

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

股票代碼：8255

# 朋程科技股份有限公司

## ACTRON TECHNOLOGY CORPORATION

一〇八年度年報

刊印日期／中華民國一〇九年三月三十一日

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、電子信箱

發言人-

姓名：陳俊吉

職稱：協理

電子信箱：[cc\\_chen@actron.com.tw](mailto:cc_chen@actron.com.tw)

代理發言人-

姓名：吳憲忠

職稱：總經理

電子信箱：[george\\_wu@actron.com.tw](mailto:george_wu@actron.com.tw)

電話：(03)311-5555

傳真：(03)311-9977

二、公司、工廠之地址及電話

地址：桃園市蘆竹區南崁路 2 段 22 號

電話：(03)311-5555

三、辦理股票過戶機構名稱、地址、電話、網址

名稱：朋程科技股份有限公司股務室

地址：台北市內湖區瑞光路 392 號 1 樓

電話：(02)8798-2301

網址：<http://www.actron.com.tw>

四、簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話、網址

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：張清福、邱盟捷

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢資訊方式

交易場所名稱：無海外有價證券掛牌買賣。

查詢資訊方式：無。

六、公司網址：<http://www.actron.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	44
五、更換會計師資訊.....	44
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	44
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	44
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為國際會計準則第 24 號關係 人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	45
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	46
肆、募資情形	
一、股本來源.....	48
二、股東結構.....	49
三、股權分散情形.....	49
四、主要股東名單.....	50
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	50
六、公司股利政策及執行狀況.....	50
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.....	51
八、員工、董事及監察人酬勞.....	51
九、公司買回本公司股份情形.....	52
十、公司債辦理情形.....	52
十一、特別股辦理情形.....	52
十二、海外存託憑證辦理情形.....	52
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	52
十四、限制員工權利新股辦理情形.....	53
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	55
十六、資金運用計畫執行情形.....	56

伍、營運概況	
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	63
三、最近二年度從業員工.....	67
四、環境支出資訊.....	67
五、勞資關係.....	67
六、重要契約.....	69
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	70
二、最近五年度財務分析.....	73
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	77
四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	78
五、最近年度財務報告.....	147
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週 轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	226
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.....	227
二、財務績效.....	227
三、現金流量.....	228
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	229
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.....	229
六、風險事項應分析評估.....	229
七、其他重要事項.....	234
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	235
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	237
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...	237
四、其他必要補充說明事項.....	237
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三 項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	237

## 壹、致股東報告書

各位股東女士／先生：

一〇八年度各季營業環境充滿著挑戰性，本公司一〇八年度合併營業收入淨額為 3,359,902 仟元，歸屬於母公司業主之稅後淨利為 322,058 仟元，稅後每股淨利 4.11 元。產品平均毛利率約為 30%，稅後淨利率為 10%。

一〇七年度合併營業收入淨額為 3,596,491 仟元，歸屬於母公司業主之稅後淨利為 529,882 仟元，稅後每股淨利 7.08 元。產品平均毛利率約為 32%，稅後淨利率為 15%。同期相較，因中美貿易衝突導致全球經濟成長動能下滑及國際貨幣的升貶值等因素影響，一〇八年度合併營業收入淨額較一〇七年度同期減少 7%。

### 一、一〇八年度營業成果(合併報表)

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年	107 年
營業收入	3,359,902	3,596,491
營業毛利(損)	1,004,209	1,160,576
營業損益	370,274	621,129
營業外收入及支出	(10,348)	42,618
繼續營業部門稅前(損)益	359,926	663,747
本期損益	257,203	505,763
每股盈餘	4.11	7.08

### 二、財務收支及獲利能力分析(合併報表)

分析項目(註) \ 年度		108 年度	107 年度	
財務結構	負債占資產比率	27.3	33.66	
	長期資金占固定資產比率	256.25	200.56	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.6	11.26	
	股東權益報酬率(%)	7.95	16.20	
	占實收資本比率(%)	營業利益	40.46	82.97
		稅前純益	39.33	88.66
	純益率(%)	9.59	14.73	
	每股盈餘(元)	4.11	7.08	

三、預算執行情形：本公司一〇八年度無公告財務預測。

#### 四、研究發展狀況

新產品研發費用持續投資，一〇八年度研究發展費佔營收比率為 8%。以產品發展進度而言，已有多項型號新產品正式生產銷售予客戶，冀望一〇九年度能夠更擴大營運規模，新型號產品開發順利，並達量產規模。

(合併報表)

單位：新台幣仟元

項目	108年度	107年度
研發費用	270,084	238,108
營收淨額	3,359,902	3,596,491
佔營收淨額比例	8.04%	6.62%

最近期全球遭受疫情肆虐，以致全球總體經濟受到嚴重影響，展望一〇九年度，公司將穩健規劃營運方針，持續提升研發創新能力，以開發新技術及新產品，透過產業合作加速新產品開發與生產，以謹慎的思維與態度面對環境的變化。

提供客戶滿意的產品品質及服務，持續穩定的發展讓公司能擴展業務及產品競爭力，維持各方面穩定成長，讓股東、客戶及員工等能共享公司經營成長。最後在此感謝各位股東的支持與信賴，未來經營團隊將會更加努力，將經營成果回饋給各位股東，並祝各位身體健康、萬事如意。

朋程科技股份有限公司



董事長 盧明光



總經理 吳憲忠



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

(一)設立日期：中華民國 87 年 11 月 17 日。

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

地區	地址	電話
公司及工廠	桃園市蘆竹區南崁路 2 段 22 號	(03)311-5555

### 二、公司沿革

87/11 本公司成立，並在台北市敦化南路 1 段 25 號 12 樓設立辦公室負責本公司開辦創建之各項事宜。

88/03 於本公司現址：桃園縣蘆竹鄉南崁路 2 段 12 號 1 樓設立工廠並規劃工廠整建及機器設備安裝等事宜。

88/07 送汽車用整流二極體之工程樣品予全球主要汽車零件供應廠商做樣品規格認證。

88/12 送汽車用半導體整流器之量產樣品予全球主要汽車零件供應廠商做量產樣品規格認證。

89/02 車用整流二極體正式出貨。

89/04 本公司原任董事長盧明光先生請辭董事長一職，經董事會決議通過後改由宋恭源先生擔任董事長一職。

89/08 本公司通過專屬汽車業之 QS-9000 認證並取得認證證書。

89/09 為了配合汽車業對存貨 JIT 管理體系的要求，本公司於美國設立發貨倉庫。本公司開始量產銷售商品予世界知名大廠，正式跨入汽車零件工業。

89/12 本公司之 Pressfit Diode 取得美國專利局認證並頒發專利證書。

90/08 本公司之 Pressfit Diode 開始正式逐月大量出貨銷售給歐洲汽車零件廠商。

90/11 Pressfit Diode 正式出貨銷售給國內汽車零件廠，開拓內銷市場。

90/12 歐洲汽車零件廠商開立年度採購訂單予本公司。

92/10 與美商通用汽車體系零件供應商完成新車零件認證及報價。

93/05 本公司通過專屬汽車業之 TS-16949 認證並取得認證證書。

93/06 董監事改組，由盧明光先生擔任本公司董事長。

93/11 與美商福特汽車體系零件供應商完成新車零件認證。

94/03 本公司股票登錄興櫃市場買賣。

94/06 廠辦大樓正式動工興建。

94/07 Flexible lead Pressfit Diode 完成產品認證。

95/02 新產品-電壓調節器研發團隊組成。

- 95/04 本公司股票正式上櫃掛牌買賣。
- 96/01 原生產線順利搬遷至新廠辦大樓並投料生產。
- 96/04 辦理公司登記變更，公司登記地址變更為桃園縣蘆竹鄉南崁路 2 段 22 號 1 樓。
- 97/09 本公司實收資本額新台幣 540,090,000 元。
- 98/07 與 WABCO 公司簽訂合作契約，計劃於九十九年第四季起在中國青島生產 ABS 煞車系統零組件-電磁閥。
- 99/03 單月營收突破新台幣 2 億元。
- 100/04 出貨予日系發電機客戶。
- 100/08 第二棟廠辦大樓正式動工興建。
- 101/11 申請中堅企業重點輔導對象。
- 102/02 入圍 74 家中堅企業重點輔導對象名單。
- 102/12 第二棟廠辦大樓完工啟用。  
年度營收逾新台幣 30 億元。
- 103/12 台灣智慧財產管理制度(TIPS)認證通過。
- 103/07 榮獲威伯科(WABCO)汽車控制系統所頒發「2013 年供應商最佳質量獎」。
- 103/05 「建立支援 LIN 及 RVC 車用電壓器調節器 SoC 平台」計畫榮獲經濟部科技研究發展專案補助。
- 104/01 通過 OHSAS 18001:2007 驗證。
- 104/01 經社團法人中華公司治理協會評量委員會審核通過「CG6009 通用版公司治理制度評量認證」。
- 104/04 榮獲雷米國際公司 (Remy) 所頒發的「2014 年卓越品質獎」，表彰朋程科技對產品和服務的卓越表現。
- 104/05 取得鼎崴科技股份有限公司 100% 股權。
- 104/12 認購瑞柯科技股份有限公司增資股股份計 7,300,000 股。
- 105/01 通過 2015 年新版 ISO 14001 環境管理系統驗證。
- 105/04 榮獲第二屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。
- 105/06 發行第一本企業社會責任報告書。
- 105/08 榮獲 104 年度出進口實績前 500 名之績優廠商。
- 105/08 榮獲 105 年天下企業公民獎小巨人組第 11 名。
- 105/11 榮獲第九屆 TCSA 臺灣企業永續報告獎之電子資訊製造業銀獎。
- 106/04 榮獲第三屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。
- 106/05 史慕斯汽車配件榮獲 WABCO 2016 最具前瞻性合作夥伴獎。
- 106/06 榮獲蕪湖杰諾瑞-卓越質量獎。
- 106/08 榮獲第四屆卓越中堅企業獎  
榮獲 106 年天下企業公民獎小巨人組第 4 名。
- 107/04 榮獲第四屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。
- 107/08 榮獲天下企業公民獎



107/11 榮獲 TCSA 台灣企業永續獎-電子資訊製造業金獎

108/04 榮獲第五屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。

108/06 第三棟廠辦大樓正式動工興建。

108/09 榮獲天下企業公民獎

108/11 榮獲 SGS 年度永續菁英獎。

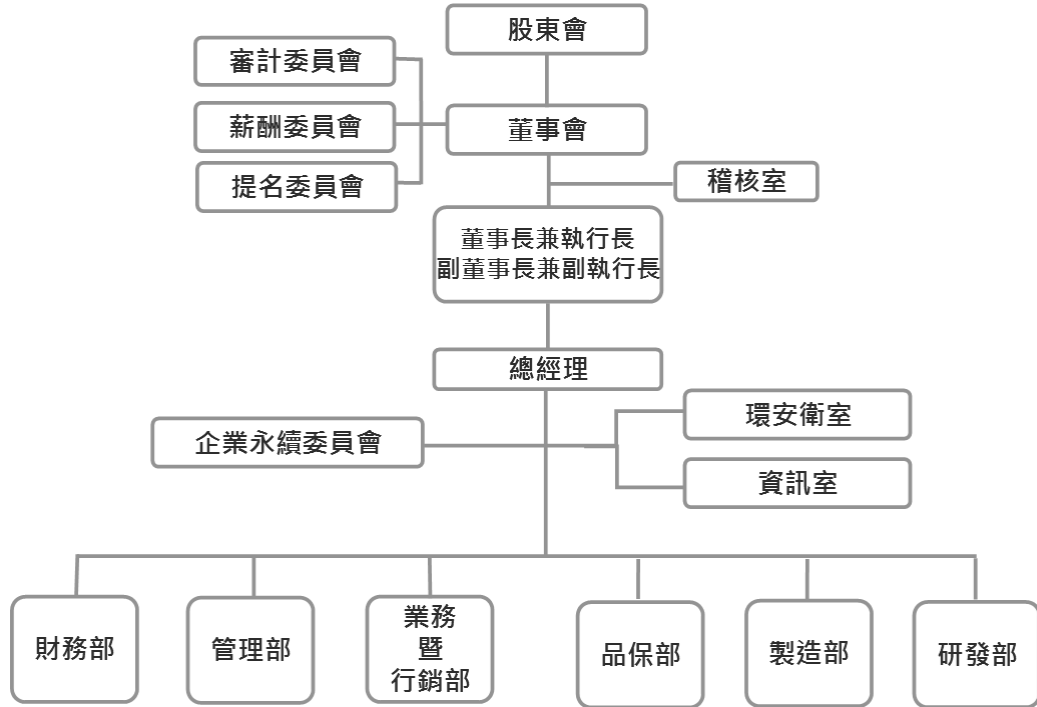
榮獲 TCSA 台灣企業永續報告書金獎。

108/12 榮獲濰坊佩特萊電器有限公司 2019 年度質量優勝獎。

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織

### (一)組織系統



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
稽核室	執行定期及不定期的稽核活動，確認各種營運循環的運轉績效及改善的進展，並協助各部門隨時調整及導正規章、制度執行的偏差。
環安衛室	公司環境保護、消防及勞工安全衛生之政策規劃、管理及運作。
資訊室	負責資訊安全管理、電腦系統維護、資訊系統架構擬定、系統撰寫與維護及支援及整合管理資訊等業務。
管理部	負責人員招募、任用、薪資、員工福利、教育訓練、原物料及雜項用品採買、成品、原物料倉儲管理及總務行政作業等。
財務部	負責本公司會計憑證審核、財務報表編製、資金調度及預算編製、租稅規畫、財務及管理資訊之提供與分析等。
業務暨行銷部	負責本公司產品之銷售、新客戶開發、客戶徵信及服務、處理客戶申訴及退貨、生產計劃安排及進出口事項辦理等。
製造部	負責產品生產、良率及異常管理、原物料使用及報廢管理、工作現場維持與工安執行、作業人員教育訓練與考績考核、年度/月份生產計畫之執行。
品保部	負責產品品質標準及檢驗規範之訂定與管理、儀器校正與管制、訂定生產測試規格、產品使用故障分析、產品信賴度評估、原物料檢驗管理、製程品管及稽核、成品出貨檢驗及分析制定並執行廠務預防保養制度等。
研發部	負責本公司所生產產品之研發及設計規格規劃、製程改良、治工具開發、樣品試作、設備需求訂定及驗收、圖面資料管制等。另負責產品生產品質異常處理、品質研發改善、人員教育訓練及規格訂定、各項品質系統推行及規格訂定、工業減廢研究改善、設備改良保養以提升生產效率等。

二. 董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料  
 (一) 董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質：

停止過戶日：109年3月29日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	盧明光	男	108/5/29	3年	87/11/09	5,241,000	7.00%	5,530,000	6.04%	1,927,435	2.11%	1,000,000	1.09%	國立交通大學榮譽工學博士 敦南科技(股)公司 總經理 旭興科技(股)公司 總經理 旭麗(股)公司 副總經理	註一	董事長 代表人 協理	楊素梅 盧建志	妻子	無
副董事長	中華民國	中美砂晶製品(股)公司代表人：姚宏梁	男	108/5/29	3年	87/11/09	4,958,322	6.62%	17,401,346	19.02%	0	0%	0	0%	淡江大學管理學 碩士 旭興科技(股)公司 協理 中美砂晶製品(股)公司 總經理	註二	無	無	無	無
董事	中華民國	謝台寧	男	108/5/29	3年	99/06/04	162,809	0.22%	83,809	0.09%	0	0%	0	0%	文化大學地質系 汎太半導體(股)公司 總經理	註三	無	無	無	無
董事	中華民國	敦南科技(股)公司代表人：李朝福	男	108/5/29	3年	90/05/03 103/06/30	2,994,785	4.00%	2,994,785	3.27%	0	0%	0	0%	政治大學會研所 碩士 敦南科技(股)公司 總經理	註四	無	無	無	無
董事	中華民國	開疆(股)公司代表人：徐秀蘭	男	108/5/29	3年	105/06/03 99/06/04	520,000	0.69%	512,000	0.56%	0	0%	0	0%	政治大學國際經營管理 碩士 灣愛可芮(股)公司 副總經理	註五	無	無	無	無
董事	中華民國	中美砂晶製品(股)公司代表人：徐秀蘭	女	108/5/29	3年	87/11/09 108/5/29	4,958,322	6.62%	17,401,346	19.02%	172	0%	0	0%	伊利諾大學電腦科學 碩士 菱光科技(股)公司 總經理 中美砂晶製品(股)公司 副總經理	註六	無	無	無	無
董事	中華民國	旭鑫投資(股)公司代表人：楊素梅	女	108/5/29	3年	105/06/03 105/06/03	2,110,000	2.82%	2,295,000	2.51%	5,530,000	6.04%	1,000,000	1.09%	銘傳大學會計系 中美砂晶製品(股)公司 監察人	註七	董事長 協理	盧明光 盧建志	父子	無
董事	中華民國	吳憲忠	男	108/5/29	3年	108/5/29	152,141	0.20%	217,153	0.24%	0	0%	0	0%	政治大學經營管理 碩士 連宇科技(股)公司 協理	註八	無	無	無	無
董事	中華民國	何百忍	男	108/5/29	3年	102/06/04	140,461	0.19%	140,461	0.15%	4,000	0%	0	0%	政治大學企研所企業家班 達爾科技(股)公司 總經理 朋程科技(股)公司 總經理	註九	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	劉志賢	男	108/5/29	3年	108/5/29	0	0%	70,000	0.08%	0	0%	0	0%	淡江大學管理科學 碩士 潤泰創新國際(股)公司 董事長	註十	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	金周周	男	108/5/29	3年	102/06/04	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中原大學工業工程系 光寶科技(股)公司 副總經理	註十一	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	鄭正元	男	108/5/29	3年	108/5/29	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	利物浦大學機械工程研究所 博士 國立台灣科技大學工程學院 院長 中美矽晶創新科技研發中心 顧問 資策會創新應用服務研究所 特聘教授/顧問	註十二	無	無	無	無

註一：目前兼任中美矽晶製品(股)公司 董事長及執行長、環球晶圓(股)公司 法人董事代表人、昇陽光電科技(股)公司 法人董事代表人、Sino Silicon Technology Inc. 法人董事代表人、GlobiTech Incorporated 董事、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事、GWafers Singapore Pte.Ltd. 董事、史慕斯汽車配件(青島)有限公司 法人董事代表人。  
Sunrise Inc. 法人董事代表人、SAS Sunrise Pte. Ltd. 法人董事代表人。

註二：目前兼任中美矽晶製品(股)公司 副董事長及副執行長、環球晶圓(股)公司 董事長及副執行長、矽晶晶圓(股)公司 法人董事代表人、兆遠科技(股)公司 董事長及執行長、嵩隆電子(股)公司 董事、元鴻(山東)光電材料有限公司 董事、上海召業申凱電子材料有限公司 董事、SY Company LLC 董事、SAS Sunrise Pte. Ltd. 法人董事代表人、旭鑫能源(股)公司 法人監察人代表人、旭仁能源(股)公司 法人監察人代表人、旭仁能源(股)公司 法人董事代表人、旭愛能源(股)公司 法人董事代表人、台灣特品化學(股)公司 法人董事代表人、GlobiTech Incorporated 董事、GlobalWafers Japan Co., Ltd 董事、昆山中辰矽晶有限公司 董事長、GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事。

註三：目前兼任瑞柯科技(股)公司 執行長及法人董事代表人、台灣光罩(股)公司 獨立董事。

註四：目前兼任昂寶電子(股)公司 董事長、敦南科技(股)公司 總經理、新茂國際科技(股)公司 董事長、昂寶電子(上海)有限公司 董事長、廣州昂寶電子有限公司 董事長、DYNA International Holding Co., Ltd 董事、On-Brilliant Electronics (Hong Kong) Co., Limited 董事、敦南科技(無錫)有限公司 董事、敦南微電子(無錫)有限公司 董事。

註五：目前兼任中美矽晶製品(股)公司 法人董事代表人、亞洲磁素(股)公司 副總經理、臺灣愛可芮(股)公司 法人董事代表人。

註六：目前兼任中美矽晶製品(股)公司 董事長及總經理、環球晶圓(股)公司 董事長及執行長、GlobalWafers Inc. 董事、GlobiTech Incorporated 董事長及執行長、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事長、MEMC Japan Limited 董事、MEMC Korea Company 董事、GlobalWafers Inc. 副董事長、中德電子材料(股)公司 法人董事代表人、兆遠科技(股)公司 董事、GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事、GlobalWafers Singapore Pte. Ltd. 董事、GlobalWafers BV 董事、GlobalSemiconductor Inc. 董事、SAS Sunrise Inc. 法人董事代表人、SAS Sunrise Pte. Ltd. 法人董事代表人、鑫能源(股)公司 監察人、上海葛羅禾半導體科技(股)公司 董事、泰旭能源(股)公司 監察人、旭孝能源(股)公司 法人董事代表人、旭愛能源(股)公司 法人董事代表人、白陽能源(股)公司 法人董事代表人、Topsil GlobalWafers A/S 董事長、台灣特品化學(股)公司 董事長。

註七：旭鑫投資(股)公司 董事長。

註八：目前兼任朋程科技(股)公司 總經理、鼎崑科技(股)公司 法人董事代表人、史慕斯汽車配件(青島)有限公司 法人董事代表人、弘望投資(股)公司 董事。

註九：鼎崑科技(股)公司 法人董事代表人。

註十：目前兼任東吳大學講座教授、東海大學兼任副教授。

註十一：目前兼任閱輝實業(股)公司 法人董事代表人。昂寶電子(股)公司 董事。

註十二：目前兼任國立台灣科技大學機械工程系 特聘教授、艾思特精密工業(股)公司 獨立董事、環球晶圓(股)公司 獨立董事、台科三維科技(股)公司 獨立董事、3D 列印協會 理事長、寶成工業(股)公司 顧問、天陽航太科技(股)公司 顧問、法藍瓷 顧問。

## (二)董事屬法人股東者之主要股東

109年3月29日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
中美矽晶製品(股)公司	匯豐(台灣)商業銀行受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶：持股 4.37% 弘望投資股份有限公司：持股 4.12% 聯合再生能源股份有限公司：持股 3.73% 匯豐銀行託管美林國際公司投資專戶：持股 2.71% 國泰人壽保險股份有限公司：持股 2.65% 威達科技股份有限公司：持股 2.24% 弘茂投資股份有限公司：持股 1.78% 盧明光：持股 1.75% 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金 先進總合國際股票指數基金投資專戶：持股 1.45% 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶：持股 1.44%
敦南科技(股)公司	光寶科技股份有限公司：持股 18.31% 源寶開發投資股份有限公司：持股 4.56% 宋慧玲：持股 3.48% 大榮投資股份有限公司：持股 3.39% 匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶：持股 3.13% 宋妍儀：持股 2.94% 宋明峰：持股 2.36% 源泰投資股份有限公司：持股 2.08% 匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶：持股 1.81% 大松投資股份有限公司：持股 1.80%
開疆(股)公司	孫伶伶：持股 69.72% 方開疆：持股 4.20%
旭鑫投資(股)公司	楊素梅：持股 2% 盧明光：持股 2% 盧建志：持股 31.97% 盧怡君：持股 31.97%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表(三)。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

