需求，具有高滲透率的居家醫療器材包括血壓量測系統、血糖量測儀、體溫量測系統、懷孕和排卵檢測與膽固醇量測產品等，而高齡者好發的疾病主要為高血壓和糖尿病等心血管疾病，使得血糖儀和血壓計的普及率更遠高於其他居家醫材；血糖量測方式可分為自我血糖監測(Self-Monitoring of Blood Glucose, SMBG)與連續血糖監測(Continuous Glucose Monitoring, CGM)。居家照護和慢性病管理多採用自我監測進行血糖管理，主要產品型態為家用血

糖儀，家用血糖儀市場由國外大廠主導，包括 Roche、Johnson & Johnson(J&J)、Abbott 與 Bayer 即占有近 8 成以上市場；連續血糖監測儀目前市場規模較小，且技術門檻較高，使得市場主要集中在醫療設備製造商 Medtronic 和 DexCom，然近年體外檢測朝穿戴式(Wearable)和植入式(Implantable)發展，使連續血糖監測成為趨勢，也帶動各式新型態的血糖檢測裝置發展。

4.競爭情形

A.產品精確之穩定度，深獲肯定

本公司目前主要產品為血糖檢測儀及血糖檢測試片，其試驗結果皆符合 ISO 15197 之規範，其產品取得美國 FDA 認證、歐盟 CE、中國大陸 CFDA 之產品驗證及獲得德國知名研究機構之試片準確度評比好評；另外本公司於 2011 年獲頒中華徵信所調查為醫療器材及設備業第八名，2011 及 2013 獲頒勤業眾信所評選的亞太區高科技高成長 500 強企業；2014 年歐克血糖儀，成功的企業經營與行銷經驗被編譯至大學行銷管理教科書內、2014 年則獲頒富比世年度亞洲最佳中小型企業 200 大；上述顯示出本公司具備相當優良之產品並且備受外界肯定。

B.上、下游從供應商到經銷商垂直整合

本公司經營醫療器材事業以來，與上下游廠商之往來配合良好，使其擁有優良且具彈性之生產調度能力，搭配優異之品質及精確的交期，建立與客戶間長期合作之良好關係。主要掌握供應來源及通路之穩定性，其原物料、零組件供應的穩定程度，隨著供應對象市場狀況，配合的彈性調整，提升效率並減少成本，使產品更具競爭力，確保供需無虞，使銷售更加暢通；因此本公司藉由垂直整合，確保產品品質，及服務水準，進而維護「OKmeter」品牌形象，能在市場上能見度持續擴散。

C.行銷通路之完善

由於醫療器材對於產品穩定度及供應商配合度要求甚高，本公司其業務團隊乃依各地理區域區隔銷售市場，於各地與客戶簽訂經銷合約，透過當地經銷商採間接銷售方式進行銷售；另於中國廣州、日本及台灣設立子公司以拓展大陸、日本及台灣市場；除可與客戶保持良好互動及溝通外，亦可貼近市場並瞭解客戶需求，增加產品的競爭力。本公司透過各種通路銷售與經銷商合作或自行拓展市場方式等，銷售區多達 60 個以上國家，逐步建構完善的全球行銷體系；另外，以優異品質為後盾，客戶經銷出去的血糖儀均能在日後產生血糖試片的耗材需求增加，促使接單更為暢旺。

D.生產要素有效運用

本公司血糖儀主機板模組與血糖測試片前端製程委外生產，生產資源用於擅長之血糖裸片點藥等後段製程，因此部分生產線後段組裝人力由委外派遣人力擔任，預留營運彈性；另外，有效運用機器設備並採用設備改良方

式，將血糖測試片原有單噴頭點藥機改良為多噴頭生產機台，以因應訂單成長需求，以保障本公司之客戶無斷貨之疑慮。

E.客製化商品，有助穩定客戶訂單

本公司不同於其他同業僅生產單一血糖監測系統，本公司為爭取更多的血糖試片代工客戶與各國當地通路商或經銷商，為客戶量身訂做專屬血糖試紙及血糖機，並且配合客戶在短時間內如期交貨，為爭取訂單之關鍵因素。本公司目前除了自有品牌「OKmeter」外，均能滿足客戶貼牌的需求，而不至於產生市場衝突；因此不論自有品牌或貼牌，本公司不介入經銷而能依照合約在各自在市場發展業務，獲得客戶肯定而能不斷的擴展業績。

(三)技術及研發概況

(1)研究發展人員與其學經歷

單位：人；% 108年04月30日

學歷分布	博士	碩士	大學 /專科	高中 /高職	高中 以下	合計
人數	1	4	7	0	0	12
所占比例	8.33	33.33	58.34	0	0	100.00

(2)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	107 年度	106 年度
研發費用	\$40,790	\$32,600
營業收入淨額	1,120,346	1,233,076
占營收淨額比例	3.64	2.64

(3)107 年度及截至年報刊印日止之技術或產品

年度	研發成果	研發內容	產品應用
107	完成 OK-A 藍芽語音版	1.搭OK-2試片/第三點偵測功能 /0.7uL血量 2.具藍芽4.0傳輸/語音功能	血糖監測
107	完成 OK-3D 血糖監測系統	1.搭OK-3D試片(GDH) /0.5uL血量 2.具有背光/血糖機/試片/採血筆三合一功能	血糖監測
107	完成血壓機	全自動手臂式血壓計採用最新型(FUZZY LOGIC)設計，可精確量出(最高血壓)、(最低血壓)及(脈搏)或(平均動脈壓)、也可即時儲存血壓值	血壓監測
108	完成 OK-1C_B3	1.搭OK-1試片/0.7uL血量 2.非侵入式血糖儀校正與量測	血糖監測

108	完成中頻電療儀	1.全自動軟體控制(內建高速頻譜產生器)，也是高速 FM 模式，頻譜範圍：2.5KHz 至 10KHz。 2.捶打模式，捶打頻率 3.3Hz，中頻部分為 3 KHz。	物理治療
-----	---------	--	------

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)行銷策略

- A.藉由推出具競爭力血糖儀，擴大市場占有率。
- B.爭取國際大廠訂單，以 OEM/ODM 模式爭取代工機會。
- C.於適當地區，推出自有品牌，以長期掌握通路及穩固獲利性。

(2)產品策略

- A.持續增加現有產品附加功能。
- B.增加產品深度，開發新機種，延伸產品線至非侵入式及無線傳輸血糖管理系統等高階產品。

(3)生產策略

- A.因應業務發展，隨時調整與擴編產能，確實滿足客戶交期。
- B.全面推動精實管理，品質滿足客戶，服務滿足客戶。
- C.具備彈性、快速、品質、成本、服務與創新的生產服務。

(4)經營策略

- A.加強流程電腦化，從接單、生產、出貨、會計、財務等一貫作業，提高經營績效及增強各項分析管理報表功能。
- B.本於誠信、互惠的經營態度，創造客戶、供應商、股東與員工最大滿意。
- C.強化公司體質，塑造國際化形象公司。

2.長期業務發展計畫

(1)行銷策略

- A.參與國際性醫療展，強化公司形象及產品知名度。
- B.血糖監測產品為基，並持續投入居家檢測及照護領域新產品之發展，以架構在多年業務拓展之客戶基礎上，提供多元性的產品選擇與附加價值，掌握居家醫療產品市場之商機。
- C.與國際大廠建立策略聯盟之合作關係，擴大市場規模。

(2)生產策略

在重點開發市場上建立生產線，以在地生產供應區域性業務擴展需求。

(3)經營策略

A.與上下游重要原物料供應商/重點客戶緊密結合，以保持穩固供應關係。

B.充分利用資本市場，獲得更多籌措長期資金之管道，以因應企業擴充及發展，並配合未來各項計劃之所需。

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；%

銷售區域 \ 年度		106 年度		107 年度	
		銷售金額	比重	銷售金額	比重
外銷	美洲	618,640	50.17	326,409	29.13
	其他	572,501	46.43	754,513	67.35
內銷		41,935	3.40	39,424	3.52
合計		1,233,076	100.00	1,120,346	100.00

2.市場占有率

由於醫療器材是一結合多項產業及技術所發展出來的終端產品，具科技與知識高度密集之特性，關連產業繁多，舉凡生化、醫藥、醫學工程、化工、塑膠、紡織、光電、電子、通訊、機械、材料等技術領域皆包括在內，不僅所需資金龐大，且整合難度高，因此全球醫療器材產業集中於少數幾家國際大廠，如嬌生、奇異醫療與西門子，而全球血糖機市場則以羅氏(Roche)、嬌生(Johnson&Johnson)、拜耳(Bayer)及亞培(Abbott)為主要供應商。

3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司自 95 年投入研發、生產及銷售居家醫療用血糖儀與拋棄式血糖測試片等醫療器材，產品功能係以血糖測試片做為血糖儀之檢測媒介，藉電化學原理量測血液中葡萄糖濃度之生物感測(Biosensor)機制，以提供糖尿病患者自測、醫院、診所之醫生或護士等作為監測血糖值變化之用。

隨著工作環境變遷、生活飲食習慣調整及高齡人口增加，現代人類健康普遍面臨新陳代謝效能轉差之情事，而因國民所得提高及人類壽命逐漸增長之趨勢，健康照護與預防醫學觀念興起，醫療器材產業亦因此而蓬勃發展。根據美國疾病管制局(CDC)預測，在 2000 年之後出生的小孩將有三分之一的人口會得糖尿病，而世界衛生組織(WHO)推估全球糖尿病人口數至 2030 年將達到 3.6 億，占全球總人口的 5%，其中又以歐美地區等高度開發國家的糖尿病患者密度最高。在新興國家方面，快速成長的經濟使得生活形態因而改變，罹患糖尿病的人口也急遽上升，亞洲糖尿病人口在 2000~2030 年的成長率將達 130%，非洲與中東成長率則為 162%。未來糖尿病患者數持續上升的趨勢，將是血糖儀市場成長的重要因素。在各國政府為了降低醫療支出而採取的預防醫學制度，以

及現代人居家保健意識顯著提升下，可隨時進行量測的血糖儀，將協助一般使用者達到早期發現早期治療的效果，所以不論從預防或者疾病控制的觀點，未來家用醫學血糖儀的市場需求將會持續成長。

在市場供給方面，因預期未來血糖監測產品市場需求仍持續上升，雖目前仍以羅氏(Roche)、嬌生(Johnson&Johnson)、拜耳(Bayer)及亞培(Abbott)等四大廠商為主要供應商，惟台灣血糖儀與血糖測試片廠商以多年累積之電子產品製造及醫療器材開發經驗，將可於全球血糖監測市場取得一定之市場地位並提高市佔率。

4.競爭利基

(1)產業發展具高度成長性

由於經濟成長帶來生活形態的轉變，全球罹患糖尿病的人口急遽上升，以及各國政府為了降低醫療支出而採取的預防醫學制度，都將同步帶動血糖機、血糖試片的使用普及率及銷售量。

(2)上下游從供應商到經銷商垂直整合

與上下游供應商及經銷商維持良好合作夥伴關係，與合作廠商充份配合，使產品更具競爭力，銷售網路更暢通，成為長期穩定合作的成長伙伴。

(3)產品開發與驗證時間短

從研發至生產的各項技術為現有團隊的自我技術，對於醫療器材研發工作經驗豐富，使本公司能以最佳效率開發出高品質之醫材提供予客戶。

(4)組織扁平，富彈性，能快速反應

採取扁平化組織，提高各階層之間的溝通效率，降低資訊傳遞的錯誤程度，管理階層能夠隨時掌握第一線的作業狀況，並及時做出回應。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.總體市場持續成長，中國、印度與開發中國家的市場成長迅速

目前在歐美等高度開發的國家，糖尿病患者仍然呈現持續增加的趨勢，在新興國家如中國、印度等，亦因快速的經濟成長使得生活形態的轉變，罹患糖尿病的人口亦急遽上升，總體市場仍將持續成長。

B.糖尿病併發症與醫療資源運用漸受各國重視

由於糖尿病易引起如腎臟、心血管疾病、末梢肢體壞死截肢、失明等併發症，因此血糖機成為糖尿病患者居家自我健康管理的基本工具，以降低糖尿病衍生成重大疾病的機會，進而減少相關醫療費用的支出。

C.產品受醫療器材法規限制，其他新進者進入門檻高

由於醫療器材的品質攸關人體安全，各國政府均制定嚴謹之法規加以管理，醫療器材廠商需經過產品驗證或臨床測試，取得各國相關品質認證，始可銷售產品，且醫療器材產業涵蓋範圍廣泛，須整合醫學、電子、生物科技、基因工程、精密機械、資訊網路及人體工學等領域之知識與技術，故進入產業之門檻相對較高。

(2)不利因素與因應對策

A.眾多新競爭者的出現

由於醫療器材產業近幾年來成長快速，已成為異業廠商投入新事業發展的選項之一，造成廠商競爭情況逐漸浮現。

【因應對策】

- a.增加產品之附加功能與產品的差異性。
- b.加速開發新技術及新產品，以拉開與競爭同業之技術差距。
- c.建立自有品牌，累積品牌信譽，以提高使用者回購率。

B.同業低價惡性競爭

成熟的醫療器材廠商及產品，其毛利率比起其他製造業要高出許多，新進醫材廠商間為擴展市占率，易以降低售價方式與其他廠商競爭。

【因應對策】

- a.增加產品之附加功能與產品的差異性。
- b.上下游垂直整合，掌握重要原物料及通路，以降低生產成本並穩固獲利。
- c.與其他醫療業者或生物科技公司策略聯盟，增加產品銷售市占率。

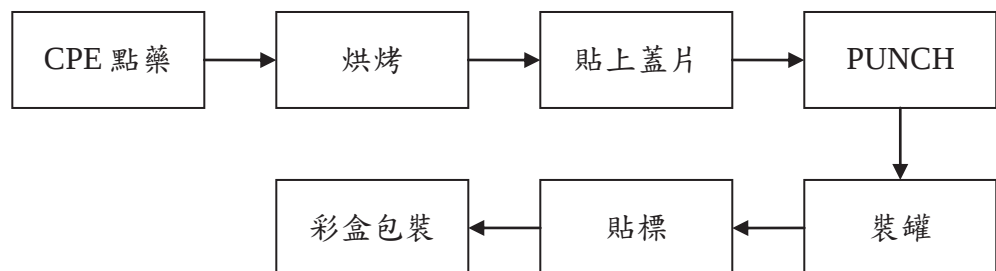
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

本公司主要產品血糖儀及血糖測試片，係提供糖尿病患者、醫院、診所之醫生或護士等作為監測血糖值變化之用，以為控制胰島素之劑量或飲食運動之控制參考。

2.主要產品之產製過程

血糖測試片生產流程



(三)主要原料之供應狀況

本公司係專業之糖尿病試片及電子式血糖機製造廠商，主要原料為血糖裸片、IC、機構料件、PCB，與主要供應商合作關係良好，供貨來源穩定。

(四)主要進銷貨客戶名單

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商及其進貨金額與比例及變動原因

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				107 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	巧瑩科技	378,518	46.64	無	巧瑩科技	330,191	44.15	無
2	羅基	105,474	13.00	無	永嘉輝	118,489	15.84	註
3	永嘉輝	98,196	12.10	註	羅基	78,609	10.51	無
4	其他	229,458	28.26	無	其他	220,628	29.50	無
合計	進貨淨額	811,646	100.00		進貨淨額	747,917	100.00	

註：採成本法衡量之被投資公司，本公司持股比率 15%。

由於 107 年營收較 106 年減少，故 107 年本公司對巧瑩科技血糖試片裸片之採購亦較 106 年減少；而 107 年之血糖儀出貨量較 106 年增加，故 107 年本公司對羅基與永嘉輝科技血糖儀之採購亦較 106 年增加。另最近二年度本公司其他進貨廠商尚無重大變動。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				107 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	Prodigy	556,529	45.12	註	Prodigy	278,436	24.85	註
2	丙公司	145,290	11.78	無	丁公司	266,661	23.80	無
3	丁公司	136,850	11.10	無	丙公司	138,836	12.39	無
4	其他	394,407	32.00	無	其他	436,413	38.95	無
合計	銷貨淨額	1,233,076	100.00		銷貨淨額	1,120,346	100.00	

註：本公司持股比率 45%之重要轉投資。

本公司對第一大客戶 Prodigy 107 年銷售額較 106 年減少，主要係 Prodigy 搬遷辦公室與倉庫，而為減低搬遷負荷與成本而減低其庫存量之故；而本公司 107 年對丁公司銷售額較 106 年增加，主要係因此客戶 107 年業績較 106 年成長之故；另丁公司為本公司於北非進行「當地生產」之客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟片；仟台；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	106 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
血糖測試片	1,200,000	716,345	574,321	1,200,000	531,846	422,292
血 糖 儀	1,500	1,290	317,379	1,800	1,582	314,520
合 計	—	—	891,700	—	—	736,812

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟片；仟台；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	106 年度				107 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
血糖測試片	15,448	23,596	738,254	949,468	7,458	14,989	659,383	846,017
血 糖 儀	19	4,410	1,377	215,897	20	4,471	1,677	211,751
其 他	—	13,929	—	25,776	—	16,299	—	26,819
合 計	—	41,935	—	1,191,141		35,759		1,084,587

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

年 度		106 年度	107 年度	108 年 04 月 30 日
員 工 人 數	直接員工	10	20	20
	間接員工	66	69	73
	合 計	76	89	93
平 均 年 齡		41	42	42
平 均 服 務 年 資		5.95	5.6	5.6
學 歷 分 布	博 士	1	1	1
	碩 士	10	11	11
	大 專	54	57	60
	高 中	11	20	21
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

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

本公司依環保法令規定委託合法廠商運送及處理廢棄物，法令並無規定需申請污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員。

- 2.公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

本公司對資源再利用極力推廣並執行，並委託合法廠商進行廢棄物之回收處理，因而無環境污染之可能情形發生，故無投資防治環境污染設備之必要性。

- 3.最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

- 4.最近二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。

- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

我們提供多元員工福利政策，從多方面努力，致力於提升員工的職場環境，包括食、衣、住、行、育、樂的活動，照顧員工的職場生活，目前之福利措施及實施情形如下：

- (1) 勞保、健保、團保。
- (2) 定期實施員工健康檢查。
- (3) 三節禮金、業績獎金、公司產品優惠價。
- (4) 結婚賀禮、生育補助、喪葬補助金等。
- (5) 年終尾牙及摸彩。
- (6) 國內外旅遊活動。
- (7) 鼓勵員工自組社團，從事有益身心健康及運動的活動，並補助相關活動之費用。
- (8) 每季定期舉辦員工慶生會，並提供豐富之自助餐點及生日禮金。
- (9) 半年一次部門聚餐之補助費。
- (10) 實施員工認股及發行限制員工權利新股。
- (11) 每年員工酬勞之發放。

2.員工進修、訓練

本公司為提升員工素質，加強員工之工作效率與品質，員工任職期間不定期依員工職務需求進行專業教育訓練或提供進修機會，以期達到培訓專業人才及有效開發與利用人才。

3.退休制度

本公司自民國 94 年 7 月 1 日起，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。本公司自成立至今尚無員工退休之情況。

4.勞資間之協議

本公司提供多種管道以促進勞資雙方之溝通協議，了解員工對管理與福利制度之滿意度，持續良好之勞資關係。本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事。

5.各項員工權益維護措施

本公司一向以誠對待員工，透過充實安定員工生活的福利制度及良好的溝通

環境與員工建立起互信互賴之良好關係。本公司雖未設置產業工會之組織，但已依法成立並定期召開勞資會議，歷年來本公司員工亦能發揮出團隊精神，配合公司決策，彼此合作無間，使勞資之間充滿和諧的氣氛。公司遵守相關勞動法規、保障員工之合理權益、提供員工安全與健康的工作環境，並設有員工意見箱與申訴規範。

(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，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銷售合約	Prodigy	108/01/14-109/01/14	Prodigy 獨家於專屬經銷區域內(北美、中美及南美)從事 Prodigy 品牌之零售業務或銷售行為	OKBiotech 不得於專屬經銷區域從事 Prodigy 品牌之零售業務或銷售行為，除 Walmart 及 Sam's Club 或其他經 Prodigy 同意之公司
採購合約	巧瑩科技	105/01/01~110/12/31	原物料供應合約	無

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) 簡明合併資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流 動 資 產		564,933	550,664	571,236	887,036	802,768
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		0	0	0	0	36,117
以成本衡量之金融資產—非流動		45,000	45,000	45,000	50,000	0
無活絡市場之債券投資		0	0	0	0	0
採權益法之投資		407,896	402,434	394,901	393,544	395,574
不動產、廠房及設備		365,085	423,625	446,697	515,775	517,343
無 形 資 產		145	38	82	192	27,090
其 他 非 流 動 資 產		27,532	23,754	37,533	37,557	71,860
資 產 總 額		1,410,591	1,445,515	1,495,449	1,884,104	1,850,752
流 動 負 債	分 配 前	349,836	246,222	318,615	482,657	325,058
	分 配 後	360,443	346,404	435,368	594,000	(註 2)
非 流 動 負 債		211,277	249,138	232,030	195,411	257,673
負 債 總 額	分 配 前	561,113	495,360	550,645	678,068	582,731
	分 配 後	571,720	595,542	667,398	789,411	(註 2)
歸屬於母公司業主之 權 益		849,478	950,155	944,804	1,206,036	1,248,396
股 本		525,427	651,843	653,667	740,622	754,498
預 收 股 本		0	0	0	0	0
資 本 公 積		238,720	196,901	198,458	312,040	283,537
保 留 盈 餘	分 配 前	110,362	157,867	142,987	196,576	270,933
	分 配 後	46,719	57,685	26,234	85,233	(註 2)
其 他 權 益		(25,031)	(34,064)	(27,916)	(20,810)	(20,981)
庫 藏 股 票		0	(22,392)	(22,392)	(22,392)	(39,591)
非 控 制 權 益		0	0	0	0	19,625
股 東 權 益 總 額	分 配 前	849,478	950,155	944,804	1,206,036	1,268,021
	分 配 後	838,871	849,973	828,051	1,094,693	(註 2)