## (三)主要股東為法人者其主要股東：

109年3月29日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
弘望投資(股)公司	威連科技股份有限公司：持股39.02% 朋程科技股份有限公司：持股30.00% 環球晶圓股份有限公司：持股30.98%
聯合再生能源(股)公司	行政院國家發展基金管理會：持股6.64% 耀華玻璃股份有限公司管理委員會：持股6.64% 台達電子工業股份有限公司：持股5.85% 美商摩根大通銀行台北分行受託保管JP摩根證券有限公司投資專戶：持股1.47% 大通託管先進星光先進總合國際股票指數：持股1.32% 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶：持股1.09% 美商摩根大通銀行台北分行受託保管挪威中央銀行投資專戶：持股1.09% 富邦人壽保險股份有限公司：持股0.91% 花旗託管DFA新興市場核心證券投資專戶：持股0.89%
國泰人壽保險(股)公司	國泰金融控股股份有限公司：持股100%
威連科技(股)公司	弘茂投資股份有限公司：持股35.40%
弘茂投資(股)公司	財團法人基督教中華信望愛基金會：持股19.90% 財團法人兩岸和平台灣信望愛文教基金會：持股19.90% 公益信託恩典社會福利基金：持股19.90% 財團法人威盛信望愛慈善基金會：持股19.90%
光寶科技(股)公司	大榮投資股份有限公司：持股3.63% 宋恭源：持股3.37% 臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶：持股2.15% 臺灣銀行受託保管馬仕投資基金公司投資專戶：持股2.11% 明興投資股份有限公司：持股2.01% 富邦人壽保險股份有限公司：持股2.01% 大松投資股份有限公司：持股2.00% 源寶開發投資股份有限公司：持股1.68% 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶：持股1.47% 新制勞工退休基金：持股1.44%
源寶開發投資(股)公司	宋妍儀：持股21.20%
大榮投資(股)公司	宋妍儀：持股0.43% 宋俊毅：持股0.01%
源泰投資(股)公司	光寶科技股份有限公司：持股100%
大松投資(股)公司	宋妍儀：持股21.20%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

(四)董事專業資格及獨立性：

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)												兼任其他 公開發行 公司獨立 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	11	12	
盧明光	—	—	√	—	—	—	—	√	√	—	√	—	—	√	√	—
中美矽晶製品 (股)公司代表 人：姚岩梁	—	—	√	—	—	√	√	—	—	√	—	—	√	√	√	—
謝台寧	—	—	√	—	—	√	√	√	√	√	√	—	√	√	√	1
敦南科技(股) 公司代表人： 李朝福	—	—	√	√	√	√	√	√	—	√	√	—	√	√	√	—
開疆(股)公司代 表人：方豪	—	—	√	√	√	√	√	—	√	√	—	√	√	√	—	
中美矽晶製品 (股)公司代表 人：徐秀蘭	—	—	√	—	—	√	√	—	—	√	—	—	√	√	√	—
旭鑫投資(股)公 司代表人：楊素 梅	—	—	√	√	√	—	√	√	—	√	—	—	√	√	—	
吳憲忠	—	—	√	—	—	√	√	√	√	√	√	—	√	√	√	—
何百忍	—	—	√	√	—	√	√	√	√	√	√	—	√	√	√	—
劉忠賢	√	—	√	√	√	√	√	√	—	√	√	—	√	√	√	—
金用周	—	—	√	√	√	√	√	√	—	√	√	—	√	√	√	—
鄭正元	√	—	—	√	√	√	√	√	—	√	√	—	√	√	√	2

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

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



1. 本公司「公司治理實務守則」訂有董事會成員多元化政策：董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及產業素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：  
一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。

五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。

2. 108 年度本公司董事會成員多元化政策落實情形：

董事姓名	多元化核心項目	性別	任期(年)			營運判斷	會計財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
			<3	3-6	>6								
盧明光		男	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V
中美矽晶製品(股)公司代表人：姚宏梁		男	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V
謝台寧		男	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V
敦南科技(股)公司代表人：李朝福		男	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V
中美矽晶製品(股)公司代表人：徐秀蘭		男	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V
開疆(股)公司代表人：方豪		女	-	V	-	-	V	-	-	-	V	V	V
旭鑫投資(股)公司代表人：楊素梅		女	-	V	-	-	V	-	-	-	V	V	V
吳憲忠		男	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V
何百忍		男	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V
劉忠賢		男	V	-	-	V	V	V	-	-	V	V	V
金用周		男	-	-	V	-	V	V	-	-	V	V	V
鄭正元		男	V	-	-	-	-	-	V	V	V	-	V

## (五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

停止過戶日：109年3月29日

職稱 (註1)	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(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人			備註 (註3)
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	吳憲忠	男	102/06/28	217,153	0.24%	0	0%	0	0%	政治大學國際經營管理碩士 連宇科技(股)公司 協理	史慕斯汽車配件(青島)有限公司 法人董事代表人及董事長 鼎崴科技(股)公司 法人董事代 表人 弘望投資(股)公司 董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	應詩心	男	104/02/09	31,000	0.03%	0	0%	0	0%	Univ. of Cincinnati nuclear iKNIGHT CONSULTANT 總經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	林 曦	男	101/11/01	89,000	0.10%	0	0%	0	0%	清華大學工業工程研究所碩士 美商睿思科技(股)公司 副總經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	張惠中	男	102/03/04	45,000	0.05%	0	0%	0	0%	中央大學 高階主管企管碩士班 台達電(股)公司 廠長	史慕斯汽車配件(青島)有限公司 法人董事代表人及總經理	無	無	無	無
協理	中華民國	黃錫欽	男	102/07/10	45,242	0.05%	0	0%	0	0%	Australia UNSW 清華大學化學系 達爾科技(股)公司 經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	盧建志	男	106/08/09	900,630	0.98%	100,403	0.11%	0	0%	交通大學 電物所 華邦電子(股)公司 製程研發副理	旭鑫投資(股)公司 董事 台灣茂砂電子(股)公司 董事	無	無	無	無
財會主管	中華民國	陳俊吉	男	88/03/15	209,756	0.23%	301,000	0.33%	0	0%	輔仁大學會計系 元大證券(股)公司	鼎崴科技(股)公司 監察人 史慕斯汽車配件(青島)有限公司 監察人 瑞柯科技(股)公司 財務主管 大青節能科技(股)公司 監察人	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(六)一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金：

單位：仟股；新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		自來資以母或子外公司轉業或公司酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	盧光明											
董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：姚宏梁											
董事	謝台寧											
董事	敦南科技(股)公司代表人：李朝福											
董事	開疆(股)公司代表人：方豪											
董事	旭鑫投資(股)公司代表人：楊素梅	0	0	7,330	510	2.43	7,986	3,600	9,251	0	8.90	0
董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：徐秀蘭											
董事	何百忍											
董事	吳憲忠											
獨立董事	劉忠賢	0	0	216	275	0.15	0	0	0	0	0.15	0
獨立董事	鄭正元											
獨立董事	金用周											

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

本公司獨立董事之職責相關事項，除法令或章程另有規定者外，皆依本公司「獨立董事之職責範疇規則」之規定。依本公司「公司章程」及「董事及功能性委員會酬金給付辦法」辦法規定，獨立董事之報酬為月支之固定報酬，為維持獨立董事之獨立性，而不參與公司之盈餘分派。

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	盧明光、姚岩梁、謝台寧、李朝福、方豪、楊素梅、徐秀蘭、吳憲忠、金用周、劉忠賢、鄭正元、何百忍	盧明光、姚岩梁、謝台寧、李朝福、方豪、楊素梅、徐秀蘭、吳憲忠、金用周、劉忠賢、鄭正元、何百忍	姚岩梁、李朝福、方豪、楊素梅、徐秀蘭、金用周、劉忠賢、鄭正元、何百忍	姚岩梁、李朝福、方豪、楊素梅、徐秀蘭、金用周、劉忠賢、鄭正元、何百忍
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			吳憲忠	吳憲忠
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			盧明光	盧明光
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			謝台寧	謝台寧
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	12 席	12 席	12 席	12 席

2.監察人之酬金：不適用，本公司已於 102 年 6 月 4 日成立審計委員會。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	
總經理	吳憲忠	5,788	5,788	0	0	1,329	1,329	6,150	0	6,150	0	4.12	5.16	0
副總經理	應詩心													

### 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(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	應詩心	應詩心
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	吳憲忠	吳憲忠
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2 席	2 席

## 4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：仟股；新台幣仟元

109年3月31日

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註2)	
經理人	執行長	盧明光	0	16,850	16,850	5.23%
	副執行長	姚宕梁				
	副執行長	謝台寧(註1)				
	總經理	吳憲忠				
	副總經理	應詩心				
	協理	林曦				
	協理	張惠中				
	協理	黃錫欽				
	協理	盧建志				
	協理	陳俊吉				

註1：於108/11/11退休。

註2：因採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度(108年)個體財務報告之稅後純益。

## (七)酬金總額佔稅後純益比例之分析：

分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序，及與經營績效及未來風險之關連性。

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

單位：新台幣仟元

職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	108年度		107年度	
	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	2.58%	3.24%	2.18%	2.16%
總經理及副總經理	4.12%	5.16%	2.98%	2.98%

註：108年度與107年度主要差異，係獲利之變化所致。

## 2.董事酬金給付之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效與未來風險之關聯性：

給付董事之酬金可分盈餘分配之酬勞、報酬及業務執行費用三類，係依公司章程及董事會通過之「董事酬勞分配辦法」規定辦理。盈餘分配之酬勞依據本公司公司章程第十八條規定，當年度獲利以不高於百分之三作為董事酬勞，並由薪資報酬委員以本公司「董事會(功能性委員會)績效評估辦法」為依循，並考量董事對公司營運參與之程度與貢獻度、對公司績效的貢獻度、未來風險及同業水準等，給予合理之報酬。業務執行費用乃以車馬費為主，依其親自出席董事會、審計委員會及薪資報酬委員會等功能性委員會之次數為核發標準。

3.總經理及副總經理酬金給付之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效與未來風險之關聯性：

給付總經理及副總經理薪資結構分為固定薪資及變動薪資兩類，固定薪資為每月薪資、三節獎金及盈餘獎金，係依據「員工薪資管理辦法」發放；變動薪資則為員工酬勞及獎金及特支費等，係依據「經理人薪酬及績效評核辦法」辦理績效評核，績效考核結果提交薪資報酬委員會審議，除參考相關同業水準及公司過去經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將隨時視實際營運狀況及相關法令變動適時檢討調整之，且不以引導經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，並將所提建議提交董事會討論。獎金及特支費為各種獎金、獎勵金、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬等，係依據本公司內部相關作業辦法辦理。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、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，以及其他應記載事項等資訊。

最近年度董事會開會 10 次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註 2)	備註
董事長	盧明光	10	—	100%	
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：姚宥梁	10	—	100%	
董事	謝台寧	9	1	90%	
董事	敦南科技(股)公司代 表人：李朝福	7	3	70%	
董事	開疆(股)公司 代表人：方豪	9	1	90%	
董事	旭鑫投資(股)公司代 表人：楊素梅	10	—	100%	
董事	中美矽晶製品(股)公 司代表人：徐秀蘭	7	—	100%	(註 2)
董事	何百忍	10	—	100%	
董事	吳憲忠	7	—	100%	(註 2)
董事	陳忠雄	3	—	100%	(註 1)
獨立董事	劉忠賢	7	—	100%	(註 2)
獨立董事	金用周	10	—	100%	
獨立董事	鄭正元	7	—	100%	(註 2)
獨立董事	徐福光	3	—	100%	(註 1)
獨立董事	王麗惠	0	3	—	(註 1)

註1：108/5/29卸任，應出席3次。

註2：108/5/29就任，應出席7次。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第14條之5相關事項。

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

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：

- (一)108年4月17日董事會決議為子公司作融資背書保證案，因董事長盧明光及董事謝台寧身為史幕斯之董事，為本案利害關係人，故依法利益迴避，未參與討論與表決。
- (二)108年7月22日董事會決議「經理人員工分紅暨年度調薪」案，因董事長盧明光、董事謝台寧、董事吳憲忠身為本公司經理人，為本案利害關係人，故依法利益迴避，未參與討論與表決。
- (三)108年7月22日董事會決議參與大青節能科技(股)公司之現金增資普通股案，因董事長盧明光身為大青節能之董事長，為本案利害關係人，故依法利益迴避，未參與討論與表決。
- (四)108年7月22日董事會決議子公司作融資背書保證案，因董事長盧明光及董事吳憲忠身為史幕斯之董事，為本案利害關係人，故依法利益迴避，未參與討論與表決。
- (五)108年10月25日董事會決議新增投資案，因董事長盧明光、董事姚宕梁、董事徐秀蘭、董事方豪為被投資之董事長及董事，為本案利害關係人，故依法利益迴避，未參與討論與表決。
- (六)108年11月11日董事會決議副執行長申請退休(職)暨退休金案及副執行長人事任命案，因董事姚宕梁及董事謝台寧，為本案利害關係人，故依法利益迴避，未參與討論與表決。
- (七)108年12月13日董事會決議本公司新任副執行長薪資報酬案，因董事姚宕梁為本案利害關係人，故依法利益迴避，未參與討論與表決。

三、本公司董事會自我評鑑之執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
一次 / 每年	108/01/01~108/12/31	董事會	內部自評	1. 遵守相關法令及規定。 2. 對公司營運參與程度。
一次 / 每年	108/01/01~108/12/31	審計委員會	內部自評	1. 規程、角色和職責 2. 會議 3. 監督財務報表 4. 與管理階層與內部稽核互動 5. 風險控制、內部控制、法令遵循 6. 評估和未來
一次 / 每年	108/01/01~108/12/31	薪酬委員會	內部自評	1. 個人行為 2. 流程範圍 3. 與利害關係人互動

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- 1.董事進修：  
本公司每年安排董事進修以持續充實新知，108年度全體董事進修時數81小時。
- 2.董事會效能及評估：  
本公司訂定訂定「董事會(功能性委員會)績效評估辦法」，已於每年定期執行評估，並將評估結果已揭露於公司網站。
- 3.董事責任保險：  
為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」，並提董事會報告保單內容，已確保保險額度及承保範圍符合所需。
- 4.提昇資訊透明度：  
本公司財務資訊及重大議事決議等資訊 均已依相關法令規定公布於公開資訊觀測站及公司網站上，投資大眾均可即時獲得資訊。



(二) 審計委員會運作情形

1. 最近年度審計委員會開會 9 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席(%) (B / A)	備註
召集人	王麗惠	0	3	0%	108/5/29 卸任，應出席 3 次。
召集人	劉忠賢	6	—	100%	108/5/29 就任，應出席 6 次。
委員	金用周	9	—	100%	連任，應出席 9 次。
委員	徐福光	3	—	100%	108/5/29 卸任，應出席 3 次。
委員	鄭正元	6	—	100%	108/5/29 就任，應出席 6 次。

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：審計委員會對重大議案之意見或決議結果，詳2.(2)運作情形。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形，本年度獨立董事無反對或保留意見。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司並無獨立董事對利害關係議案應迴避之情形。

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

(一)本公司內部稽核主管均列席審計委員會與審計委員進行溝通，並定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國一〇八年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國一〇八年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

2. 審計委員會之年度工作重點及運作情形

(1)協助董事會以下列事項之監督為主要目的：

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

(2)審議的事項主要包括：

訂定或修正內部控制制度、內部控制制度有效性之考核、訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序、涉及董事自身利害關係之事項、重大之資產或衍生性商品交易、重大之資金貸與、背書或提供保證、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬、財務、會計或內部稽核主管之任免、年度財務報告、營業報告書及盈餘分派或虧損彌補之議案、其他公司或主管機關規定之重大事項。

## (3)運作情形：

審計委員會日期	議案內容及後續處理	證券交易法第14-5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項	
108/03/06 108年度第一次會議	1.一〇七年度合併財務報告暨個體財務報告案	V	無	
	2.一〇七年度盈餘分配案	V	無	
	3.一〇七年度內部控制制度聲明書案	V	無	
	4.借款額度及外匯交易額度案	V	無	
	5.修訂「取得或處分資產處理程序」案	V	無	
	6.修訂「資金貸與他人及背書保證作業辦法」案	V	無	
	7.簽證會計師適任性及獨立性之評估案	V	無	
	審計委員會決議結果： 公司對審計委員會意見之處理：	經全體出席委員一致無異議通過，並依證券交易法第14-5條第1項規定，提報董事會。 業經董事會全體出席董事一致無異議通過。		
108/04/17 108年度第二次會議	1.擬為子公司作融資背書保證案	V	無	
	2.修訂「股務單位內部控制制度作業程序」案	V	無	
	審計委員會決議結果： 公司對審計委員會意見之處理：	經全體出席委員一致無異議通過，並依證券交易法第14-5條第1項規定，提報董事會。 業經董事會全體出席董事一致無異議通過。		
108/05/08 108年度第三次會議	1.一〇八年第一季合併財務報表承認案	V	無	
	審計委員會決議結果： 公司對審計委員會意見之處理：	經全體出席委員一致無異議通過，並依證券交易法第14-5條第1項規定，提報董事會。 業經董事會全體出席董事一致無異議通過。		
108/06/10 108年度第四次會議	1.興建南崁第三期廠房	V	無	
	2.辦理現金增資發行新股案	V	無	
	審計委員會決議結果： 公司對審計委員會意見之處理：	經全體出席委員一致無異議通過，並依證券交易法第14-5條第1項規定，提報董事會。 業經董事會全體出席董事一致無異議通過。		
108/7/22 108年度第五次會議	1.參與大青節能科技(股)公司現金增資普通股案	V	無	
	2.擬為子公司作融資背書保證案	V	無	
	審計委員會決議結果： 公司對審計委員會意見之處理：	經全體出席委員一致無異議通過，並依證券交易法第14-5條第1項規定，提報董事會。 業經董事會全體出席董事一致無異議通過。		
	1.一〇八年第二季合併財務報表承認案	V	無	
108/8/12 108年度第六次會議	審計委員會決議結果： 公司對審計委員會意見之處理：	經全體出席委員一致無異議通過，並依證券交易法第14-5條第1項規定，提報董事會。 業經董事會全體出席董事一致無異議通過。		
	1.本公司新增投資案	V	無	
108/10/25 108年度第七次會議	審計委員會決議結果： 公司對審計委員會意見之處理：	經全體出席委員一致無異議通過，並依證券交易法第14-5條第1項規定，提報董事會。 業經董事會全體出席董事一致無異議通過。		
	108/11/11 108年度第八次會議	1.一〇八年第三季合併財務報表承認案	V	無
2.修訂本公司「內部控制制度」案		V	無	
3.本公司「一〇九年度稽核計畫」案		V	無	
審計委員會決議結果： 公司對審計委員會意見之處理：		經全體出席委員一致無異議通過，並依證券交易法第14-5條第1項規定，提報董事會。 業經董事會全體出席董事一致無異議通過。		
108/12/13 108年度第九次會議	1.新任副執行長薪資報酬案。	V	無	
	2.本公司「一〇九年度營運計畫」案	V	無	
	3.新頒產業創新條例23-3條，已當年度未分配盈餘進行實質投資案。	V	無	
	審計委員會決議結果： 公司對審計委員會意見之處理：	經全體出席委員一致無異議通過，並依證券交易法第14-5條第1項規定，提報董事會。 業經董事會全體出席董事一致無異議通過。		

審計委員會日期	議案內容及後續處理	證券交易法第14-5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
109/3/9 109年度第一次會議	1.一〇八年度合併財務報告暨個體財務報告案	V	無
	2.一〇八年度盈餘分配案	V	無
	3.資本公積發放現金案	V	無
	4.一〇八年度內部控制制度聲明書案	V	無
	5.會計師事務所會計師輪調案	V	無
	6.簽證會計師適任性及獨立性之評估及聘任案	V	無
	7.修訂「審計委員會組織規程」部分條文案	V	無
	8.修訂「內部控制制度」(含內部稽核實施細則)案	V	無
	審計委員會決議結果：	經全體出席委員一致無異議通過，並依證券交易法第14-5條第1項規定，提報董事會。	
公司對審計委員會意見之處理：	業經董事會全體出席董事一致無異議通過。		

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」並揭露於公開資訊觀測站及公司網頁。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一) 本公司設有發言人及承辦人員，能有效處理股東建議或糾紛等相關問題。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(二) 公司可掌握董事、經理人及持股10%以上之主要股東之持股情形，並依規定申報相關資訊。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(三) 本公司已依相關法令，訂定「對子公司之監督與管理辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」作為作業規範及管控制。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(四) 本公司已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」及「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，相關規範並已揭露於公司網站。
(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？	✓		本公司於每月進行內部人申報時，以mail方式提醒內部人以防範內線交易發生，並每年定期將宣導資料發送給內部人進行宣導，已於108/5/29董事會將資訊發送給各內部人。
三、董事會之組成及職責	✓		(一) 本公司已於「公司治理實務守則」第20條及第24條分別制訂董事及獨立董事成員之資格，並訂定「董事會議事規則」以資遵循，董事成員之多元性化的政策，請詳第12頁，並已揭露於公司網站。
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(二) 本公司於108/5/29設置隸屬於董事會之「提名委員會」，秉於董事會之授權，協助董事候選人之尋覓、審核及提名；建構及發展董事會所屬之各委員會之組織架構及高階經理人之繼任計畫，並由董事會定期評估該計畫之發展與執行，以確保董事會妥善組成。
(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？	✓		(三) 本公司已訂定「董事會(功能性委員會)績效評估辦法」，於每年年度結束時由董事會成員以問卷方式評估其自我及整體董事會運作績效，作為遴選或提名董事時之參考依據，其評估結果及改善建議已於109/03/09提
(三) 公司是否訂定董事會(功能性委員會)績效評估辦法，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名績任之參考？	✓		
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>報董事會報告及揭露於公司網站。</p> <p>(四) 本公司已訂定「會計師獨立性評估作業」，每年至少一次由董事會審核完畢證會計師獨立性，其評估結果已於109/03/09送呈審計委員會審核完畢後，並經董事會決議通過，經本公司評估物業眾信聯合會計師事務所蔡振財會計師及邱盟捷會計師，皆符合本公司會計師獨立性標準(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師。</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	<p>本公司負責公司治理相關事務之兼職人員為本公司財務主管陳俊吉協理，具備公開發行公司從事財務管理工作經驗達三年以上，其負責整合公司治理規章及制度及推動公司治理相關事務，包括：1.辦理公司登記及變更登記。2.依法辦理董事會、功能性委員會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會、功能性委員會及股東會相關法令。3.製作董事會、功能性委員會及股東會議事錄。4.提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有之最新法規發展，以協助董事遵循法令。5.與投資人關係相關之事務。6.其他依公司章程或契約所訂定之事項。108年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 安排董事進修，108年度全體董事進修率達100%。</li> <li>2. 協助董事會及功能性委員會議事-108年度完成召開10次董事會、9次審計委員會、4次薪酬委員會。</li> <li>3. 安排簽證會計師於董事會報告法令新知。</li> </ol>	符合治理實務守則規範
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓	<p>本公司網站「企業社會責任」專區設有「利害關係人」專區，本於尊重利害關係人權益，定期辨識公司利害關係人類別並建立各利害關係人之聯絡窗口及溝通管道，透過適當溝通，瞭解其合理期望及需求，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。有關本公司與各利害關係人溝通情形及重大爭議情事處理情形，已於108/5/8及108/12/13提董事會報告。</p>	符合治理實務守則規範
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓	<p>本公司設有股務專業單位辦理股東會事務，確保股東會在合法、有效、安全之前提下召開。</p>	符合相關法令規範

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司網站設有「投資人關係」專區與「公司治理」專區，揭露本公司財務、業務及公司治理資訊，並定期或即時更新網站內容。</p> <p>(二) 本公司設有專人負責資訊蒐集工作，並依規定及時允當揭露相關資訊。</p> <p>1. 本公司已依規定設置發言人與代理發言人制度，並於公司網站揭露其姓名與聯絡方式。 2. 本公司已於公司網站揭露法人說明會訊息。 3. 本公司已架設英文網站以提供國外投資人相關公司財務及業務資訊。</p> <p>(三) 本公司已於規定期限公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，惟現階段考量作業時間，以致無法於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，未來將視視治理情形，若有需求將依相關法令執行。</p>	<p>除(三)外，皆符合治理實務守則規範</p>
<p>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）？</p>	<p>✓</p>	<p>1. 員工權益及僱員關懷： 本公司訂有工作規則，並確實執行對於員工之權益照護，對於員工招募方面秉持機會平等、唯才是用原則，不分種族、性別、年齡、宗教及國籍而有差別。工作場所嚴禁任何歧視、不平等及性騷擾行為，並訂有相關管理辦法及申訴管道，以維持安全及健康之工作環境。本公司之職工福利委員會以作為勞資雙方溝通管道為成立宗旨，並推動與執行多項員工福利政策，以創造和諧之工作環境，豐富員工生活。</p> <p>2. 投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：依法令規定及時允當揭露各項財務業務資訊、並設置聯絡窗口以供投資者關係、供應商關係及利害關係人作意見反應之管道。為加強公司治理，除例行之財務業務資訊公開揭露外，公司網站並有架設公司治理專區，提供投資者更多元化之資訊，以保障投資者之權益。</p> <p>3. 董事及監察人進修之情形：1. 詳見(九)董事進修情形 2. 揭露於『公開資訊觀測站之公司治理專區』(<a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a>)。</p> <p>4. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，</p>	<p>符合治理實務守則規範</p>



(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪酬委員會委員資料：

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註	
		商務、財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格 領有證書之專門職 業及技術人員	具有商 務、財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	金用周	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	劉忠賢	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	鄭正元	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：108年5月29日至111年5月28日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託列席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
召集人	金用周	4	0	100%	連任，應出席4次。
委員	徐福光	1	0	100%	108/5/29卸任，應出席1次。
委員	王麗惠	0	1	0%	108/5/29卸任，應出席1次。
委員	鄭正元	3	0	100%	108/5/29就任，應出席3次。
委員	劉忠賢	3	0	100%	108/5/29就任，應出席3次。

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

(3)運作情形：

日期/會別	議案內容	決議結果/本公司之處理
108/03/06 108年度第一次會議	1.一〇七年度董事酬勞分配案 2.發行限制員工權利新股獲配名單與股數案	1. 委員會全體成員同意通過/提董事會由全體出席董事通過。 2. 委員會全體成員同意通過/提董事會由全體出席董事通過。
108/07/22 108年度第二次會議	1. 修訂本公司「董監事酬勞分配辦法」案 2. 本公司董事個別酬勞分配案 3. 本公司經理人員工分紅暨年度調薪案	1. 委員會全體成員同意通過/提董事會由全體出席董事通過。 2. 委員會全體成員同意通過/提董事會由全體出席董事通過。 3. 委員會全體成員同意通過/提董事會由全體出席董事通過。
108/11/11 108年度第三次會議	本公司副執行長申請退休(職)暨退休金案	委員會全體成員同意通過/提董事會由全體出席董事通過。
108/12/13 108年度第四次會議	本公司新任副執行長薪資報酬案	委員會全體成員同意通過/提董事會由全體出席董事通過。
109/3/9 109年度第一次會議	1.一〇八年度董事酬勞分配案 2.修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案	1. 委員會全體成員同意通過/提董事會由全體出席董事通過。 2. 委員會全體成員同意通過/提董事會由全體出席董事通過。



(五) 履行社會責任情形及與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	是	否	運作情形 摘要說明	上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																		
<p>一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)</p>	<p>✓</p>		<p>本公司訂有風險管理辦法，各部門依其權責負責推動各項業務所面臨的風險因子並制定相關規範，以落實風險管理。本公司同時亦依循國際通用準則，即利害關係人包容性、永續性脈絡、重大性與完整性原則，針對各重大性議題訂定相關策略或政策以作為執行方針並進行風險控管。以上相關議題之管控成效與評估機制可詳閱 108 年度企業社會責任報告書各章節前之重大性議題管理方針。</p> <table border="1" data-bbox="571 353 1343 1552"> <thead> <tr> <th data-bbox="571 1263 647 1552">重大議題面向</th> <th data-bbox="571 909 647 1263">風險評估項目</th> <th data-bbox="571 353 647 909">政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="647 1263 794 1552">有害物質</td> <td data-bbox="647 909 794 1263"></td> <td data-bbox="647 353 794 909">訂有環衛能源政策與綠色供應鏈管理作業程序書，並每年請原物料供應商提供第三方公證單位之 RoHS 檢測資料，亦請供應商調查其原物料不使用來自衝突地區礦物之報告，以符合規範與永續管理要求。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="794 1263 941 1552">廢水與廢棄物管理</td> <td data-bbox="794 909 941 1263"></td> <td data-bbox="794 353 941 909">訂有環衛能源政策，透過源頭減廢以及強化廢棄物的回收再利用，以降低對環境造成的衝擊。另外，每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環衛能源管理委員會定期檢視以確保改善。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="941 1263 1050 1552">溫室氣體排放</td> <td data-bbox="941 909 1050 1263">環境</td> <td data-bbox="941 353 1050 909">訂有環衛能源政策，並訂定目標與具體執行方案，透過環衛能源管理委員會定期檢視，以降低碳排放量、減緩全球暖化情形，落實環境保護。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1050 1263 1197 1552">能源管理</td> <td data-bbox="1050 909 1197 1263"></td> <td data-bbox="1050 353 1197 909">訂有環衛能源政策，透過節電以降低單位產品的用电量；同時亦導入儲能、創能系統，落實能源自主，創造永續價值。另外，每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環衛能源管理委員會定期檢視以確保持續改善。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1197 1263 1343 1552">水資源管理</td> <td data-bbox="1197 909 1343 1263"></td> <td data-bbox="1197 353 1343 909">訂有環衛能源政策，透過日常節水推廣節水以降低單位產品的用水量，亦開發多元化水源以調適氣候變遷造成水資源匱乏的衝擊，同時每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環衛能源管理委員會定期檢視以確保持續改善。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題面向	風險評估項目	政策或策略	有害物質		訂有環衛能源政策與綠色供應鏈管理作業程序書，並每年請原物料供應商提供第三方公證單位之 RoHS 檢測資料，亦請供應商調查其原物料不使用來自衝突地區礦物之報告，以符合規範與永續管理要求。	廢水與廢棄物管理		訂有環衛能源政策，透過源頭減廢以及強化廢棄物的回收再利用，以降低對環境造成的衝擊。另外，每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環衛能源管理委員會定期檢視以確保改善。	溫室氣體排放	環境	訂有環衛能源政策，並訂定目標與具體執行方案，透過環衛能源管理委員會定期檢視，以降低碳排放量、減緩全球暖化情形，落實環境保護。	能源管理		訂有環衛能源政策，透過節電以降低單位產品的用电量；同時亦導入儲能、創能系統，落實能源自主，創造永續價值。另外，每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環衛能源管理委員會定期檢視以確保持續改善。	水資源管理		訂有環衛能源政策，透過日常節水推廣節水以降低單位產品的用水量，亦開發多元化水源以調適氣候變遷造成水資源匱乏的衝擊，同時每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環衛能源管理委員會定期檢視以確保持續改善。	<p>無差異</p>
重大議題面向	風險評估項目	政策或策略																				
有害物質		訂有環衛能源政策與綠色供應鏈管理作業程序書，並每年請原物料供應商提供第三方公證單位之 RoHS 檢測資料，亦請供應商調查其原物料不使用來自衝突地區礦物之報告，以符合規範與永續管理要求。																				
廢水與廢棄物管理		訂有環衛能源政策，透過源頭減廢以及強化廢棄物的回收再利用，以降低對環境造成的衝擊。另外，每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環衛能源管理委員會定期檢視以確保改善。																				
溫室氣體排放	環境	訂有環衛能源政策，並訂定目標與具體執行方案，透過環衛能源管理委員會定期檢視，以降低碳排放量、減緩全球暖化情形，落實環境保護。																				
能源管理		訂有環衛能源政策，透過節電以降低單位產品的用电量；同時亦導入儲能、創能系統，落實能源自主，創造永續價值。另外，每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環衛能源管理委員會定期檢視以確保持續改善。																				
水資源管理		訂有環衛能源政策，透過日常節水推廣節水以降低單位產品的用水量，亦開發多元化水源以調適氣候變遷造成水資源匱乏的衝擊，同時每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環衛能源管理委員會定期檢視以確保持續改善。																				

評估項目		運作情形		與會上司公會守形及原因
是	否	摘要說明		
		重大議題面向	<p>政策或策略</p> <p>訂有品質政策，並透過全面品質改善手法，如：品質月會、QKYT、QRQC、6S、舉辦 QIT 競賽等進行業務流程改善提高品質。而本公司亦定期透過內外部的稽核機制，使品質達到內外相輔相成之效</p> <p>社會</p> <p>以品質政策、客戶滿意度調查程序書為基礎，致力於提供高品質的產品與優質服務。本公司透過品質月會、客戶稽核等，定期檢視客戶所提出的意見並訂定目標與執行方案，以矯正預防措施。</p> <p>公司治理</p> <p>各營運單位負責相關法規盤點、更新、鑑別與管理，並定期列入管理會議向所屬主管報告，且透過跨部門會議或第三方協助，檢視合規性，並透過修改相關文件、教育訓練、發佈公告等方式，讓朋程員工知悉並遵循所有與營運有關之法律。此外，亦定期向董事會報告，以利董事會充分掌握法令遵循事項之執行狀況，避免因法規變動造成營運上的衝擊。</p> <p>風險評估項目</p> <p>產品品質</p> <p>客戶滿意度</p> <p>法規遵循</p> <p>風險管理</p> <p>財務績效</p> <p>訂有風險管理辦法，各單位依據其業務職掌之目標、經營策略之執行及例行性業務操作，進行全面性風險評估與管理，同時透過內部稽核發現潛在風險，以制訂目標進行管控。</p> <p>以核心價值「誠信、創新、客戶滿意、承諾」出發並積極投入技術研發創新並與產、官、學進行三方合作，以注入未來的發展動能創造良好的經營成果。</p>	櫃上業務情 上業實異 市企任差 上司責則 公會守形及原因
				無差異
	是	二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	<p>本公司設置企業永續委員會，由總經理擔任主任委員，各部門主管擔任當然委員，共同檢視企業永續發展成效並擬定改善方案，每半年向董事會報告執行成果與下一年度之工作計畫。</p> <p>永續委員會下設公司治理、環境、安衛、產品責任、員工關懷發展及社會參與等六個工作小組，各功能小組推派代表擔任委員，且不定期召開工作會議，就治理、環境、社會三大面向，負責年度具體推動計畫之提出與執行以有效實踐企業社會責任。</p>	無差異

運作情形		與社會責任差異原因							
評估項目	是	否	摘要說明						
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓ ✓ ✓ ✓		<p>(一) 本公司取得環境管理系統(ISO 14001:2015)以及能源管理系統(ISO 50001:2011)認證，並設置環境管理委員會，每季檢討執行進度與相關成效狀況，以求降低環境衝擊與持續改善。本公司亦致力發展環保與製造並重的生產模式，制定了環安衛與能源政策，以將節能減碳、污染防治、廢棄物減量等措施納入日常營運中，落實生產過程的環境保護。</p> <p>(二) 本公司提升各項資源使用效率，包括用紙、用水、用電等皆進行有效運用並且針對可資源回收之項目進行回收。而108年車用整流二極體的生產良率達95.31%，超過107年的良率平均值94.18%，顯示我們不僅嚴格把關供應商的原料品質，亦充分使用原物料而達到高良率的生產目標，因而能減少次級品或不良品的浪費以提高使用效率。在原料的選擇應用上，也皆符合有害物質限制指令(RoHS)的要求。</p> <p>(三) 為因應氣候變遷對於企業營運的衝擊，本公司針對氣候變遷建立有效的風險管理機制，同時亦導入氣候相關財務揭露工作小組(TCFD)架構以降低氣候變遷風險並掌握商機。氣候變遷風險與機會之因應措施如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險類別</th> <th>機會效益</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>轉型風險 (包含法規、技術、市場、商譽)</td> <td>① 研發創新節能產品，使營收增加。 ② 開發再生能源，以降低對環境的衝擊。</td> <td>① 溫室氣體減量(清潔生產)：自2018年起，逐年將廠內CF4、N2O、IPA之機台停止使用；有助空氣污染(VOCs)改善，預期於2026年與2015年相比，達單位產品溫室氣體排放量減量10%之目標。 ② 溫室氣體調適(綠色產品)：新產品高效能整流二極體(LLD)量產並運用於發電機使用端，使發電機效率提升3%，將可降低汽車CO2排放量，藉由內而外的持續改善，達永續環境之目標，減少環境之衝擊。 ① 針對電力使用部分，推動節能、儲能、創能等方案。 ② 水資源管理則透過日常節水減量以及逐年增設廢水回收系統、真空蒸發器等改善缺水調適。</td> </tr> </tbody> </table> <p>(四) 本公司訂定環安衛與能源政策並根據政策要求訂定各項目標與具體執行方案，就氣候變遷、能源管理、水管理、廢棄物管理及空氣汙染防治等面執行持續改善行動，環</p>	風險類別	機會效益	因應措施	轉型風險 (包含法規、技術、市場、商譽)	① 研發創新節能產品，使營收增加。 ② 開發再生能源，以降低對環境的衝擊。	① 溫室氣體減量(清潔生產)：自2018年起，逐年將廠內CF4、N2O、IPA之機台停止使用；有助空氣污染(VOCs)改善，預期於2026年與2015年相比，達單位產品溫室氣體排放量減量10%之目標。 ② 溫室氣體調適(綠色產品)：新產品高效能整流二極體(LLD)量產並運用於發電機使用端，使發電機效率提升3%，將可降低汽車CO2排放量，藉由內而外的持續改善，達永續環境之目標，減少環境之衝擊。 ① 針對電力使用部分，推動節能、儲能、創能等方案。 ② 水資源管理則透過日常節水減量以及逐年增設廢水回收系統、真空蒸發器等改善缺水調適。
風險類別	機會效益	因應措施							
轉型風險 (包含法規、技術、市場、商譽)	① 研發創新節能產品，使營收增加。 ② 開發再生能源，以降低對環境的衝擊。	① 溫室氣體減量(清潔生產)：自2018年起，逐年將廠內CF4、N2O、IPA之機台停止使用；有助空氣污染(VOCs)改善，預期於2026年與2015年相比，達單位產品溫室氣體排放量減量10%之目標。 ② 溫室氣體調適(綠色產品)：新產品高效能整流二極體(LLD)量產並運用於發電機使用端，使發電機效率提升3%，將可降低汽車CO2排放量，藉由內而外的持續改善，達永續環境之目標，減少環境之衝擊。 ① 針對電力使用部分，推動節能、儲能、創能等方案。 ② 水資源管理則透過日常節水減量以及逐年增設廢水回收系統、真空蒸發器等改善缺水調適。							

運作情形

評估項目

是  
否

摘要說明

安衛及能源管理委員會每季定期檢視及追蹤，以期降低對環境的衝擊。另外，本公司每年亦透過第三方單位對 CSR 的確信與驗證，以確認數字揭露的準確性。109 年的目標訂立與 108 年目標及其達成狀況如下表所示：

項目	109 年目標	108 年目標	108 年目標達成狀況
溫室氣體減量	溫室氣體排放量降低 2%	降低溫室氣體排放量 1%	溫室氣體排放量降低 1.1%
水資源減量	水資源單位耗用量降低 2%	降低水資源單位耗用量 1%	水資源單位耗用量降低 4.1%
廢棄物減量	廢棄物單位量降低 2%	降低廢棄物單位量 1%	廢棄物單位量降低 1.8%
電力減量	電力單位用量降低 1%	降低電力單位用量 1%	電力單位用量降低 -16.4%

本公司藉由導入環境管理系統、能源管理系統推動各項節能改善措施，如：從照明、空調、生產能源、空壓機等面向具體推動節能節電，以達節能減碳之目標。此外，本公司亦依循 ISO 14064-1 的標準進行溫室氣體盤查並且自主性揭露；根據盤查結果，本公司 107-108 年之溫室氣體排放量如下表所示： 單位：公噸 CO<sub>2</sub>e/年

年度	107 年	108 年
排放量	94,644	79,151

在水資源管理上，本公司透過以下行動，提升水資源的使用率進而減少浪費。

項目	具體行動
節水措施	<p>① 日常節水減量：推廣節水以降低單位產品的用水量。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 辦公室、營業場所或廠房：省水器材換裝、用水監測設備、節水宣導。</li> <li>● 生產設備、公用設備：調整製程設備的合理用水量、冷凍空調用水回收、純水製造系統回收、延長補水頻率及降低補水量。</li> </ul> <p>② 缺水調適：106-113 年，逐年增設廢水回收系統、真空蒸發器，達廢水零排放之終極目標。</p>

評估項目	運作情形	與公司會守形及原因	櫃上業務情異															
<p>是</p>	<p>摘要說明</p>	<p>本公司 107-108 年之自來水用量如下表所示；而 108 年節水量共達 48,698 公噸，較 107 年提升 18.9%。 單位：立方公尺/年</p> <table border="1" data-bbox="422 795 502 1489"> <tr> <td>年度</td> <td>107 年</td> <td>108 年</td> </tr> <tr> <td>自來水用量</td> <td>257,780</td> <td>209,082</td> </tr> </table> <p>在廢棄物管理方面，本公司的廢棄物全數委外處理且無違約情事，減廢策略包括源頭減量、分類及資源再利用等方式。107-108 年之廢棄物總重量與回收利用量如下表所示： 單位：公斤/年</p> <table border="1" data-bbox="614 795 805 1489"> <tr> <td>年度</td> <td>107 年</td> <td>108 年</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量</td> <td>576,636</td> <td>78,761</td> </tr> <tr> <td>廢棄物回收利用量</td> <td>407,586</td> <td>357,356</td> </tr> </table>	年度	107 年	108 年	自來水用量	257,780	209,082	年度	107 年	108 年	廢棄物總重量	576,636	78,761	廢棄物回收利用量	407,586	357,356	<p>無差異</p>
年度	107 年	108 年																
自來水用量	257,780	209,082																
年度	107 年	108 年																
廢棄物總重量	576,636	78,761																
廢棄物回收利用量	407,586	357,356																
<p>否</p>	<p>是</p>	<p>四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>無差異</p>															
<p>是</p>	<p>(一)本公司恪守勞基法等勞動法規並遵循國際公認的人權標準制定人權政策與相關程序，使公司全體同仁均能獲得公平及尊嚴的對待。我們訂有性騷擾防治及遭受不法侵害預防管理辦法以保障性別平等、禁止歧視等權力；亦訂有招募任用轉調異動暨離職管理辦法，嚴禁任何非法歧視並平等對待所有同仁。 本公司為維護員工權益並鼓勵員工回饋意見，亦建置多元溝通管道，如：員工意見信箱、利害關係人對審計委員會申訴及建言信箱、性騷擾申訴管道、不誠信行為申訴管道等，期能暢通雙向互動並減少員工權益受侵害情事。此外，本公司亦定期舉辦員工大會，由總經理及一級主管報告年度營運績效及公司重要策略方向並給予期勉，讓員工更加了解公司的營運狀況及營運變動之情形。另外，每季亦召開勞資會議，由管理階層代表與員工代表進行雙向溝通。而內部各單位主管亦定期與員工舉行例行溝通會議，以佈達行政、管理命令與聆聽員工需求。 (二)本公司提供員工多元的福利項目及具競爭力薪酬，除了法定標準外，亦提供更多符合員工需求與優於法令的福利制度，如：提供有薪颱風假、三天志工假、生育補助津貼、育兒助學金等。而當員工遇有育嬰、服役、重大傷病等情況，需要較長時間休假期時，可申請留職停薪，期滿後再申請復職，以兼顧家庭照護的需要。另外，本公司亦依據</p>	<p>無差異</p>	<p>無差異</p>															

櫃上業務 上業實異 市企任差 上公責則 會守形及原因	運作情形		評估項目											
	摘要說明	是 否												
	<p>「勞動基準法」及「勞工退休金條例」，提供退休金提撥與給付。針對勞工退休金舊制，本公司每月按員工薪資2%提存勞工退休準備金監督委員會，以該委員會名義存入台灣銀行之專戶；而針對新制退休金，則依員工每月薪資6%提撥退休金存至勞工保險局之個人專戶。本公司亦另依法成立職工福利委員會負責辦理各福利事宜。</p> <table border="1" data-bbox="494 358 774 1489"> <thead> <tr> <th data-bbox="494 358 542 593">福利面向</th> <th data-bbox="494 593 542 1489">項目</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="542 358 590 593">工作福利</td> <td data-bbox="542 593 590 1489">盈餘獎金、年中分紅、用餐補助</td> </tr> <tr> <td data-bbox="590 358 638 593">節慶禮金</td> <td data-bbox="590 593 638 1489">端午節獎金、中秋節獎金、五一勞動節禮券、春節獎金</td> </tr> <tr> <td data-bbox="638 358 686 593">家庭支持</td> <td data-bbox="638 593 686 1489">生育補助、育兒助學金、生日禮金、結婚禮金、喪葬津貼</td> </tr> <tr> <td data-bbox="686 358 734 593">健康福利</td> <td data-bbox="686 593 734 1489">團體保險、年度員工健康檢查、醫生臨廠健康諮詢</td> </tr> <tr> <td data-bbox="734 358 782 593">特色福利</td> <td data-bbox="734 593 782 1489">員工旅遊、年度資深員工表揚、專案表揚(最佳專利、發明王)、社團活動</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司員工薪酬包含本薪、各項津貼、獎金及員工分紅，薪酬標準不因性別、宗教、種族、國籍、黨派等因素而有所差異，每位同仁之薪酬依學歷、過往經歷、個人專業能力及工作績效表現而決定。另外，本公司衡量市場的薪資水準及總體經濟指標，擬定調薪幅度政策，108年全公司調幅為3.01%，且公司章程亦明定年度決算若有獲利時，應提撥員工酬勞不低於5%；每位員工獲派的金額，依其職務、貢獻及績效表現而定。</p> <p>(三)本公司通過ISO 45001:2018及CNS 45001安全衛生管理系統驗證，藉由風險評估過程找出與安全衛生有關之議題，並增加相關安全管控措施。而對於面對噪音、游離輻射、粉塵和含矽作業之特殊作業場所的同仁，我們也提供完善之環境監測、防護器具、作業辦法以及健康保護追蹤作業並且落實教育訓練。另外，每年定期舉辦全身健康檢查，並請承辦醫院派醫師在發放個人報告兩週內到公司提供一對一的健檢報告解說，或是透過臨廠醫師諮詢以讓員工更加了解自己的身體狀況，同時亦會不定期舉辦免費健康促進講座活動，確保同仁掌握自身健康狀態。</p> <p>本公司亦具體訂定職業安全衛生之推進活動，定期召開環安衛管理委員會及管理審查會議並在會議中決議相關安全衛生指引，以提供員工安全健康的職場工作環境。</p> <p>(四)本公司訂有教育訓練管理辦法並以三軌制的核心職能(管理職、技術職、行政職)建立</p>	福利面向	項目	工作福利	盈餘獎金、年中分紅、用餐補助	節慶禮金	端午節獎金、中秋節獎金、五一勞動節禮券、春節獎金	家庭支持	生育補助、育兒助學金、生日禮金、結婚禮金、喪葬津貼	健康福利	團體保險、年度員工健康檢查、醫生臨廠健康諮詢	特色福利	員工旅遊、年度資深員工表揚、專案表揚(最佳專利、發明王)、社團活動	<p>是 ✓</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯發展培訓計畫？</p> <p>是 ✓</p> <p>(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>是 ✓</p> <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>
福利面向	項目													
工作福利	盈餘獎金、年中分紅、用餐補助													
節慶禮金	端午節獎金、中秋節獎金、五一勞動節禮券、春節獎金													
家庭支持	生育補助、育兒助學金、生日禮金、結婚禮金、喪葬津貼													
健康福利	團體保險、年度員工健康檢查、醫生臨廠健康諮詢													
特色福利	員工旅遊、年度資深員工表揚、專案表揚(最佳專利、發明王)、社團活動													