註 1：上述財務資料皆經會計師查核簽證或核閱。

註 2：本公司 107 年度盈餘分配案將俟 108 年股東會決議分配。

(二)簡明合併綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
營業收入	633,765	856,551	1,040,462	1,233,076	1,120,346
營業毛利	178,001	281,409	216,506	281,316	309,751
營業損益	38,456	113,249	108,004	130,579	137,108
營業外收入及支出	40,621	30,751	24,574	32,615	64,487
稅前淨利	79,077	144,000	132,578	163,194	201,595
繼續營業單位 本期淨利	71,364	110,969	85,201	126,809	160,511
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	71,364	110,969	85,201	126,809	160,511
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,900)	(938)	(3,530)	(2,572)	(6,052)
本期綜合損益總額	68,464	110,031	81,671	124,237	154,459
淨利歸屬於母公司業主	71,364	110,969	85,201	126,809	161,362
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	(851)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	68,464	110,031	81,671	124,237	154,459
綜合損益總歸屬於非控 制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘(註2)	1.17	1.77	1.36	2.00	2.15

註1：上述財務資料皆經會計師查核簽證或核閱。

註2：按追溯後加權平均股數計算。

(三)簡明個體資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流 動 資 產		559,409	544,260	558,555	878,707	739,927
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		0	0	0	0	35,415
以成本衡量之金融資產－非流動		45,000	45,000	45,000	50,000	0
無活絡市場之債券投資		0	0	0	0	0
採 權 益 法 之 投 資		413,272	408,370	403,659	399,909	440,162
不動產、廠房及設備		365,085	423,625	446,697	515,775	516,254
無 形 資 產		145	37	82	192	404
其 他 非 流 動 資 產		26,979	23,163	37,091	37,408	70,531
資 產 總 額		1,409,890	1,444,455	1,491,084	1,881,991	1,802,693
流 動 負 債	分 配 前	349,135	245,162	314,249	480,562	298,565
	分 配 後	359,742	345,344	431,002	591,905	(註 2)
非 流 動 負 債		211,277	249,138	232,031	195,393	255,732
負 債 總 額	分 配 前	560,412	494,300	546,280	675,955	554,297
	分 配 後	571,019	594,482	663,033	787,298	(註 2)
歸屬於母公司業主之 權 益		849,478	950,155	944,804	1,206,036	1,248,396
股 本		525,427	651,843	653,667	740,622	754,498
預 收 股 本		0	0	0	0	0
資 本 公 積		238,720	196,901	198,458	312,040	283,537
保 留 盈 餘	分 配 前	110,362	157,867	142,987	196,576	270,933
	分 配 後	46,719	57,685	26,234	85,233	(註 2)
其 他 權 益		(25,031)	(34,064)	(27,916)	(20,810)	(20,981)
庫 藏 股 票		0	(22,392)	(22,392)	(22,392)	(39,591)
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
股 東 權 益 總 額	分 配 前	849,478	950,155	944,804	1,206,036	1,248,396
	分 配 後	838,871	849,973	828,051	1,094,693	(註 2)

註 1：上述財務資料皆經會計師查核簽證或核閱。

註 2：本公司 107 年度盈餘分配案將俟 108 年股東會決議分配。

(四)簡明個體綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
營業收入	623,550	851,297	1,037,515	1,230,580	1,114,636
營業毛利	177,173	278,725	216,825	278,201	306,406
營業損益	47,362	118,267	115,927	136,047	143,318
營業外收入及支出	31,715	25,733	16,632	27,129	59,109
稅前淨利	79,077	144,000	132,559	163,176	202,427
繼續營業單位 本期淨利	71,364	110,969	85,201	126,809	161,362
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	71,364	110,969	85,201	126,809	161,362
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,900)	(938)	(3,530)	(2,572)	(6,052)
本期綜合損益總額	68,464	110,031	81,671	124,237	155,310
淨利歸屬於母公司業主	71,364	110,969	85,201	126,809	161,362
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	68,464	110,031	81,671	124,237	155,310
綜合損益總歸屬於非控 制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘(註2)	1.17	1.77	1.36	2.00	2.15

註1：上述財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：按追溯後加權平均股數計算。

(五)簡明個體資產負債表及損益表資料(個體)-我國財務會計準則：不適用。

(六) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 列示最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見，除無保留意見之查核報告外，並應詳述其意見內容

年度	簽證會計師	查核意見
103 年度	資誠聯合會計師事務所 曾國華會計師、鄭雅慧會計師	無保留意見
104 年度	資誠聯合會計師事務所 曾國華會計師、鄭雅慧會計師	無保留意見
105 年度	資誠聯合會計師事務所 曾國華會計師、鄭雅慧會計師	無保留意見
106 年度	資誠聯合會計師事務所 薛守宏會計師、李典易會計師	無保留意見
107 年度	資誠聯合會計師事務所 薛守宏會計師、李典易會計師	無保留意見

2. 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

本公司查核簽證會計師事務所依據審計準則公報第 46 號「會計師事務所之品質管制」第六十八條對會計師之輪調及相關法令規定進行內部輪調，自民國 106 年第一季起簽證會計師由資誠聯合會計師事務所曾國華及鄭雅慧會計師變更為薛守宏及李典易會計師。

3. 本國發行公司自公開發行後最近連續七年或外國發行公司最近連續七年財務報告皆由相同會計師查核簽證者，應說明未更換之原因、目前簽證會計師之獨立性暨公司對強化會計師簽證獨立性之具體因應措施：

本公司查核簽證會計師事務所依據審計準則公報第 46 號「會計師事務所之品質管制」第六十八條對會計師之輪調及相關法令規定進行內部輪調，於民國 106 年度及 107 年度簽證會計師由資誠聯合會計師事務所曾國華及鄭雅慧會計師變更為薛守宏及李典易會計師，惟因資誠聯合會計師事務所內部調整自民國 108 年第一季起簽證會計師由薛守宏及李典易會計師變更為江采燕及李典易會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析(合併)-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.78	34.27	36.81	35.99	31.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	290.55	283.10	263.45	271.72	294.91
償債能力 (%)	流動比率	161.49	223.65	179.34	183.78	246.96
	速動比率	83.11	117.11	122.69	137.76	138.83
	利息保障倍數(倍)	9.76	23.71	38.70	41.55	39.02
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.88	3.70	4.46	5.41	4.98
	平均收現日數	127	99	82	68	73
	存貨週轉率(次)	1.80	2.23	3.49	4.36	3.59
	應付款項週轉率(次)	4.07	6.92	5.29	5.57	5.08
	平均銷貨日數	203	164	105	84	101
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.69	2.17	2.39	2.56	2.17
	總資產週轉率(次)	0.44	0.60	0.71	0.73	0.60
獲利能力	資產報酬率(%)	5.50	8.21	6.01	7.69	8.82
	權益報酬率(%)	9.78	12.33	8.99	11.79	12.98
	稅前純益占實收資本額比率(%)	15.05	22.09	20.28	22.03	26.72
	純益率(%)	11.26	12.96	8.19	10.28	14.33
	每股盈餘(元)	1.17	1.73	1.36	2.00	2.15
現金流量	現金流量比率(%)	(註 1)	117.55	81.88	21.29	39.61
	現金流量允當比率(%)	43.77	86.01	100.49	92.82	109.54
	現金再投資比率(%)	(註 1)	24.59	13.56	2.09	1.11
槓桿度	營運槓桿度	4.19	2.34	2.39	2.44	2.95
	財務槓桿度	1.31	1.06	1.03	1.03	1.04

最近二年度各項財務比率變動增減達 20%，原因分析如下：

- 1.流動比率：107 年度較 106 年度變動 34.38%，主因 107 年度短期借款較 106 年度大幅減少所致。
- 2.平均銷貨日數：107 年度平較 106 年度變動 20.24%，主因 107 年度較 106 年度之銷貨成本減少以及 107 年度較 106 年度之存貨增加之故。
- 3.稅前純益占實收資本額比率：107 年度較 106 年度變動 21.29%，主因 107 年度稅前純益較 106 年度增加所致。
- 4.純益率：107 年度較 106 年度變動為 39.40%，主因 107 年度稅後純益較 106 年度增加所致。
- 5.現金流量比率：107 年度較 106 年度變動 86.05%，主因 107 年度較 106 年度營業活動淨現金流量增加，以及 107 年度較 106 年度流動負債減少之故。
- 6.現金再投資比率：107 年度較 106 年度變動(46.89%)，主因 107 年度發放之現金股利較 106 年度增加，以及 107 年度較 106 年度營運資金增加之故。
- 7.營運槓桿度：107 年度較 106 年度變動 20.90%，主因 107 年度較 106 年度營收減少，但同期間比較其營業利益增加之故。

註 1：營業活動之淨現金流量流出，故不予計算。

註 2：列示計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、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)。

(二)財務分析(個體)-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.75	34.22	36.64	35.92	30.75
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	290.55	283.10	263.45	271.71	291.35
償債能力 (%)	流動比率	160.23	222.00	177.74	182.85	247.83
	速動比率	81.96	116.85	122.09	137.49	140.21
	利息保障倍數	9.76	23.76	37.98	41.62	39.36
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.83	3.68	4.44	5.4	4.96
	平均收現日數	129	100	83	68	74
	存貨週轉率(次)	1.77	2.25	3.55	4.45	3.82
	應付款項週轉率(次)	3.99	7.78	5.36	5.58	5.37
	平均銷貨日數	206	162	103	83	95
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.67	2.16	2.38	2.56	2.16
	總資產週轉率(次)	0.44	0.60	0.71	0.73	0.61
獲利能力	資產報酬率(%)	5.50	8.22	5.96	7.70	8.98
	權益報酬率(%)	9.78	12.33	8.99	11.79	13.15
	稅前純益占實收資本額比率(%)	15.05	22.09	20.28	22.03	26.95
	純益率(%)	11.44	13.04	8.21	10.30	14.48
	每股盈餘(元)	1.17	1.77	1.36	2.00	2.15
現金流量	現金流量比率(%)	(註 1)	121.08	84.69	22.73	44.73
	現金流量允當比率(%)	(註 1)	102.74	102.59	94.93	112.61
	現金再投資比率(%)	(註 1)	18.83	7.89	2.54	1.42
槓桿度	營運槓桿度	3.53	2.17	2.27	2.37	2.80
	財務槓桿度	1.24	1.06	1.03	1.03	1.04

最近二年度各項財務比率變動增減達 20%，原因分析如下：

- 1.流動比率：107 年度較 106 年度變動 35.54%，主因 107 年度短期借款較 106 年度大幅減少所致。
- 2.稅前純益占實收資本額比率：107 年度較 106 年度變動 22.33%，主因 107 年度稅前純益較 106 年度增加所致。
- 3.純益率：107 年度較 106 年度變動為 40.58%，主因 107 年度稅後純益較 106 年度增加所致。
- 4.現金流量比率：107 年度較 106 年度變動 96.79%，主因 107 年度較 106 年度營業活動淨現金流量增加，以及 107 年度較 106 年度流動負債減少之故。
- 5.現金再投資比率：107 年度較 106 年度變動(44.09%)，主因 107 年度發放之現金股利較 106 年度增加，以及 107 年度較 106 年度營運資金增加之故。

註 1：營業活動之淨現金流量流出，故不予計算。

註 2：列示計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、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)財務分析(個體)-我國財務會計準則：不適用。

三、最近年度財務報告之審計委員審查報告

訊映光電股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書及個體財務報表、合併財務報表(包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等)，經委託資誠聯合會計師事務所薛守宏會計師及李典易會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形，並出具財務報告。上述表冊及報告經審計委員會等審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

訊映光電股份有限公司一〇八年股東常會

訊映光電股份有限公司

審計委員會召集人：謝連奎

中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 十 二 日

訊映光電股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書及個體財務報表、合併財務報表(包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等)，經委託資誠聯合會計師事務所薛守宏會計師及李典易會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形，並出具財務報告。上述表冊及報告經審計委員會等審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

訊映光電股份有限公司一〇八年股東常會

訊映光電股份有限公司

審計委員：

陳元政

中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 十 二 日

訊映光電股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書及個體財務報表、合併財務報表(包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等)，經委託資誠聯合會計師事務所薛守宏會計師及李典易會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形，並出具財務報告。上述表冊及報告經審計委員會等審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

訊映光電股份有限公司一〇八年股東常會

訊映光電股份有限公司

審計委員：林詩怡

中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 十 二 日

四、最近年度財務報表

訊映光電股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 107 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：訊映光電股份有限公司



負 責 人：賴家德



中華民國 108 年 3 月 12 日

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003855 號

訊映光電股份有限公司 公鑒：

查核意見

訊映光電股份有限公司及子公司（以下簡稱「訊映集團」）民國107年及106年12月31日之合併資產負債表，暨民國107年及106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，足以允當表達訊映集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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，與訊映集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對訊映集團民國 107 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。

訊映集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

採權益法之投資之減損評估

事項說明

採權益法之投資之減損評估說明，請詳合併財務報表附註六(六)。訊映集團民國 107 年 12 月 31 日採權益法之投資計新台幣 395,574 仟元。

訊映集團係依據使用價值評估採權益法之投資之可回收金額，而使用價值係依據管理階層所編製財務預算之未來可能產生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，作為評估採權益法之投資是否減損之依據。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算等，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。故本會計師將採權益法之投資減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之回應程序彙列如下：

1. 取得外部專家之評估報告，評估其所採用之評價模型。
2. 檢查關鍵假設之佐證文件、透過外部證據之交互驗證及評估過去管理階層之假設與預測之準確性。
3. 確認未來現金流量所採用折現率、營收成長率及毛利率之合理性。

銷貨收入認列之時點

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四(二十五)。訊映集團之收入主要來自外銷且金額重大，因客戶眾多遍及世界各地，且主要客戶之銷售條件不盡相同，須對客戶訂單或合約文件判斷交易條件，因涉及銷售商品控制移轉之時點判斷及辨認，故本會計師將銷貨收入認列之時點列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之回應程序彙列如下：

1. 評估銷貨收入認列政策之適當性。
2. 評估及測試與銷貨收入認列時點攸關之內部控制制度設計及執行之有效性。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易執行截止測試。
4. 針對期末應收帳款餘額執行函證及餘額證實測試程序，確認應收帳款及相關銷貨收入記錄在正確之期間。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」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訊映集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算訊映集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

訊映集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核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，惟其目的非對訊映集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使訊映集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致訊映集團不

再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於訊映集團內組成合併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。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併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，決定對訊映集團民國 107 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

薛守宏

薛守宏



會計師

李典易

李典易



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 2 日

訊映光電股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
	附註		金 額	%		金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 184,424	10	\$ 455,735	24		
1150	應收票據淨額	六(三)	836	-	926	-		
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	179,998	10	114,876	6		
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)	70,130	4	85,103	5		
1200	其他應收款		8,586	-	8,117	-		
130X	存貨	六(四)	272,547	15	182,834	10		
1410	預付款項		78,933	4	39,273	2		
1470	其他流動資產	六(五)	7,314	-	172	-		
11XX	流動資產合計		<u>802,768</u>	<u>43</u>	<u>887,036</u>	<u>47</u>		
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值	六(二)						
	衡量之金融資產－非流動		36,117	2	-	-		
1543	以成本衡量之金融資產－非流	十二(四)						
	動		-	-	50,000	3		
1550	採用權益法之投資	六(六)	395,574	21	393,544	21		
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	517,343	28	515,775	27		
1780	無形資產		27,090	2	192	-		
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	29,105	2	23,402	1		
1900	其他非流動資產	六(五)	42,755	2	14,155	1		
15XX	非流動資產合計		<u>1,047,984</u>	<u>57</u>	<u>997,068</u>	<u>53</u>		
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,850,752</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,884,104</u>	<u>100</u>		

(續次頁)

訊映光電股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	1,148	-	\$	190,000	10
2130	合約負債－流動	六(十八)		22,826	1		-	-
2150	應付票據			1,876	-		590	-
2170	應付帳款	六(九)		190,003	10		129,692	7
2180	應付帳款－關係人	六(九)及七		7,294	-		16,904	1
2200	其他應付款	六(十)		69,318	4		55,879	3
2230	本期所得稅負債			12,863	1		7,239	1
2300	其他流動負債	六(十一)及八		19,730	1		82,353	4
21XX	流動負債合計			325,058	17		482,657	26
非流動負債								
2527	合約負債－非流動	六(十八)		528	-		-	-
2540	長期借款	六(十一)及八		255,744	14		195,369	10
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		1,378	-		18	-
2600	其他非流動負債			23	-		24	-
25XX	非流動負債合計			257,673	14		195,411	10
2XXX	負債總計			582,731	31		678,068	36
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		754,498	41		740,622	39
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		283,537	16		312,040	17
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		78,084	4		65,403	3
3320	特別盈餘公積			6,487	-		3,915	-
3350	未分配盈餘			186,362	10		127,258	7
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)	(	20,981)	(1)	(	20,810)	(1)
3500	庫藏股票	六(十四)	(	39,591)	(2)	(	22,392)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計							
	計			1,248,396	68		1,206,036	64
36XX	非控制權益			19,625	1		-	-
3XXX	權益總計			1,268,021	69		1,206,036	64
3X2X	負債及權益總計		\$	1,850,752	100	\$	1,884,104	100

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：賴家德

經理人：賴家德

會計主管：侯奇政

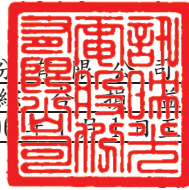
訊映光電股份有限公司及子公司
合併損益表
民國107年及2018年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 金	年 額	度 %	106 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$	1,120,346	100	\$	1,233,076	100
5000 營業成本	六(四)及七	(	818,237)	(73)	(	945,023)	(77)
5900 營業毛利			302,109	27		288,053	23
5910 未實現銷貨利益	六(六)	(	21,604)	(2)	(	29,247)	(2)
5920 已實現銷貨利益	六(六)		29,246	3		22,510	2
5950 營業毛利淨額			309,751	28		281,316	23
營業費用	六(二十二)(二十三)						
6100 推銷費用		(	56,961)	(5)	(	49,897)	(4)
6200 管理費用		(	70,277)	(6)	(	68,240)	(6)
6300 研究發展費用		(	40,790)	(4)	(	32,600)	(3)
6450 預期信用減損損失	六(三)	(	4,615)	(1)		-	-
6000 營業費用合計		(	172,643)	(16)	(	150,737)	(13)
6900 營業利益			137,108	12		130,579	10
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十九)		17,853	2		14,103	1
7020 其他利益及損失	六(二十)		16,446	1	(	22,375)	(2)
7050 財務成本	六(二十一)	(	5,303)	-	(	4,024)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)		35,491	3		44,911	4
7000 營業外收入及支出合計			64,487	6		32,615	3
7900 稅前淨利			201,595	18		163,194	13
7950 所得稅費用	六(二十四)	(	41,084)	(4)	(	36,385)	(3)
8200 本期淨利		\$	160,511	14	\$	126,809	10

(續次頁)

訊映光電股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度 金 額 %	106 年 度 金 額 %
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
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		(\$ 9,515) (1)	\$ - -
8310 不重分類至損益之項目 總額		(9,515) (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(十七)	4,329 1	(3,098) -
8399 與可能重分類之項目相 關之所得稅	六(十七)	(866) -	526 -
8360 後續可能重分類至損益 之項目總額		3,463 1	(2,572) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 6,052) -	(\$ 2,572) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 154,459 14	\$ 124,237 10
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 161,362 14	\$ 126,809 10
8620 非控制權益		(\$ 851) -	\$ - -
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 154,459 14	\$ 124,237 10
基本每股盈餘 六(二十五)			
9750 本期淨利		\$ 2.15	\$ 1.93
稀釋每股盈餘 六(二十五)			
9850 本期淨利		\$ 2.09	\$ 1.86

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：賴家德

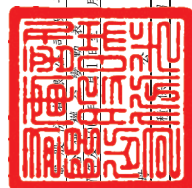


經理人：賴家德



會計主管：侯奇政





訊映方
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

歸	資本公積－ 員工認股權利股票	資本公積－ 法定盈餘公積金	資本公積－ 特別盈餘公積金	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金融資產未實現其他權益	庫藏股票	非控制權益	總				
附註	資本公積－ 員工認股權利股票	資本公積－ 法定盈餘公積金	資本公積－ 特別盈餘公積金	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金融資產未實現其他權益	庫藏股票	非控制權益	總				
106 年													
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 653,667	\$ 160,480	\$ 8,408	\$ 29,570	\$ -	\$ 56,883	\$ 385	\$ 85,719	(\$ 3,915)	\$ (24,001)	\$ 944,804	\$ -	\$ 944,804
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	126,809	-	-	-	-	126,809
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(2,572)	-	-	-	-	(2,572)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	126,809	(2,572)	-	-	-	124,237
105 年盈餘分配及指標													
提列法定盈餘公積	六(十六)	-	-	-	-	8,520	-	(8,520)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	六(十六)	-	-	-	-	-	3,530	(3,530)	-	-	-	-	-
股東現金股利	六(十六)	-	-	-	-	-	-	(73,220)	-	-	(73,220)	-	(73,220)
資本公積配發現金	六(十四)	-	(27,214)	-	-	-	-	-	-	-	(27,214)	-	(27,214)
員工認股權行使發行新股	六(十四)	2,295	8,426	(8,014)	-	-	-	-	-	-	2,707	-	2,707
限制員工權利股票酬勞成本	六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	9,678	9,678	-	9,678
員工認股權酬勞成本	六(十三)	-	-	521	-	-	-	-	-	-	521	-	521
現金增資		84,660	139,863	-	-	-	-	-	-	-	224,523	-	224,523
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 740,622	\$ 281,555	\$ 915	\$ 29,570	\$ -	\$ 65,403	\$ 3,915	\$ 127,258	(\$ 6,487)	\$ (14,323)	\$ 22,392	\$ 1,206,036	\$ 1,206,036
107 年													
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 740,622	\$ 281,555	\$ 915	\$ 29,570	\$ -	\$ 65,403	\$ 3,915	\$ 127,258	(\$ 6,487)	\$ (14,323)	\$ 22,392	\$ 1,206,036	\$ 1,206,036
追溯適用及追溯重編影響數	-	-	-	-	-	-	-	31,855	-	70	-	31,785	31,785
1 月 1 日重編後餘額	740,622	281,555	915	29,570	-	65,403	3,915	159,113	(6,487)	70	(22,392)	1,237,821	1,237,821
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	161,362	-	-	-	161,362	161,362
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	-	3,463	(9,515)	-	-	(6,052)	(6,052)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	161,362	(9,515)	-	-	155,310	155,310
106 年度盈餘分配及指標													
提列法定盈餘公積	六(十六)	-	-	-	-	12,681	-	(12,681)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	六(十六)	-	-	-	-	-	2,572	(2,572)	-	-	-	-	-
股東現金股利	六(十六)	-	-	-	-	-	-	(111,343)	-	-	-	(111,343)	(111,343)
資本公積轉增資	六(十五)	21,976	(21,976)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權失效	六(十三)	-	-	(915)	-	915	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利股票酬勞成本	六(十四)	(100)	-	(4,131)	-	-	-	-	-	-	-	6,238	6,238
限制員工權利股票註銷(員工離職)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,231	4,231
對子公司所有權權益變動		-	-	-	-	-	-	(39)	-	-	-	(39)	(39)
買回庫藏股		-	-	-	-	-	-	(11,996)	-	-	(39,591)	(39,591)	(39,591)
註銷庫藏股		(8,000)	(2,396)	-	-	-	-	-	-	-	22,392	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	-	-	-	-	-	4,518	(4,518)	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,476	20,476
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 754,498	\$ 257,183	\$ -	\$ 25,439	\$ 915	\$ 78,084	\$ 6,487	\$ 186,362	(\$ 3,024)	\$ (14,103)	\$ (39,591)	\$ 1,248,396	\$ 1,208,021