<p>櫃上業務 上業實異 市企任差 上公責則 會守形 及原因</p>	<p>運作情形</p>	
<p>摘要說明</p>	<p>完整的訓練機置，例如：新人訓練、技能專業培訓、管理職能發展、關鍵人才培訓、身心職家平衡等課程，以強化員工的專業能力。</p> <p>(五)本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，已遵循相關法規及國際準則。另外，本公司亦取得 IATF 16949 改版之汽車品質管理系統證書，並依循該規範執行品質政策以努力達成客戶滿意。本公司重視客戶售後服務，且有多項客訴管道和客訴處理標準作業流程並持續追蹤改善，以確保產品各階段品質皆能符合客戶需求與相關規範。而本公司以客戶抱怨件數呈現客戶滿意度，108 年之客戶抱怨件數共 5 件，較 107 年降低 16.7%。我們持續朝著提供顧客最滿意的服務與目標努力，建立以客戶為導向的品質系統，以達到企業永續經營之目標。</p> <p>(六)本公司訂有採購政策，要求供應商實踐永續環保原則，與供應商一同落實企業社會責任；而在選定供應商，除了針對交貨品質、成本、交期及技術能力進行評估外，同時也擴及環保、職業安全衛生、社會影響等面向。此外，本公司與供應商簽訂契約時，亦要求供應商簽署企業社會責任與環保採購政策，以建立純淨的供應鏈關係；另外亦訂定採購環安衛管理作業程序，以確保採辦原物料、技術產品、技術服務符合國家法令規章及組織環安衛的要求，善盡綠色供應鏈管理及企業社會責任。本公司 100% 原物料、產品符合 RoHS，供應商不使用來自衝突地區之礦物；而供應商若違反承諾且對環境、社會有顯著時，得隨時解除或終止契約。</p> <p>本公司每年進行主要供應商年度稽核，每三年完成全部主要供應商的巡迴查核。108 年針對原物料、包材及外包商等供應商類別共挑選 84 家主要供應商進行稽核，除生產製程外，亦檢視人員、訓練、環境、安全、衛生等構面，各供應商的缺失已全數改善，108 年並無供應商從合格名單中剔除等情事。</p>	<p>無差異</p>
<p>評估項目</p>	<p>是</p>	<p>否</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司財務資訊之報告書是否取得第三方</p>	<p>V</p>	<p>108 年企業社會責任報告書依循全球報告倡議組織所頒佈的 GRI Standards 核心選項編制，並通過台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)查證，確認報告書內容符合 GRI Standards 的核心選項與 AA1000 第一類中度保證等級之標準。</p>

運作情形		與上市企業社會責任守則之差異情形及原因
評估項目	摘要說明	
驗證單位之確信或保證意見？	是	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異		
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：		
(一) 環保：本公司進行垃圾分類、回收可再利用資源並重覆使用相關包材，廢棄物亦委由環保署認可之合格廠商進行廢棄物之回收處理作業。		
(二) 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：本公司本著「取之於社會，用之於社會」的精神，不定期藉由各種管道參與社區發展及慈善公益團體，適時幫助及扶持社會弱勢團體。		
(1) 108年1月向公益機構-熊米屋愛心烘培坊訂購7,000元手工餅乾於員工大會上發放。		
(2) 108年2月捐贈玩偶予仁愛社福基金會。		
(3) 108年9月中元普渡採以米代金方式取代傳統的焚燒紙錢，共購買白米48包(3公斤裝)6,192元，且將祭拜過後的白米捐贈給桃園實物銀行。		
(4) 108年9月向觀音愛心家園烘培坊購買4,060元中秋禮盒，贈送給清潔人員與警衛人員。		
(5) 108年10月於桃園市沙崙段的竹圍沙灘舉辦淨灘活動，清除垃圾總重量188公斤，共可減少387公斤二氧化碳排放量。		
(6) 108年共募集1,197張統一發票，並捐給「財團法人心路社會福利基金會桃園分會」以資助弱勢團體。此外，我們也響應行政院環保署廢乾電池回收活動，將所募集的19公斤電池捐給「桃園市智障者家長協會」，並減少152m2土壤污染。		
(7) 108年持續加強南崁溪的巡視，共清除垃圾80公斤，減少165公斤二氧化碳排放量。		
(8) 108年志工時數共473.5小時，較107年成長39.6%。我們舉辦的志工活動如下：蘆竹國小補救教學、竹圍淨灘、南崁溪河川巡狩、隨手捐發票、電池再生。		
(三) 其他社會責任：本公司已建立公開資訊之網路申報作業系統，由專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露，以維護股東及利害關係人其本身之權益。		
(四) 得獎資訊：		
(1) 108年3月榮獲桃園市企業河川認養特優獎。		
(2) 108年8月榮獲天下企業公民獎小巨人組第四名。		
(3) 108年11月榮獲台灣檢驗(SGS) CSR Awards 獎項。		
(4) 108年11月榮獲台灣企業永續獎(TCSA)之企業永續報告金獎。		



(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析與評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司經董事會通過制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」並公告於本公司網站，供同仁隨時查詢。</p> <p>(二) 為達成確保財務、管理、營運資訊之正確、可靠與及時，內部稽核於規劃稽核計畫時，先審視公司之營運目標、辨識及評估風險，再依據風險評估結果擬定對應之稽核計畫，視風險高低決定稽核頻率與範圍，以著重於重點業務之風險控管。定期呈報董事會及管理階層相關之稽核結果與後續改善方案，藉由內部稽核單位隨時監督，以防範具高度不誠信行為之營業活動。</p> <p>本公司誠信經營程序及行為指南已明定本公司及集團企業與組織董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人於執行業務時不得行賄及收賄...等。</p> <p>(三) 本公司已訂防範不誠信行為之相關作業程序，並公告於本公司網站，供同仁隨時查詢。</p>	<p>符合誠信經營守則規範</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本年度經評估相關規定已符合妥適性與有效性，故無需修訂。</p> <p>(一) 本公司與供應商、客戶等其他商業往來交易對象進行商業行為前，評估對象之合法性及是否有不誠信紀錄，經審核無不良記錄者，才能成為本公司供應商，另本公司要求供應商於簽訂之契約中加註誠信經營條款，如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除合約，並將其列為拒絕往來戶。</p> <p>(二) 本公司設置公司治理委員會，負責進行經營作業程序及行為指南之修訂、執行及教育訓練之相關作業，並每年並定期向董事會報告相關法令遵循及教育訓練等。108年執行情形：                      (1) 檢視內部規範是否符合新增修法規。                      (2) 舉報制度：設置內部信箱及審計委員會信箱，鼓勵內部員工及外部客戶、協力廠商等，反映意見及檢舉不誠信行為。若有不法之情事，則由稽核單位向董事會報告，於108年未有誠信相關違規案件產生。</p>	<p>符合誠信經營守則規範</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓	<p>(三) 公司制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」中有明訂迴避利益衝突，並提供適當管道運作情形，且董事會各項議案，有利益衝突時，皆依迴避原則，不參與討論，並離席不參與表決。</p> <p>(四) 本公司訂定有內部稽核計劃，內部稽核單位均依不誠信行為風險之評估結果，擬訂稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。</p> <p>(五) 本公司於安排新進人員8小時教育訓練課程，其中納入「道德行為準則」之反貪腐及誠信宣導教育，以期逐步落實反貪腐訓練，並將上述相關規範公告於公司網站供同仁隨時查詢，108年新進人員參與課程人數共計33人。另透過每年之員工大會進行誠信經營政策之宣導，使員工清楚瞭解其誠信經營理念與規範並具體落實於日常工作，以提昇全體同仁的行為素質及從業道德。108年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含法令遵循、安全衛生管理、企業社會責任、會計制度及內部控制等相關課程)共計1,309人次，合計1,078.5人時。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司已訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，並設置審計委員會申訴及建言信箱 <a href="mailto:audit_committee@actron.com.tw">audit_committee@actron.com.tw</a>，同仁也可以透過內部員工意見信箱、總經理、董事長信箱或聯絡稽核室表達意見，另外亦明確制定行為守則及獎懲辦法，將懲處案件公告以供同仁作為警惕。檢舉案件經查屬實，受理單位應報請本公司於斟酌對公司貢獻及所產生經濟效益之大小後，給予檢舉人獎勵。</p> <p>(二)~(三) 本公司已於誠信經營作業程序及行為指南訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制及保護檢舉人之相關作業程序。</p>	<p>符合誠信經營守則規範</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	(一)本公司訂有「誠信經營守則」，並將執行情形揭露於本公司網站，請參考本公司網站「投資人專區」 <a href="http://www.actron.com.tw">http://www.actron.com.tw</a>	符合誠信經營守則規範
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」，本公司實際運作與所訂守則並無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參閱下列網址 <http://www.actron.com.tw>。

(八)其他足以增進對公司治理運作重要資訊，得一併揭露：

為加強公司治理運作，本公司成立審計委員會由 3 名獨立董事組成。此外，本公司配合證券主管機關相關法令準則之訂定或修正，以及考量本公司實際營運需要，已完成「董事會選辦法」、「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人及背書保證作業辦法」、「審計委員會組織規程」及等之訂定或修訂，並揭露於公司網站提供下載參閱。

(九)董事進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	盧明光	108/5/9 108/11/12	社團法人中華公司 社團法人中華公司	近期法規修訂對董事決策影響 全球反避稅下之臺商海外資金回流解析	3 3
董事	謝台寧	108/8/7 108/11/6	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購實務分享-以敵意併購為中心 誠信經營守則暨人權保護政策案例分享	3 3
董事	敦南科技(股)公司 代表人：李朝福	108/4/26 108/11/8	社團法人中華公司 社團法人中華公司	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵 課題 CRS 與租稅天堂-最新趨勢及立法影響	3 3
董事	中美矽晶製品(股) 公司代表人：姚宥梁	108/5/9 108/11/12	社團法人中華公司 社團法人中華公司	近期法規修訂對董事決策影響 全球反避稅下之臺商海外資金回流解析	3 3
董事	中美矽晶製品(股) 公司代表人：徐秀蘭	108/5/9 108/11/12	社團法人中華公司 社團法人中華公司	近期法規修訂對董事決策影響 全球反避稅下之臺商海外資金回流解析	3 3
董事	開疆(股)公司代表 人：方豪	108/5/9 108/11/12	社團法人中華公司 社團法人中華公司	近期法規修訂對董事決策影響 全球反避稅下之臺商海外資金回流解析	3 3
董事	旭鑫投資(股)公 司代表人：楊素梅	108/10/2 108/9/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用 從董監角度來看經濟實質及全球反避稅對 公司治理的影響	3 3
董事	吳憲忠	108/9/11 108/9/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 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 企業併購過程之人力資源與併購整合議題	3 3
董事	何百忍	108/10/16 108/10/9 108/10/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從人力與職能盤點看企業經營績效 員工獎勵策略與工具運用探討 企業併購之董監責任	3 3 3
董事	劉忠賢	108/7/10 108/7/23 108/6/18 108/6/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 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 人工智慧的原理與應用 2019年董監事不可不知的公司治理新規範 和趨勢 企業面對資訊安全治理之探討—以法律實 務為中心	3 3 3 3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	鄭正元	108/11/12 108/05/09	社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會	全球反避稅下之臺商海外資金回流解析 近期法規修訂對董事決策影響	3 3
獨立董事	金用周	108/9/4 108/12/10	財團法人台灣金融研訓院 社團法人中華公司治理協會	公司治理暨企業永續經營研習班 公司策略:過去、現在、未來	3 3

本公司之全體董事均依「上市櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。

(十)經理人對公司治理相關進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
公司治理主管	陳俊吉	108/09/24 108/09/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班	12
公司治理主管	陳俊吉	108/11/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-國際與我國反避稅發展與企業應有之因應探討	3
公司治理主管	陳俊吉	108/11/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-企業財務報表舞弊案例探討	3

(十一)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

查詢方式如下：

1. 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>
2. 本公司網站：投資人專區 <http://www.actron.com.tw>

(十二)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書。
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。  
請詳第 47 頁

無此情事。

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

(十四)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。

1.108年5月29日股東會決議事項及執行情形：

(1)通過107年度營業報告書及財務報表案。

(2)通過107年度盈餘分配案。

執行情形：訂定108年7月13日為分配基準日，108年8月2日為發放日。(每股分配現金股利5元。)

(3)修訂「公司章程」案。

執行情形：經濟部商業司准予登記，並公告於公司網站。

(4)修訂「取得或處分資產處理程序」案。

執行情形：經股東會決議後，按新修訂之條文確實實施。

(5)修訂「資金貸與他人及背書保證作業辦法」案。

執行情形：經股東會決議後，按新修訂之條文確實實施。

(6)選舉第八屆董事

執行情形：經濟部商業司准予登記，並公告於公司網站。

(7)解除董事及其代表人競業禁止之限制案。

執行情形：已依決議辦理並於公開資訊觀測站揭露。

2.董事會重要決議內容：

日期	重要決議
108/03/06 108年度董事會第一次會議	1.一〇七年度個體財務報表及合併財務報表承認案。
	2.一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分配案。
	3.一〇七年度盈餘分配案。
	4.一〇七年度內部控制制度聲明書案。
	5.本公司「公司章程」案。
	6.本公司發行限制員工權利新股獲配名單與股數案。
	7.新增金融機構之短期借款額度及短期衍生性金融商品暨外匯交易額度案。
	8.修訂「取得或處分資產處理程序」案。
	9.修訂「資金貸與他人及背書保證作業辦法」案。
	10.簽證會計師適任性及獨立性之評估案。
	11.經理人職務輪調案。
	12.選舉第八屆董事案。
	13.解除董事及其法人代表人競業禁止之限制案。
	14.召開一〇八年股東常會。
108/04/17 108年度董事會第二次會議	1.持股1%以上股東，提出董事(含獨立董事)候選人名案單案。
	2.本公司發行限制員工權利新股之增資基準日案。
	3.本公司擬為子公司作融資背書保證案。
	4.本公司轉投資公司人事任命案。
	5.本公司轉投資公司法人董事代表人辭任及改派代表人案。
	6.修訂「股務單位內部控制制度作業程序」案。
108/05/08 108年度董事會第三次會議	1.本公司一〇八年第一季合併財務報表承認案。
	2.增訂「處理董事所提要求之標準作業程序」案。
	3.本公司公司治理主管人事任命案。
	4.本公司轉投資公司法人董事代表人辭任及改派代表人案。

日期	重要決議
108/05/29 108 年度董事會第四次會議	1. 本公司薪資報酬委員會委員及審計委員會委員之委任案。 2. 成立本公司第一屆提名委員會案。 3. 訂定本公司「提名委員會組織規程」案。 4. 本公司執行長、副執行長、總經理、財會主管及內部稽核主管人事任命案。
108/06/10 108 年度董事會第五次會議	1. 興建南崁第三期廠房。 2. 辦理現金增資發行新股案。 3. 本公司現金股利配發現金分配基準日相關事宜案。
108/07/22 108 年度董事會第六次會議	1. 修訂本公司「董監事酬勞分配辦法」案。 2. 本公司董事個別酬勞分配案。 3. 本公司之經理人員工分紅暨年度調薪案。 4. 本公司擬參與大青節能科技股份有限公司現金增資普通股案。 5. 本公司擬為子公司作融資背書保證案。
108/08/12 108 年度董事會第七次會議	1. 本公司一〇八年第二季合併財務報表報告案。 2. 為辦理本公司 108 年現金增資發行普通股，擬訂定每股發行價格區間及認股基準日等相關事宜。
108/10/25 108 年度董事會第八次會議	1. 本公司新增投資案。
108/11/11 108 年度董事會第九次會議	1. 本公司一〇八年第三季合併財務報表報告案。 2. 修訂本公司「內部控制制度」(含內部稽核實施細則)案。 3. 修訂本公司「風險管理辦法」案。 4. 本公司副執行長申請退休(職)暨退休金案。 5. 擬推選本公司副董事長案。 6. 本公司副執行長之人事任命案。 7. 本公司「一〇九年度稽核計畫」案。
108/12/13 108 年度董事會第十次會議	1. 本公司新任副執行長薪資報酬案。 2. 擬訂本公司「一〇九年度營運計畫」案。 3. 新頒產業創新條例 23-3 條，已當年度未分配盈餘進行實質投資案。
109/3/9 109 年度董事會第一次會議	1. 一〇八年度合併財務報告暨個體財務報告案 2. 一〇八年度員工及董事酬勞分配案 3. 一〇八年度盈餘分配案 4. 資本公積發放現金案 5. 一〇八年度內部控制制度聲明書案 6. 會計師事務所會計師輪調案 7. 簽證會計師適任性及獨立性之評估及聘任案 8. 「董事會績效評估辦法」修正暨更名案。 9. 修訂「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案 10. 修訂「內部控制制度」(含內部稽核實施細則)案 11. 金融機構申請融資額度案 12. 召開一〇九年股東常會案

(十五) 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。

(十六) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊：

(一) 會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	張清福	邱盟捷	108/01/01-108/12/31	

金額單位：新臺幣仟元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		√	√
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	√		√
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

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

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	張清福	3,850	0	0	0	263	4,113	108/01/01 ~ 108/12/31	其他：印刷、交通費、限制員工權利新股申報
	邱盟捷								

(三) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：



## (一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱 (註1)	姓名	108年度		當年度截至3月29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/執行長	盧明光	289,000	0	0	0
副董事長	中美矽晶製品(股)公司 代表人：姚宕梁	10,975,024	0	3,216,000	0
		4,774	0	0	0
董事	謝台寧	(163,000)	0	0	0
董事	敦南科技(股)公司 代表人：李朝福	0	0	0	0
		0	0	0	0
董事	開疆(股)公司 代表人：方豪	(8,000)	0	0	0
		0	0	0	0
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：徐秀蘭	10,975,024	0	3,216,000	0
		0	0	0	0
董事	旭鑫投資(股)公司 代表人：楊素梅	185,000	0	0	0
		(572,565)	0	0	0
董事	吳憲忠	26,012	0	39,000	0
董事	何百忍	0	0	0	0
董事	陳忠雄 (108.5.29 卸任)	0	0	0	0
獨立董事	劉忠賢	70,000	0	0	0
獨立董事	金用周	0	0	0	0
獨立董事	鄭正元	0	0	0	0
獨立董事	徐福光 (108.5.29 卸任)	0	0	0	0
獨立董事	王麗惠 (108.5.29 卸任)	0	0	0	0
總經理	吳憲忠	26,012	0	39,000	0
副總經理	應詩心	8,000	0	0	0
協理	林曦	89,000	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

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

停止過戶日：109年3月29日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
中美矽晶製品(股)公司	17,401,346	19.02%	0	0%	0	0%	盧明光	董事長	
中美矽晶製品(股)公司 代表人：姚宕梁	32,700	0.04%	65,948	0.07%	0	0%	無	無	
中美矽晶製品(股)公司 代表人：徐秀蘭	172	0%	0	0%	0	0%	無	無	

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
盧明光	5,530,000	6.04%	1,927,435	2.11%	1,000,000 (信託)	1.09%	中美矽晶製品(股)公司 旭鑫投資(股)公司 楊素梅 盧建志	董事長 董事 配偶 父子	
富邦人壽保險(股)公司	3,740,000	4.09%	0	0%	0	0%	無	無	
富邦人壽保險(股)公司 負責人：蔡明興	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
敦南科技(股)公司	2,994,785	3.27%	0	0%	0	0%	無	無	
敦南科技(股)公司 代表人：李朝福	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
全球人壽保險(股)公司	2,527,355	2.76%	0	0%	0	0%	無	無	
全球人壽保險(股)公司 負責人：彭騰德	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
張清照	2,507,699	2.74%	0	0%	0	0%	無	無	
旭鑫投資(股)公司	2,295,000	2.51%	0	0%	0	0%	盧明光 楊素梅	董事 董事長	
旭鑫投資(股)公司 代表人：楊素梅	1,927,435	2.11%	5,530,000	6.04%	1,000,000 (信託)	1.09%	盧明光 台北富邦商業銀行受託 信託財產專戶 盧建志	配偶 信託銀行 母子	
楊素梅	1,927,435	2.11%	5,530,000	6.04%	1,000,000 (信託)	1.09%	旭鑫投資(股)公司 盧明光 台北富邦商業銀行受託 信託財產專戶 盧建志	董事長 配偶 信託銀行 母子	
台北富邦商業銀行受託 信託財產專戶	1,000,000	1.09%	0	0%	0	0%	楊素梅	信託者	
盧建志	900,630	0.98%	100,403	0.11%	0	0%	盧明光 楊素梅	父子 母子	

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

單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
鼎歲科技(股)公司	15,000	100.00%	-	-	15,000	100.00%
Smooth International Limited Corporation	12,000	100.00%	-	-	12,000	100.00%
Smooth Autocomponent Limited	12,000	100.00%	-	-	12,000	100.00%
史慕斯汽車配件(青島)有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
瑞柯科技股份有限公司	11,845	49.00%	-	-	11,845	49.00%
弘望投資股份有限公司	30,000	30.00%	-	-	30,000	30.00%
台灣茂矽電子股份有限公司	27,925	18.00%	-	-	27,925	18.00%
大青節能科技股份有限公司	19,314	28.00%	-	-	19,314	28.00%

註：係公司之長期投資。

朋程股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：109年3月9日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十条、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月9日董事會通過，出席董事十二人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

朋程科技股份有限公司

董事長：盧明光 簽章



總經理：吳憲忠 簽章



## 肆、募資情形

### 一、資本及股本

#### (一)股本來源：

單位：仟股

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(上櫃)	91,513	208,487	300,000	無

年月	發行價格 (元)	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
87/11	10	19,600	196,000	19,600	196,000	設立股本 196,000 仟元	其中 3,920 仟股 以技術作價	無
89/06	15	25,000	250,000	25,000	250,000	現金增資 54,00 仟元	無	(註 1)
90/06	15	45,000	450,000	30,000	300,000	現金增資 50,000 仟元	無	(註 2)
93/08	20	45,000	450,000	34,999	349,990	現金增資 49,990 仟元	無	(註 3)
94/07	10	45,000	450,000	38,901	389,012	盈餘增資 34,999 仟元 員工紅利增資 4,023 仟元	無	(註 4)
95/03	80	45,000	450,000	43,400	434,000	現金增資 44,988 仟元	無	(註 5)
95/07	10	68,000	680,000	45,972	459,720	盈餘增資 21,700 仟元 員工紅利增資 4,020 仟元	無	(註 6)
96/07	10	68,000	680,000	48,673	486,726	盈餘增資 22,986 仟元 員工紅利增資 4,020 仟元	無	(註 7)
97/06	10	68,000	680,000	51,509	515,090	盈餘增資 24,336 仟元 員工紅利增資 4,028 仟元	無	(註 8)
97/07	70	68,000	680,000	54,009	540,090	現金增資 25,000 仟元	無	(註 9)
99/07	10	68,000	680,000	59,410	594,099	盈餘增資 54,009 仟元	無	(註 10)
100/7	10	100,000	1,000,000	65,351	653,509	盈餘增資 59,410 仟元	無	(註 11)
100/7	70	100,000	1,000,000	71,300	713,000	現金增資 59,491 仟元	無	(註 12)
101/7	10	100,000	1,000,000	74,865	748,650	盈餘增資 35,650 仟元	無	(註 13)
108/10	87.5	300,000	3,000,000	90,865	908,650	現金增資 160,000 仟元	無	(註 14)
108/11	50	300,000	3,000,000	91,513	915,130	限制員工 權利新股 6,480 仟元	無	(註 15)

- 註：1.第一次增資生效(核准)日期：89年6月30日 文號：(89)台財證(一)第54780號。  
 2.第二次增資生效(核准)日期：90年5月16日 文號：(90)台財證(一)第130239號。  
 3.第三次增資生效(核准)日期：93年5月17日 文號：(93)台財證(一)第0930121679號。  
 4.第四次增資生效(核准)日期：94年6月23日 文號：金管證(一)字第0940125189號。  
 5.第五次增資生效(核准)日期：95年3月16日 文號：金管證(一)字第0950108552號。  
 6.第六次增資生效(核准)日期：95年7月5日 文號：金管證(一)字第0950128515號。  
 7.第七次增資生效(核准)日期：96年7月12日 文號：金管證(一)字第0960036059號。  
 8.第八次增資生效(核准)日期：97年6月13日 文號：金管證(一)字第0970029479號。  
 9.第九次增資生效(核准)日期：97年7月1日 文號：金管證(一)字第0970031473號。  
 10.第十次增資生效(核准)日期：99年7月1日 文號：金管證發字第0990034074號。  
 11.第十一次增資生效(核准)日期：100年7月4日 文號：金管證發字第1000030760號。  
 12.第十二次增資生效(核准)日期：100年7月8日 文號：金管證發字第1000030583號。  
 13.第十三次增資生效(核准)日期：101年7月5日 文號：金管證發字第1010029775號。  
 14.第十四次增資生效(核准)日期：108年10月30日 文號：金管證發字第10801152810號。  
 15.第十五次增資生效(核准)日期：108年11月11日 文號：金管證發字第10801157050號。

(二) 總括申報制度相關資訊：不適用。

## 二、股東結構

停止過戶日：109年3月29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	陸資	合計
人 數	0	4	238	12,567	36	0	12,845
持有股數	0	6,305,355	28,610,331	54,603,329	1,993,985	0	91,513,000
持股比例	0%	6.89%	31.26%	59.67%	2.18%	0%	100%

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## 三、股權分散情形(每股面額新台幣10元)

停止過戶日：109年3月29日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	6,026	276,238	0.30 %
1,000 至 5,000	5,300	10,330,214	11.29 %
5,001 至 10,000	690	5,279,973	5.77 %
10,001 至 15,000	261	3,269,601	3.57 %
15,001 至 20,000	133	2,380,368	2.60 %
20,001 至 30,000	159	3,961,123	4.33 %
30,001 至 50,000	119	4,528,699	4.95 %
50,001 至 100,000	82	5,863,327	6.41 %
100,001 至 200,000	35	4,944,573	5.40 %
200,001 至 400,000	23	5,873,536	6.42 %
400,001 至 600,000	5	2,480,838	2.71 %
600,001 至 800,000	1	698,143	0.76 %
800,001 至 1,000,000	3	2,702,747	2.95 %
1,000,001 以上	8	38,923,620	42.53 %
合 計	12,845	91,513,000	100 %

特別股發行及持股情形

截至目前為止本公司並無發行特別股。

#### 四、主要股東名單

停止過戶日：109年3月29日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
中美矽晶製品股份有限公司		17,401,346	19.02 %
盧明光		5,530,000	6.04 %
富邦人壽保險股份有限公司		3,740,000	4.09 %
敦南科技股份有限公司		2,994,785	3.27 %
全球人壽保險股份有限公司		2,527,355	2.76 %
張清照		2,507,699	2.74 %
旭鑫投資股份有限公司		2,295,000	2.51 %
楊素梅		1,927,435	2.11 %
台北富邦商業銀行受託信託財產專戶		1,000,000	1.09 %
盧建志		900,630	0.98 %

#### 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項目	年度		108年度	107年度	當年度截至 109年3月29日 (註2)		
	最	高					
每股市價	最	高	120	117	104		
	最	低	89.8	89	67		
	平	均	99.7	106.1	94		
每股淨值	分	配	前	53.46	42.94	不適用	
	分	配	後	註 1	37.94	不適用	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		78,936	74,865	91,513		
	每股盈餘	追溯調整前	4.11	7.08	不適用		
		追溯調整後	註 1	7.08	不適用		
每股股利	現金股利		3.15(註 1)	5.0	不適用		
	資本公積配息		1.35(註 1)	—	不適用		
	無償配股	盈餘配股	—	—	不適用		
		資本公積配股	—	—	不適用		
	累積未付股利		—	—	不適用		
投資報酬 分析	本		益	比	註 1	14.99	不適用
	本		利	比	註 1	14.99	不適用
	現金股利殖利率		註 1	4.71	不適用		

註 1. 尚未召開股東會決議分派 108 年度盈餘。

註 2. 截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

#### 六、公司股利政策及執行狀況：

##### (一) 公司股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之

十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法提列或迴轉特別盈餘公積。其餘部分加計以前年度未分配盈餘後由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議。

本公司將根據公司盈餘狀況，考量未來資金需求及稅制對公司、股東所造成之影響，並維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，年度股東紅利分配，以不低於當年度稅後淨利之百分之五十為原則，股利以現金或股票方式分派之，其中現金股利不低於股利總額之百分之五十。

(二)執行狀況：

本次股東會擬議股利分配之情形 109 年 3 月 9 日董事會決議 108 年度盈餘分配案，擬以 108 年度稅後淨利為新台幣 322,058,385 元，配股東現金股利新台幣 288,265,950 元(每股配發 3.15 元)，擬提報 109 年股東常會報告。

七、本年度股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：

本公司 108 度盈餘分派議案並無無償配股，因此擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘並無影響。

八、員工、董事及監察人酬勞：

(一)公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍資訊：

本公司年度決算如有獲利時，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下，但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損數額後再行提撥。前述獲利係指扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利。

1.員工酬勞不低於百分之五，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工

2.董事酬勞不高於百分之三。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

本年度配發員工現金酬勞 46,256,913 元及董事酬勞 7,546,319 元。

(二)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：為會計估計變動，將列為實際分配年度之損益。

(三)董事會通過分派酬勞情形：

單位：新台幣元

項目	108 年	107 年
	董事會決議	董事會決議
提撥董事酬勞	7,546,319	11,000,000
員工酬勞	46,256,913	65,000,000
與原董事會通過之擬議配發提案之差異	無差異	無差異

1.以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無此情形。

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

(四)前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：  
單位：新台幣元

項目	財務報告認列之金額	實際分派數	差異數	原因
董事酬勞	11,000,000	11,000,000	-	-
員工酬勞	65,000,000	65,000,000	-	-

九、公司買回本公司股份情形：

無。

十、公司債（含海外公司債）辦理情形：

無。

十一、特別股辦理情形：

無。

十二、海外存託憑證之辦理情形：

無。

十三、員工認股權證之辦理情形：

無。



十四、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形：

限制員工權利新股種類 (註 1)	107 年度 限制員工權利新股
申報生效日期	107/12/14
發行日期 (註 2)	108/10/22
已發行限制員工權利新股股數	648,000 股
發行價格	每股新台幣 50 元。
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.87%
員工限制權利新股之既得條件	<p>獲配限制員工權利新股後，屆滿下述時程仍在職，並達成考績符合A等以上水準者，可分別達成既得條件之股份比例如下：</p> <p>任職屆滿一年:三分之一 任職屆滿二年:三分之一 任職屆滿三年:三分之一</p>
員工限制權利新股之受限制權利	<p>一、員工所獲配或認購之股份於既得條件達成前，對其股份員工不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他處分。</p> <p>二、限制員工權利新股有參與股利分派權，且其取得之配股配息不受既得期間之限制。</p> <p>三、員工未達既得條件前於本公司股東會之提案、發言、表決權、及其他有關股東權益事項皆與本公司其他普通股相同。</p> <p>四、限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託或保管且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。</p>
限制員工權利新股之保管情形	股票交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	<p>(一)自願離職、開除、資遣： 尚未既得之限制員工權利新股，本公司應自離職生效日起以發行價格向員工收回。</p> <p>(二)退休： 尚未既得之限制員工權利新股，於退休日視為全數既得。</p> <p>(三)因受職業災害殘疾、死亡或一般死亡： 1.因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，於離職生效日視為全數既得。 2.因受職業災害死亡或一般死亡，尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡日，繼</p>

	<p>承人視為全數既得。</p> <p>(四)留職停薪：  1.因公留職停薪員工，尚未既得之限制員工權利新股，於獲配限制員工權利新股期滿日前已復職者，全數既得；尚未復職者，於復職後既得。  2.非因公留職停薪員工，尚未既得之限制員工權利新股，本公司應於留職停薪生效日以發行價格向員工收回。</p> <p>(五)調職：  1.因公調職員工，尚未既得之限制員工權利新股，於獲配限制員工權利新股期滿日仍於調職單位任職者，全數既得，調職後離職者，視同本公司離職員工辦理。  2.非因公調職員工，尚未既得之限制員工權利新股，本公司應於調職日以發行價格向員工收回。</p> <p>(六)對於本公司所收回之限制員工權利新股，本公司將予以註銷。</p>
已收回或收買限制員工權利新股股數	0 股
已解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股之股數	648,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 (%)	0.71%
對股東權益影響	以流通在外股數 91,513,000 股計算，三年費用化總數約計 20,643 仟元。各年費用對每股稅後盈餘稀釋分別約為新台幣 0.14 元、0.06 元及 0.02 元，尚不致對股東權益造成重大影響。

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：發行日期不同者，應分別填列。

(二)限制員工權利新股辦理情形：

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

單位：仟元；仟股

	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4)	已解除限制權利(註2)				未解除限制權利(註2)			
					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4)	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 (註4)
經理人	協理	林曦	204	0.22%	-	-	-	-	204	50	10,200	0.22%
	協理	黃錫欽										
	協理	張惠中										
	協理	盧建志										
	副總經理	應詩心										
員工	處長	張文嘉	267	0.29%	-	-	-	-	267	50	13,350	0.29%
	處長	王忠誠										
	技術經理	陳維忠										
	技術經理	鍾尚書										
	技術經理	蔡昌欣										
	技術經理	顏子殷										
	經理	藍榮賢										
	經理	賴盈致										
	資深管理師	李守仁										
	資深工程師	盧志春										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

十五、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：

無。

十六、資金運用計劃執行情形：

本公司 108 年現金增資已募集完成，本次募集計畫尚在進行中。

單位：新台幣仟元

發行計畫	108 年度現金增資			
發行金額	現金增資發行新股 16,000 仟股，每股面額新台幣 10 元整，總計新台幣 160,000 仟元，每股以新台幣 87.5 元溢價發行，計共募集資金總額為新台幣 1,400,000 仟元。			
資金用途	興建廠房及購置機器設備			
截至年報刊印 日止之執行進 度	執行狀況		108 年度	合計
	累計支用金額	預定	119,930	119,930
		實際	105,859	105,859
	累計執行進度	預定	5.99 %	5.99 %
實際		2.63 %	2.63 %	
輸入公開資訊 觀測站日期	109 年 1 月 9 日			
效益及財務結 構分析	本次籌資計畫支應興建廠房及購買機器設備用於建構本公司新產品 IGBT Module(絕緣柵雙極電晶體模組)之產線，尚依計畫進行中。			

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

1.本公司所經營業務之主要內容：

- (1)發電、輸電、配電機械製造業。
- (2)電子材料批發業。
- (3)電子材料零售業。
- (4)製造輸出業。
- (5)國際貿易業。
- (6)電子零組件製造業。

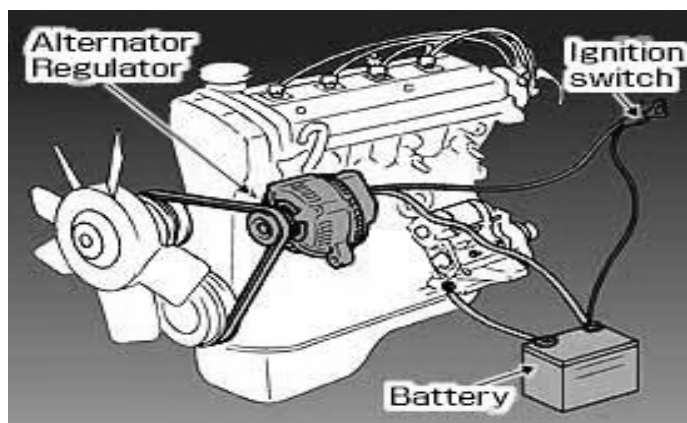
2.主要產品種類及營業比重：

單位：新台幣仟元

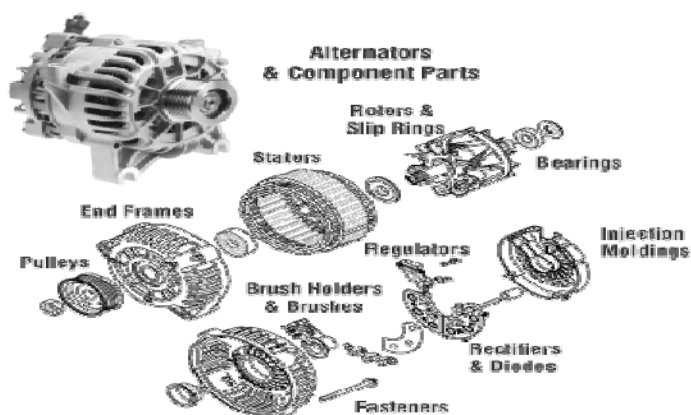
產品項目	年度	108 年度		107 年度	
		銷售金額	營業比重%	銷售金額	營業比重%
汽車用整流二極體		2,841,306	84.57	3,177,197	88.34
電壓調節器		102,035	3.04	168,368	4.68
電磁閥		235,334	7.00	232,705	6.47
其他		181,227	5.39	18,211	0.51
合計		3,359,902	100.00%	3,596,481	100.00%

3.公司目前之商品項目：

本公司目前所生產的主要產品為汽車用整流二極體及電壓調節器等，產品裝配在汽車發電機上，將車用發電機所產生之交流電透過二極體整流器的轉換而成為直流電，再儲存於汽車電瓶上以供應車上各項電器用品所需之電力(如空調、音響及雨刷等)。由於汽車為一需具備活動性之資產，其使用區域不受限制，或於高山、海邊、沙漠及都市等，所以車用零件必需能長期承受各種環境的要求；而裝置於引擎旁之發電機，其工作環境甚為惡劣，因此本電子零件必需能耐高溫且長期持續於攝氏 215°C 以上的高溫環境工作無虞；此外，該等產品裝置於汽車上，關係乘客安全，因此該項產品有極為嚴格的安全規範及品質要求。本公司之產品銷售係以世界知名的汽車零件(OE)原廠為主，該產品須經過原廠極嚴格的產品品質安全測試，並經車廠認證核准後汽車零件(OE)原廠才可大量下單採購。



圖一.汽車引擎、發電機配置圖



圖二. 車用發電機解剖圖

#### 4. 計畫開發之新商品：

- (1) 為開發新客戶或因應新產品規格之需要而研發之汽車用整流二極體。
- (2) 與車用發電機相關之應用產品。

### (二) 產業概況

#### 1. 產業現況與發展：

汽車電子產品已由過去的單一產品延伸至系統化產品。汽車電子控制裝置乃結合了機械與電子，當中所牽涉的技術範圍甚為廣泛，且開發過程需與汽車的機械系統或控制參數相配合，故開發時程較長，加上與行車安全有密切地關聯性，產品的驗證時間也相對延長。

整流二極體為汽車之重要零組件之一。由於汽車係由各種零組件組合而成，且汽車中心廠大部份之零組件均由其衛星工廠提供，因此汽車中心廠與數百家的零組件衛星廠結合成緊密的供應及生產體系。基於汽車中心廠須不斷滿足顧客方便性與舒適性之前提下，乃結合半導體與 IC 積體電路，朝向輕薄短小、功能複雜化及環保節約能源之方向發展，使得汽車電子零組件之比例及金額，近年來有快速升高之趨勢。

就零組件的銷售管道來看，汽車零組件可區分為 OEM (Original Equipment Manufacturing)、ODM (Original Design Manufacturing)、OES (Original Equipment Service)、AM (After Market) 四種汽車零件的銷售管道。其中 OES、OEM、ODM 市場為原廠零件市場，AM 市場則是售後維修及改裝車使用副廠零件市場。汽車工業及零組件工業構成一典型的中衛體系，中心車廠將零組件外包給一級 (1<sup>st</sup> Tier) 衛星廠，一級衛星廠再將細部零件轉包給第二級、第三級衛星廠，形成多層次的金字塔型分工結構。本公司所生產產品幾乎全數供應國外原廠使用，約佔年度營業額之 90% 以上，其餘則銷售予 AM 市場之客戶，由於近年來原廠零件技術不斷提升，相繼引進半導體技術，使其與副廠技術之差距日益拉大，隨著全球汽車的持續成長，未來產業前景持續看好。

從全球 OEM 市場來看，雖然汽車已是相當成熟的產業，整個產業鏈的架構也很完整，不過在獲利及成本的壓力下，近年來全球汽車 OEM 市場的生態已逐漸

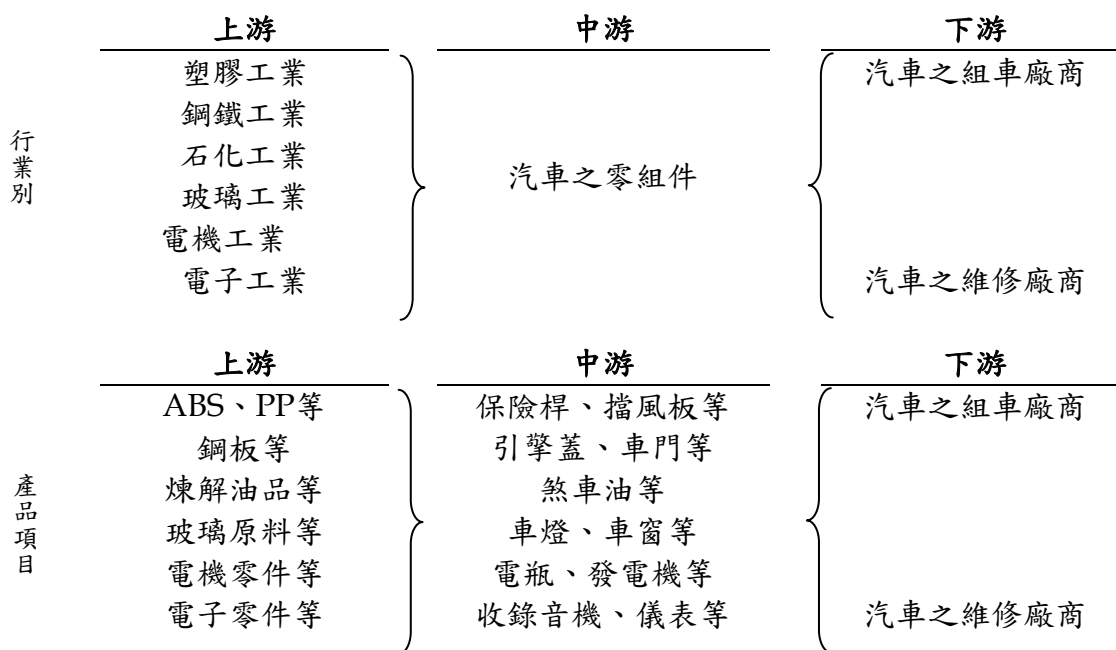
在改變中，全球各大車廠在擴大生產規模時，不再延用過去一貫化生產的方式，車廠汽車零組件的自製率不斷降低，對於外部汽車零組件廠的依賴程度逐漸提高，零件廠從單純的零件代工角色，一躍成為車廠的主要研發夥伴。全球主要零組件供應廠的淨利率呈現逐年下滑的現象，為了減輕成本的壓力，各大零組件廠紛紛透過合資設廠或委外代工的方式來降低成本，進而開啟台灣汽車零組件製造廠在具有相對品質及價格優勢之下，進一步深入全球供應鏈的大門。

汽車零組件銷售管道：

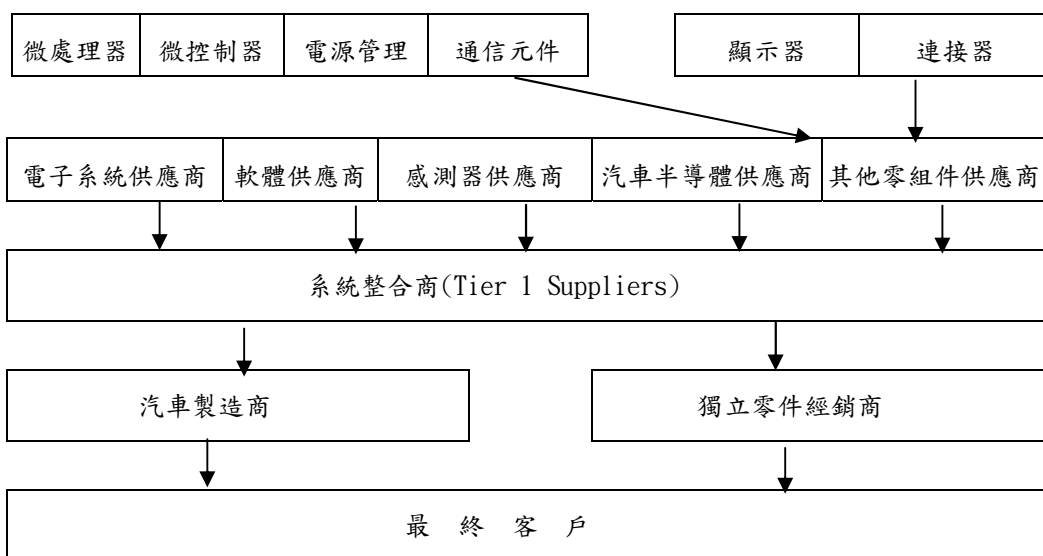
銷售管道		說明
整車廠使用	OEM 市場	原廠委託製造供整車組裝廠使用
	ODM 市場	原廠委託設計與製造供整車組裝廠使用
售後維修使用	AM 市場	售後維修時以非原廠正品進行修護之市場
	OES 市場	售後維修時以原廠正品進行修護之市場