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：賴家德

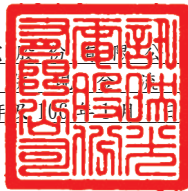


經理人：賴家德



會計主管：侯奇政

訊映光電股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國107年12月31日止12個月



單位：新台幣仟元

	附註	107年1月1日 至12月31日	106年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 201,595	\$ 163,194
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十二)	29,667	23,370
攤銷費用	六(二十二)	621	52
預期信用減損損失數	十二(二)	(4,615)	-
呆帳費用		-	(610)
利息費用	六(二十一)	5,303	4,024
利息收入	六(十九)	(2,438)	(358)
員工認股權憑證酬勞成本	六(十三)	-	521
限制員工權利股票酬勞成本	六(十三)	6,238	9,678
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(35,491)	(44,911)
聯屬公司間未實現利益(損失)	六(六)	(7,642)	6,737
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			
應收票據淨額		125	1,264
應收帳款	(	(58,553)	(2,222)
應收帳款－關係人淨額		14,973	1,374
其他應收款	(	(469)	(8,923)
以成本衡量之金融資產－非流動		-	(5,000)
存貨	(	(70,683)	(20,806)
其他流動資產	(	(7,142)	(4,150)
預付款項	(	(32,523)	(20,925)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債增加		3,217	-
應付票據	(	(808)	(8,410)
應付帳款		56,842	(36,515)
應付帳款－關係人	(	(9,610)	(254)
其他應付款		6,776	11,076
其他流動負債	(	(670)	(6,667)
營運產生之現金流入		94,713	92,637
收取之利息		2,438	358
收取之股利	六(六)	77,571	37,317
支付之利息	六(二十一)	(5,303)	(5,191)
支付所得稅		(40,669)	(27,351)
營業活動之淨現金流入		128,750	97,770
投資活動之現金流量			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(	(5,557)	-
因合併產生之現金流出	六(二十六)	(357)	-
取得採用權益法之投資	六(六)	(350)	(900)
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(27,546)	(87,876)
無形資產增加	(	(816)	(162)
存出保證金增加	(	(3,939)	(339)
其他非流動資產增加	(	(23,616)	(2,275)
投資活動之淨現金流出	(	(62,181)	(91,552)
籌資活動之現金流量			
短期借款本期舉借數		950,000	1,070,000
短期借款本期償還數	(	(1,140,159)	(930,000)
長期借款本期舉借數		143,000	35,410
長期借款本期償還數	六(二十八)	(139,813)	(17,048)
買回庫藏股	六(十四)	(39,591)	-
現金股利支付數	六(十六)	(111,343)	(100,434)
員工行使認股權價款		-	2,707
現金增資		-	224,523
籌資活動之淨現金(流出)流入	(	(337,906)	(285,158)
匯率影響數		26	16
本期現金及約當現金(減少)增加數	(	(271,311)	(291,392)
期初現金及約當現金餘額		455,735	164,343
期末現金及約當現金餘額		\$ 184,424	\$ 455,735

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：賴家德



經理人：賴家德



會計主管：侯奇政



訊映光電股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年度及 106 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

訊映光電股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 93 年 9 月 27 日，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電子材料及醫療器材之製造、批發及零售。

本公司股票經核准於民國 106 年 12 月 5 日起於台灣證券交易所(股)公司掛牌買賣。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 108 年 3 月 12 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 107 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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日

國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

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

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為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及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除 80%~125% 高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。
- (4) 本集團對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)係採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響，請詳附註十二、(四)2. 及 3. 說明。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」及相關修正

- (1) 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

- (2) 本集團於初次適用國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)時，選擇不重編前期財務報表，將初次適用之累積影響數認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘(以下簡稱「修正式追溯」)，本集團採用 IFRS 15 過渡規定之權宜作法，選擇僅對民國 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，關於採修正式追溯過渡作法對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

合併資產負債表 受影響項目	適用原收入準則 帳面金額	初次適用 IFRS 15調整金額	適用IFRS 15 調整後金額	說明
<u>民國107年1月1日</u>				
合約負債	\$ -	\$ 10,106	\$ 10,106	A
其他負債	10,106	(10,106)	-	A
合計	<u>\$ 10,106</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,106</u>	

A. 客戶合約相關資產及負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

依據 IFRS 15 之規定，認列與合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為 \$10,106。

B. 有關初次適用 IFRS 15 之其他揭露請詳附註十二、(五)說明。

3. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本集團增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

(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 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：

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「不確定性之所得稅處理」	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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團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。

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。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團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。

3. 本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 11 號(以下簡稱「IAS 11」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)及(五)說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(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，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) 集團內公司間之交易、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，與本集團採用之政策一致。

(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。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			107年12月31日	106年12月31日	
訊映光電股份有限公司	廣州訊揚科技有限公司	電子材料及醫療器材之製造、批發及零售。	100%	100%	
訊映光電股份有限公司	歐克株式會社	醫療器材之批發及零售。	100%	100%	
訊映光電股份有限公司	歐克健康國際股份有限公司	醫療器材之製造、批發及零售。	100%	100%	
訊映光電股份有限公司	普元生技股份有限公司	醫療器材之製造、批發及零售。	39.5%	-	註

註：本集團於民國 107 年 12 月透過購置普元生技(股)公司之股權而取得控制力，自取得控制力起將該公司之收益及費損編入合併報表。

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. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一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，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集團個體及關聯企業，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之收盤匯率換算；

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。惟當本集團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。惟當本集團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。

本集團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。

本集團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；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1) 在以收取合約現金流量及出售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. 本集團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. 本集團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，本集團於損益認列股利收入。

(八) 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，本集團係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約，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或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。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，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。

(十二) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團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。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團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。如本集團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（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團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，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團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，與本集團採用之政策一致。

(十三) 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集團，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. 本集團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。主要固定資產之耐用年限如下：

房屋及建築	37~50 年
機器設備	3~8 年
模具設備	3~4 年
其他	1~10 年

(十四) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限約3年攤銷。

(十五) 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。

(十六) 非金融資產減損

本集團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。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十)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

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。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十一)員工股份基礎給付

1. 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。

2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未限制參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職須返還其已取得之股利，本公司於收回時，貸記原股利宣告日所借記之保留盈餘、法定盈餘公積或資本公積。

(3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將無償收回該股票，本公司於給與日依發行辦法之條款及條件，估計給與日該股票之公允價值認列為酬勞成本及其他權益-其他。

(二十二) 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. 本集團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，認列之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。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。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用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. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 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以稅後淨額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及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十五) 收入認列

1. 商品銷售

(1) 本集團經營電子材料及醫療器材相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。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買方，且買方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) 銷貨收入以合約價格扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。

2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團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。

(二十六) 營運部門

本集團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、假設及估計不確性之主要來源

本集團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。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本集團將於當期財務報告中認列損失。

(二)重要會計估計及假設

本集團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. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 241	\$ 934
支票存款及活期存款	543	336,081
定期存款	183,640	118,720
合計	<u>\$ 184,424</u>	<u>\$ 455,735</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團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. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	107年12月31日
非流動項目：	
權益工具	
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 45,702
評價調整	(9,585)
合計	<u>\$ 36,117</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之非上市、上櫃、興櫃股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 12 月 31 日之公允價值為\$36,117。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>107年度</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>	
<u>公允價值衡量之權益工具</u>	
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 9,515)
累積損失因除列轉列保留盈餘	(\$ 4,518)

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為\$36,117。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
5. 民國 106 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產資訊請詳附註十二、(四)說明。

(三) 應收帳款及票據

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收票據	\$ 836	\$ 926
應收帳款	\$ 186,738	\$ 117,035
應收帳款-關係人	70,130	85,103
減：備抵呆帳	(6,740)	(2,159)
	<u>\$ 250,128</u>	<u>\$ 199,979</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>107年12月31日</u>		<u>106年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 218,424	\$ 821	\$ 192,429	\$ 911
30天內	10,184	15	4,520	15
31-60天	25,702	-	2,712	-
61-90天	2,313	-	-	-
91-180天	19	-	368	-
181天以上	226	-	2,109	-
	<u>\$ 256,868</u>	<u>\$ 836</u>	<u>\$ 202,138</u>	<u>\$ 926</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析

。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$836 及 \$926；最能代表本集團應收帳款於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$250,128 及 \$199,979。

3. 本集團之應收帳款及應收票據並未持有任何客戶提供的擔保品。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 127,557	(\$ 13,399)	\$ 114,158
在製品	108,086	(8,377)	99,709
製成品	56,860	(8,805)	48,055
商品存貨	10,625	-	10,625
合計	<u>\$ 303,128</u>	<u>(\$ 30,581)</u>	<u>\$ 272,547</u>

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 83,854	(\$ 13,205)	\$ 70,649
在製品	97,714	(15,640)	82,074
製成品	39,799	(13,164)	26,635
商品存貨	3,476	-	3,476
合計	<u>\$ 224,843</u>	<u>(\$ 42,009)</u>	<u>\$ 182,834</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	107年度	106年度
已出售存貨成本	\$ 830,139	\$ 949,986
存貨跌價回升利益	(11,902)	(4,963)
	<u>\$ 818,237</u>	<u>\$ 945,023</u>

本集團因前期已提列跌價損失準備之存貨部分業已出售，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 催收款

	107年12月31日	106年12月31日
催收款	\$ 15,249	\$ 19,216
減：備抵呆帳-催收款	(15,249)	(19,216)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日因應收帳款分別計\$15,249 及\$19,216 已發生減損，並已全數提列備抵呆帳，故重分類至其他應收帳款-催收款，其中\$3,750 及\$3,750 係為一年內到期收回之帳款，表列「其他流動資產」，其餘\$11,499 及\$15,466 為一年以上待收回之款項，表列「其他非流動資產」。

(六)採用權益法之投資

	107年	106年
1月1日	\$ 393,544	\$ 394,901
保留盈餘追溯調整數	31,855	-
增加採用權益法之投資	350	900
採用權益法之投資損益份額	35,491	44,911
採用權益法之投資股利分派	(77,571)	(37,317)
未實現銷貨毛利淨變動數	7,642	(6,737)
其他權益變動	4,263	(3,114)
12月31日	<u>\$ 395,574</u>	<u>\$ 393,544</u>

被 投 資 公 司	107年12月31日	106年12月31日
Prodigy Diabetes Care, LLC	\$ 394,803	\$ 392,849
普安智慧股份有限公司	771	695
	<u>\$ 395,574</u>	<u>\$ 393,544</u>

本集團為積極鞏固主要銷售客戶關係及進一步踏入通路市場擴大行銷，而於民國 102 年 3 月 19 日與 Richard Admani 及 Ramzi Abulhaj 簽訂合約，分別自兩人取得其持有 Prodigy Diabetes Care, LLC 各 22.5% 股權，合計共取得 Prodigy Diabetes Care, LLC 45% 股權，投資款分別於民國 102 年 3 月 20 日、5 月 20 日及 8 月 20 日分別匯出 USD7,000 仟元、USD5,300 仟元及 USD3,136 仟元。本項投資金額與被投資公司的淨值差異所產生的投資溢額\$398,535，依據本集團取得漢華企業暨無形資產評價股份有限公司出具之評價報告，其中可辨認無形資產品牌價值計\$130,852，餘\$267,683 為商譽。屬無形資產品牌價值經依其經濟效益年限分 12 年逐年攤銷，作為認列投資損益減項；而屬商譽部分則於有減損跡象發生時或每年定期評估是否發生減損。

關聯企業

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比例		關係之性質	衡量方法
		107年12月31日	106年12月31日		
Prodigy Diabetes Care, LLC	美國	45%	45%	關聯企業	權益法

2. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	Prodigy Diabetes Care, LLC	
	107年12月31日	106年12月31日
現金及約當現金	\$ 3,319	\$ 21,583
應收帳款	98,584	72,575
存貨	186,756	289,453
其他流動資產	3,253	1,592
流動資產	291,912	385,203
以成本衡量之金融資產	-	68,561
透過損益按公允價值衡量之金融資產	95,688	-
固定資產	8,953	5,924
資產總額	<u>\$ 396,553</u>	<u>\$ 459,688</u>
應付帳款	(\$ 86,209)	(\$ 96,413)
其他流動負債	(38,942)	(41,908)
流動負債	(125,151)	(138,321)
長期借款	(121,099)	(165,381)
負債總額	(246,250)	(303,702)
淨資產總額	<u>\$ 150,303</u>	<u>\$ 155,986</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 67,636	\$ 70,194
保留盈餘追溯調整數	31,855	-
商譽	267,683	267,683
未攤銷品牌價值	67,756	78,660
未實現銷貨毛利	(21,604)	(29,247)
其他	(18,523)	5,559
關聯企業帳面價值	<u>\$ 394,803</u>	<u>\$ 392,849</u>

綜合損益表

	Prodigy Diabetes Care, LLC	
	107年度	106年度
收入	\$ 798,607	\$ 797,871
折舊及攤銷	(2,288)	(2,784)
利息費用	(515)	(1,575)
稅前淨利	104,069	125,074
所得稅費用	(448)	(586)
繼續營業單位本期淨利	103,621	124,488
本期綜合損益總額	<u>\$ 103,621</u>	<u>\$ 124,488</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 77,571</u>	<u>\$ 37,317</u>

本集團重大關聯企業 Prodigy Diabetes Care, LLC 107 年及 106 年度財務報表及相關資訊，係依據經本集團簽證會計師查核之財務報表認列及揭露。

3. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$771 及\$695。

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 1,315)	(\$ 1,367)
本期綜合損益總額	(\$ 1,315)	(\$ 1,367)

(以下空白)

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	未完工程	其他	合計
107年1月1日							
成本	\$ 185,402	\$ 200,648	\$ 78,175	\$ 9,828	\$ 125,006	\$ 5,375	\$ 604,434
累計折舊	-	(32,820)	(48,897)	(3,188)	-	(3,754)	(88,659)
	<u>\$ 185,402</u>	<u>\$ 167,828</u>	<u>\$ 29,278</u>	<u>\$ 6,640</u>	<u>\$ 125,006</u>	<u>\$ 1,621</u>	<u>\$ 515,775</u>
107年							
1月1日	\$ 185,402	\$ 167,828	\$ 29,278	\$ 6,640	\$ 125,006	\$ 1,621	\$ 515,775
增添	-	13,788	9,355	6,490	-	1,054	30,687
移轉	-	125,006	485	-	(125,006)	63	548
折舊費用	-	(12,883)	(12,813)	(3,051)	-	(920)	(29,667)
12月31日	<u>\$ 185,402</u>	<u>\$ 293,739</u>	<u>\$ 26,305</u>	<u>\$ 10,079</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,818</u>	<u>\$ 517,343</u>
107年12月31日							
成本	\$ 185,402	\$ 339,082	\$ 74,226	\$ 16,027	\$ -	\$ 5,250	\$ 619,987
累計折舊	-	(45,343)	(47,921)	(5,948)	-	(3,432)	(102,644)
	<u>\$ 185,402</u>	<u>\$ 293,739</u>	<u>\$ 26,305</u>	<u>\$ 10,079</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,818</u>	<u>\$ 517,343</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	未完工程	其他	合計
106年1月1日							
成本	\$ 185,402	\$ 199,297	\$ 71,160	\$ 14,467	\$ 46,126	\$ 6,159	\$ 522,611
累計折舊	-	(25,915)	(37,663)	(8,292)	-	(4,044)	(75,914)
	<u>\$ 185,402</u>	<u>\$ 173,382</u>	<u>\$ 33,497</u>	<u>\$ 6,175</u>	<u>\$ 46,126</u>	<u>\$ 2,115</u>	<u>\$ 446,697</u>
106年							
1月1日	\$ 185,402	\$ 173,382	\$ 33,497	\$ 6,175	\$ 46,126	\$ 2,115	\$ 446,697
增添	-	1,431	6,058	3,073	78,880	519	89,961
移轉	-	-	2,068	419	-	-	2,487
折舊費用	-	(6,985)	(12,345)	(3,027)	-	(1,013)	(23,370)
12月31日	<u>\$ 185,402</u>	<u>\$ 167,828</u>	<u>\$ 29,278</u>	<u>\$ 6,640</u>	<u>\$ 125,006</u>	<u>\$ 1,621</u>	<u>\$ 515,775</u>
106年12月31日							
成本	\$ 185,402	\$ 200,648	\$ 78,175	\$ 9,828	\$ 125,006	\$ 5,375	\$ 604,434
累計折舊	-	(32,820)	(48,897)	(3,188)	-	(3,754)	(88,659)
	<u>\$ 185,402</u>	<u>\$ 167,828</u>	<u>\$ 29,278</u>	<u>\$ 6,640</u>	<u>\$ 125,006</u>	<u>\$ 1,621</u>	<u>\$ 515,775</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

107 年度：無。

	106年度
資本化金額	\$ 1,167
資本化利率區間	1.35%~1.80%

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 短期借款

借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款-信用借款	\$ 1,148	3.13%~3.50%	無
借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款-信用借款	\$ 190,000	1.20%~1.25%	無

於民國 107 年及 106 年度認列於損益之利息費用分別 \$5,303 及 \$5,191。

(九) 應付帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款	\$ 188,618	\$ 129,608
應付帳款-關係人	7,294	16,904
暫估應付帳款	1,385	84
	<u>\$ 197,297</u>	<u>\$ 146,596</u>

(十) 其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 14,743	\$ 16,289
應付設備款	5,226	2,085
應付員工酬勞及董事酬勞	30,548	27,500
其他	18,801	10,005
	<u>\$ 69,318</u>	<u>\$ 55,879</u>

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品(註7)	107年12月31日
擔保借款	102年5月27日至117年5月27日(註2)	1.38%	房屋及建築	\$ 127,798
擔保借款	107年8月13日至122年8月13日(註3)	1.38%	房屋及建築	143,000
信用借款	106年4月14日至109年4月13日(註4)	4%	無	941
信用借款	106年7月11日至109年7月10日(註5)	6%	無	1,651
信用借款	107年6月7日至110年6月7日(註6)	3.35%	無	1,680
				<u>275,070</u>
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(<u>19,326</u>)
				<u>\$ 255,744</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品(註7)	106年12月31日
擔保借款	102年3月4日至117年3月4日(註1)	1.38%	房屋及建築	\$ 35,638
擔保借款	102年5月27日至117年5月27日(註2)	1.38%	房屋及建築	141,369
擔保借款	104年8月11日至107年8月11日(註3)	1.35%	土地	55,000
信用借款	106年1月16日至108年1月16日(註3)	1.80%	無	3,540
信用借款	106年4月26日至108年1月16日(註3)	1.80%	無	31,870
				267,417
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(72,048)
				<u>\$ 195,369</u>

註 1：自民國 104 年 4 月 4 日起償還第一期款項，嗣後每月平均攤還，每期攤還本金\$290，而利息係每月支付。

註 2：自民國 103 年 6 月 27 日起償還第一期款項，嗣後每月平均攤還，每期攤還本金\$1,131，而利息係每月支付。

註 3：到期一併清償本金及其他應付款項，而利息係每月支付。

註 4：自民國 106 年 5 月 14 日起償還第一期款項，嗣後每月平均攤還，每期攤還本金\$57，而利息係每月支付。

註 5：自民國 106 年 8 月 11 日起償還第一期款項，嗣後每月平均攤還，每期攤還本金\$83，而利息係每月支付。

註 6：自民國 107 年 7 月 7 日起償還第一期款項，嗣後每月平均攤還，每期攤還本金\$56，而利息係每月支付。

註 7：提供長期借款之擔保品，請參閱附註八。

(十二)退休金

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，適於本國籍之員工。本集團就員工選擇適用「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. 大陸子公司之退休金計畫採確定提撥制，其依當地有關法令規定，公司及員工各依薪資之一定比例額度內提撥退休金基金，故民國 107 年及 106 年度認列之退休金成本分別為\$113 及\$144。

3. 民國 107 年及 106 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\$2,366 及\$2,327。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 107 年及 106 年度，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約 期間	既得條件
第二次員工認股權計畫	99.12.16	1,200 仟股	6 年	服務屆滿2年既得60%；服務屆滿3年既得80%；服務屆滿4年既得100%
第三次員工認股權計畫	100.12.15	1,050 仟股	6 年	服務屆滿2年既得25%；服務屆滿3年既得50%；服務屆滿4年既得75%；服務屆滿5年既得100%
第一次發行限制員工權利新股計畫	102.10.23	1,000 仟股 (註1)	5 年	服務屆滿5年既得100%(註2)
第二次發行限制員工權利新股計畫	104.12.9	1,000 仟股 (註1)	5 年	服務屆滿5年既得100%(註2)

註 1：本公司發行之限制員工權利新股為無償發行，員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 員工獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管契約執行之。
3. 因限制員工權利新股所獲配之股票股利及受配公積股票一併交付信託。未符合既得條件者，其所獲配之股票股利及受配公積股票等，由公司依相關規定無償收回辦理註銷股份。
4. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

註 2：員工自獲配限制員工權利新股屆滿五年仍在職，並達成本公司績效考核 85 分以上者，可達成既得條件之 100%股份。員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約、工作規則、與本公司間合約約定等情形時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 員工認股權

	107年		106年	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	53	\$ 11.70	283	\$ 12.48
本期離職失效認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	(230)	11.8
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
12月31日期末流通在外認股權	53	-	53	11.7
12月31日期末可執行認股權	-	-	53	-

(2) 限制員工權利新股數量資訊如下：

單位：仟股

	107年	106年
1月1日期初流通在外股數	1,806	1,806
本期給予股權	(910)	-
本期離職失效股數	(10)	-
12月31日期末流通在外股數	886	1,806
12月31日期末可執行股數	-	-

3. 本公司為配合初次上市前公開承銷辦理現金增資發行普通股 8,466 仟股，依公司法第 267 條規定，保留本次發行股數之 12.5%，即 1,058 仟股以每股 22 元由員工認購。本公司評估此股份基礎給付之公平價值計 521 仟元，認列為民國 106 年酬勞成本。