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

汽車工業是高精密度、技術性且須高度整合的綜合產業，生產製造流程非常繁複，牽涉範圍極廣，其相關衛星廠商不下百家，需要各種產業的相互配合，而汽車零組件數相當眾多，一部車的汽車零組件數在 8,000-15,000 之間，各種零組件所使用的材料包括鋼鐵、非鐵金屬、橡膠、玻璃、石綿、陶瓷、纖維等，零組件的製造方式則包含了鑄造、沖壓、鍛造、粉墨冶金、機械加工與熱處理等程序，完成之零組件在經過檢驗合格後，送到中心場進行組裝，因此汽車零組件業能帶動一個國家的基礎工業和周邊產業之發展，茲將汽車產業上、中、下游產業關聯圖列示如下：



從汽車電子製造過程的價值活動中，可將產業構成分子區分為電子系統供應商、軟體供應商、感測器供應商、汽車半導體供應商、其他零組件供應商、系統整合商、汽車製造商及獨立零件經銷商等，其構成關係如下：

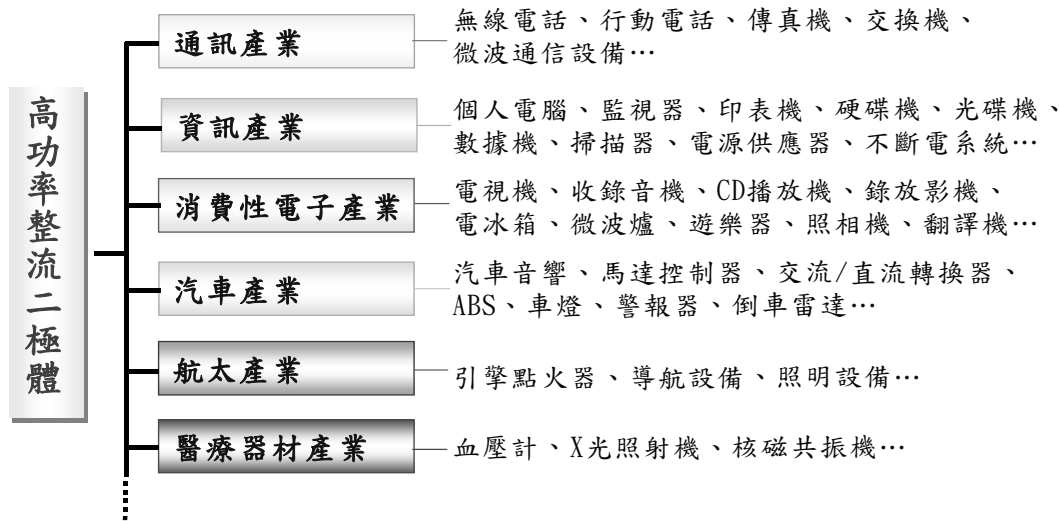


資料來源：工研院 IEK-IT IS 計劃

本公司目前所生產的主要產品為汽車用整流二極體及電壓調節器等，就產品銷售比重而言，目前以汽車用整流二極體為主。而本公司所生產之汽車用整流二極體及電壓調節器主要供汽車發電機所使用，汽車於行駛中藉由引擎的運轉將部份動能轉換為電力供車輛上各項電器產品所使用，惟汽車發電機所產生之電力為交流電，而車上儲存電力的裝置為電瓶，其所儲存之電力為直流電，為將交流電轉換為直流電供儲存電力於電瓶上或直接供應車上各項電器產品使用，則須在發電機上裝置整流二極體。而電壓調節器主要功能為阻絕規格外之電流並感測發電機運轉指令。

本公司所生產之汽車用整流二極體與一般消費性電子產品用整流二極體略有不同，茲比較如下：

	汽車用整流二極體	消費性電子產品用整流二極體
電流	25A—80A	3—5A 以下
工作環境	持續於攝氏 215 度以上	常溫
電路成型	平均 600 公斤重力壓鑄嵌入	鉛錫焊接



圖四 高功率整流二極體之應用範圍



### 3.產品之發展趨勢

屬 OE 系統產品需依配合成車開發，隨著油價的高漲及環保意識的提升，產品的運用與開發朝更能節能減碳的方向發展。

### 4.產品競爭情形

汽車業上下游均屬少數廠商的封閉市場，各項車用零件均需經嚴格而冗長的測試認證，才有可能被汽車原廠所採用。在此之前仍需先被認定為具有發展潛力之供應商，大汽車廠商才願意將所需的各項品質、信賴度、產品壽命等規範提供給該供應商做為產品研發及測試使用，這樣冗長的過程所耗費的時間與成本實在不容小覷，故沒有極大興趣的廠商早就知難而退。

目前全球的汽車業為六大集團所掌控，在世界各地汽車零組件業者的發展，大多是由汽車組裝業者帶動，不過台灣因為汽車市場規模太小，且新車研發技術又幾乎掌握在國外技術母廠手中，致整車廠的發展並不如零件廠。另從全球競爭力的角度來看，台灣汽車市場受限於規模小，無論在自身技術上或成本上都必須有足夠的競爭力才可能存活下來，故零件廠為達經濟規模必須向海外發展，而受惠於國際大廠因成本因素考量持續釋出 OEM 代工訂單、北美保險公司持續提高汽車維修 (AM) 產品的使用率及中國汽車市場的快速發展，使得台灣的零組件廠得以持續擴大海外市場版圖。整體而言，台灣的零組件廠未來營運展望仍相當樂觀。

國內一直未有廠商能長期投入之原因為實質上之技術及專利權之障礙。本公司歷經數年的努力下，產品已通過汽車 (OE) 原廠的認證及採購，現正穩定持續接獲訂單中，本公司在價格及服務的競爭優勢下，可預期未來將有可觀的成長。

### 5.新競爭者進入障礙

基於行車安全性考量，汽車原廠電子零件均需通過極嚴格之安全標準認證，一般產品之研究開發時間約在半年左右，但驗證時間卻往往長達三個月至一年，且如為第一次與第一階供應商 (Tier 1) 大廠合作，從資格審查、驗證到送交樣品所需時間更須達三年之久或甚至更久的時間。整體而言，驗證時間相當冗長且費用高昂，故新競爭者不易於短期間進入並瓜分市場。

而 Tier 1 大廠對車用電子零件之品質要求之嚴格亦非一般消費性電子產品可以比擬，遠高於一般消費性電子產品標準。除零件採用前需經層層關卡反覆認證外，於正式採用後，Tier 1 廠亦不定期派員督導及稽核生產線運作情形，以確保原料及成品品質可持續維持，因此整體上、下游零件供應體系可謂十分緊密，造成同一零組件最多僅由二至三家供應商提供。而對 Tier 1 廠來說，要維繫及監督既有供應商雖須付出相當成本及時間，但要放棄現有供應商改採其他廠商零件，除需要重新投入認證時間及成本外，零件改變對其最終產品 (發電機) 之影響亦無法估量，因此基於保守心理且在成本及風險等雙重考量下，Tier 1 廠通常不輕易更換零件供應商，故廠商被替換可能性相對較低。

汽車業對品質系統及良率之要求極高，ISO-9001、QS-9000 及 TS-16949 僅為基本要求，實際上幾乎為零缺點，其所能容忍的不良率極低。在大量生產如每月千萬顆產量，同時每一顆都是高信賴性的良品是相當不容易的，此成果非一般電子業所能比擬。

主要銷售客戶皆為歐洲、美國及日本之百億美金以上年營業額之大公司，須具備相當之工程能力、語文能力及業務能力，並保持經常性互相訪問及電話研究討

論，如此才能取得 OE 訂單並維繫之。

後勤系統要強，須有全球發貨能力。汽車業要求商品供應必須 JIT，基本上每週提貨，月底時則每日提貨，這種後勤能力非一般中小型公司容易具備，而二極體製造商一般規模不大，難以克服 JIT 發貨之困難。

綜上所述，本公司於短期內並不致遭受新競爭者之威脅。

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次與研究發展：

整流二極體使用於一般電子產品上皆屬於小電流量的產品，電流量在 1-15A 以下；而車用整流二極體則為大電流量的產品，電流量在 25A 以上。本公司之產品為汽車電力系統之重要零件，而車輛為全環境之產品，因此該零件除需能滿足各種惡劣環境的要求外，其產品壽命長度亦為產品開發的重點之一（一般電子產品的壽命約 3-5 年，而汽車的使用則需耐用 10 年以上），如產品品質不良或產品壽命短將可能危及車內人員的性命安全。汽車廠在選用任何零組件時都需經嚴格的產品品質認證及檢測，故本公司對於產品的研發與設計，秉持著小心謹慎的態度，朝產品之耐用、精密、專業技術品質及安全性之需求，以滿足車廠的各項要求與認證。

一般而言，電子零件均以焊接方式焊接於電路板上，由於車用發電機係裝置於引擎旁，週圍環境溫度高，車用整流二極體工作環境溫度持續於攝氏 215 度以上，若車用整流二極體仍用焊接方式焊接於基板上，錫因高溫而易於氧化將減少發電機使用壽命，因此新世代之車用發電機的整流二極體不再採用焊接方式將整流二極體焊接於基板上，改採用重力壓擠嵌入方式，以平均 600 公斤的重力將整流二極體直接重力壓擠嵌入金屬基板上，以完成類似焊接的功能，在此重力壓擠下整流二極體仍不可有任何產品之結構損壞及其電子特性之破壞。

此外，由於汽車電子成長快速，電力需求日益增大而且重要，同時汽車設計更朝向乘客座艙的寬大，無形中擠壓發電機等的空間，在電流加大又空間縮小之下，使得環境溫度升高整流二極體的耐溫條件更加嚴苛，OE 市場目前規格為 215°C，另現亦有 225°C 的產品需求。而一般 AM 市場之產品耐溫僅為 200°C，有相當程度之差距，換言之，225°C 係一個重大突破，其中牽涉許多材料科學及製程技術，並非一般 AM 級產品可以比擬。此外，為節省空間，本公司在 13mm 直徑的 Pressfit Diodes 發表 80A 型號，此亦為極高難度之創舉，目前全球亦僅朋程科技可產製此種高規格產品。

綜合上述，本公司之整流二極具有以下特性：

- (1)屬大電流量之整流二極體。
- (2)產品品質要求極高。
- (3)產品須能耐高溫。
- (4)非傳統方式焊接，重力壓擠嵌入金屬基版後產品品質不變。

本公司所生產之產品其相關之生產技術及產品結構皆由本公司自行開發，截至目前為止，本公司產品研發已獲得多國多項專利，茲列示如下：

	美國	日本	歐盟	中華民國	中國	韓國
專利數	8	1	1	35	16	0

現亦另有多項產品專利向各國申請中。

## 2.最近年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	108年度	107年度
研發費用	270,084	238,108
營收淨額	3,359,902	3,596,491
佔營收淨額比例	8.03%	6.62%

本公司向來對新產品及相關技術之研發均極為重視，未來仍將持續投入資源培育優秀人才，以因應不斷變化之市場脈動。

## 3.開發成功之技術或產品：

- (1)應客戶需求開發各種型號之汽車用整流二極體及電壓調節器。
- (2)跨入應用領域，替客戶量身訂製特殊結構產品。
- (3)研發技術能力的衍生運用於汽車發電機用的電壓調節器機殼及ABS煞車系統-電磁閥的設計與製作。

## (四)長、短期業務發展計畫：

- 1.短期：現階段以開發及生產銷售汽車用發電機之整流二極體及電壓調節器相關產品為主，就短期業務發展而言仍將以現有產品市場開發為主。
- 2.長期：就長期業務發展而言將以研發各種車用汽車電子零件及現有產品之上、下游產品整合為目標。

## 二、市場及產銷概況

## (一)市場分析

## 1.公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區：

單位：新台幣仟元

銷售區域		108 年度		107 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		321,230	9.56	322,622	8.97
外銷	美洲	317,948	9.46	246,019	6.84
	歐洲	568,555	16.92	576,025	16.02
	亞洲	2,152,169	64.05	2,451,825	68.17
	小計	3,038,672	90.44	3,273,869	91.03
合計		3,359,902	100.00	3,596,491	100.00

全球汽車市場主要集中於歐、美及日本市場，而歐、美及日本亦為全球汽車工業、市場的領導者，全球各汽車零件廠之產品莫不以該等市場之產品規格為依歸。

## 2.市場佔有率

根據國際研究機構之資料指出，全球汽車市場生產台數約在 7,000-8,000 萬台，因汽車交流發電機設計之不同，所使用之整流二極體數量為六顆、八顆及十二顆，若再加上維修市場所需則每年全球汽車市場之發電機整流二極體的需求量推估約為 785 百萬顆以上。

本公司產品銷售以 OE 新車產品市場為主，目前產品市場最主要的供應商為德國 Bosch 公司、日商 Hitachi 公司及本公司等，為寡佔的產品市場，本公司產品享有高市場佔有率。

### 3.市場未來供需狀況與成長性

車用半導體市場關係

類別	總成系統	子系統	功能
電子控制系統	動力系統	驅動系統、引擎系統、節流閥系統、定速巡航系統、交流發電機等	環保、動力表現、安全性、駕駛舒適性
	底盤系統	懸吊系統、煞車系統、轉向系統等	操控性、加速性、穩定性
	車身系統	安全氣囊、碰撞警示與預防系統、疲勞監視系統、夜視系統、照明系統、自動雨刷系統等	行車安全性
		智慧行啟閉系統、晶片防盜系統、警報器等	防盜性
車載電子裝置	資訊通信系統	導航系統、車用行動通訊等	外部聯絡
		行車電腦、電子儀表板等	監控汽車狀況

Source：拓璞產業研究所整理

現今汽車所有新功能幾乎都依賴電子設備，應用範圍已經涵蓋所有系統。一般可將汽車電子產品歸納為二類：汽車電子控制系統（Electronical Control Systems）及車用電子裝置（Electronical Devices）。汽車電子控制系統要和車輛上具備之機械系統進行配合使用，即所謂「機電結合」的汽車電子裝置；車用電子裝置為在汽車環境下可單獨使用之電子裝置。

汽車市場隨各國經濟發達而成長，因此對於汽車用發電機的需求亦將隨之增加，根據 WARD'S 所做的報告顯示，以汽車產業而言，未來十年內需求仍持續增加，無論國內外汽車市場均將持續擴大，對於將來公司發展有相當正面的影響。

### 4.競爭利基

#### (1)通過國際認證、產品品質深受肯定：

本公司所生產之產品在產業上具有特殊性，市場進入門檻高，需經嚴格而冗長的測試認證，才有可能被汽車原廠所採用，因此不易有新的競爭者進入此產品市場。本公司歷經多年的努力，產品已通過認證，品質亦深獲客戶肯定，並與之維持長期合作之關係。

#### (2)優良的經營團隊：

- ①研發能力強、技術紮實，技術已臻世界一流水準。
- ②技術優良，品質卓越。
- ③具有眾多核心技術，並取得各國多項專利。
- ④員工向心力強，平均流動率低，生產力領先業界。

#### (3)豐富的發展資源：

本公司歷年來與上游供應商及下游汽車發電機大廠間已發展出良好的關係，輔以公司內部之人力資源、研發技術、生產技術、設備及管理之技能，使公司對未來的市場更具競爭力。

汽車產業屬技術密集產業且具保守性及集中性，汽車零件皆由全球少數廠商供應。本公司為汽車產業的新兵，汽車用整流二極體從產品的設計、材料的應用、到生產技術開發，都是自行研發，甚至生產製造設備，都是與設備供應商共同研發出來的成果。

(4)發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

有利因素：

- ①產品市場競爭者寡，進入市場門檻高，不易有新的競爭者進入此產品市場。
- ②本公司產品均已申請多國專利中。
- ③與上、下廠商關係良好。
- ④先進自動化生產設備可降低單位生產成本。

不利因素及因應對策

- ①公司成立期間較短，制度及規模尚待加強。  
因應對策：積極建立符合汽車業之各項制度與規模。
- ②部份新產品尚未達量產階段。  
因應對策：積極開發新客戶使新產品生產達經濟規模。
- ③屬車用零件之產品品質認證嚴格且時間長。  
因應對策：此屬汽車業之特殊環境，亦為其他廠商之進入障礙，惟有積極面對並改善產品設計缺失才能通過客戶端之產品品質認證。

(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：

本公司所生產之汽車用二極體整流體主要係供汽車所使用。汽車於行駛中藉由引擎的運轉將部份能量經由車用發電機發電以供應車輛上電器產品所需之電力。惟發電機所產生之電力為交流電，而車上儲存電力之裝置為電瓶，其所儲存之電力為直流電，為將交流電轉換為直流電，則須在發電機上裝置整流二極體以達整流的功能。

2.產製過程

1.組裝銅腳、鋅片、晶片、鋅片、銅帽



2.進焊接爐



3.蝕刻清洗



4.絕緣膠點注



5.進乾燥爐凝結



6.測試、印字

(三)主要原料之供應狀況

主要原料	國內主要外供應廠商	供應狀況
晶片	環*股份有限公司	良好
銅腳	偉*股份有限公司	良好
銅帽	鼎*股份有限公司	良好
Epoxy	H-H-K Limited.	良好
Polyimide	F-A-T Co., Ltd.	良好
鋅片	鴻*有限公司	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例  
 (1)最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	107年			108年			109年度截至前一季止(註2)					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	457,599	30.73	無	A	264,187	19.76	無				
2	B	242,870	16.31	為本公司董事之子公司	B	224,538	16.79	為本公司董事之子公司				
3	C	151,260	10.16	無	C	116,142	8.68	無				
4	其他	637,312	42.8		其他	732,449	54.77					
	進貨淨額	1,489,041	100		進貨淨額	1,337,316	100					

註2

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。  
 註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(2)最近二年度主要銷售客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	107年			108年			109年度截至前一季止(註2)					
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲	666,649	18.54	無	乙	349,273	10.4	無				
2	乙	341,607	9.49	無	甲	347,920	10.36	無				
3	丙	353,467	9.83	無	丙	323,540	9.63	無				
4	其他	2,234,768	62.14		其他	2,339,169	69.61					
	銷貨淨額	3,596,491	100		銷貨淨額	3,359,902	100					

註2

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。  
 註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

## 5.最近二年度生產量值表：

單位：仟顆；新台幣仟元

主要產品	107 年度			108 年度		
	產能	生產量	生產值	產能	生產量	生產值
汽車用整流二極體	432,000	357,823	3,296,925	400,000	338,065	2,953,902
電壓調節器	4,800	4,813	299,691	3,000	1,364	102,619
電磁閥	7,200	3,360	237,598	7,400	5,100	217,383
其他	150	50	24,196	180	187	84,622
合計	444,150	366,046	3,858,410	410,580	344,716	3,358,526

## 6.最近二年度銷售量值表：

單位：仟顆；新台幣仟元

主要產品	107 年度				108 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
汽車用整流二極體	27,308	276,966	317,702	2,896,638	33,956	361,452	259,272	2,535,818
電壓調節器	0	0	2,645	165,815	0	0	1,368	100,595
電磁閥	0	0	4,713	232,705	0	0	8,023	234,870
其他	28	23,583	95	684	173	123,657	1	3,510
合計	27,336	300,549	325,155	3,295,842	34,129	485,109	268,664	2,874,793

## 三、最近二年度從業員工

年 度		107 年底	108 年底	109 年 3 月 29 日
員工人數	經 理 人	27	32	32
	技 術 人 員	649	557	555
	一 般 職 員	50	78	76
	合 計	726	667	663
平 均 年 歲		36.2	37.52	67.69
平 均 服 務 年 資		5.9	6.85	7.03
學歷分布 比率	博 士	0.69	0.9	0.91
	碩 士	8.95	10.18	10.86
	大 專	56.47	55.18	54.76
	高 中	30.85	30.14	30.45
	高 中 以 下	3.03	3	3.02

## 四、環保支出資訊

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

## 五、勞資關係

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

1.員工福利措施及實施情形：

- (1) 全體員工加入勞、健保，生育、疾病、醫療等福利及給付，悉依勞、健保辦法辦理。凡員工在職期間生育子女皆可獲得新台幣二萬元的生育補助。
- (2) 定期舉辦員工旅遊、發放慶生禮金、婚喪喜慶補助、三節慶禮品等。  
配合客戶假期安排本公司每年訂於 8 月集休一周安排並獎助員工旅遊、發放慶生禮金每人新台幣五百元、結婚喜慶禮金三千元及三節獎金共計 2 個月薪資等。
- (3) 依公司營運成果加發額外獎金。

## 2. 員工進修、訓練措施及實施情形

每年度排定「年度教育訓練計劃」，有計劃的實施各項訓練課程，使全體員工均具有適當能力以執行工作。本公司舉辦新進、在職人員訓練課程，並積極建立內部講師，同時透過訓練體制與持續的員工進修，期望能培養公司內部之各項專業人才，提昇人員素質，能達到快速人才培育、技能提昇及經驗傳承的目標。

本公司 108 年員工進修訓練實際實施情形如下：

項目	總參加人數	總時數	費用
年度專業	404	1,759.5	\$ 671,075
法規證照	18	222	47,400
品質管理	124	1,332	597,210
通識職能	434	1,166	0
經營管理	35	671	457,008
總計	1,015	5,150.5	\$ 1,772,693

## 3. 退休制度及實施情形：

- (1) 為照顧員工退休後生活及促進勞資關係和諧，提升員工工作效率，本公司於 89 年 2 月 22 日成立勞工退休準備金監督委員會，每月公司以薪資總額 4% 提撥退休金，並存入中央信託局存款專戶內。自 94 年 7 月 1 日起，員工選擇適用退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。
- (2) 員工退休辦法依勞基法規定辦理執行。

## 4. 勞資間之協議情形：

本公司自創立以來，勞資關係一向相當和諧，溝通管道暢通，同時透過勞資會議及職工福利委員會共同討論，協商勞資雙方互利互惠等事宜，除了進一步了解彼此的需求與期待外，本公司所有同仁更本著共存共榮之經營理念，共同努力創造公司未來。本公司同時設有員工信箱，所有員工都可以隨時使用相向溝通管道提供意見或建議，使員工的問題能即時獲得有效的解決。本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類事件。

## 5. 各項員工權益維護措施維護情形：

本公司除依法令規定制定工作規則，以明確規範各項勞動條件，保障員工權益外，並依法令規定設立勞資會議、職工福利委員會、員工申訴信箱等，員工之各項權益可透過上述各項管道取得公平合理之處理；本公司迄今，未曾有發生損及員工權益之事項。



(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：公司無重大勞資爭議發生。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條件
工程合約	豐興營造工程 有限公司	108/9/25~ 至保固期滿	廠房新建工程	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及會計師查核意見