4. 本公司使用 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：

第二次員工認股權計畫：

協議 之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
第一階段	99.12.16	23.2元	8.9元 (註1)	38.41%	2.5年	0%	0.583%	7.04元
第二階段	"	"	"	42.13%	3.5年	0%	0.879%	8.59元
第三階段	"	"	"	41.18%	4.5年	0%	0.875%	9.30元

第三次員工認股權計畫：

協議 之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
第一階段	100.12.15	30.25元	11.3元 (註2)	31.50%	2.5年	0%	0.930%	5.46元
第二階段	"	"	"	31.50%	3.5年	0%	0.975%	6.76元
第三階段	"	"	"	31.50%	4.5年	0%	1.034%	7.86元
第四階段	"	"	"	31.50%	5.5年	0%	1.031%	8.82元

註 1：係依民國 106 年度發放之現金股利調整為 8.9 元。

註 2：係依民國 106 年度發放之現金股利調整為 11.3 元。

5. 本公司給付之第一次限制員工權利新股，係以給與日本公司委請評價師評估之公允價值每股 33.37 元作為公允價值之衡量。
6. 本公司給付之第二次限制員工權利新股，係以給與日本公司委請評價師評估之公允價值每股 15.02 元作為公允價值之衡量。
7. 本公司民國 107 年及 106 年度權益交割股份基礎給付交易產生認列之酬勞成本分別為\$6,238 及\$9,678。

(十四)股本

1. 民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$800,000，分為 8,000 仟股(含員工認股權憑證 3,472 仟股)，實收資本額為\$754,498，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	107年	106年
1月1日	73,263	64,567
現金增資	-	8,466
限制型員工權利股票註銷 (	10)	-
員工執行認股權	-	230
購入庫藏股 (	1,500)	-
資本公積轉增資	2,198	-
12月31日	73,951	73,263

2. 民國 107 年度本公司因員工離職註銷限制型員工權利新股 10 仟股，業已辦理變更登記完竣。

3. 民國 107 年 5 月 30 日股東會決議通過，並經民國 107 年 6 月 14 日董事會訂定民國 107 年 7 月 8 日為增資基準日，以資本公積配發股票股利股數 2,198 仟股，每股面額新台幣 10 元，合計共\$21,976，業已辦理變更登記完竣。
4. 本公司於民國 106 年度為配合初次上市前公開承銷辦理現金增資發行普通股 8,466 仟股，每股面額新台幣 10 元，合計共\$84,660。本次增資變更登記業已完竣。
5. 民國 106 年度本公司因員工行使認股權認購而發行普通股計 230 仟股，此項新股發行業已辦理變更登記完竣。
6. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		107年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,500	\$ 39,591
		106年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	800	\$ 22,392

- (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，應於買回之日起三年內將其轉讓，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。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5) 本公司為供轉讓股份予員工，於民國 104 年 8 月 11 日經董事會決議通過買回公司股份，買回之庫藏股票為 800 仟股。
- (6) 本公司於民國 107 年 11 月 13 日經董事會決議通過註銷庫藏股 800 仟股，截至 107 年 12 月 31 日止全數予以註銷，並已辦理變更登記完竣。
- (7) 本公司為供轉讓股份予員工，於民國 107 年 9 月 20 日經董事會決議通過買回公司股份，截至民國 107 年 12 月 31 日止已買回 1,500 仟股金額為\$39,591。

(十五)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，得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。

(十六)保留盈餘

1. 本公司年度決算純益，依下列順序分派之：

- (1)提繳稅捐。
- (2)彌補虧損。
- (3)提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4)其他依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5)股東紅利或股息就依一至四款提列款項後之餘額由董事會議定，經股東會決議之。
- (6)股利政策：本公司正處於企業成長階段，股利政策係考量公司之投資資金需求，財務結餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

本公司考量平衡穩定之股利政策，發放之股利中現金股利不低於百分之十。

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. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後於其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司分別於民國 107 年 5 月 30 日及 106 年 5 月 24 日經股東會決議通過民國 106 年及 105 年度盈餘分派案如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 12,681	\$ -	\$ 8,520	\$ -
特別盈餘公積	2,572	-	3,530	-
現金股利	111,343	1.52	73,220	1.13
	<u>\$ 126,596</u>	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 85,270</u>	<u>\$ 1.13</u>

本公司於民國 107 年 5 月 30 日經股東會通過，發放現金股利予股東 \$111,343(約每股 1.52 元)，及以資本公積配發股票股利予股東 \$21,976(約每股 0.03 元)。

5. 本公司於民國 108 年 3 月 12 日經董事會提議對民國 107 年度之盈餘分派如下：

	107年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 16,136	\$ -
特別盈餘公積	10,640	-
現金股利	166,387	2.25
	<u>\$ 193,163</u>	<u>\$ 2.25</u>

民國 107 年度盈餘分配議案尚待股東會決議。

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十三)。

(十七) 其他權益項目

	107年			
	未實現評價	員工未賺得	外幣換算	總計
	損益	酬勞		
1月1日	\$ -	(\$ 14,323)	(\$ 6,487)	(\$ 20,810)
修正式追溯調整	(70)	-	-	(70)
評價調整	(9,515)	-	-	(9,515)
評價調整轉出至保留盈餘	(4,518)	-	-	(4,518)
股份基礎給付交易	-	6,238	-	6,238
限制員工權利新股註銷	-	4,231	-	4,231
外幣換算差異數：				
- 關聯企業	-	-	4,329	4,329
- 關聯企業之稅額	-	-	(866)	(866)
12月31日	<u>(\$ 14,103)</u>	<u>(\$ 3,854)</u>	<u>(\$ 3,024)</u>	<u>(\$ 20,981)</u>

	106年		
	員工未賺得酬勞	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 24,001)	(\$ 3,915)	(\$ 27,916)
股份基礎給付交易	9,678	-	9,678
外幣換算差異數：			
- 關聯企業	- (3,098)	(3,098)	(3,098)
- 關聯企業之稅額	-	526	526
12月31日	<u>(\$ 14,323)</u>	<u>(\$ 6,487)</u>	<u>(\$ 20,810)</u>

(十八) 營業收入

	107年度				
客戶合約之收入	\$ 1,120,346				
1. 客戶合約收入之細分					
本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：					
	台灣	美洲	亞洲	其他	
107年度	商品	商品	商品	商品	合計
部門收入	\$ 41,199	\$ 334,330	\$ 454,916	\$ 295,343	\$1,125,788
內部部門交易 之收入	(5,252)	-	(190)	-	(5,442)
外部客戶合約 收入	\$ 35,947	\$ 334,330	\$ 454,726	\$ 295,343	\$1,120,346
收入認列時點					
於某一時點認 列之收入	\$ 35,947	\$ 334,330	\$ 454,726	\$ 295,343	\$1,120,346

2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	107年12月31日
合約負債：	
合約負債-商品訂金	\$ 23,354

(2) 期初合約負債本期認列收入

	107年度
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 10,578

(十九) 其他收入

	107年度	106年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 2,438	\$ 358
租金收入	1,110	1,088
其他收入—其他	14,305	12,657
	\$ 17,853	\$ 14,103

(二十) 其他利益及損失

	107年度	106年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 17,543	(\$ 22,320)
其他支出	(1,097)	(55)
	<u>\$ 16,446</u>	<u>(\$ 22,375)</u>

(二十一) 財務成本

	107年度	106年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 5,303	\$ 5,191
減：符合要件之資產資本化金額	-	(1,167)
	<u>\$ 5,303</u>	<u>\$ 4,024</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	107年度	106年度
員工福利費用	\$ 154,032	\$ 147,886
不動產、廠房及設備折舊費用	29,667	23,370
攤銷費用	621	52
合計	<u>\$ 184,320</u>	<u>\$ 171,308</u>

(二十三) 員工福利費用

	107年度	106年度
薪資費用	\$ 143,280	\$ 137,453
勞健保費用	5,430	4,497
退休金費用	2,366	2,327
其他用人費用	2,956	3,609
	<u>\$ 154,032</u>	<u>\$ 147,886</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利百分之十至百分之十五，董事及監察人酬金不高於百分之二。
2. 本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為\$27,048 及 \$24,000；董監酬勞估列金額分別為\$3,500 及\$3,500，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 107 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 12%及 2%估列。

經股東會決議之民國 106 年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$24,000 及 \$3,500 與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	107年度	106年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 45,765	\$ 34,310
未分配盈餘加徵	21	3
以前年度所得稅低估	507	276
當期所得稅總額	46,293	34,589
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,314)	1,796
稅率改變之影響	(3,895)	-
遞延所得稅總額	(5,209)	1,796
所得稅費用	\$ 41,084	\$ 36,385

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

	107年度	106年度
國外營運機構換算差額	\$ 866	(\$ 526)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	107年度	106年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 40,504	\$ 27,740
按稅法規定應剔除之費用	1	66
未分配盈餘加徵	21	3
以前年度所得稅低估數	507	276
境外繳納未扣抵稅額所得稅影響數	3,946	8,282
遞延所得稅估計稅率差異之所得稅影響數	-	18
稅率改變之影響	(3,895)	-
所得稅費用	\$ 41,084	\$ 36,385

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他	
			綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價	\$ 7,141	(\$ 1,120)	\$ -	\$ 6,021
採權益法投資(利益)損失	9,707	11,387	-	21,094
未實現銷貨利益	4,613	(3,085)	-	1,528
國外營運機構兌換差額	1,328	-	(866)	462
其他	613	(613)	-	-
小計	23,402	6,569	(866)	29,105
-遞延所得稅負債：				
其他	(18)	(1,360)	-	(1,378)
小計	(18)	(1,360)	-	(1,378)
合計	\$ 23,384	\$ 5,209	(\$ 866)	\$ 27,727

	106年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他	
			綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價	\$ 7,985	(\$ 844)	\$ -	\$ 7,141
採權益法投資(利益)損失	10,054	(347)	-	9,707
未實現銷貨利益	3,827	786	-	4,613
國外營運機構兌換差額	802	-	526	1,328
其他	2,004	(1,391)	-	613
小計	24,672	(1,796)	526	23,402
-遞延所得稅負債：				
其他	-	-	(18)	(18)
小計	-	-	(18)	(18)
合計	\$ 24,672	(\$ 1,796)	\$ 508	\$ 23,384

4. 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。

5. 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。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十五) 每股盈餘

	107年度		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股) (註)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 161,362	75,180	\$ 2.15
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 161,362	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
限制型股票	-	731	
員工酬勞	-	1,255	
屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 161,362	77,166	\$ 2.09
加潛在普通股之影響			
	106年度		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股) (註)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 126,809	65,688	\$ 1.93
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 126,809	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
限制型股票	-	1,418	
員工認股權	-	24	
員工酬勞	-	976	
屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 126,809	68,106	\$ 1.86
加潛在普通股之影響			

註：已依民國 107 年 5 月 30 日股東會決議通過，並經民國 107 年 6 月 14 日董事會訂定民國 107 年 7 月 8 日為增資基準日，以資本公積配發股票股數 2,198 仟股已追溯調整流通在外股數。

(二十六) 企業合併

1. 本集團於民國 107 年 12 月以現金\$29,820 購入普元生技股份有限公司 39.5%股權，並取得對普元生技股份有限公司之控制，該公司之主要營業項目為醫療器材之批發及零售。本集團預期收購後可加強在此等市場之地位，並預期透過經濟規模降低成本。
2. 收購普元生技股份有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值之資訊如下：

	併購日
收購對價	
現金	\$ 29,280
權益工具	10,558
	<u>39,838</u>
非控制權益公允價值	20,476
	<u>\$ 60,314</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	\$ 28,923
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	702
應收票據	35
應收帳款	1,954
存貨	18,421
不動產、廠房及設備	1,157
無形資產	232
其他流動資產	7,137
存出保證金	1,044
銀行借款	(5,773)
合約負債	(10,031)
應付票據	(2,094)
應付帳款	(3,469)
其他應付款	(3,521)
其他流動負債	(875)
可辨認淨資產總額	<u>33,842</u>
商譽	<u>\$ 26,472</u>

3. 取得之可辨認資產公允價值之評估，目前係以初估值入帳，該等淨資產尚待最後估價。另衡量期間既定金額之增加(減少)，係採取減少(增加)商譽之方式。
4. 本集團自民國 107 年 12 月合併普元生技股份有限公司起，普元生技股份有限公司貢獻之營業收入及稅前淨損分別為\$740 及\$1,407。若假設普元生技股份有限公司自民國 107 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集

團之營業收入及稅前淨損將分別增加為\$16,244及\$15,852。

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	107年度	106年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 30,687	\$ 89,961
加：期初應付設備款	2,085	-
減：期末應付設備款	(5,226)	(2,085)
本期支付現金	<u>\$ 27,546</u>	<u>\$ 87,876</u>

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	\$ 190,000	\$ 267,417	\$ 457,417
籌資現金流量之變動	(188,852)	7,653	(181,199)
107年12月31日	<u>\$ 1,148</u>	<u>\$ 275,070</u>	<u>\$ 276,218</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集之團關係
康揚國際有限公司	該公司負責人與本公司董事長具一親等關係
展翊豐科技股份有限公司	該公司董事長為本公司之董事
鈺華鋼模股份有限公司	該公司董事長為本公司之董事
Prodigy Diabetes Care, LLC	本公司採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	107年度	106年度
商品銷售：		
Prodigy Diabetes Care, LLC	<u>\$ 278,436</u>	<u>\$ 556,529</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	107年度	106年度
商品購買：		
關聯企業	\$ 622	\$ 369
其他關係人	38,064	62,225
合計	<u>\$ 38,686</u>	<u>\$ 62,594</u>

商品係按一般商業條款和條件與非關係人並無重大差異。

3. 應收關係人款項

	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款：		
Prodigy Diabetes Care, LLC	\$ 70,130	\$ 85,103

應收關係人款項主要來自銷售款項，且該應收款項並未提列負債準備。

4. 應付關係人款項

	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款：		
其他關係人	\$ 7,294	\$ 16,904

應付關係人款項主要來自進貨交易，且該應付款項並無附息。

5. 租賃交易

民國 107 年及 106 年度，本公司因出租部分辦公室予實質關係人所收取之租金收入為\$23 及\$23，係按月收取。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	107年度	106年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,121	\$ 5,092
股份基礎給付	5,880	1,200
總計	\$ 13,001	\$ 6,292

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	107年12月31日	106年12月31日	
土地	\$ 185,401	\$ 185,402	提供借款之擔保
房屋及建築物	293,740	167,828	"
	\$ 479,141	\$ 353,230	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	107年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 12,679

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

1. 本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。
2. 本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 36,117	\$ -
以成本衡量之金融資產	-	50,000
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	184,424	455,735
應收票據	836	926
應收帳款	250,128	199,979
其他應收款	8,586	8,117
存出保證金	5,977	995
	<u>\$ 486,068</u>	<u>\$ 715,752</u>

107年12月31日 106年12月31日

金融負債

按攤銷後成本衡量之金融負債

短期借款	(\$ 1,148)	(\$ 190,000)
應付票據	(1,876)	(590)
應付帳款	(197,297)	(146,596)
其他應付帳款	(69,318)	(55,879)
長期借款		
(包含一年內到期)	(275,070)	(267,417)
存入保證金	(23)	(24)
	<u>(\$ 544,732)</u>	<u>(\$ 660,506)</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團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。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約及匯率選擇權合約以規避匯率風險；另承作利率交換合約將未來變動之現金流量轉換為固定。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、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. 本集團係跨國營運，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及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之交易來管理。

D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

107年12月31日				
				帳面金額
				(新台幣)
外幣(仟元)		匯率		
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	10,509	30.735	\$ 322,985
人民幣：新台幣	RMB	7,451	4.469	33,297
日幣：新台幣	JYP	84,910	0.277	23,554
<u>非貨幣性項目：</u>				
美金：新台幣	USD	12,845	30.735	\$ 394,803
<u>金融負債：</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	871	30.735	\$ 26,759
人民幣：新台幣	RMB	2,360	4.469	10,547

106年12月31日				
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	14,042	29.68	\$ 416,758
人民幣：新台幣	RMB	6,476	4.549	29,460
日幣：新台幣	JYP	88,419	0.2633	23,281
<u>非貨幣性項目：</u>				
美金：新台幣	USD	13,236	29.68	\$ 392,849
<u>金融負債：</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	261	29.68	\$ 7,746
人民幣：新台幣	RMB	517	4.549	2,351

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國107年及106年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$17,543及(\$22,320)。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		107年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	3,230	\$ -
人民幣：新台幣	1%		333	-
日幣：新台幣	1%		236	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	-	\$ 3,948
<u>金融負債</u>				
美金：新台幣	1%	\$	268	\$ -
人民幣：新台幣	1%		105	-
		106年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	4,168	\$ -
人民幣：新台幣	1%		295	-
日幣：新台幣	1%		233	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	-	\$ 3,928
<u>金融負債</u>				
美金：新台幣	1%	\$	77	\$ -
人民幣：新台幣	1%		24	-

(2) 信用風險

- A. 本集團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集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。與分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風

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。個別風險之限額係董事會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. 本集團採用 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，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 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：
- (A) 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。
- (B) 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告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、合約資產及應收租賃款的備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天	逾期90天	逾期180天	逾期270天	逾期 270天 以上	合計
107年12月31日							
預期損失率	0%	10%	20%	30%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ 218,424	\$ 10,184	\$ 28,015	\$ 19	\$ 226	\$ -	\$256,868
備抵損失	\$ -	\$ 1,018	\$ 5,603	\$ 6	\$ 113	\$ -	\$ 6,740

- F. 本集團採簡化作法之應收帳款、合約資產及應收租賃款備抵損失變動表如下：

	107年
	應收帳款
1月1日_IAS 39	\$ 2,159
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	2,159
減損損失提列	4,581
12月31日	\$ 6,740

民國 107 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失為\$4,581。

- G. 民國 106 年度之信用風險資訊請詳附註十二、(四)說明。

(3)流動性風險

A. 本集團未動用借款額度明細如下：

	107年12月31日	106年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 250,000	\$ 60,000
一年以上到期	-	52,590
	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 112,590</u>

一年內到期之額度屬年度額度，於民國 107 年內將另行商議。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約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：

107年12月31日	3個月以下	3個月 至1年內	1至2年內	2年至5年內	5年以上
短期借款	\$ 463	\$ 685	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	626	1,250	-	-	-
應付帳款	178,230	11,773	-	-	-
應付帳款-關係人	7,294	-	-	-	-
其他應付款	29,564	39,754	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	3,980	15,346	18,552	71,704	165,488

非衍生金融負債：

106年12月31日	3個月以下	3個月 至1年內	1至2年內	2年至5年內	5年以上
短期借款	\$ 160,000	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	177	413	-	-	-
應付帳款	115,501	14,191	-	-	-
應付帳款-關係人	16,904	-	-	-	-
其他應付款	24,947	30,932	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	4,262	67,786	52,458	51,145	91,766

(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。

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。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團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：

本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 36,117	\$ 36,117

4. 下表列示民國 107 年第三等級之變動：

	107年 權益工具
1月1日	\$ 49,930
認列於其他綜合損益之利益或損失	
合併取得	702
本期新增	5,557
帳列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	(9,515)
本期處分	(10,557)
12月31日	\$ 36,117

5. 民國 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會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。

7. 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：

	107年12月31日 公允價值	評價技術	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
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 36,117	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	15%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
			本益比乘數或本 淨比乘數	9.26	乘數愈高，公允 價值愈高

8. 本集團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：

		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	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通 性折價	± 1%	\$ -	\$ -	\$ 45	(\$ 45)	
	本益比乘數或 本淨比乘數	± 1%	\$ -	\$ -	\$ 360	(\$ 360)	
合計			\$ -	\$ -	\$ 405	(\$ 405)	

(四)初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

「以成本衡量之金融資產」、「放款及應收款」及「金融資產減損」請詳民國 106 年度合併財務報表附註四之說明。

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS9 編製之調節如下：

	影響					
	透過其他綜合損益					
	按公允價值衡量－權益	以成本衡量	合計	保留盈餘	其他權益	
IAS39	\$ -	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	\$ -	
轉入透過其他綜合 損益按公允價 值衡量－權益	50,000	(50,000)	-	-	-	
減損損失調整數 (	70)	-	(70)	31,855	(70)	
IFRS9	\$ 49,930	\$ -	\$ 49,930	\$ 31,855	(\$ 70)	

於 IAS 39 分類為「以成本衡量金融資產」之權益工具計\$50,000，因本集團非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」調增\$49,930；調減其他權益\$70。

Prodigy 持有訊映股票適用 IFRS9 時，選擇將其分類為「透過損益按公允價值衡量之金融資產」調增保留盈餘\$31,855。

3. 民國 106 年度之重要會計項目之說明如下：

以成本衡量之金融資產

項 目	106年12月31日
非流動項目：	
非上市櫃公司股票	\$ 50,000

(1) 本集團持有之永嘉輝科技股份有限公司及普元生技股份有限公司投資，依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

(2) 本集團民國 106 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

4. 民國 106 年度之信用風險資訊說明如下：

(1) 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。

(2) 於民國 106 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3) 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年12月31日
群組1	\$ 445
群組2	267
群組3	<u>191,717</u>
	<u>\$ 192,429</u>

註：

群組 1：首次交易短於六個月之新客戶。

群組 2：資本額低於 1,000 仟元之既有客戶。

群組 3：資本額高於 1,000 仟元之既有客戶。

(4)已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日
30天內	\$ 4,068
31-90天	2,170
91-180天	258
181天以上	<u>1,054</u>
	<u>\$ 7,550</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(5)已減損金融資產之變動分析：

A. 於民國 106 年 12 月 31 日，本集團已減損之應收帳款金額皆為\$0。

B. 備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 2,769	\$ 2,769
本期迴轉減損損失	-	(610)	(610)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,159</u>	<u>\$ 2,159</u>

註：本公司經評估個別評估之應收帳款已全數認列減損，且全數提列備抵呆帳，並轉列催收款。

(五)初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 11 號與國際會計準則 18 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明：

請詳民國 106 年度合併財務報表附註四之說明。

2. 本集團於 106 年度適用前述會計政策所認列之收入如下：

	106年度
銷貨收入	<u>\$ 1,233,076</u>

3. 本集團若於 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目之影響數及說明如下：

資產負債表項目	說明	107年12月31日		
		採IFRS 15認列 之餘額	採原會計政策認 列之餘額	會計政策改變之 影響數
合約負債-流動	1	\$ 22,826	\$ -	\$ 22,826
合約負債-非流動	1	528	-	528
預收貨款	1	-	23,354	23,354