(一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則：(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		1,444,559	1,853,068	1,640,829	1,459,674	2,464,078	
長期投資		567,254	529,426	1,344,111	1,618,136	2,179,233	
不動產、廠房及設備		1,669,915	1,546,844	1,520,889	1,566,655	1,718,559	
無形資產		13,834	11,431	10,520	16,834	25,304	
其他資產		61,713	68,259	112,555	98,810	227,591	
資產總額		3,757,275	4,009,028	4,628,904	4,760,109	6,614,765	
流動負債	分配前	697,201	884,973	1,142,017	1,011,385	1,016,021	
	分配後	1,183,824	1,371,596	1,591,207	1,385,710	註2	
非流動負債		8,867	10,730	159,624	534,121	706,644	
負債總額	分配前	706,068	895,703	1,301,641	1,545,506	1,722,665	
	分配後	1,192,491	1,382,326	1,750,831	1,919,831	註2	
歸屬於母公司業主之權益		3,051,207	3,113,325	3,327,263	3,214,603	4,892,100	
股本		748,650	748,650	748,650	748,650	915,130	
資本公積		911,187	911,187	798,889	649,159	1,939,084	
保留盈餘	分配前	1,385,424	1,456,121	1,611,251	1,877,164	1,832,695	
	分配後	898,810	1,081,796	1,311,791	1,502,839	註2	
其他權益		5,946	-2,633	168,473	-60,370	205,191	
庫藏股票		0	0	0	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	3,051,207	3,113,325	3,327,263	3,214,603	4,892,100	
	分配後	2,564,584	2,626,702	2,878,073	2,840,278	註2	

註1.截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

註2.108年度盈餘分配案須經109年股東會決議通過後確定。

2.簡明資產負債表-國際財務報導準則：(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		1,632,621	2,192,386	1,945,469	1,827,345	3,236,990	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	-	-	82,472	227,205	
備供出售金融資產		-	-	259,920	-	-	
採用權益法之投資		131,400	-	477,986	748,538	964,227	
不動產、廠房及設備		1,740,460	1,635,374	1,677,735	1,869,175	2,213,779	
商譽		136,360	174,854	147,854	136,359	225,142	
無形資產		14,149	26,646	23,627	27,108	33,039	
其他資產		101,123	92,571	172,405	188,125	328,104	
資產總額		3,757,113	4,121,831	4,704,996	4,879,122	7,228,486	
流動負債	分配前	697,039	926,350	1,171,999	1,108,407	1,192,738	
	分配後	1,183,662	1,412,973	1,621,189	1,482,732	註2	
非流動負債		8,867	10,730	159,624	534,121	780,808	
負債總額	分配前	705,906	937,080	1,331,623	1,642,528	1,973,546	
	分配後	1,192,529	1,423,703	1,780,813	2,016,853	註2	
歸屬於母公司業主之權益		3,051,207	3,113,325	3,327,263	3,214,603	4,892,100	
股本		748,650	748,650	748,650	748,650	915,130	
資本公積		911,187	911,187	798,889	649,159	1,939,084	
保留盈餘	分配前	1,385,424	1,456,121	1,611,251	1,877,164	1,832,695	
	分配後	898,801	1,081,796	1,311,791	1,502,839	註2	
其他權益		5,946	-2,633	168,473	-60,370	205,191	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	71,426	46,110	21,991	362,840	
權益總額	分配前	3,051,207	3,184,751	3,373,373	3,236,594	5,254,940	
	分配後	2,564,584	2,698,128	2,924,183	2,862,269	註2	

註1：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

註2：108年度盈餘分配案須經109年股東會決議通過後確定。

(二)簡明損益表及簡明綜合損益表

1. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則：(個體) 單位：新台幣仟元(每股盈餘單位：新台幣元)

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註1)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	3,368,509	3,318,747	3,424,707	3,345,636	2,943,341	
營業毛利	992,477	1,103,490	1,104,324	1,023,624	878,924	
營業損益	562,379	647,699	630,073	551,646	371,356	
營業外收入及支出	161,760	33,737	14,652	117,484	42,104	
稅前淨利	724,139	681,436	644,725	669,130	413,460	
繼續營業單位 本期淨利	606,919	561,681	532,522	529,882	322,058	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	606,919	561,681	532,522	529,882	322,058	
本期其他綜合損益(稅 後淨額)	-3,659	-12,940	168,039	-230,022	308,684	
本期綜合損益總額	603,260	548,741	700,561	299,860	630,742	
淨利歸屬於 母公司業主	606,919	561,681	532,522	529,882	322,058	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	603,260	548,741	700,561	299,860	630,742	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	8.13	7.50	7.11	7.08	4.11	

註1：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則：(合併) 單位：新台幣仟元(每股盈餘單位：新台幣元)

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註1)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	3,548,298	3,522,040	3,671,697	3,596,491	3,359,902	
營業毛利	1,128,042	1,194,150	1,243,865	1,160,576	1,004,209	
營業損益	665,366	690,178	704,648	621,129	370,274	
營業外收入及支出	71,496	-27,837	-69,014	42,618	-10,348	
稅前淨利	736,862	662,341	635,634	663,747	359,926	
繼續營業單位 本期淨利	611,597	531,331	507,206	505,763	257,203	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	611,597	531,331	507,206	505,763	257,203	
本期其他綜合損益(稅 後淨額)	-3,659	-12,940	168,039	-230,022	308,684	
本期綜合損益總額	607,938	518,391	675,245	275,741	565,887	
淨利歸屬於 母公司業主	606,919	561,681	532,522	529,882	322,058	
淨利歸屬於非控制權益	4,678	-30,350	-25,316	-24,119	-64,855	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	603,260	548,741	700,561	299,860	630,742	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	4,678	-30,350	-25,316	-24,119	-64,855	
每股盈餘	8.13	7.50	7.11	7.08	4.11	

註1：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

(三)最近五年簽證會計師姓名及查核意見：

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	張清福、蔡振財	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	張清福、蔡振財	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	張清福、蔡振財	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	張清福、邱盟捷	無保留意見加其他 事項段落
108	勤業眾信聯合會計師事務所	張清福、邱盟捷	無保留意見加其他 事項段落

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務資料綜合分析-國際財務會計準則：(個體)

分析項目(註2)		最近五年度財務分析					當年度截至109年3月29日(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率	18.79	22.34	28.12	32.47	26.04	
	(%)						
償債能力	長期資金占不動產、廠房及設備比率	183.25	201.96	229.27	239.28	325.78	
	%						
	流動比率	207.19	209.39	143.68	144.32	242.52	
經營能力	速動比率	149.40	165.97	106.68	103.10	199.12	
	利息保障倍數	585.93	192.95	95.56	57.10	25.51	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.21	6.11	6.92	6.78	6.11	
	平均收現日數	59	60	53	54	60	
	存貨週轉率(次)	5.42	5.88	6.00	5.76	4.97	
	應付款項週轉率(次)	9.62	7.29	6.59	6.76	7.27	
	平均銷貨日數	67	62	61	63	73	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.95	2.06	2.23	2.17	1.79	
	總資產週轉率(次)	0.93	0.85	0.79	0.71	0.52	
獲利能力	資產報酬率(%)	16.71	14.54	12.46	11.49	5.90	
	權益報酬率(%)	20.54	18.22	16.54	16.20	7.95	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	96.73	91.02	84.16	73.69	45.18	
	純益率(%)	18.02	16.92	86.12	89.38	10.94	
	每股盈餘(元)	8.13	7.50	7.11	7.08	4.11	
現金流量	現金流量比率(%)	130.93	116.83	63.45	67.12	48.11	
	現金流量允當比率(%)	100.55	117.75	119.28	116.27	110.44	
	現金再投資比率(%)	11.57	12.79	4.94	4.46	1.64	
槓桿度	營運槓桿度	1.88	1.76	1.79	1.90	2.44	
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.01	1.02	1.05	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

108及107年度之財務資料差異比較分析

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：係因本期增加投資上櫃股票，使透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益增加，以致股東權益總額增加所致。
2. 償債能力、現金流量及槓桿度相關比率：係因本期現金增資及獲利減少所致。
3. 獲利能力相關比率：受本期獲利減少、現金增資及銀行借款增加利息費用等因素，以致獲利能力相關比率下降。

註1：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

#### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)稅前純益占實收資本額比率：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(4)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## (二)財務資料綜合分析-國際財務會計準則：(合併)

年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月31 日(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
分析項目(註2)	財務結構						
	(%)						
償債能力	負債占資產比率	18.79	22.73	28.30	33.66	27.30	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	175.72	191.03	207.83	200.56	256.25	
	%						
經營能力	流動比率	234.22	236.67	166.00	164.86	271.39	
	速動比率	169.61	187.61	124.99	113.74	220.96	
獲利能力	利息保障倍數	452.79	186.43	94.02	56.3	18.09	
	應收款項週轉率(次)	6.07	5.92	6.62	6.48	5.87	
	平均收現日數	60	62	55	56	62	
	存貨週轉率(次)	4.68	5.39	5.45	4.94	4.34	
	應付款項週轉率(次)	11.45	8.11	7.22	7.44	7.88	
	平均銷貨日數	78	68	67	74	84	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.97	2.09	2.22	2.03	1.65	
	總資產週轉率(次)	0.96	0.89	0.83	0.75	0.56	
現金流量	資產報酬率(%)	16.52	14.33	12.19	11.26	5.60	
	權益報酬率(%)	20.54	18.22	16.54	16.2	7.95	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	98.43	88.47	84.90	88.66	39.33	
	純益率(%)	17.10	15.95	14.50	14.73	9.59	
	每股盈餘(元)	8.13	7.50	7.11	7.08	4.11	
槓桿度	現金流量比率(%)	148.38	114.79	60.71	55.49	32.04	
	現金流量允當比率(%)	101.09	118.39	116.44	103.14	94.45	
	現金再投資比率(%)	14.17	12.94	4.50	3.11	0.1	
槓桿度	營運槓桿度	1.81	1.77	1.78	1.88	2.67	
	財務槓桿度	1.0	1.01	1.01	1.02	1.06	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

## 108及107年度之財務資料差異比較分析

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：係因本期增加投資上櫃股票，使透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益增加，以致股東權益總額增加所致。
2. 償債能力、現金流量及槓桿度相關比率：係因本期現金增資及獲利減少所致。
3. 獲利能力相關比率：受本期獲利減少、現金增資及銀行借款增加利息費用等因素，以致獲利能力相關比率下降。

註1：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

## 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

## 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

## 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)稅前純益占實收資本額比率：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(4)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

朋程科技股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所張清福會計師及邱盟捷會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，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 鑒察。

此 致  
一〇九年股東常會

朋程科技股份有限公司

審計委員召集人：劉忠賢



中 華 民 國 一〇九 年 三 月 九 日



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

朋程科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達朋程科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與朋程科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對朋程科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對朋程科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 銷貨收入

#### 關鍵查核事項說明

朋程科技股份有限公司之營業收入主要來自於車用二極體的生產及銷售，其變動係來自特定客戶群之消長，因銷貨收入對於財務績效影響重大，故將本公司特定客戶銷貨收入之發生列為本年度關鍵查核事項。

本會計師執行的程序包括：

1. 對於特定客戶進行基本資料調查，並確認相關交易條件是否有異常之情事。
2. 評估銷貨收入交易自客戶下訂、出貨、銷貨入帳至收款沖帳之相關內部控制，抽樣測試其設計與執行之有效性。
3. 對於特定客戶之銷貨收入進行抽核測試，檢視並核對相關憑證，以佐證出貨及收款之事實，確認其銷貨收入發生之真實性。

#### 其他事項

如附註十二所述，部分列入上開個體財務報表中採用權益法之被投資公司，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述採用權益法之關聯企業投資金額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對上述經其他會計師查核之採用權益法之關聯企業投資金額分別為 622,472 仟元及 480,887 仟元，分別佔資產總額之 9% 及 10%。民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之關聯企業及合資損益份額分別為(100,467)仟元及 1,325 仟元，分別占綜合損益總額之(16)% 及 0.4%。

#### 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朋程科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算朋程科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

朋程科技股份有限公司之治理單位（審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致朋程科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 清 福



張清福

會計師 邱 盟 捷



邱盟捷

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 9 日



明華科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,493,780	23	\$ 416,555	9		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九及三十)	60,014	1	2,000	-		
1170	應收帳款(附註十)	446,899	7	516,098	11		
1200	其他應收款	18,614	-	37,074	1		
1210	其他應收款—關係人(附註二九)	3,789	-	70,974	2		
130X	存貨(附註十一)	429,730	6	401,435	8		
1470	其他流動資產	11,252	-	15,538	-		
11XX	流動資產總計	<u>2,464,078</u>	<u>37</u>	<u>1,459,674</u>	<u>31</u>		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八)	227,205	4	82,472	2		
1550	採用權益法之投資(附註十二、二五及二六)	1,952,028	30	1,535,664	32		
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三十)	1,718,559	26	1,566,655	33		
1755	使用權資產(附註十四)	395	-	-	-		
1780	無形資產(附註十五)	25,304	-	16,834	-		
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	23,020	-	18,472	-		
1990	其他非流動資產(附註十六)	204,176	3	80,338	2		
15XX	非流動資產總計	<u>4,150,687</u>	<u>63</u>	<u>3,300,435</u>	<u>69</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,614,765</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,760,109</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十七)	\$ 450,000	7	\$ 250,000	5		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	304	-	-	-		
2150	應付票據	221	-	47	-		
2170	應付帳款	137,232	2	226,446	5		
2180	應付帳款—關係人(附註二九)	97,326	1	107,033	2		
2200	其他應付款(附註十八)	220,698	3	310,426	6		
2230	本期所得稅負債(附註二二)	45,738	1	90,468	2		
2280	租賃負債—流動(附註十四)	398	-	-	-		
2320	一年內到期長期負債(附註十七及三十)	50,670	1	-	-		
2399	其他流動負債	13,434	-	26,965	1		
21XX	流動負債總計	<u>1,016,021</u>	<u>15</u>	<u>1,011,385</u>	<u>21</u>		
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十七及三十)	690,704	11	520,000	11		
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	13,185	-	12,898	-		
2640	淨確定福利負債—非流動(附註十九)	2,755	-	1,223	-		
25XX	非流動負債總計	<u>706,644</u>	<u>11</u>	<u>534,121</u>	<u>11</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,722,665</u>	<u>26</u>	<u>1,545,506</u>	<u>32</u>		
	權益(附註二十及二四)						
	股本						
3110	普通股股本	915,130	14	748,650	16		
	資本公積						
3210	發行溢價	1,857,621	28	618,404	13		
3220	庫藏股票交易	27,193	-	27,193	1		
3230	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	3,562	-	3,562	-		
3260	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	4,145	-	-	-		
3273	限制員工權利股票	46,563	1	-	-		
3200	資本公積總計	<u>1,939,084</u>	<u>29</u>	<u>649,159</u>	<u>14</u>		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	598,147	9	545,159	11		
3320	特別盈餘公積	60,370	1	-	-		
3350	未分配盈餘	1,174,178	18	1,332,005	28		
3300	保留盈餘總計	<u>1,832,695</u>	<u>28</u>	<u>1,877,164</u>	<u>39</u>		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 25,353 )	( 1 )	( 9,642 )	-		
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	250,654	4	( 50,728 )	( 1 )		
3490	員工未賺得酬勞	( 20,110 )	-	-	-		
3400	其他權益總計	<u>205,191</u>	<u>3</u>	<u>( 60,370 )</u>	<u>( 1 )</u>		
3XXX	權益總計	<u>4,892,100</u>	<u>74</u>	<u>3,214,603</u>	<u>68</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 6,614,765</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,760,109</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：盧明光



經理人：吳憲忠



會計主管：陳俊吉



朋程科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	銷貨收入	\$ 2,982,579	101	\$ 3,371,398	101
4170	銷貨退回	( 35,253)	( 1)	( 10,106)	-
4190	銷貨折讓	( 3,985)	-	( 15,656)	( 1)
4000	銷貨收入淨額	2,943,341	100	3,345,636	100
5110	銷貨成本 (附註十一、二一 及二九)	( 2,064,417)	( 70)	( 2,322,012)	( 70)
5950	營業毛利	<u>878,924</u>	<u>30</u>	<u>1,023,624</u>	<u>30</u>
	營業費用 (附註二一及二九)				
6100	推銷費用	( 66,243)	( 2)	( 59,094)	( 2)
6200	管理費用	( 221,381)	( 8)	( 202,424)	( 6)
6300	研究發展費用	( 219,944)	( 7)	( 210,460)	( 6)
6000	營業費用合計	( 507,568)	( 17)	( 471,978)	( 14)
6900	營業淨利	<u>371,356</u>	<u>13</u>	<u>551,646</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出 (附註二 一及二九)				
7010	其他收入	160,112	6	50,189	2
7020	其他利益及損失	( 47,888)	( 2)	15,640	-
7050	財務成本	( 16,872)	( 1)	( 11,928)	-
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	( 53,248)	( 2)	63,583	2
7000	營業外收入及支出 合計	<u>42,104</u>	<u>1</u>	<u>117,484</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 413,460	14	\$ 669,130	20
7950	所得稅費用 (附註二二)	( 91,402)	( 3)	( 139,248)	( 4)
8200	本年度淨利	<u>322,058</u>	<u>11</u>	<u>529,882</u>	<u>16</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 2,440)	-	( 1,847)	-
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	33,343	1	4,182	-
8330	採用權益法認列之 子公司、關聯企 業及合資之其他 綜合損益之份額	293,004	10	( 223,976)	( 7)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	488	-	668	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 15,711)	( 1)	( 9,049)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>308,684</u>	<u>10</u>	( 230,022)	( 7)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 630,742</u>	<u>21</u>	<u>\$ 299,860</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 4.11</u>		<u>\$ 7.08</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.08</u>		<u>\$ 7.01</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：盧明光



經理人：吳憲忠



會計主管：陳俊吉







民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107年1月1日餘額	發行溢價	應認股票交易	實收所得或子公司股權價格差額	採用法	積									
						資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積
A1	748,650	768,134	27,193	3,562	491,907	491,907	2,633	1,116,711	593	169,066	169,066	169,066	169,066	169,066	3,327,263
A3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	748,650	768,134	27,193	3,562	491,907	491,907	2,633	1,116,711	593	169,066	169,066	169,066	169,066	3,327,263	
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	53,252	(53,252)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	2,633	(2,633)	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	-	(149,730)	-	-	-	-	(299,460)	-	-	-	-	-	-	(299,460)	
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	748,650	618,404	27,193	3,562	545,159	545,159	1,332,005	9,642	50,728	9,642	50,728	50,728	50,728	3,214,603	
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	52,988	(52,988)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	60,370	(60,370)	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	6,480	-	-	-	-	46,563	-	-	-	-	-	-	-	(17,409)	35,634
E1	160,000	1,239,217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,399,217
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	915,130	1,857,621	27,193	3,562	4,145	598,147	1,174,178	60,370	25,353	598,147	1,174,178	250,654	250,654	20,110	4,892,100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：盧明光



經理人：吳惠忠



會計主管：陳俊吉

## 朋程科技股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 413,460	\$ 669,130
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	196,005	175,271
A20200	攤銷費用	7,986	5,606
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	304	( 46)
A20900	財務成本	16,872	11,928
A21200	利息收入	( 3,361)	( 1,128)
A21900	員工酬勞成本	5,951	-
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	53,248	( 63,583)
A23700	存貨跌價及報廢損失	4,159	12,761
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	10,350	13,194
A21300	股利收入	( 1,360)	-
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	4,898	( 2,246)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	124
A31150	應收帳款	63,609	( 42,238)
A31180	其他應收款	13,835	( 9,884)
A31190	其他應收款—關係人	( 576)	4,651
A31200	存 貨	( 32,454)	( 9,408)
A31240	其他流動資產	4,286	2,190
A31250	持有供交易之金融負債	-	( 782)
A32130	應付票據	174	( 25,666)
A32140	應付票據—關係人	-	( 46,185)
A32150	應付帳款	( 88,533)	24,745
A32160	應付帳款—關係人	( 9,707)	25,947
A32180	其他應付款	( 61,053)	( 8,429)
A32240	淨確定福利負債	( 908)	( 942)
A32230	其他流動負債	( 13,531)	5,151
A33000	營運產生之現金	583,654	740,161
A33100	收取之利息	3,361	1,128

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33200	收取之股利	\$ 53,970	\$ 59,798
A33300	支付之利息	( 16,872)	( 11,928)
A33500	支付之所得稅	( 135,280)	( 110,328)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>488,833</u>	<u>678,831</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 180,112)	( 78,290)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 58,014)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	68,722	-
B01800	取得採用權益法之投資	( 130,000)	( 182,972)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 514,883)	( 224,048)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,913	94
B03800	存出保證金減少	2,509	7,912
B04300	其他應收款—關係人	67,772	( 42,939)
B04500	購置無形資產	( 16,456)	( 11,920)
B07600	收取之股利	<u>24,890</u>	<u>8,025</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 732,659)</u>	<u>( 524,138)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款	200,000	( 20,000)
C01600	舉借長期借款	480,000	350,000
C01700	償還長期借款	( 258,626)	( 100,000)
C04020	租賃本金償還	( 1,314)	-
C04500	發放現金股利	( 374,319)	( 449,159)
C04600	現金增資	1,396,500	-
C04800	員工限制權利新股	32,400	-
C05400	取得子公司股權	( 153,590)	( 209,176)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>1,321,051</u>	<u>( 428,335)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	1,077,225	( 273,642)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>416,555</u>	<u>690,197</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,493,780</u>	<u>\$ 416,555</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：盧明光



經理人：吳憲忠



會計主管：陳俊吉



朋程科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

朋程科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於 87 年 11 月依中華民國公司法成立，主要經營以下業務 1.發電、輸電、配電、機械製造業 2.電子材料批發業 3.電子材料零售業 4.製造輸出業 5.國際貿易業 6.電子零件製造業。

本公司股票自 95 年 4 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

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

## 租賃定義

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

### 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

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

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦將適用下列權宜作法：

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

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.09%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 1,825
減：適用豁免之短期租賃	( 43)
減：適用豁免之低價值資產租賃	( 58)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 1,724</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 1,712</u>

#### 本公司為出租人

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

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

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 1,712	\$ 1,712
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 1,712</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 1,314	\$ 1,314
租賃負債—非流動	-	398	398
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 1,712</u>

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

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17 「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損

益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」及「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。



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

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款

與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (七) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指本公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

本公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業及合資權益之變動係按持股比例認列。

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

關聯企業及合資發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內，按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 有形資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位。

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

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

## (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

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

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

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

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導

日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關其他利益及損失係認列於其他利益及損失。

## (2) 金融負債之除列

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

## 4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯與換匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十三) 收入認列

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

### 商品銷貨收入

產品依合約主要於起運時／運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十四) 租賃

### 108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。



## 1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

## 2. 本公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

## 107 年

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## (十八) 股份基礎給付協議

### 給與員工之員工認股權及限制員工權利股票

員工認股權及限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權及其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股權之日為給與日。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—限制員工權利股票。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 941	\$ 1,157
銀行支票及活期存款	1,372,290	310,139
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>120,549</u>	<u>105,259</u>
	<u>\$ 1,493,780</u>	<u>\$ 416,555</u>

銀行存款及原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行活期存款	0%~0.48%	0%~0.48%
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	0.09%~0.66%	0.09%~2.50%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>		
衍生工具（未指定避險）		
－換匯交易合約	\$ 304	\$ -

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯交易合約如下：

	<u>合約金額（仟元）</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>約 定 匯 率</u>
<u>108年12月31日</u>			
換匯交易合約	USD2,000	108.12.18~109.1.30	30.10~30.11

本公司從事換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ 198,800	\$ 51,636
國外投資		
私募基金	28,405	30,836
	<u>\$ 227,205</u>	<u>\$ 82,472</u>