說明 1: 依據 IFRS15 之規定認列與銷售合約相關之合約負債，在原會計政策下表達為預收貨款。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
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。
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。
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。
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：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：無。

(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)：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。

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：無。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據財務報告評估營運部門之績效。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重大會計政策彙總說明相同。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	107年度	106年度
來自外部客戶之收入	\$ 1,120,346	\$ 1,233,076
部門間收入	\$ 5,442	\$ 898
部門損益	\$ 201,595	\$ 163,194
部門資產	\$ 1,850,752	\$ 1,884,104
部門負債	\$ 582,731	\$ 678,068

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

請詳附註六、(十八)。

(五)地區別資訊

本集團民國 107 年及 106 年度地區別資訊如下：

	107年度		106年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 35,947	\$ 544,433	\$ 41,935	\$ 515,967
亞洲	334,330	-	540,523	-
美洲	454,726	-	618,640	-
其他	295,343	-	31,978	-
合計	\$ 1,120,346	\$ 544,433	\$ 1,233,076	\$ 515,967

(六)重要客戶資訊

本集團民國 107 年及 106 年度重要客戶資訊如下：

	107年度		106年度	
	收入	部門	收入	部門
A客戶	<u>\$ 278,436</u>	全公司	<u>\$ 556,529</u>	全公司

(以下空白)

訊映光電股份有限公司及子公司

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107年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(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	
訊映光電(股)公司	永嘉輝科技股份有限公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,500,000	\$ 35,415	15%	\$ 35,415
普元生技股份有限公司股票	普安智慧股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	119,980	702	17.14%	702
							-
							-

訊映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107年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易條件與一般交易不同之情形及原因										
交易情形			應收（付）票據、帳款				備註			
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	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
訊映光電(股)公司	Prodigy Diabetes Care, LLC	採權益法評價之被投資公司	銷貨	\$ 278,436	24.85%	出貨後120天	註	註	\$ 70,130	28.04%

註：銷貨之單價及授信期間與一般銷貨交易並無重大差異。

訊映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107年1月1日至12月31日

附表三

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		被投資公司本期		本期認列之投資	
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	備註
訊映光電(股)公司	Prodigy Diabetes Care, LLC	美國	醫療器材買賣業	\$ 462,000	\$ 462,000	-	45%	\$ 394,803	\$ 103,621	\$ 35,725	註
訊映光電(股)公司	歐克株式會社	日本	醫療器材之批發、零售	1,207	1,207	440,000	100%	481	(256)	(256)	註
訊映光電(股)公司	歐克健康國際股份有限公司	台灣	醫療器材之批發、零售	15,000	10,000	1,500,000	100%	8,475	(2,177)	(2,177)	註
訊映光電(股)公司	普元生技股份有限公司	台灣	醫療器材之批發、零售	39,839	-	3,456,039	39.5%	39,283	(1,407)	(556)	
歐克健康國際股份有限公司	普安智慧股份有限公司	台灣	醫療器材之無店面零售業—糖尿病患照護之服務平台	1,250	1,250	125,000	17.86%	771	(1,315)	(235)	註

註：係依民國107年1月1日至12月31日之約當持股比例計算投資(損)益。

訊映光電股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國107年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(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	投資方式 (註1)	投資金額				本公司直接				匯回投資收益	備註														
				本期末自台灣匯 出累積投資金額	匯出	收回	本期末自台灣匯 出累積投資金額	被投資公司 本期損益	或間接投資 之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳 面金額																
廣州訊揚科技有限公司	電子材料及醫療器 材之製造、批發及零 售	\$ 23,945	1	\$ 23,945	\$ -	\$ -	\$ 23,945	\$ 3,537	100	\$ 3,538	\$ (2,880)	\$ -															
<table><tr><td colspan="2">依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額</td><td colspan="2">經濟部投審會 核准投資金額</td><td colspan="2">本期末累計自台灣 匯出赴大陸地區投資 金額</td><td colspan="2">廣州訊揚科技有限公司</td><td colspan="2">\$ 23,945</td><td colspan="2">\$ 23,945</td><td colspan="2">\$ 749,038</td></tr></table>														依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額		經濟部投審會 核准投資金額		本期末累計自台灣 匯出赴大陸地區投資 金額		廣州訊揚科技有限公司		\$ 23,945		\$ 23,945		\$ 749,038	
依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額		經濟部投審會 核准投資金額		本期末累計自台灣 匯出赴大陸地區投資 金額		廣州訊揚科技有限公司		\$ 23,945		\$ 23,945		\$ 749,038															

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (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
- (3). 其他方式

註2：經台灣母公司發發會計師查核之財務報告為認列基礎。

註3：依據民國90年11月16日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第006130號函規定之限額。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003851 號

訊映光電股份有限公司 公鑒：

查核意見

訊映光電股份有限公司（以下簡稱「訊映公司」）民國107年及106年12月31日之個體資產負債表，暨民國107年及106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，足以允當表達訊映公司民國107年及106年12月31日之個體財務狀況，暨民國107年及106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，與訊映公司保持超然獨立，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，對訊映公司民國 107 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

訊映公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資之減損評估

事項說明

採用權益法之投資之減損評估說明，請詳個體財務報表附註六(六)。訊映公司民國

107 年 12 月 31 日採用權益法之投資計新台幣 440,162 仟元。

訊映公司，係依據使用價值評估採用權益法之投資之可回收金額，而使用價值係依據管理階層所編製財務預算之未來可能產生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，作為評估採用權益法之投資是否減損之依據。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算等，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。故本會計師將採用權益法之投資減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之回應程序彙列如下：

1. 取得外部專家之評估報告，評估其所採用之評價模型。
2. 檢查關鍵假設之佐證文件、透過外部證據之交互驗證及評估過去管理階層之假設與預測之準確性。
3. 確認未來現金流量所採用折現率、營收成長率及毛利率之合理性。

銷貨收入認列之時點

事項說明

收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十四)。訊映公司之收入主要來自外銷且金額重大，因客戶眾多遍及世界各地，且主要客戶之銷售條件不盡相同，須對客戶訂單或合約文件判斷交易條件，因涉及銷售商品控制移轉之時點判斷及辨認，故本會計師將銷貨收入認列之時點列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之回應程序彙列如下：

1. 評估銷貨收入認列政策之適當性。
2. 評估及測試與銷貨收入認列時點攸關之內部控制制度設計及執行之有效性。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易執行截止測試。
4. 針對期末應收帳款餘額執行函證及餘額證實測試程序，確認應收帳款及相關銷貨收入記錄在正確之期間。

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訊映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訊映公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

訊映公司之治理單位（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，惟其目的非對訊映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，以及使訊映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

情況可能導致訊映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. 對於訊映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，決定對訊映公司民國 107 年度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

薛守宏

薛守宏



會計師

李典易

李典易



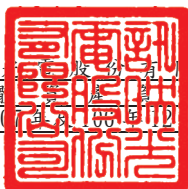
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 2 日



單位：新台幣仟元

資 產			107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
附註			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	152,236	8	\$	451,354	24
1150	應收票據淨額	六(三)		836	-		926	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二(四)		177,735	10		114,746	6
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七		71,398	4		85,185	5
1200	其他應收款			8,397	1		7,863	-
1220	本期所得稅資產	六(二十四)		-	-		-	-
130X	存貨	六(四)		248,939	14		178,486	10
1410	預付款項			72,358	4		39,510	2
1470	其他流動資產	六(五)		8,028	-		637	-
11XX	流動資產合計			<u>739,927</u>	<u>41</u>		<u>878,707</u>	<u>47</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值	六(二)						
	衡量之金融資產－非流動			35,415	2		-	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流	十二(四)						
	動			-	-		50,000	3
1550	採用權益法之投資	六(六)		440,162	24		399,909	21
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		516,254	29		515,775	27
1780	無形資產			404	-		192	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		29,105	2		23,402	1
1900	其他非流動資產	六(五)		41,426	2		14,006	1
15XX	非流動資產合計			<u>1,062,766</u>	<u>59</u>		<u>1,003,284</u>	<u>53</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,802,693</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,881,991</u>	<u>100</u>

(續次頁)

訊映光電股份有限公司
個體財務報表
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$ -	-	\$ 190,000	10
2130	合約負債—流動	六(十八)	19,172	1	-	-
2150	應付票據		-	-	590	-
2170	應付帳款	六(九)	175,781	10	127,699	7
2180	應付帳款—關係人	六(九)及七	7,415	-	16,904	1
2200	其他應付款	六(十一)	65,933	4	56,056	3
2230	本期所得稅負債		12,863	1	7,239	1
2300	其他流動負債	六(十)及八	17,401	1	82,074	4
21XX	流動負債合計		<u>298,565</u>	<u>17</u>	<u>480,562</u>	<u>26</u>
非流動負債						
2527	合約負債—非流動	六(十八)	528	-	-	-
2540	長期借款	六(十)及八	253,821	14	195,369	10
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	1,359	-	-	-
2600	其他非流動負債		24	-	24	-
25XX	非流動負債合計		<u>255,732</u>	<u>14</u>	<u>195,393</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計		<u>554,297</u>	<u>31</u>	<u>675,955</u>	<u>36</u>
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	754,498	42	740,622	39
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)	283,537	16	312,040	17
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	78,084	4	65,403	3
3320	特別盈餘公積		6,487	-	3,915	-
3350	未分配盈餘		186,362	10	127,258	7
其他權益						
3400	其他權益		(20,981)	(1)	(20,810)	(1)
3500	庫藏股票	六(十四)	(39,591)	(2)	(22,392)	(1)
3XXX	權益總計		<u>1,248,396</u>	<u>69</u>	<u>1,206,036</u>	<u>64</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,802,693</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,881,991</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：賴家德



經理人：賴家德



會計主管：侯奇政



訊映(國際)股份有限公司
個體綜合損益表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 金	年 額	度 %	106 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$	1,114,636	100	\$	1,230,580	100
5000 營業成本	六(四)	(	815,872)	(73)	(	945,644)	(77)
5900 營業毛利			298,764	27		284,936	23
5910 未實現銷貨利益	六(六)	(	21,605)	(2)	(	29,247)	(2)
5920 已實現銷貨利益	六(六)		29,247	3		22,512	2
5950 營業毛利淨額			306,406	28		278,201	23
營業費用	六(二十二)(二十三)						
6100 推銷費用		(	56,428)	(5)	(	49,093)	(4)
6200 管理費用		(	61,359)	(6)	(	60,461)	(5)
6300 研究發展費用		(	40,686)	(4)	(	32,600)	(3)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	4,615)	-		-	-
6000 營業費用合計		(	163,088)	(15)	(	142,154)	(12)
6900 營業利益			143,318	13		136,047	11
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十九)		17,637	2		14,105	1
7020 其他利益及損失	六(二十)		17,551	1	(	22,320)	(2)
7050 財務成本	六(二十一)	(	5,277)	(1)	(	4,017)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)		29,198	3		39,361	3
7000 營業外收入及支出合計			59,109	5		27,129	2
7900 稅前淨利			202,427	18		163,176	13
7950 所得稅費用	六(二十四)	(	41,065)	(3)	(	36,367)	(3)
8200 本期淨利		\$	161,362	15	\$	126,809	10
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
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)	(\$	9,515)	(1)	\$	-	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	9,515)	(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(十七)		4,329	-	(	3,098)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)	(	866)	-		526	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額			3,463	-	(	2,572)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	6,052)	(1)	(\$	2,572)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	155,310	14	\$	124,237	10
基本每股盈餘	六(二十五)						
9750 本期淨利		\$		2.15	\$		1.93
稀釋每股盈餘	六(二十五)						
9850 本期淨利		\$		2.09	\$		1.86

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：賴家德

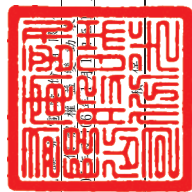


經理人：賴家德



會計主管：侯奇政





民國 106 年 12 月 31 日
會計主管：侯奇政

單位：新台幣仟元

附註	資本	公積金	盈餘	其他	總資產	總負債	總權益	總資產	總負債	總權益
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 653,667	\$ 160,480	\$ 8,408	\$ 29,570	\$ 882,125	\$ 29,570	\$ 852,555	\$ 882,125	\$ 29,570	\$ 852,555
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105 年盈餘分配及指撥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權行使發行新股	2,295	8,426	(8,014)	-	2,707	-	2,707	-	-	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本	-	-	521	-	521	-	521	-	-	-
現金增資	84,660	139,863	-	-	224,523	-	224,523	-	-	-
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 740,622	\$ 281,555	\$ 915	\$ 29,570	\$ 1,051,662	\$ 29,570	\$ 1,022,092	\$ 1,051,662	\$ 29,570	\$ 1,022,092
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 740,622	\$ 281,555	\$ 915	\$ 29,570	\$ 1,051,662	\$ 29,570	\$ 1,022,092	\$ 1,051,662	\$ 29,570	\$ 1,022,092
追溯適用及追溯重編影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 月 1 日重編後餘額	740,622	281,555	915	29,570	1,051,662	29,570	1,022,092	1,051,662	29,570	1,022,092
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106 年盈餘分配及指撥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積轉增資	21,976	(21,976)	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股失效	-	-	(915)	-	(915)	-	(915)	-	-	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利股票註銷(員工離職)	(100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
註銷庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(8,000)	(2,396)	-	-	(10,396)	-	(10,396)	-	-	-
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 754,498	\$ 257,183	\$ 915	\$ 25,439	\$ 1,038,035	\$ 25,439	\$ 1,012,596	\$ 1,038,035	\$ 25,439	\$ 1,012,596



董事長：顏家德

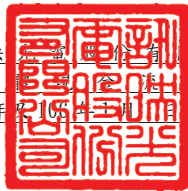


經理人：顏家德

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。



會計主管：侯奇政



單位：新台幣仟元

附註	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 202,427	\$ 163,176
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十二) 29,576	23,370
預期信用減損損失數	4,615	-
攤銷費用	六(二十二) 126	52
呆帳費用迴轉數	六(三) -	(610)
利息費用	六(二十一) 5,277	4,017
利息收入	六(十九) (2,413)	(351)
員工認股權憑證酬勞成本	六(十三) -	521
限制員工權利股票酬勞成本	六(十三) 6,238	9,678
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六) (29,198)	(39,360)
聯屬公司間未實現損益	(7,642)	6,735
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		
應收票據淨額	90	1,264
應收帳款	(67,604)	2,344
應收帳款—關係人淨額	13,787	1,431
其他應收款	(534)	9,125
存貨	(69,845)	(21,209)
預付款項	(32,848)	(21,893)
其他流動資產	(7,391)	3,805
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	9,865	-
應付票據	(590)	(8,410)
應付帳款	48,082	(33,552)
應付帳款—關係人	(9,489)	(587)
其他應付款	6,737	11,074
其他流動負債	-	(6,536)
其他非流動負債	233	-
營運產生之現金流入	99,499	104,084
收取之利息	2,413	351
收取之股利	六(六) 77,571	37,317
支付之利息	六(二十一) (5,277)	(5,184)
支付所得稅	(40,651)	(27,332)
營業活動之淨現金流入	133,555	109,236
投資活動之現金流量		
取得以成本衡量之金融資產	十二(四) -	(5,000)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,557	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(5,557)	-
取得採用權益法之投資—子公司	六(六) (44,839)	(4,040)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) (27,523)	(87,876)
無形資產增加	(338)	(162)
其他非流動資產增加	(23,616)	(2,276)
存出保證金增加	(3,803)	(631)
投資活動之淨現金流出	(95,119)	(99,985)
籌資活動之現金流量		
短期借款本期舉借數	950,000	1,070,000
短期借款本期償還數	(1,140,000)	(930,000)
長期借款本期舉借數	143,000	35,410
長期借款本期償還數	(139,620)	(17,048)
買回庫藏股	六(十四) (39,591)	-
現金股利支付數	(111,343)	(100,434)
員工行使認股權價款	-	2,707
現金增資	-	224,523
籌資活動之淨現金(流出)流入	(337,554)	285,158
本期現金及約當現金(減少)增加數	(299,118)	294,409
期初現金及約當現金餘額	451,354	156,945
期末現金及約當現金餘額	\$ 152,236	\$ 451,354

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：賴家德



經理人：賴家德



會計主管：侯奇政



訊映光電股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 107 年度及 106 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

訊映光電股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 93 年 9 月 27 日，主要營業項目為電子材料及醫療器材之製造、批發及零售。

本公司股票經核准於民國 106 年 12 月 5 日起於台灣證券交易所(股)公司掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 108 年 3 月 12 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 107 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
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日

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
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107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：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為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及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 本公司對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)係採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響，請詳附註十二、(四)2. 及 3. 說明。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

(1) 此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

(2) 本集團於初次適用國際財務報導準則第 15 號（以下簡稱「IFRS 15」）時，選擇不重編前期財務報表，將初次適用之累積影響數認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘（以下簡稱「修正式追溯」），本集團採用 IFRS 15 過渡規定之權宜作法，選擇僅對民國 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，關於採修正式追溯過渡作法對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

合併資產負債表 受影響項目	適用原收入準則 帳面金額	初次適用 IFRS 15調整金額	適用 IFRS 15 調整後金額	說明
民國107年1月1日				
合約負債	\$ -	\$ 10,106	\$ 10,106	A
其他負債	10,106	(10,106)	-	A
合計	<u>\$ 10,106</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,106</u>	

A. 客戶合約相關資產及負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

依據 IFRS 15 之規定，認列與合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為 \$10,106。

B. 有關初次適用 IFRS 15 之其他揭露請詳附註十二、(五)說明。

4. 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動,包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本公司增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

(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：

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「不確定性之所得稅處理」	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。

(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

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、重大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，本財務報告係按歷史成本編製。
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，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。
3. 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 11 號(以下簡稱「IAS 11」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)及(五)說明。

(三)外幣換算

本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，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；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，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

功能性貨幣與表達貨幣不同之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之收盤匯率換算；
- 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。

(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；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1) 在以收取合約現金流量及出售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。

(七) 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。

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約，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或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

本公司於收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。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，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。

(十一) 採用權益法之投資/子公司、關聯企業及合資

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. 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，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，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，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 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。
7. 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（包括任何其他無擔保之應收款），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。

8. 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，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 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。
10. 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。

(十二) 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。主要固定資產之耐用年限如下：

房屋及建築	37~50 年
機器設備	3~8 年
模具設備	3~4 年
其他	1~10 年

(十一)無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限約 3 年攤銷。

(十二)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)非金融資產減損

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。

(十四)借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。

(十五)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十六)透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 衍生金融工具及避險會計

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十九) 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

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。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十) 員工股份基礎給付

1. 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勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 本公司發行之限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未限制參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職須返還其已取得之股利，本公司於收回時，貸記原股利宣告日所借記之保留盈餘、法定盈餘公積或資本公積。

(3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將無償收回該股票，本公司於給與日依發行辦法之條款及條件，估計給與日該股票之公允價值認列為酬勞成本及其他權益-其他。

(二十一) 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 10% 之所得稅，俟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 10% 之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資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。
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用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. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十二) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 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以稅後淨額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及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十四) 收入認列

1. 商品銷售

(1) 本公司經營電子材料及醫療器材相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，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。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買方，且買方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) 銷貨收入以合約價格扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。

2. 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。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本公司將於當期財務報告中認列減損損失。

(二)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. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 308	\$ 745
支票存款及活期存款	151,928	331,889
定期存款	-	118,720
合計	<u>\$ 152,236</u>	<u>\$ 451,354</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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	107年12月31日
非流動項目：	
權益工具	
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 45,000
評價調整	(9,585)
合計	<u>\$ 35,415</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之非上市股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 12 月 31 日之公允價值為\$35,415。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>107年度</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>	
<u>公允價值衡量之權益工具</u>	
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ <u>9,515</u>)
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	(\$ <u>4,518</u>)

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為 \$35,415。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
5. 本公司經 107 年 11 月 13 日董事會決議通過普元生技股份有限公司轉投資案，持有普元生技 39.5%，並取得過半董事席次，故分類為「採權益法之投資」，請詳附註六、(六)。
6. 民國 106 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產資訊請詳附註十二、(四)說明。

(三) 應收帳款及票據

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收票據	\$ <u>836</u>	\$ <u>926</u>
應收帳款	\$ 184,475	\$ 116,905
應收帳款-關係人	71,398	85,185
減：備抵呆帳	(<u>6,740</u>)	(<u>2,159</u>)
	\$ <u>249,133</u>	\$ <u>199,931</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>107年12月31日</u>		<u>106年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$217,429	\$ 821	\$192,381	\$ 911
30天內	10,184	15	4,520	15
31-60天	25,702	-	2,712	-
61-90天	2,314	-	-	-
91-180天	18	-	368	-
181天以上	226	-	2,109	-
	\$ <u>255,873</u>	\$ <u>836</u>	\$ <u>202,090</u>	\$ <u>926</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$836 及\$926；最能代表本公司應收帳款於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$249,133 及\$199,931。

3. 本公司之應收帳款並未持有任何客戶提供的擔保品。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 122,510	(\$ 13,153)	\$ 109,357
在製品	99,908	(8,266)	91,642
製成品	49,104	(8,688)	40,416
商品存貨	7,524	-	7,524
合計	<u>\$ 279,046</u>	<u>(\$ 30,107)</u>	<u>\$ 248,939</u>

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 82,772	(\$ 13,205)	\$ 69,567
在製品	97,355	(15,640)	81,715
製成品	39,195	(13,164)	26,031
商品存貨	1,173	-	1,173
合計	<u>\$ 220,495</u>	<u>(\$ 42,009)</u>	<u>\$ 178,486</u>

當期認列之存貨相關費損：

	107年度	106年度
已出售存貨成本	\$ 827,774	\$ 950,607
存貨回升利益	(11,902)	(4,963)
	<u>\$ 815,872</u>	<u>\$ 945,644</u>

(五) 催收款

	107年12月31日	106年12月31日
催收款	\$ 15,249	\$ 19,216
減：備抵呆帳：催收款	(15,249)	(19,216)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日因應收帳款分別計\$15,249 及\$19,216 已發生減損，並已全數提列備抵呆帳，故重分類至其他應收帳款-催收款，其中\$3,750 及\$3,750 係為一年內到期收回之帳款，表列「其他流動資產」，

其餘\$11,499及\$15,466為一年以上待收回之款項，表列「其他非流動資產」。

(六)採用權益法之投資

	107年	106年
1月1日	\$ 399,909	\$ 403,659
保留盈餘追溯調整數	31,855	-
增加採用權益法之投資	44,839	4,040
採用權益法之投資損益份額	29,198	39,361
採用權益法之投資股利分派	(77,571)	(37,317)
未實現銷貨毛利淨變動數	7,642	(6,735)
其他權益變動	4,290	(3,099)
12月31日	<u>\$ 440,162</u>	<u>\$ 399,909</u>

	107年12月31日	106年12月31日
Prodigy Diabetes Care, LLC	\$ 394,803	\$ 392,849
廣州訊揚科技有限公司	(2,880)	670
歐克株式會社	481	699
歐克健康國際股份有限公司	8,475	5,691
普元生技股份有限公司	39,283	-
	<u>\$ 440,162</u>	<u>\$ 399,909</u>

本公司為積極鞏固主要銷售客戶關係及進一步踏入通路市場擴大行銷，而於民國102年3月19日與Richard Admani及Ramzi Abulhaj簽訂合約，分別自兩人取得其持有Prodigy Diabetes Care, LLC各22.5%股權，合計共取得Prodigy Diabetes Care, LLC 45%股權，投資款分別於102年3月20日、5月20日及8月20日分別匯出USD7,000仟元、USD5,300仟元及USD3,136仟元。本項投資金額與被投資公司的淨值差異所產生的投資溢額\$398,535，依據本公司取得漢華企業暨無形資產評價股份有限公司出具之評價報告，其中可辨認無形資產品牌價值計\$130,852，餘\$267,683為商譽。屬無形資產品牌價值經依其經濟效益年限分12年逐年攤銷，作為認列投資損益減項；而屬商譽部分則於有減損跡象發生時或每年定期評估是否發生減損。

1. 關聯企業

(1)本公司關聯企業彙總性財務資訊如下：

	資產	負債	收入	損益	持股 比例
107年12月31日					
廣州訊揚科技有限公 司(註1)	\$ 8,197	\$ 11,077	\$ 4,170	(\$ 3,538)	100%
歐克株式會社(註2)	1,220	739	-	(256)	100%
歐克健康國際股份有 限公司(註3)	9,970	1,495	6,251	(2,177)	100%
Prodigy Diabetes Care, LLC	396,553	246,250	798,607	103,621	45%
普元生技股份有限公 司(註4)	50,799	18,363	16,085	(15,852)	39.5%
106年12月31日					
廣州訊揚科技有限公 司(註1)	4,090	3,420	-	(2,384)	100%
歐克株式會社(註2)	1,158	459	-	(307)	100%
歐克健康國際股份有 限公司(註3)	6,261	570	3,991	(3,064)	100%
Prodigy Diabetes Care, LLC	459,688	303,702	797,871	124,488	45%
註1:係於民國103年4月3日投資設立之子公司。					
註2:係於民國104年10月9日投資設立之子公司。					
註3:係於民國105年5月2日投資設立之子公司。					
註4:係於民國107年12月7日投資之子公司。					

(2)本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營 業場所	持股比率		關係 之性質	衡量方法
		107年12月31日	106年12月31日		
Prodigy Diabetes Care, LLC.	美洲	45%	45%	關聯企業	權益法

(3) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	Prodigy Diabetes Care, LLC	
	107年12月31日	106年12月31日
現金及約當現金	\$ 3,319	\$ 21,583
應收帳款	98,584	72,575
存貨	186,756	289,453
其他流動資產	3,253	1,592
流動資產	291,912	385,203
以成本衡量之金融資產	-	68,561
透過損益按公允價值衡量之金融資產	95,688	-
固定資產	8,953	5,924
資產總額	\$ 396,553	\$ 459,688
應付帳款	(\$ 86,209)	(\$ 96,413)
其他流動負債	(38,942)	(41,908)
流動負債	(125,151)	(138,321)
長期借款	(121,099)	(165,381)
負債總額	(246,250)	(303,702)
淨資產總額	\$ 150,303	\$ 155,986
占關聯企業淨資產之份額	\$ 67,636	\$ 70,194
保留盈餘追溯調整數	31,855	-
商譽	267,683	267,683
未攤銷品牌價值	67,756	78,660
未實現銷貨毛利	(21,605)	(29,246)
其他	(18,522)	5,558
關聯企業帳面價值	\$ 394,803	\$ 392,849

綜合損益表

	Prodigy Diabetes Care, LLC	
	107年度	106年度
收入	\$ 798,607	\$ 797,871
折舊及攤銷	(2,288)	(2,784)
利息收入	-	-
利息費用	(515)	(1,575)
稅前淨利	104,069	125,074
所得稅費用	(448)	(586)
繼續營業單位本期淨利	103,621	124,488
本期綜合損益總額	\$ 103,621	\$ 124,488
自關聯企業收取之股利	\$ 77,571	\$ 37,317

本公司重大關聯企業 Prodigy Diabetes Care, LLC 107 年及 106 年度財務報表及相關資訊，係依據本公司簽證會計師查核之財務報表認列及揭露。

(以下空白)

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模 具 設 備	未完工程	其他	合計
107年1月1日							
成本	\$ 185,402	\$ 200,648	\$ 78,175	\$ 9,828	\$ 125,006	\$ 5,375	\$ 604,434
累計折舊	-	(32,820)	(48,897)	(3,188)	-	(3,754)	(88,659)
	<u>\$ 185,402</u>	<u>\$ 167,828</u>	<u>\$ 29,278</u>	<u>\$ 6,640</u>	<u>\$ 125,006</u>	<u>\$ 1,621</u>	<u>\$ 515,775</u>
107年度							
1月1日	\$ 185,402	\$ 167,828	\$ 29,278	\$ 6,640	\$ 125,006	\$ 1,621	\$ 515,775
增添	-	13,789	9,332	6,489	-	1,054	30,664
移轉	-	125,006	(609)	-	(125,006)	-	(609)
折舊費用	-	(12,883)	(12,727)	(3,051)	-	(915)	(29,576)
12月31日	<u>\$ 185,402</u>	<u>\$ 293,740</u>	<u>\$ 25,274</u>	<u>\$ 10,078</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,760</u>	<u>\$ 516,254</u>
107年12月31							
成本	\$ 185,402	\$ 339,082	\$ 63,834	\$ 16,027	\$ -	\$ 2,862	\$ 607,207
累計折舊	-	(45,342)	(38,560)	(5,949)	-	(1,102)	(90,953)
	<u>\$ 185,402</u>	<u>\$ 293,740</u>	<u>\$ 25,274</u>	<u>\$ 10,078</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,760</u>	<u>\$ 516,254</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	模貝設備	未完工程	其他	合計
106年1月1日							
成本	\$ 185,402	\$ 199,297	\$ 71,155	\$ 14,467	\$ 46,126	\$ 5,926	\$ 522,373
累計折舊	-	(25,915)	(37,658)	(8,292)	-	(3,811)	(75,676)
	<u>\$ 185,402</u>	<u>\$ 173,382</u>	<u>\$ 33,497</u>	<u>\$ 6,175</u>	<u>\$ 46,126</u>	<u>\$ 2,115</u>	<u>\$ 446,697</u>
106年度							
1月1日	\$ 185,402	\$ 173,382	\$ 33,497	\$ 6,175	\$ 46,126	\$ 2,115	\$ 446,697
增添	-	1,431	6,058	3,073	78,880	519	89,961
移轉	-	-	2,068	419	-	-	2,487
折舊費用	-	(6,985)	(12,345)	(3,027)	-	(1,013)	(23,370)
12月31日	<u>\$ 185,402</u>	<u>\$ 167,828</u>	<u>\$ 29,278</u>	<u>\$ 6,640</u>	<u>\$ 125,006</u>	<u>\$ 1,621</u>	<u>\$ 515,775</u>
106年12月31							
成本	\$ 185,402	\$ 200,648	\$ 78,175	\$ 9,828	\$ 125,006	\$ 5,375	\$ 604,434
累計折舊	-	(32,820)	(48,897)	(3,188)	-	(3,754)	(88,659)
	<u>\$ 185,402</u>	<u>\$ 167,828</u>	<u>\$ 29,278</u>	<u>\$ 6,640</u>	<u>\$ 125,006</u>	<u>\$ 1,621</u>	<u>\$ 515,775</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

107 年度：無。

	106年度
資本化金額	\$ 1,167
資本化利率區間	1.35%~1.8%

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 短期借款

107 年度：無。

借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款-信用借款	<u>\$ 190,000</u>	1.20%~1.35%	無

(九) 應付帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款	\$ 174,541	\$ 127,652
應付帳款-關係人	7,415	16,904
暫估應付帳款	<u>1,240</u>	<u>47</u>
	<u>\$ 183,196</u>	<u>\$ 144,603</u>

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品(註5)	107年12月31日
擔保借款	102年5月27日至117年5月27日(註1)	1.38%	房屋及建築	\$ 127,797
擔保借款	107年8月13日至112年8月13日(註2)	1.38%	房屋及建築	<u>143,000</u>
				270,797
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(<u>16,976</u>)
				<u>\$ 253,821</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品(註5)	106年12月31日
擔保借款	102年3月4日至117年3月4日(註3)	1.38%	房屋及建築	\$ 35,638
擔保借款	102年5月27日至117年5月27日(註1)	1.38%	房屋及建築	141,369
擔保借款	104年8月11日至107年8月11日(註4)	1.35%	土地	55,000
信用借款	106年1月16日至108年1月16日(註4)	1.80%	無	3,540
信用借款	106年4月26日至108年1月16日(註4)	1.80%	無	<u>31,870</u>
				267,417
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(<u>72,048</u>)
				<u>\$ 195,369</u>

註 1：自民國 103 年 6 月 27 日起償還第一期款項，嗣後每月平均攤還，每期攤還本金\$1,131，而利息係每月支付。

註 2：自民國 108 年 9 月 13 日起償還第一期款項，依年金法嗣後每月平均攤還，每期攤還本金\$851，而利息係每月支付。

註 3：自民國 104 年 4 月 4 日起償還第一期款項，嗣後每月平均攤還，每期攤還本金\$290，而利息係每月支付。

註 4：到期一併清償本金及其他應付款項，而利息係每月支付。

註 5：提供長期借款之擔保品，請參閱附註八。

(十一) 其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 12,981	\$ 16,026
應付設備款	5,226	2,085
應付員工紅利及董事酬勞	30,548	27,500
其他	17,178	10,445
	<u>\$ 65,933</u>	<u>\$ 56,056</u>

(十二) 退休金

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 107 年及 106 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,321 及\$2,183。

(十三) 股份基礎給付

1. 截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約 期間	既得條件
第二次員工認股權計畫	99.12.16	1,200仟股	6年	服務屆滿2年既得60%；服務屆滿3年既得80%；服務屆滿4年既得100%
第三次員工認股權計畫	100.12.15	1,050仟股	6年	服務屆滿2年既得25%；服務屆滿3年既得50%；服務屆滿4年既得75%；服務屆滿5年既得100%

協議之類型	給與日	給與數量	合約 期間	既得條件
第一次發行限制員工權利新股計畫	102.10.23	1,000仟股 (註1)	5年	服務屆滿5年既得100%(註2)
第二次發行限制員工權利新股計畫	104.12.9	1,000仟股 (註1)	5年	服務屆滿5年既得100%(註2)

註 1：本公司發行之限制員工權利新股為無償發行，員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 員工獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管契約執行之。
3. 因限制員工權利新股所獲配之股票股利及受配公積股票一併交付信託。未符合既得條件者，其所獲配之股票股利及受配公積股票等，由公司依相關規定無償收回辦理註銷股份。
4. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

註 2：員工自獲配限制員工權利新股屆滿五年仍在職，並達成本公司績效考核 85 分以上者，可達成既得條件之 100%股份。員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約、工作規則、與本公司間合約約定等情形時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 員工認股權

	107年		106年	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股	53	\$ 11.70	283	\$ 12.48
本期離職失效認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	(230)	11.80
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
12月31日期末流通在外認 股權	<u>53</u>	-	<u>53</u>	11.70
權	<u>-</u>		<u>53</u>	

(2) 限制員工權利新股數量資訊如下：

單位：仟股

	107年	106年
1月1日期初流通在外股數	1,806	1,806
本期給予股數	(910)	-
本期離職失效股數	(10)	-
12月31日期末流通在外股數	<u>886</u>	<u>1,806</u>
12月31日期末可執行股數	<u>-</u>	<u>-</u>

3. 本公司為配合初次上市前公開承銷辦理現金增資發行普通股 8,466 仟股，依公司法第 267 條規定，保留本次發行股數之 12.5%，即 1,058 仟股以每股 22 元由員工認購。本公司評估此股份基礎給付之公平價值計 521 仟元，認列為酬勞成本。

4. 本公司使用 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：

第二次員工認股權計畫：

協 議			履 約	預 期	預 期	預		每單位
之類型	給與日	股價	價格	波動率	存續	期	無風險	公允價
					期	股	利率	值
第一階	99.12.16	23.2元	8.9元	38.41%	2.5年	0%	0.583%	7.04元
段			(註1)					
第二階	"	"	"	42.13%	3.5年	0%	0.879%	8.59元
第三階	"	"	"	41.18%	4.5年	0%	0.875%	9.30元

第三次員工認股權計畫：

協議 之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期 存續 期間	預 期 股	無風險 利率	每單位 公允價 值
第一階段	100.12.15	30.25元	11.3 元	31.50%	2.5年	0%	0.930%	5.46元
第二階	"	"	"	31.50%	3.5年	0%	0.975%	6.76元
第三階	"	"	"	31.50%	4.5年	0%	1.034%	7.86元
第四階	"	"	"	31.50%	5.5年	0%	1.031%	8.82元

註 1：係依民國 102 年度發放之現金股利調整為 8.9 元。

註 2：係依民國 103 年度發放之現金股利調整為 11.3 元。

5. 本公司給付之第一次限制員工權利新股，係以給與日本公司委請評價師評估之公允價值每股 33.37 元作為公允價值之衡量。
6. 本公司給付之第二次限制員工權利新股，係以給與日本公司委請評價師評估之公允價值每股 15.02 元作為公允價值之衡量。
7. 本公司民國 107 年及 106 年度權益交割股份基礎給付交易產生認列之酬勞成本分別為\$6,238 及\$9,678。

(十四)股本

1. 民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$800,000，分為 8,000 仟股(含員工認股權憑證 3,472 仟股)，實收資本額為\$754,498，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	107年	106年
1月1日	73,263	64,567
現金增資	-	8,466
限制型員工權利股票註 (	10)	-
員工執行認股權	-	230
購入庫藏股 (	1,500)	-
資本公積轉增資	2,198	-
12月31日	73,951	73,263

2. 民國 107 年度本公司因員工離職註銷限制型員工權利新股 10 仟股，業已辦理變更登記完竣。

3. 民國 107 年 5 月 30 日股東會決議通過，並經民國 107 年 6 月 14 日董事會訂定民國 107 年 7 月 8 日為增資基準日，以資本公積配發股票股利股數 2,198 仟股，每股面額新台幣 10 元，合計共 21,976，業已辦理變更登記完竣。
4. 本公司於民國 106 年度為配合初次上市前公開承銷辦理現金增資發行普通股 8,466 仟股，每股面額新台幣 10 元，合計共\$84,660，本次增資變更登記業已完竣。
5. 民國 106 年度本公司因員工行使認股權認購而發行普通股 230 仟股，此項新股發行業已辦理變更登記完竣。
6. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		107年12月31日	
持有股份之公司名稱	收 回 原 因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,500	\$ 39,591
		106年12月31日	
持有股份之公司名稱	收 回 原 因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	800	\$ 22,392

- (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，應於買回之日起三年內將其轉讓，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。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5) 本公司為供轉讓股份予員工，於民國 104 年 8 月 11 日經董事會決議通過買回公司股份，買回之庫藏股票為 800 仟股。
- (6) 本公司於民國 107 年 11 月 13 日經董事會決議通過註銷庫藏股 800 仟股，截至 107 年 12 月 31 日止全數予以註銷，並已辦理變更登記完竣。
- (7) 本公司為供轉讓股份予員工，於民國 107 年 9 月 20 日經董事會決議通過買回公司股份，買回之庫藏股票為 1,500 仟股，截至 107 年 12 月 31 日止已買回 1,500 仟股，金額為\$39,591。

(十五) 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，得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。

(十六) 保留盈餘

1. 本公司年度決算純益，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐。
- (2) 彌補虧損。
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 其他依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 股東紅利或股息就依一至四款提列款項後之餘額由董事會議定，經股東會決議之。
- (6) 股利政策：本公司正處於企業成長階段，股利政策係考量公司之投資資金需求，財務結餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

本公司考量平衡穩定之股利政策，發放之股利中現金股利不低於百分之十。

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. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後於其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司分別於民國 107 年 5 月 30 日及 106 年 5 月 24 日，經股東會決議通過民國 106 年及 105 年度盈餘分派案如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 12,681	\$ -	\$ 8,520	\$ -
特別盈餘公積	2,572	-	3,530	-
現金股利	111,343	1.52	73,220	1.13
	<u>\$ 126,596</u>	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 85,270</u>	<u>\$ 1.13</u>

本公司於民國 107 年 5 月 30 日經股東會通過，發放現金股利予股東 \$111,343(約每股 1.52 元)，及以資本公積配發股票股利予股東 \$21,976(約每股 0.03 元)。

5. 本公司於民國 108 年 3 月 27 日經董事會提議對民國 107 年度之盈餘分派如下：

	107年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 16,136	\$ -
特別盈餘公積	10,640	-
現金股利	166,387	2.25
	<u>\$ 193,163</u>	<u>\$ 2.25</u>

民國 107 年度盈餘分配議案尚待股東會決議。

6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十二)。

(十七) 其他權益項目

	107年			
	未實現評價	員工未賺得	外幣換算	總計
	損益	酬勞		
1月1日	\$ -	(\$ 14,323)	(\$ 6,487)	(\$ 20,810)
修正式追溯調整	(70)	-	-	(70)
評價調整	(9,515)	-	-	(9,515)
評價調整轉出至保留盈餘	(4,518)	-	-	(4,518)
股份基礎給付交易	-	6,238	-	6,238
限制員工權利新股註銷	-	4,231	-	4,231
外幣換算差異數：				
- 關聯企業	-	-	4,329	4,329
- 關聯企業之稅額	-	-	(866)	(866)
12月31日	<u>(\$ 14,103)</u>	<u>(\$ 3,854)</u>	<u>(\$ 3,024)</u>	<u>(\$ 20,981)</u>

	106年度		
	員工未賺得酬勞	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 24,001)	(\$ 3,915)	(\$ 27,916)
股份基礎給付交易	9,678	-	9,678
外幣換算差異數：			
- 關聯企業	- (3,098)	(3,098)	(3,098)
- 關聯企業之稅額	-	526	526
12月31日	<u>(\$ 14,323)</u>	<u>(\$ 6,487)</u>	<u>(\$ 20,810)</u>

(十八) 營業收入

	107年度
客戶合約之收入	\$ 1,114,636

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	台灣	美洲	亞洲	其他	
107年度	商品	商品	商品	商品	合計
外部客戶合約收入	\$ 30,709	\$ 334,329	\$ 454,439	\$ 295,159	\$ 1,114,636
收入認列時點於某一時點認列之收入	\$ 30,709	\$ 334,329	\$ 454,439	\$ 295,159	\$ 1,114,636

2. 合約資產及合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	107年12月31日
合約負債：	
合約負債-商品訂金	\$ 19,700

(2) 期初合約負債本期認列收入

	107年度
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 9,298

(十九) 其他收入

	107年度	106年度
租金收入	\$ 1,133	\$ 1,111
利息收入：		
銀行存款利息	2,413	351
其他收入-其他	14,091	12,643
合計	\$ 17,637	\$ 14,105

(二十) 其他利益及損失

	107年度	106年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 17,551	(\$ 22,320)

(二十一) 財務成本

	107年度	106年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 5,277	\$ 5,184
減：符合要件之資產資本化金額	-	(1,167)
財務成本	<u>\$ 5,277</u>	<u>\$ 4,017</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	107年度	106年度
員工福利費用	\$ 148,402	\$ 146,529
不動產、廠房及設備折舊費用	29,576	23,370
無形資產攤銷費用	126	52
合計	<u>\$ 178,104</u>	<u>\$ 169,951</u>

(二十三) 員工福利費用

	107年度	106年度
薪資費用	\$ 138,251	\$ 136,381
勞健保費用	4,919	4,367
退休金費用	2,321	2,183
其他用人費用	2,911	3,598
	<u>\$ 148,402</u>	<u>\$ 146,529</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利百分之十至百分之十五，董事酬金不高於百分之二。
2. 本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為\$27,048 及 \$24,000；董事酬勞估列金額分別為\$3,500 及\$3,500，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 107 年係依該年度之獲利情況，分別以 12%及 2%估列。

經股東會決議之民國 106 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$24,000 及 \$3,500 與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	107年度	106年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 45,747	\$ 34,292
未分配盈餘加徵10%	21	3
以前年度所得稅低估	507	276
當期所得稅總額	46,275	34,571
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始迴轉	(1,315)	1,796
稅率改變之影響	(3,895)	-
遞延所得稅總額	(5,210)	1,796
所得稅費用	\$ 41,065	\$ 36,367

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

	107年12月31日	106年12月31日
國外營運機構換算差額	\$ 866	(\$ 526)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	107年度	106年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 40,485	\$ 27,740
按稅法規定應剔除之費用	1	66
現年度稅率差異影響數	(3,895)	-
未分配盈餘加徵	21	3
以前年度所得稅低估數	507	276
境外繳納未扣抵稅額		
所得稅影響數	3,946	8,282
所得稅費用	\$ 41,065	\$ 36,367

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他	
			綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價	\$ 7,141	(\$ 1,120)	\$ -	\$ 6,021
採權益法投資損失(利益)	9,707	11,387	-	21,094
未實現銷貨利益	4,613	(3,085)	-	1,528
國外營運機構兌換差額	1,328	-	(866)	462
其他	613	(613)	-	-
小計	23,402	6,569	(866)	29,105
-遞延所得稅負債：				
其他	-	(1,359)	-	(1,359)
小計	-	(1,359)	-	(1,359)
合計	\$ 23,402	\$ 5,210	(\$ 866)	\$ 27,746

	106年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他	
			綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價	\$ 7,985	(\$ 844)	\$ -	\$ 7,141
採權益法投資損失(利益)	10,054	(347)	-	9,707
未實現銷貨利益	3,827	786	-	4,613
國外營運機構兌換差額	802	-	526	1,328
其他	2,004	(1,391)	-	613
合計	\$ 24,672	(\$ 1,796)	\$ 526	\$ 23,402