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

本公司於 108 年 9 月調整投資部位，按公允價值 68,722 仟元出售全部昇陽國際半導體股份有限公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 21,269 仟元則轉入保留盈餘。

於 107 年 12 月，本公司參與台灣茂矽電子股份有限公司現金增資，累積持股比為 18%，為其單一最大股東取得對該公司重大影響，故按公允價值 296,590 仟元將其轉列為採用權益法之關聯企業，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 36,670 仟元則轉入保留盈餘。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 60,014</u>	<u>\$ 2,000</u>

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率為年利率 0.6%~1.95% 及 1.065%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

#### 十、應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 437,722	\$ 509,290
減：備抵損失	-	-
透過損益按公允價值衡量	<u>9,177</u>	<u>6,808</u>
	<u>\$ 446,899</u>	<u>\$ 516,098</u>

##### (一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

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

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 108年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期超過121天	合計
預期信用損失率	0%	0%~2%	0%~2%	0-17%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 424,960	\$ 12,732	\$ 6	\$ 24	\$ -	\$ 437,722
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 424,960</u>	<u>\$ 12,732</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 437,722</u>

#### 107年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期超過121天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%~2%	0%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 475,273	\$ 33,259	\$ 758	\$ -	\$ -	\$ 509,290
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 475,273</u>	<u>\$ 33,259</u>	<u>\$ 758</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 509,290</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ -	\$ -
加：本期提列減損損失	-	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之應收帳款

本公司將以無追索權之方式讓售予銀行，且未來於讓售時將移轉應收帳款之幾乎所有風險及報酬，故將導致其自資產負債表除列。本公司管理此類應收帳款之經營模式，並非以收取合約現金流量為目的或藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過損益按公允價值衡量。

十一、存 貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
製成品	\$ 268,432	\$ 217,387
在製品	55,419	45,490
原物料	<u>105,879</u>	<u>138,558</u>
	<u>\$ 429,730</u>	<u>\$ 401,435</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,064,417 仟元及 2,322,012 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及報廢損失 4,159 仟元及 12,761 仟元。

十二、採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
投資子公司	\$ 987,801	\$ 787,126
投資關聯企業	410,357	480,887
投資合資	<u>553,870</u>	<u>267,651</u>
	<u>\$ 1,952,028</u>	<u>\$ 1,535,664</u>

(一) 投資子公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
Smooth International Limited Corporation	\$ 402,751	\$ 417,710
瑞柯科技股份有限公司	36,510	17,163
鼎崴科技股份有限公司	336,425	352,253
大青節能科技股份有限公司	<u>212,115</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 987,801</u>	<u>\$ 787,126</u>



子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	108年12月31日	107年12月31日
Smooth International Limited Corporation	100%	100%
鼎歲科技股份有限公司	100%	100%
瑞柯科技股份有限公司	49%	44%
大青節能科技股份有限公司	28%	-

本公司收購大青節能科技股份有限公司之揭露，請參閱本公司108年度合併財務報告附註二七。

瑞柯科技股份有限公司於108年1月28日辦理現金增資60,000仟元，本公司未依持股比例認購3,845仟股，致持股比由44%上升至49%，為其單一最大股東且對其財務、營運及人事方針具有加以主導及監管之事實而具主導該公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

本公司於108年3月8日取得關聯企業大青節能科技股份有限公司130,000仟元，持股26%，自108年6月17日取得該公司之實質控制力，另大青節能科技股份有限公司於108年7月8日辦理減資彌補虧損200,000仟元；於108年9月16日辦理現金增資400,000仟元，本公司未依持股比例認購11,514仟股，致持股比由26%上升至28%，為其單一最大股東且對其財務、營運及人事方針具有加以主導及監管之事實而具主導該公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

本公司採用權益法之投資－瑞柯科技股份有限公司，因其生產之產品於市場上銷售情況未如預期，子公司瑞柯科技股份有限公司以使用價值計算之可回收金額107年度採用之折現率為12.30%。經評估後其可回收金額小於帳面金額。本公司於107年度對瑞柯科技股份有限公司溢價投資產生之商譽認列減損損失11,495仟元，並列入個體綜合損益表之採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額項下。

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

## (二) 投資關聯企業

### 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
			108年 12月31日	107年 12月31日
台灣茂矽電子股份有限公司	半導體業	新 竹 市	18%	18%

本公司於 106 年 12 月以現金 259,920 仟元認購台灣茂矽電子股份有限公司私募普通股 19,000 仟股，帳列備供出售金融資產－非流動，又本公司 107 年 12 月參與台灣茂矽電子股份有限公司現金增資，以現金 189,972 仟元認購 8,925 仟股，累計持股比為 18%，為其單一最大股東取得對該公司重大影響，故將其列為採用權益法之關聯企業。取得該公司所產生之商譽係列入投資關聯企業之成本。

採用權益法之投資及本公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經其他會計師查核之財務報告認列。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
台灣茂矽電子股份有限公司	<u>\$ 566,886</u>	<u>\$ 554,320</u>

本公司對上述關聯企業採權益法衡量。

台灣茂矽電子股份有限公司為台灣上市公司，相關財務資訊可於公開資訊觀測站中取得，故不予揭露彙總性財務資訊。

## (三) 投資合資

### 重大性之合資

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所
弘望投資股份有限公司	投資業務	新 北 市

	108年12月31日	107年12月31日
所持股權比例	30%	37%
表決權比例	37%	37%

弘望投資股份有限公司於108年3月8日辦理特別股現金增資，該特別股與普通股享有相同盈餘及資本公積分派之權利，惟並無股東會之表決權及選舉權。因本公司未按持股比例認購，持股比例37%下降至30%，惟表決權比例仍為37%。

本公司對上述合資採權益法衡量。

採用權益法之投資及本公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，係依據合資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

以下彙總性財務性資訊係以合資IFRSs合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所做之調整。

#### 弘望投資股份有限公司

	108年12月31日	107年12月31日
現金及約當現金	\$ 556	\$ 700
流動資產	\$ 556	\$ 701
非流動資產	2,400,212	1,477,796
流動負債	( 554,537)	( 746,918)
權益	\$ 1,846,231	\$ 731,579
本公司持股比例	30%	37%
本公司享有之權益	\$ 553,870	\$ 267,651
投資帳面金額	\$ 553,870	\$ 267,651

	108年度	107年度
營業收入	\$ 72,441	\$ 63,009
本期淨利	\$ 65,536	\$ 59,220
其他綜合利益（損失）	922,415	( 612,200)
綜合損益總額	\$ 987,951	(\$ 552,980)

### 十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	建造中之不動產	合計
<b>成本</b>							
107年1月1日餘額	\$ 405,764	\$ 1,199,852	\$ 1,045,571	\$ 10,483	\$ 188,141	\$ 1,556	\$ 2,851,367
增添	-	12,475	181,870	833	31,674	7,473	234,325
處分	-	( 8,195)	( 30,855)	( 750)	( 910)	-	( 40,710)
重分類	-	9,029	-	-	-	( 9,029)	-
107年12月31日餘額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 1,213,161</u>	<u>\$ 1,196,586</u>	<u>\$ 10,566</u>	<u>\$ 218,905</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,044,982</u>
<b>累計折舊</b>							
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 435,224	\$ 775,994	\$ 4,776	\$ 114,484	\$ -	\$ 1,330,478
處分	-	( 3,041)	( 23,524)	( 657)	( 200)	-	( 27,422)
折舊費用	-	52,875	93,950	1,598	26,848	-	175,271
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 485,058</u>	<u>\$ 846,420</u>	<u>\$ 5,717</u>	<u>\$ 141,132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,478,327</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 728,103</u>	<u>\$ 350,166</u>	<u>\$ 4,849</u>	<u>\$ 77,773</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,566,655</u>
<b>成本</b>							
108年1月1日餘額	\$ 405,764	\$ 1,213,161	\$ 1,196,586	\$ 10,566	\$ 218,905	\$ -	\$ 3,044,982
增添	-	19,459	183,479	-	34,575	122,342	359,855
處分	-	( 15,285)	( 72,209)	-	( 8,110)	-	( 95,604)
重分類	-	36,525	-	-	-	( 36,525)	-
108年12月31日餘額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 1,253,860</u>	<u>\$ 1,307,856</u>	<u>\$ 10,566</u>	<u>\$ 245,370</u>	<u>\$ 85,817</u>	<u>\$ 3,309,233</u>
<b>累計折舊</b>							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 485,058	\$ 846,420	\$ 5,717	\$ 141,132	\$ -	\$ 1,478,327
處分	-	( 9,049)	( 66,477)	-	( 6,815)	-	( 82,341)
折舊費用	-	52,339	114,315	1,580	26,454	-	194,688
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 528,348</u>	<u>\$ 894,258</u>	<u>\$ 7,297</u>	<u>\$ 160,771</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,590,674</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 725,512</u>	<u>\$ 413,598</u>	<u>\$ 3,269</u>	<u>\$ 84,599</u>	<u>\$ 85,817</u>	<u>\$ 1,718,559</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	51年
機電動力設備	11年
工程系統	11年
機器設備	
生產設備	6至9年
儀器設備	2至6年
運輸設備	3至6年
其他設備	3至15年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 211
運輸設備	<u>184</u>
	<u>\$ 395</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	\$ -
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 211
運輸設備	<u>1,106</u>
	<u>\$ 1,317</u>

##### (二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 398</u>

租賃負債之折現區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.09%
運輸設備	1.09%

##### (三) 其他租賃資訊

###### 108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ <u>2,372</u>
低價值資產租賃費用	\$ <u>299</u>
租賃之現金（流出）總額	(\$ <u>3,996</u> )

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

## 107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 1,410
1~5年	<u>415</u>
	<u>\$ 1,825</u>

## 十五、無形資產

<u>每一類別之帳面金額</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
電腦軟體	<u>\$ 25,304</u>	<u>\$ 16,834</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體 5至6年

## 十六、其他非流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預付設備款	\$ 202,793	\$ 76,446
存出保證金	<u>1,383</u>	<u>3,892</u>
	<u>\$ 204,176</u>	<u>\$ 80,338</u>

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 250,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.07%~1.18% 及 1.03%~1.20%。

## (二) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行借款	\$ 741,374	\$ 520,000
減：列為1年內到期部分	( 50,670)	-
長期借款	<u>\$ 690,704</u>	<u>\$ 520,000</u>
利率	1.24%-1.35%	1.25%-1.30%
到期日	110.5.23-113.4.26	109.12.9-112.1.29

該銀行借款額度108及107年度分別為1,000,000仟元及700,000仟元，部分係以本公司自土地及建築物抵押擔保（參閱附註三十），此次動撥金額係用於充實中長期營運週轉金。

## 十八、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
薪資及獎酬	\$ 115,300	\$ 156,121
休假給付	23,779	21,728
設備款	12,692	41,373
其他	<u>68,927</u>	<u>91,204</u>
	<u>\$ 220,698</u>	<u>\$ 310,426</u>

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，則於次年度3月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 34,953	\$ 32,221
計畫資產公允價值	( 32,198)	( 30,998)
淨確定福利負債 (資產)	<u>\$ 2,755</u>	<u>\$ 1,223</u>

淨確定福利負債 (資產) 變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
107年1月1日餘額	\$ 29,087	(\$ 28,769)	\$ 318
服務成本			
當期服務成本	109	-	109
利息費用 (收入)	400	( 410)	( 10)
認列於損益	509	( 410)	99
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	( 778)	( 778)
精算損失—人口統計假設變動	1,909	-	1,909
精算損失—財務假設變動	522	-	522
精算損失—經驗調整	194	-	194
認列於其他綜合損益	2,625	( 778)	1,847
雇主提撥	-	( 1,041)	( 1,041)
107年12月31日餘額	32,221	( 30,998)	1,223
服務成本			
當期服務成本	112	-	112
利息費用 (收入)	403	( 394)	9
認列於損益	515	( 394)	121
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	( 991)	( 991)
精算損失—人口統計假設變動	1,106	-	1,106
精算損失—財務假設變動	1,682	-	1,682
精算損失—經驗調整	643	-	643
認列於其他綜合損益	3,431	( 991)	2,440
計畫資產支付款	( 1,214)	1,214	-
雇主提撥	-	( 1,029)	( 1,029)
108年12月31日餘額	<u>\$ 34,953</u>	<u>( \$ 32,198)</u>	<u>\$ 2,755</u>



本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

死亡率係依據台灣壽險業第五回經驗生命表。殘廢率為預期死亡率之10%。

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.875%	1.250%
薪資預期增加率	3.250%	3.250%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,154)	(\$ 1,102)
減少 0.25%	\$ 1,206	\$ 1,152
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,160	\$ 1,113
減少 0.25%	(\$ 1,117)	(\$ 1,070)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 1,029	\$ 1,042
確定福利義務平均到期期間	13.3年	13.8年

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>91,513</u>	<u>74,865</u>
已發行股本	<u>\$ 915,130</u>	<u>\$ 748,650</u>

本公司於 108 年 6 月 10 日董事會決議現金增資發行新股 16,000 仟股。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 108 年 7 月 30 日核准申報生效，並經董事會決議，以 108 年 9 月 2 日為現金增資認股基準日；108 年 10 月 15 日為現金增資發行新股基準日。

本公司股東會於 107 年 5 月 30 日決議，發行限制員工權利新股，實際發行 648 仟股，發行價格 50 元。本公司已於 107 年 12 月 14 日取得金管證發字第 1070121188 號核可，並以 108 年 10 月 22 日為限制員工權利新股增資基準日。

### (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等）、受領贈與之部分及採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值變動數得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因限制員工權利股票產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法提列或迴轉特別盈餘公積。其餘部分加計以前年度未分配盈餘後由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議。

本公司將根據公司盈餘狀況，考量未來資金需求及稅制對公司、股東所造成之影響，並維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，其分配比率為現金股利不低於 50%，並提請股東會通過後分配之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 5 月 27 日及 107 年 5 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 52,988</u>	<u>\$ 53,252</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 60,370</u>	<u>(\$ 2,633)</u>
現金股利	<u>\$ 374,325</u>	<u>\$ 299,460</u>
每股現金股利 (元)	\$ 5	\$ 4

另本公司於 107 年 5 月 30 日股東常會決議以資本公積發放現金 149,730 仟元。

本公司 109 年 3 月 9 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 32,986</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 60,370)</u>
現金股利	<u>\$ 288,266</u>
每股現金股利 (元)	\$ 3.15

另本公司 109 年 3 月 9 日董事會擬議以資本公積發放現金 123,543 仟元。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 29 日召開之股東常會決議。

## 二一、繼續營業單位淨利

### (一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入—銀行存款	\$ 3,361	\$ 1,128
租金收入	5,280	9,706
授權收入	1,861	1,601
股利收入	1,360	-
其他	<u>148,250</u>	<u>37,754</u>
	<u>\$ 160,112</u>	<u>\$ 50,189</u>

### (二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分不動產、廠房及設備損益	(\$ 10,350)	(\$ 13,194)
指定透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債	( 304)	46
外幣兌換利益總額	28,982	69,561
外幣兌換損失總額	( 47,568)	( 40,373)
其他	<u>( 18,648)</u>	<u>( 400)</u>
	<u>(\$ 47,888)</u>	<u>\$ 15,640</u>

### (三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行借款利息	\$ 16,861	\$ 11,928
租賃負債之利息	<u>11</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,872</u>	<u>\$ 11,928</u>

### (四) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 125,646	\$ 109,902
營業費用	<u>70,359</u>	<u>65,369</u>
	<u>\$ 196,005</u>	<u>\$ 175,271</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 178	\$ 152
營業費用	<u>7,808</u>	<u>5,454</u>
	<u>\$ 7,986</u>	<u>\$ 5,606</u>

## (五) 員工福利費用

	108年度			107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	\$ 283,584	\$ 193,055	\$ 476,639	\$ 321,469	\$ 189,007	\$ 510,476
勞健保費用	30,359	14,059	44,418	31,022	12,539	43,561
確定提撥計畫	9,910	8,013	17,923	10,586	7,279	17,865
確定福利計畫	64	57	121	54	45	99
董事酬金	-	7,546	7,546	-	11,000	11,000
其他員工福利 費用	<u>21,071</u>	<u>15,052</u>	<u>36,123</u>	<u>23,920</u>	<u>16,085</u>	<u>40,005</u>
合計	<u>\$ 344,988</u>	<u>\$ 237,782</u>	<u>\$ 582,770</u>	<u>\$ 387,051</u>	<u>\$ 235,955</u>	<u>\$ 623,006</u>

1. 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司平均員工人數分別為 698 人及 746 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 9 人，其計算基礎與員工福利費用一致。
2. 108 年度及 107 年度平均員工福利費用分別為 835 仟元及 831 仟元。
3. 108 年度及 107 年度平均薪資費用分別為 692 仟元及 693 仟元，兩年度平均薪資費用調整變動為 0.1%。

## (六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係年度決算如有獲利時，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下，但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損數額後再行提撥。前述獲利係指扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利。

1. 員工酬勞不低於 5%，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。
2. 董事酬勞不高於 3%。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 9 日及 108 年 3 月 6 日經董事會決議如下：

	現金	
	108年度	107年度
員工酬勞	\$ 46,257	\$ 65,000
董事酬勞	7,546	11,000

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 100,186	\$ 122,328
未分配盈餘加徵	-	17,938
以前年度之調整	( <u>5,011</u> )	( <u>4,955</u> )
	<u>95,175</u>	<u>135,311</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 3,773)	5,199
稅率變動	-	( <u>1,262</u> )
	( <u>3,773</u> )	<u>3,937</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 91,402</u>	<u>\$ 139,248</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 413,460</u>	<u>\$ 669,130</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 82,692	\$ 133,826
稅上不可減除之費損(可減除		
之收益)淨額	13,721	( 6,299)
未分配盈餘加徵	-	17,938
稅率變動	-	( 1,262)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( <u>5,011</u> )	( <u>4,955</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 91,402</u>	<u>\$ 139,248</u>

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

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
銷貨收入財稅差異	\$ 9,317	\$ 2,763	\$ -	\$ 12,080
未實現存貨損失	1,169	832	-	2,001
應付休假給付	4,346	410	-	4,756
確定福利退休計劃	245	( 182)	488	551
其他	3,395	237	-	3,632
	<u>\$ 18,472</u>	<u>\$ 4,060</u>	<u>\$ 488</u>	<u>\$ 23,020</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 80	\$ 136	\$ -	\$ 216
國外營運機構投資收益	12,818	151	-	12,969
	<u>\$ 12,898</u>	<u>\$ 287</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,185</u>

107 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
銷貨收入財稅差異	\$ 8,615	\$ 702	\$ -	\$ 9,317
未實現存貨損失	1,197	( 28)	-	1,169
應付休假給付	3,362	984	-	4,346
確定福利退休計劃	54	( 477)	668	245
其他	4,921	( 1,526)	-	3,395
	<u>\$ 18,149</u>	<u>(\$ 345)</u>	<u>\$ 668</u>	<u>\$ 18,472</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 208	(\$ 128)	\$ -	\$ 80
國外營運機構投資收益	9,098	3,720	-	12,818
	<u>\$ 9,306</u>	<u>\$ 3,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,898</u>

### (三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 322,058	\$ 529,882
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 322,058</u>	<u>\$ 529,882</u>

#### 股    數

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	78,365	74,865
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	571	772
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>78,936</u>	<u>75,637</u>

單位：仟股

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

### 二四、股份基礎給付協議

#### 員工認股權

本公司於 108 年 9 月現金增資發行新股，其中 396 仟股由員工認購。前述員工認股權於給與日時已全數既得。該公司現今增資員工認股權之資料彙總如下：



員 工 認 股 權	108年度	
	單 位 ( 仟 )	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	396	87.5
本年度行使	( 396 )	87.5
年底流通在外	-	

上述現金增資員工認股權之給與日為 108 年 9 月 6 日使用 Black-Scholes-Merton，選擇權評價模式計算認股權公平價值，於給與日之假設資訊評價模式所採用之參數如下：

	108年9月
給與日股價	94.1 元
行使價格	87.5 元
預期波動率	18.74%
存續期間	32 日
無風險利率	0.46

本公司 108 年度認列之酬勞成本為 2,717 仟元。

#### 限制員工權利新股

本公司股東會於 107 年 5 月 30 日決議，發行限制員工權利新股，實際發行 648 仟股，發行價格 50 元。本公司已於 107 年 12 月 14 日取得金管證發字第 1070121188 號核可，並以 108 年 10 月 22 日為限制員工權利新股增資基準日。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (1) 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他處分。
- (2) 限制員工權利新股有參與股利分派權，且其取得之配股配息不受既得期間之限制。
- (3) 限制員工權利新股未達既得條件前於本公司股東會之提案、發言、表決權、及其他有關股東權益事項皆與本公司其他普通股相同。

(4) 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託或保管且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。

員工未達成既得條件時，本公司將全數收回或收買該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

本公司 108 年度認列之酬勞成本為 3,234 仟元。

## 二五、取得投資子公司－取得控制

### 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移 轉 對 價
大青節能科技股份有限公司	馬達製造	108年6月17日	28%	\$ _____ -

本公司收購大青節能科技股份有限公司係基於產業策略需求。取得大青節能科技股份有限公司之說明，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二七。

## 二六、部分取得投資子公司－不影響控制

本公司於 108 年 1 月 28 日及 108 年 9 月 16 日未按持股比例認購瑞柯科技股份有限公司及大青節能股份有限公司現金增資股權，致持股比例分別由 44% 上升至 49% 及 26% 上升至 28%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二八。

## 二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司主要管理階層每季重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

108年12月31日

	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 198,800	\$ -	\$ -	\$ 198,800
國外私募基金	-	-	28,405	28,405
	<u>\$ 198,800</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,450</u>	<u>\$ 227,205</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 304	\$ -	\$ 304

107年12月31日

	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 51,636	\$ -	\$ -	\$ 51,636
國外私募基金	-	-	30,836	30,836
	<u>\$ 51,636</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,836</u>	<u>\$ 82,472</u>

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
衍生工具－換匯交易合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
國內上市(櫃)公司私募有價證券	公允價值之決定係管理階層參考可觀察市場交易價格及流動性受限制之折價評估。

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司持有之私募基金係採用資產法評價，評估各評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以評估企業或業務之整體價值。

#### (三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,177	\$ 6,808
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	1,998,759	1,017,238
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	227,005	82,472
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量持有供交易	304	-
以攤銷後成本衡量 (註 2)	1,487,778	1,599,170

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收帳款及其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含長、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

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

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政

策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率，包括：以遠期外匯及換匯交易合約規避因進銷貨而產生之匯率風險。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯及換匯交易合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三三。

本公司於資產負債表日之具匯率風險暴險之衍生性工具帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
負債		
美金	\$ 304	\$ -

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

		美 金 之 影 響		歐 元 之 影 響	
		108年度	107年度	108年度	107年度
損	益	\$ 5,993 (i)	\$ 6,123 (i)	\$ 647 (ii)	\$ 767 (ii)
損	益	602 (iii)	-	-	-

- i. 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收付款項。
- ii. 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元計價應收付款項。
- iii. 主要源自於本公司於資產負債表日尚未結清之換匯交易美元合約。

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

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 174,939	\$ 102,759
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,379,297	317,146
— 金融負債	1,191,772	770,000

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 10 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 10 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將增加／減少 188 仟元及增加／減少 453 