4. 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。

5. 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。

(二十五) 每股盈餘

	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股) (註)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 161,362	75,180	\$ 2.15
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 161,362	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
限制型股票	-	731	
員工分紅	-	1,255	
屬於普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 161,362	77,166	\$ 2.09
	106年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股) (註)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 126,809	65,688	\$ 1.93
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 126,809	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
限制型股票	-	1,418	
員工認股權	-	24	
員工分紅	-	976	
屬於普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 126,809	68,106	\$ 1.86

註：已依民國 107 年 5 月 30 日股東會決議通過，並經民國 107 年 6 月 14 日董事會訂定民國 107 年 7 月 8 日為增資基準日，以資本公積配發股票股數 2,198 仟股追溯調整流通在外股數。

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	107年度	106年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 30,664	\$ 89,961
加：期初應付設備款	2,085	-
減：期末應付設備款	(5,226)	(2,085)
本期支付現金	<u>\$ 27,523</u>	<u>\$ 87,876</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	\$ 190,000	\$ 267,417	\$ 457,417
籌資現金流量之變動	(190,000)	3,380	(186,620)
107年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 270,797</u>	<u>\$ 270,797</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
廣州訊揚科技有限公司	本公司持股100%之子公司
歐克株式會社	本公司持股100%之子公司
歐克健康國際股份有限公司	本公司持股100%之子公司
康揚國際有限公司	該公司負責人與本公司董事長具一親等關係
Prodigy Diabetes Care, LLC	採權益法投資之被投資公司
展翊豐科技股份有限公司	該公司董事長為本公司之董事
鈺華鋼模股份有限公司	該公司董事長為本公司之董事
普元生技股份有限公司	本公司持股39.5%之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	107年度	106年度
商品銷售：		
子公司	\$ 1,784	\$ 898
關聯企業	278,436	556,529
	<u>\$ 280,220</u>	<u>\$ 557,427</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
商品購買：		
子公司	\$ 3,734	\$ 2,498
關聯企業	622	369
其他關係人	<u>38,064</u>	<u>62,225</u>
	<u>\$ 42,420</u>	<u>\$ 65,092</u>

商品係按一般商業條款和條件與非關係人並無重大差異。

3. 應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收關係人款項：		
子公司	\$ 1,268	\$ 82
關聯企業	<u>70,130</u>	<u>85,103</u>
	<u>\$ 71,398</u>	<u>\$ 85,185</u>

應收關係人款項主要來自銷售款項，且該應收款項並未提列負債準備。

4. 應付關係人款項

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付帳款：		
子公司	\$ 122	\$ -
其他關係人	<u>7,293</u>	<u>16,904</u>
	<u>\$ 7,415</u>	<u>\$ 16,904</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，且該應付款項並無附息。

5. 租賃交易

民國 107 年及 106 年度，本公司因出租部分辦公室予實質關係人及關係人歐克健康國際股份有限公司所收取之租金收入分別為\$22 及\$22，係按月收取。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,121	\$ 5,092
股份基礎給付	<u>5,880</u>	<u>1,200</u>
總計	<u>\$ 13,001</u>	<u>\$ 6,292</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	107年12月31日	106年12月31日	
土地	\$ 185,401	\$ 185,402	長期借款之擔保
房屋及建築物	293,740	167,828	"
	<u>\$ 479,141</u>	<u>\$ 353,230</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	107年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 12,679</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

1. 本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。
2. 本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 35,415	\$ -
以成本衡量之金融資產	-	50,000
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	152,236	451,354
應收票據	836	926
應收帳款（含關係人）	249,133	199,931
其他應收款	8,397	7,863
存出保證金	4,648	845
	<u>\$ 450,665</u>	<u>\$ 710,919</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ -	(\$ 190,000)
應付票據	-	(590)
應付帳款（含關係人）	(183,196)	(144,603)
其他應付帳款	(65,933)	(56,056)
長期借款		
（包含一年內到期）	270,797	267,417
存入保證金	(24)	(24)
	<u>\$ 21,644</u>	<u>(\$ 123,856)</u>

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。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約及匯率選擇權合約以規避匯率風險；另承作利率交換合約將未來變動之現金流量轉換為固定。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。

(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公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、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及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本公司國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之交易來管理。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

107年12月31日				
	<u>外幣(仟元)</u>		<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	10,509	30.73	\$ 322,985
人民幣：新台幣	RMB	5,825	4.47	26,033
日幣：新台幣	JYP	84,910	0.28	23,554
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	12,847	30.73	\$ 394,803
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	871	30.73	\$ 26,759

106年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 14,042	29.68	\$ 416,747
人民幣：新台幣	RMB 6,141	4.549	27,935
日幣：新台幣	JPY 84,019	0.2633	22,122
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 13,259	29.68	\$ 393,519
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 261	29.68	\$ 7,746

E. 本公司貨幣性項目因匯率變動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$17,551 及(\$22,320)。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	107年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 30.73	\$ 3,230
人民幣：新台幣	1%	4.47	260
日幣：新台幣	1%	0.28	236
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 30.73	\$ 3,948
<u>金融負債</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 30.73	\$ 268

106年度				
敏感度分析				
變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益		
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 4,168	\$	-
人民幣：新台幣	1%	279		-
日幣：新台幣	1%	221		-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ -	\$	3,935
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 77)	\$	-

(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，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。與分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運單位與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。個別風險之限額係董事會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 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 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：
 - (A) 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。
 - (B) 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。

E. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告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、合約資產及應收租賃款的備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天	逾期90天	逾期 180天	逾期 270天	逾期 270天 以上	合計
107年12月31日							
預期損失率	0%	10%	20%	30%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ 217,429	\$ 10,184	\$ 28,016	\$ 18	\$ 226	\$ -	\$ 255,873
備抵損失	\$ -	\$ 1,018	\$ 5,603	\$ 6	\$ 113	\$ -	\$ 6,740

F. 本公司採簡化作法之應收帳款、合約資產及應收租賃款備抵損失變動表如下：

	107年 應收帳款
1月1日_IAS 39	\$ 2,159
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	2,159
減損損失提列	4,615
沖銷	(34)
12月31日	\$ 6,740

民國 107 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失為\$4,615。

G. 民國 106 年度之信用風險資訊請詳附註十二、(四)說明。

(3)流動性風險

A. 本公司未動用借款額度明細如下：

	107年12月31日	106年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 250,000	\$ 60,000
一年以上到期	-	52,590
	\$ 250,000	\$ 112,590

一年內到期之額度屬年度額度，於民國 107 年內將另行商議。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約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：

107年12月31日	3個月以下	3個月 至1年內	1至2年內	2年至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 164,153	\$ 11,628		\$ -	\$ -
應付帳款-關係人	7,415	-	-	-	-
其他應付款	26,451	39,482	-	-	-
長期借款(包含一年內)	3,393	13,583	23,786	71,357	158,678

非衍生金融負債：

106年12月31日	3個月以下	3個月 至1年內	1至2年內	2年至 5年內	5年以上
短期借款	\$ 160,000	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	177	413	-	-	-
應付帳款	113,544	14,155	-	-	-
應付帳款-關係人	16,904	-	-	-	-
其他應付款	25,124	30,932	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	4,262	67,786	52,458	51,145	91,766

(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。

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。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 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：

本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

107年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 35,415	\$ 35,415

4. 下表列示民國 107 年度第三等級之變動：

	<u>107年</u>
	<u>權益工具</u>
1月1日	\$ 49,930
認列於其他綜合損益之利益或損失	
本期新增	5,557
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量	(9,515)
本期處分	(10,557)
12月31日	\$ <u>35,415</u>

5. 民國 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會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。
7. 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：

	<u>107年12月31日</u>	<u>重大不可觀察</u>	<u>區間</u>	<u>輸入值與</u>
	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>輸入值</u>	<u>公允價值關係</u>
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 35,415	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
			本益比乘數或本淨比乘數	乘數愈高，公允價值愈高
			15%	
			9.26	

8. 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：

		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	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ -	\$ -	\$ 45	(\$ 45)
	本益比乘數或本淨比乘數	± 1%	\$ -	\$ -	\$ 360	(\$ 360)
合計			\$ -	\$ -	\$ 405	(\$ 405)

(四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

「以成本衡量之金融資產」、「放款及應收款」及「金融資產減損」請詳民國 106 年度合併財務報表附註四之說明。

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 9 編製之調節如下：

					影響	
		透過其他綜合損益	以成本衡量	合計	保留盈餘	其他權益
	按公允價值衡量－權益					
IAS39	\$ -	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	\$ -	\$ -
轉入透過其他綜合損益按公允價值衡量－權益						
	50,000	(50,000)	-	-	-	-
減損損失調整數 (	70)	-	(70)	31,855	(70)	
IFRS9	\$ 49,930	\$ -	\$ 49,930	\$ 31,855	(\$ 70)	

於 IAS 39 分類為「以成本衡量金融資產」之權益工具計\$50,000，因本公司非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」調增\$49,930；另調減其他權益\$70。

Prodigy 持有訊映股票適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過損益按公允價值衡量之金融資產」調增保留盈餘 31,855。

3. 民國 106 年度之重要會計項目之說明如下：

以成本衡量之金融資產

項 目	106年12月31日
非流動項目：	
非上市櫃公司股票	\$ 50,000

(1) 本公司持有之永嘉輝科技股份有限公司及普元生技股份有限公司投資，依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

(2) 本公司民國 106 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

4. 民國 106 年度之信用風險資訊說明如下：

(1) 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運單位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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。

(2) 於民國 106 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3) 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年12月31日
群組1	\$ 445
群組2	137
群組3	191,799
	\$ 192,381

註：

群組 1：首次交易短於六個月之新客戶。

群組 2：資本額低於 1,000 仟元之既有客戶。

群組 3：資本額高於 1,000 仟元之既有客戶。

(4) 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日
30天內	\$ 4,068
31-90天	2,170
91-180天	258
181天以上	<u>1,054</u>
	<u>\$ 7,550</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(5) 已減損金融資產之變動分析：

A. 於民國 106 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額為 \$0。

B. 備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 2,769	\$ 2,769
本期迴轉減損	-	(610)	(610)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,159</u>	<u>\$ 2,159</u>

註：本公司經評估個別評估之應收帳款已全數認列減損，且全數提列備抵呆帳，並轉列催收款。

(五) 初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 11 號與國際會計準則 18 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明：

請詳民國 106 年度合併財務報表附註四之說明。

2. 本公司於民國 106 年度適用前述會計政策所認列之收入如下：

	106年度
銷貨收入	<u>\$ 1,230,580</u>

3. 本公司若於民國 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目之影響數及說明如下：

資產負債表項 目	說明	107年12月31日		
		採IFRS 15認列 之餘額	採原會計政策 認列之餘額	會計政策改變 之影響數
合約負債-流動	1	\$ 19,172	\$ -	\$ 19,172
合約負債-非流動	1	528	-	528
預收貨款	1	-	19,700	19,700

說明 1: 依據 IFRS15 之規定認列與銷售合約相關之合約負債，在原會計政策下表達為預收貨款。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
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。
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。
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。
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：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：無。

(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）：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。

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：無。

十四、營運部門資訊

不適用。

訊映光電股份有限公司

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107年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(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		
				股 數	帳面金額	持股比例
訊映光電(股)公司	永嘉輝科技股份有限公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,500,000	\$ 35,415	15%
普元生技股份有限公司股票	普安智慧股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	119,980	702	17.14%
					\$ 35,415	-
						702
						-

訊映光電股份有限公司

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107年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易條件與一般交易不同之											
交易情形			情形及原因			應收（付）票據、帳款					
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	佔總進（銷）			授信期間	單價	授信期間	餘額	率	備註
			進（銷）貨	金額	貨之比率						
訊映光電(股)公司	Prodigy Diabetes Care, LLC	採權益法評價之被投資公司	銷貨	\$ 278,436	24.85%	出貨後120天	註	註	\$ 70,130	28.04%	

註：銷貨之單價及授信期間與一般銷貨交易並無重大差異。

訊映光電股份有限公司

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107年1月1日至12月31日

附表三

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		被投資公司本期		本期認列之投資	
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	損益
訊映光電(股)公司	Prodigy Diabetes Care, LLC	美國	醫療器材買賣業	\$ 462,000	\$ 462,000	-	45%	\$ 394,803	\$ 103,621	\$ 35,725	註
訊映光電(股)公司	歐克株式會社	日本	醫療器材之批發、零售	1,207	1,207	440,000	100%	481	(256)	(256)	註
訊映光電(股)公司	歐克健康國際股份有限公司	台灣	醫療器材之批發、零售	15,000	10,000	1,500,000	100%	8,475	(2,177)	(2,177)	註
訊映光電(股)公司	普元生技股份有限公司	台灣	醫療器材之批發、零售	39,839	-	3,456,039	39.5%	39,283	(1,407)	(556)	
歐克健康國際股份有限公司	普安智慧股份有限公司	台灣	醫療器材之無店面零售業—糖尿病患照護之服務平台	1,250	1,250	125,000	17.86%	771	(1,315)	(235)	註

註：係依民國107年1月1日至12月31日之約當持股比例計算投資(損)益。

訊映光電股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國107年1月1日至12月31日

附表四

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	投資方式 (註1)	投資金額				本期期末自台灣匯 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2)	期末投資帳 面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回								

廣州訊揚科技有限公司 電子材料及醫療器
材之製造、批發及零售

公司名稱	金額	本期期末累計自台灣 匯出赴大陸地區投資		依經濟部投資審會 規定赴大陸地區 投資限額	
		經濟部投資審會 核准投資金額	核淮投資金額	經濟部投資審會 規定赴大陸地區 投資限額	投資限額

廣州訊揚科技有限公司 \$ 23,945 \$ 23,945 \$ 749,038

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (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
- (3). 其他方式

註2：經台灣母公司發發會計師查核之財務報告為認列基礎。

註3：依據民國90年11月16日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第006130號函規定之限額。

訊映光電股份有限公司
現金及約當現金
民國 107 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現金：					
	庫存現金			\$	210
	零用金週轉金				98
銀行存款：					
	支票存款				53
	活期存款				
	- 台幣				34,082
	- 美金	US\$	2,577 兌換率 30.73		79,215
	- 人民幣	RMB\$	4,196 兌換率 4.47		18,752
	- 歐幣	EUR\$	265 兌換率 35.18		9,322
	- 日幣	JPY\$	37,867 兌換率 0.28		10,504
				\$	<u>152,236</u>

訊映光電股份有限公司
應收帳款
民國 107 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要 金 額	備 註
一般客戶：		
甲公司	\$ 69,710	
乙公司	44,668	
丙公司	13,049	
丁公司	11,996	
其他	<u>45,052</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
	184,475	帳齡逾一年者為\$0
減：備抵呆帳	(<u>6,740</u>)	
	<u>177,735</u>	
關係人：		
Prodigy Diabetes Care, LLC	70,130	
歐克健康國際股份有限公司	1,260	
普元生技股份有限公司	5	
廣州訊揚科技有限公司	<u>3</u>	
	<u>71,398</u>	
合計	<u><u>\$ 249,133</u></u>	

訊映光電股份有限公司
存貨
民國 107 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

		<u>金 額</u>		
<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	<u>備 註</u>
原料		\$ 122,510	\$ 124,166	以淨變現價值為市價
在製品		99,908	161,227	"
製成品		49,104	67,177	"
商品存貨		<u>7,524</u>	<u>7,524</u>	"
		279,046	<u>\$ 360,094</u>	
減：備抵存貨跌價損失		(<u>30,107</u>)		
		<u>\$ 248,939</u>		

訊映光電股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資(損)益		累積調整數		保留盈餘		股數	期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保或質押情形		備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額		持股比例	金額	單價	總價	無	無	
Prodigy Diabetes Care, LLC	-	\$ 392,849	-	\$ -	-	(\$ 69,929)	\$ 35,725	\$ 4,303	\$ 31,855	-	45%	394,803	-	45%	394,803	-	\$ 67,636	無	無	無
廣州訊揚科技股份有限公司	490,000	669	-	-	-	-	(3,538)	(12)	-	-	100%	2,881	-	100%	(2,881)	-	(2,880)	"	"	"
歐克株式會社	440,000	699	-	-	-	-	(256)	38	-	-	100%	481	-	100%	481	-	481	"	"	"
歐克健康國際股份有限公司	1,000,000	5,692	-	5,000	-	-	(2,177)	-	(39)	-	100%	8,476	-	100%	8,476	-	8,475	"	"	"
普元生技股份有限公司	-	-	3,456,093	39,839	-	-	(556)	-	-	-	39.5%	39,283	-	39.5%	39,283	-	12,811	"	"	"
		<u>\$ 399,909</u>		<u>\$ 44,839</u>		<u>(\$ 69,929)</u>	<u>\$ 29,198</u>	<u>\$ 4,329</u>	<u>\$ 31,816</u>			<u>\$ 440,162</u>			<u>\$ 86,523</u>					

說明：1. 按其性質、股票名稱及種類分別列明。
2. 以現金以外之資產為投資者，應於備註欄註明其計算情形。

(以下空白)

訊映光電股份有限公司

固定資產成本變動

民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 重 分 類	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或 抵押情形	備 註
土 地	\$ 185,402	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 185,402	註	
房 屋 及 建 築	200,648	13,789	(361)	-	125,006	339,082	註	
機 器 設 備	78,175	9,332	(21,377)	-	(2,296)	63,834	無	
模 具 設 備	9,828	6,489	(290)	-	-	16,027	無	
試 驗 設 備	2,032	390	(400)	-	-	2,022	無	
辦 公 設 備	257	149	(81)	-	-	325	無	
運 輸 設 備	3,086	515	(3,086)	-	-	515	無	
未 完 工 程	125,006	-	-	-	(125,006)	-	無	
	\$ 604,434	\$ 30,664	(\$ 25,595)	\$ -	(\$ 2,296)	\$ 607,207		

註：係提供銀行作為借款之擔保。

訊映光電股份有限公司
固定資產累計折舊變動

民國107年1月1日至107年12月31日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉	期 末 餘 額	註
房 屋 及 建 築	\$ 32,820	\$ 12,883	(\$ 361)	\$ -	\$ 45,342	
機 器 設 備	48,897	12,727	(21,377)	(1,687)	38,560	
模 具 設 備	3,188	3,051	(290)	-	5,949	
試 驗 設 備	1,103	348	(400)	-	1,051	
辦 公 設 備	80	45	(81)	-	44	
運 輸 設 備	<u>2,571</u>	<u>522</u>	<u>(3,086)</u>	<u>-</u>	<u>7</u>	
	<u>\$ 88,659</u>	<u>\$ 29,576</u>	<u>(\$ 25,595)</u>	<u>(\$ 1,687)</u>	<u>\$ 90,953</u>	

訊映光電股份有限公司
應付帳款
民國 107 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
一般廠商：									
						\$	104,719		
							23,053		
							16,644		
							10,192		
							21,173		每一零星供應商餘額均未 超過本科目金額5%
							<u>175,781</u>		
關係人：									
							122		
							<u>7,293</u>		
							<u>7,415</u>		
						\$	<u><u>183,196</u></u>		

訊映光電股份有限公司

長期借款

民國 107 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
華南商業銀行	長期擔保借款	\$ 127,797	102/5/27~117/5/27	1.38%	房屋及建築物	
第一商業銀行	信用借款	143,000	106/4/26~108/1/16	1.80%	無	
		270,797				
減：一年內到期部分		(16,976)				
		\$ 253,821				

訊映光電股份有限公司
營業收入
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷 貨 收 入 淨 額：							
血糖測試片			15,148仟片	\$	843,781		
血糖儀			1,683仟台		216,211		
其他					<u>54,644</u>		
				\$	<u>1,114,636</u>		

訊映光電股份有限公司

營業成本

民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品存貨	\$ 1,046
加：本期進貨	16,130
固定資產轉入成本	609
減：期末商品存貨	-
出售商品存貨成本	(12,279)
進銷成本合計	5,506
直接原料	
期初原料	82,772
加：本期進料	640,498
製成品轉入	7,895
減：轉列費用	(5,128)
出售原料	(10,035)
期末原料	(122,510)
原料耗用	598,998
直接人工	60,380
委外加工	14,649
製造費用	76,746
製造成本	750,773
期初在製品	97,354
加：本期進貨	81,893
減：轉列費用	(11,558)
出售在製品成本	(27,152)
期末在製品	(99,908)
製成品成本	791,402
期初製成品	39,195
加：本期進料	10,811
減：期末製成品	(49,104)
轉列原料	(7,895)
轉列費用	(6,101)
產銷成本合計	778,308
出售原料成本	10,035
出售在製品成本	27,152
出售商品存貨成本	12,279
存貨跌價回升利益	(11,902)
營業成本總計	\$ 815,872

訊映光電股份有限公司
製造費用
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
折	舊	費	用	\$	23,987		
什	項	支	出		14,139		
薪	資	支	出		17,017		
生	產	耗	材		7,511		
檢	驗	費			6,390		
其	他	費	用		7,702		每一零星科目金額均未超過本科目餘額5%
				\$	<u>76,746</u>		

訊映光電股份有限公司
推銷費用
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
廣	告	費		\$	26,495		
薪	資	支	出		13,682		
運		費			11,193		
其	他	費	用		<u>5,058</u>		每一零星科目金額均未超過本科目餘額5%
				\$	<u><u>56,428</u></u>		

(以下空白)

訊映光電股份有限公司
管理及總務費用
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	26,607		
勞	務	費			8,750		
保	險	費			4,983		
董	監	酬	勞		4,757		
折		舊			4,454		
其	他	費	用		<u>11,808</u>		每一零星科目金額均未超 過本科目餘額5%
				\$	<u><u>61,359</u></u>		

訊映光電股份有限公司
研究發展費用
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	18,130		
研	發	材	料		12,200		
認	證	審	查		4,542		
其	他	費	用		<u>5,814</u>		每一零星科目金額均未超 過本科目餘額5%
				\$	<u>40,686</u>		

(以下空白)

訊映光電股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總

民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

性質別 功能別	107 年度			106 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 77,325	\$ 57,427	\$ 134,752	\$ 78,170	\$ 54,607	\$ 132,777
勞健保費用	131	4,788	4,919	1,619	2,748	4,367
退休金費用	72	2,249	2,321	817	1,366	2,183
董事酬金	-	3,500	3,500	-	3,500	3,500
其他員工福利費用	961	1,950	2,911	817	2,781	3,598
折舊費用	23,987	5,589	29,576	21,107	2,263	23,370
攤銷費用	106	20	126	43	9	52

註：截至民國107年及106年12月31日止，本公司員工人數分別為91人及83人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及6人。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊日止，如有發生財務週轉困難情事，其對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

年度	106 年度	107 年度	差異	
會計項目	金額	金額	金額	%
流動資產	887,036	802,768	(84,268)	9.50
非流動資產				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	0	36,117	36,117	100.00
以成本衡量之金融資產－非流動淨額	50,000	0	(50,000)	(100.00)
採用權益法之投資淨額	393,544	395,574	2,030	0.52
不動產、廠房及設備	515,775	517,343	1,568	0.30
無形資產	192	27,090	26,898	14009.38
其他非流動資產	37,557	71,860	34,303	91.34
非流動資產合計	997,068	1,047,984	50,916	5.11
資產總額	1,884,104	1,850,752	(33,352)	(1.77)
流動負債	482,657	325,058	(157,599)	(32.65)
非流動負債	195,411	257,673	62,262	31.86
負債總額	678,068	582,731	(95,337)	(14.06)
歸屬於母公司業主之權益	1,206,036	1,248,396	42,360	3.51
普通股股本	740,622	754,498	13,876	1.87
資本公積	312,404	283,537	(28,867)	(9.24)
保留盈餘	196,576	270,933	74,357	37.83
其他權益	(20,810)	(20,981)	(171)	0.82
庫藏股票	(22,392)	(39,591)	(17,199)	76.81
權益總額	1,206,036	1,248,396	42,360	3.51
負債及權益總額	1,884,104	1,850,752	(33,352)	(1.77)

重大變動項目說明：(增減變動比率逾 20%，且其變動金額達一仟萬元者)

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動增加：因適用 IFRs 9 新公報調整之故。
2. 以成本衡量之金融資產－非流動淨額減少：因適用 IFRs 9 新公報調整之故。
3. 無形資產增加：主因投資而新增子公司認列商譽所致。
4. 其他非流動資產增加：主因存出保證金與預付設備款增加所致。
5. 流動負債減少：主要係 107 年度短期借款較 106 年度減少之故。
4. 非流動負債增加：主要係 107 年度廠房設備之長期借款較 106 年度增加之故。
5. 保留盈餘增加：主因 107 年度之盈餘較 106 年度增加之故。
6. 庫藏股票增加：乃因 107 年度執行買回本公司普通股所致。

二、財務績效：

(一)財務績效比較分析：

單位：新台幣仟元

項目	106 年度	107 年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入	\$1,233,076	\$1,120,346	(112,730)	-9.14%
營業成本	945,023	818,237	(126,786)	-13.42%
營業毛利淨額	281,316	309,109	27,793	9.88%
營業費用	150,737	172,643	21,906	14.53%
營業利益	130,579	137,108	6,529	5.00%
營業外收支淨額	32,615	64,487	31,872	97.72%
稅前淨利	163,194	201,595	38,401	23.53%
稅後淨利	126,809	160,511	33,702	26.58%
其他綜合損益	(2,572)	(6,052)	(3,480)	135.30%
綜合利益總額	124,237	154,459	30,222	24.33%
重大變動項目說明：(增減變動比率逾 20%，且其變動金額達一仟萬元者) 比較本公司 106 年度與 105 年度財務績效比較分析如下： 1.營業外收入與支出淨額增加：主要係 107 年度外幣兌換利益較 106 年度增加所致。 2.稅前淨利、稅後淨利與綜合利益總額增加：主因 107 年度較 106 年度毛利率上升以及外幣兌換利益增加之故。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司預期銷售量係依據 107 年度銷售情形，並參考產業環境、市場需求狀況及考量本公司產能及預測客戶未來需求所訂定，本公司預計未來年度銷售額應可維持成長趨勢，面對產業商機，本公司在財務方面將致力於資金的有效配置與運用，以蓄積公司實力，因應業務開發與成長所需。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動分析

年 度 項 目	106 年度	107 年度	增減變動比例
現金流量比率 (%)	21.29	39.61	86.05%
現金流量允當比率 (%)	92.82	109.54	18.01%
現金再投資比率 (%)	2.09	1.11	(46.89%)

(1) 現金流量比率：107 年度較 106 年度變動 86.05%，主因 107 年度較 106 年度營業活動淨現金流量增加，以及 107 年度較 106 年度流動負債減少之故。

(2) 現金流量允當比率：107 年度較 106 年度變動 18.01%，主因本公司最近五年度營業活動淨現金流量大多為淨流入，且較之最近五年度資本支出、存

貨增加額與現金股利增加幅度為大所致。

- (3) 現金再投資比率：107 年度較 106 年度變動(46.89%)，主因 107 年度發放之現金股利較 106 年度增加，以及 07 年度較 106 年度營運資金增加之故。

(二)流動性不足之改善計畫

本公司目前營運狀況良好，最近兩年度獲利持續成長、營業活動現金流量為淨流入，故本公司最近年度現金流量之流動性尚無不足之情形發生。

(三)未來一年現金流量性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計劃
451,354	133,555	1,707,321	152,236	不適用	不適用

(1) 說明

- A.營業活動：主因 107 年度獲利仍屬穩定，故營業活動產生淨現金流入。
 B.投資活動：主因投資普元生技，以致 107 年度投資活動產生淨現金流出。
 C.融資活動：主因償還長短期銀行借款、買回庫藏股以及支付現金股利，而使融資活動產生淨現金流出。

(2) 預計現金不足額之補救措施：將以銀行融資或辦理籌資支應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1.重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

項目	資金項目	所需費用	備註
土建及機電設施	土地成本	70,000	約 8 成(55,000 仟元)為銀行支借，2 成為自有資金支應。
	建廠工程	126,600	約 7 成(88,000 仟元)為銀行支借，3 成為自有資金支應。
	小計	196,600	其中 143,000 仟元為銀行支借，其餘自有資金支應。
相關附屬設施	下水道工程(預估)	30,000	含其他附屬設施、綠化工程追加款
	室內裝潢(預估)	15,000	
	小計	45,000	以自有資金支應
總計		241,600	

2. 重大資本支出之預計可能產生效能

公司本次擴廠計畫可自 106 年底開始投產血糖試片，產能可逐步由 14,400 仟罐增加至 24,000 仟罐。其預計效益係參考以往生產經驗、購置之機器設備產能等因素。本次擴廠計畫預計投入資金為 241,600 仟元，預計可於 2.6 年回收，擴廠後對本公司未來營收及獲利有其助益，其預計效益應屬合理。

單位：仟罐；新台幣仟元

年度	項目	預計生產量	預計銷售量	預計銷售值	預計新增毛利	預計新增營業淨利
106	血糖測試片	845(註)	845	61,206	29,272	9,181
107	血糖測試片	9,600	9,600	660,744	308,750	99,112
108	血糖測試片	9,600	9,600	627,707	286,273	94,156
109	血糖測試片	9,600	9,600	596,321	265,131	89,448

註 1：二廠為 106 年 12 月開始布置產線並試營運，因此僅設算一個月支預計生產量。

註 2：由 106 年度~109 年度年中，預計新增營業淨利 247,173 仟元，因此與本次擴廠投入資金為 241,600 仟元比較，預估可於 2.6 年回收。

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：

本公司之轉投資政策乃為致力於上下游整合與策略聯盟，以降低成本、擴展客戶基礎與市場，並增強公司之獲利能力，本公司於 107 年度秉持一貫前述之轉投資政策；本公司為增加新的產品線，107 年度增加投資普元生技，並使其成為本公司之子公司，爾後將透過共同採購與協同行銷，並進行組織重整，以期使其經營與獲利逐漸上軌道；日本東京所成立之日本子公司於 107 年度呈微幅虧損，目前正辦理解散之程序。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對本公司之影響及未來因應措施

(1) 利率變動影響：

本公司 107 年度合併利息費用為 5,303 仟元，占各該期間營業收入之比率為 0.47%，隨本公司營運規模持續成長，與銀行間維持良好密切之合作關係實有所需，以期取得優惠利率並定期評估銀行借款利率，未來將視金融利率變動，適時調整資金運用情形，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

(2) 匯率變動影響

本公司 107 年度之兌換(損)益為 17,543 仟元，占各該期間營業收入之比率為 1.57%，本公司銷貨以外銷為主，主要收入為美元計價，匯率波動

對本公司仍有一定之影響，故透過下列方法，以規避相關匯率風險，減緩匯率波動對公司營收及獲利之影響：

A.隨時蒐集匯率變動趨勢資訊，加強與銀行外匯相關諮商，以掌握匯率走勢。

B.業務報價時將匯率變動可能產生之影響因素一併考慮，以規避匯率變動對銷售價格產生影響。

(3) 通貨膨脹影響

通貨膨脹對本公司損益之影響無明顯重大情形。本公司除了密切觀察市場物價波動，積極開發原物料供貨來源，以降低生產成本外，並與客戶維持良好的關係，適時的向客戶反映生產成本，故本公司目前尚能有效控制通貨膨脹對本公司獲利的影響。

(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) 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司多年來專注於本業之耕耘發展，重視本業技術之研發及業務行銷之拓展，並秉持保守穩健之經營方式，財務健全，故最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資之行為。

(2) 從事資金貸與他人、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

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法作為相關作業之依據。

最近年度及截至年報刊印日止本公司並未從事任何資金貸與他人、背書保證與衍生性商品交易。。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1) 未來研發計畫如下：

項目	研發主題	研發計劃內容
研發計畫	1. 非侵入式血糖監測儀(使用此技術對血糖量測)	(1) 先期研究學界與業界非侵入式血糖量測技術，並進一步訂定開發的方向；建立血糖特徵值的資料庫，資料庫愈完整則能提供更準確的血糖量測技術。 (2) 實驗與修正系統模型，以建立準確且快速的自主檢測技術減少糖尿病患者扎針與耗材使用，提供一個安全無痛低成本且準確的血糖監控器材。
	2. 多功能檢測系統(內含之血糖量測功能外，亦包含尿酸、膽固醇、	(1) 將系統劃分成數個獨立子系統，進行先期研究與評估，再利用產學合作的方式進行開發，最後再由本公司進行系統整合。 (2) 由於血液分析的過程十分複雜，必須對特定因子做激

項目	研發主題	研發計劃內容
	心臟酵素、血凝等等檢測之技術。)	勵，結合生醫、電子技術，建立血液分析時間的系統模型。
	3.輔聽器	先期研究學界與業界助聽器技術，建立聲音和環境特徵值的訊號做訊號處理，讓處理後的聲音更清晰可幫助聽力損失個案來改善聽力問題，恢復到正日常生活溝通和生活安全性。
	4.貴金屬電極血糖測試片	貴金屬電極之開發，亦收集與分析國內外相關專利，在確認無任何侵權疑慮下，已開發測試，待產品申請認證及專利申請完成後，並洽談客戶需求狀況適時進入市場。
	5.無線血糖機	無線血糖機可連線個人健康管理APP，血糖量測資料，可以上傳到個人的雲端硬碟上，做到資料的備份和管理，適用於iPhone或Android手機。也可利用無線網路傳送數據到醫療單位的指定伺服器，或者是醫療保險用戶的伺服器，對於偏鄉地區的使用者，只需透過iPhone或android手機就能快速且方便做到遠端照護的功用

(2) 預計投入研發費用

研發費用預計投入金額將依新技術開發進度逐步編列，隨營業額的成長，將可逐步提高年度研發費用，藉以支持未來研發計劃，維持核心技術，增加本公司市場競爭力。本公司 107 年度研究發展費用佔營業收入之比例分為 3.64%，未來將視研發進度與結果持續投入研發費用，預計每年合併研發費用約佔合併營業額 3.5% 以上。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法令變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，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。最近年度及截至年報刊印日止之國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響。

(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

本公司隨時注意所處產業相關科技變動情形，充分掌握市場趨勢，並評估對本公司營運所造成之影響，以做好相關之規劃及因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司財務業務並無重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，持續維持優良企業形象，截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無重大之購併情形及計畫。惟將來若有進行併購計畫時，必秉持審慎評估態度，考量合併是否能為本公司帶來具體綜效，以確實保障股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司早期剛投入血糖儀監測系統設計開發，對於血糖測試片之料源除了價格更要考慮品質，初期開發血糖裸片供應商時，同業五鼎及泰博在過去均曾為巧瑩客戶，顯示巧瑩產品品質深受肯定，由於巧瑩為國內具生化檢測試紙之裸片及上蓋片之印刷製作一貫化能力廠商，且品質穩定交期迅速，使其在血糖裸片供應商之中佔有一席之地。故本公司考量生產彈性及簡化內部傳統製程，且其掌握關鍵血糖裸片網版設計及酵素配方等核心技術，由本公司提供網版電路設計予巧瑩進行開模及網版印刷服務，巧瑩負責血糖裸片製造之統包服務，並向其採購血糖裸片及上蓋片，使得本公司有進貨集中供應商巧瑩公司情形，且有其必要性。

因應對策：

A. 尋找合格供應商，分散進貨來源

市場上從事網版印刷之供應商雖具備專業的印刷技術，惟該等供應商大多並無印刷裸片及上蓋片之經驗，而自行採購之塑膠片、銀膠、碳膠、中隔片及離型紙等原物料大多品質不佳，即使開發成功後未必符合公司要求，如無法與本公司酵素配方搭配、製程技術不同而無法與公司血糖儀相容、試片大小參差不齊、產能無法負荷等，經過接觸數家廠商均未能符合公司對於血糖裸片品質需求。雖目前國內無其他可提供本公司所需產量裸片之專業廠商，然本公司仍持續尋求合格供應商，並以產能及品質為遴選之首要考量，冀望能盡早尋求最適合供應商加入供應行列，以達到進貨來源分散之目標。

B. 與供應商維持穩固的合作關係

本公司已與巧瑩簽訂長期供貨合約，以確保料源無短缺疑慮，考量公司多年來與巧瑩合作關係良好，尚不致有斷貨疑慮，且巧瑩目前有兩個生產製造基地，不僅可分散生產風險，亦可配合訊映未來若有新增裸片之產量需求。藉由雙方密切合作加深依存度，在互惠互利的原則，以降低斷貨風險而不利本公司之業務發展。

(2) 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司以銷售血糖儀及血糖測試片為主，主要銷售客戶為海外醫療器材經銷通路商及醫療設備或藥品製造商。依 Biotechnology Associates 資料顯示，在全球血糖自我測試(SMGB)銷售市場，美國市場在全球銷售占比達四成以上，為全球醫材需求最大的國家；另依 IDF(國際糖尿病協會)2015 年統計資料顯示，美國地區的糖尿病相關醫療支出約 3200 億美元、全球占比亦約 47.5%，且糖尿病患者仍持續增長中，故在美國市場仍擁有可觀商機，就公司銷售策略而言係有其必要，另從美國官方機構 OIG(OFFICE OF INSPECTOR GENERAL)2017 年 2 月資料顯示，本公司主要客戶 Prodigy 主要係經營美國 Mail-Order (郵購)市場、Managed Care(美國私人保險公司)市場及零售通路等，其中在 Mail-Order 市場其血糖測試片市場擁有超過 42%以上市占率，基於 Prodigy 在美國血糖儀監測產品市場具一定地位，因此本公司有銷售集中於該客戶之情事。

因應對策：

本公司透過股權投資進行策略性聯盟，加深雙方合作關係，以期能更加穩固本公司之訂單來源，並有利本公司在血糖監測市場通路之經營開發；同時增加公司品牌曝光率，以爭取國際代工訂單，此可為本公司帶來廣大的客戶效益，不啻為有助本公司銷售策略之運用。

本公司亦積極開發其他客戶，積極爭取國際大廠之代工訂單，並於適當地區推出自有品牌，以拓展不同地區之業務，增加產品之銷量。另

外，本公司對於新產品或新市場開發不遺餘力，持續申請新產品之歐洲 CE、美國 FDA 及中國 CFDA 等產品認證，使公司產品能快速上市行銷，累積經營多年血糖監測產品信譽，加上產品精準度高品質穩定深得客戶口碑；本公司將以所擁有技術持續開發新血糖監測產品，以增加現有產品之附加功能，延伸產品線至具語音功能及遠距傳輸血糖管理系統等高階商品，並開發全系列居家相關之檢驗儀器(例如檢測糖化血色素/血酮/膽固醇/尿酸/血糖之多功能檢測器、助聽器、電療儀、行動輔具等)，以增加產品多樣性。期能有效運用本公司為客戶產品需求設計及開發之整合規劃能力，以求產品種類齊全，有助於開拓及掌握未來商機。從本公司 107 年度合併營業收入觀之，其致力美國以外市場之業務擴展，包括對土耳其、北非、塞普勒斯、俄羅斯、伊朗、衣索比亞、埃及等地區營收已逐年增加，占整體營收已逾五成，故其因應策略已顯效果。

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無上述情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司經營團隊皆致力於永續經營發展，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。

(十二) 公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，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. 公司最近二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，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二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。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止之其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

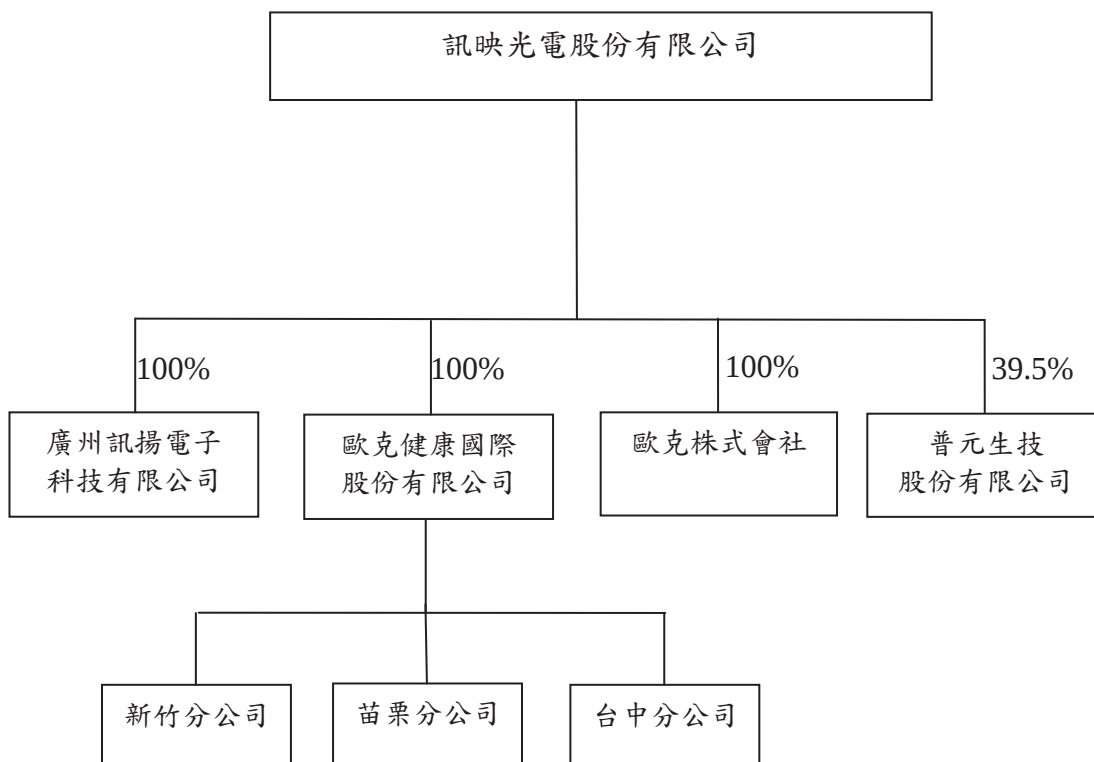
一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：無

(二)關係企業合併財務報表：詳 87 頁

(三)關係報告書：

1、關係企業組織圖(截至 108 年 04 月 30 日止)：



2、關係企業基本資料：

各 關 係 企 業 基 本 資 料

單位：新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
廣州訊揚電子科技有限公司	103.02.13	廣州高新技術產業開發區科學城光譜西路 69 號創意中心 A510-514 室、B516-523 室	23,945	電子材料及醫療器材之製造、批發及零售
(日本)歐克株式會社	105.01.13	東京都世田谷區東玉川一丁目 9 番 17 号	1,207	醫療機械器具等之開發及製造、進貨、銷售及進出口
歐克健康國際股份有限公司	105.05.02	新竹市公道五路二段 91 號 6 樓	10,000	醫療器材之製造、批發及零售
普元生技股份有限公司	99.08.13	台北市內湖區基湖路 35 巷 51 號 4 樓	87,500	電子材料及醫療器材之製造、批發及零售

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東(董監事)資料：無。

4、關係企業經營業務說明：

(1)廣州訊揚電子科技有限公司：主要在大陸地區發展自有品牌，建立行銷通路。

(2)歐克株式會社：主要為打入日本市場，發展行銷通路。

(3)歐克健康國際股份有限公司：主要為發展國內醫療器材零售通路。

(4)普元生技股份有限公司：以製造與銷售噴霧器為主。

5、各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新臺幣千元；股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
廣州訊揚電子科技有限公司	董事長	張嘉昕	0	0
	董事	洪志忠	0	0
	董事	徐鴻光	0	0
	監察人	林志衡	0	0
	總經理	張嘉昕	0	0
(日本)歐克株式會社	代表取締役 (董事長)	賴家德	0	0
歐克健康國際股份有限公司	董事長	賴家德	0	0
	總經理	何文圳	0	0
普元生技股份有限公司 (註2)	董事長(註1)	賴家德	3,456,089	39.50
	董事(註1)	吳柏賢	3,456,089	39.50
	董事(註1)	吳淑滿	3,456,089	39.50
	董事(註1)	侯奇政	3,456,089	39.50
	董事	莊世明	462,567	5.29
	董事	洪志忠	468,320	5.35
	董事	陳育智	375,225	4.29
	監察人	梁若誼	75,000	0.86
	總經理	莊世明	462,567	5.29

註1：本公司代表人。

註2：本公司董事席次超過普元生技董事會席次二分之一，而使該公司成為本公司之子公司。

6、關係企業營運概況應敘明各關係企業之財務狀況及經營結果

各 關 係 企 業 營 運 概 況

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨 值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
廣州訊揚電子 科技有限公司	23,945	8,197	11,077	(2,880)	4,086	(2,447)	(3,538)	不適用(註 1)
(日本)歐克株 式會社	1,207	1,220	739	481	0	(236)	(256)	(581)(註 2)
歐克健康國際 股份有限公司	15,000	5,967	70	5,897	3,991	(2,862)	(2,859)	(2.86)
普元生技股份 有限公司	87,500	48,827	15,789	33,037	16,244	15,695	(15,422)	(1.76)

註 1：此關係企業非股份有限公司，故無每股盈餘。

註 2：歐克株式會社，資本額為日幣 4,400 仟元，分為 440 股，每股為日幣 10 仟元。

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，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

訊映光電股份有限公司



董事長：賴家德



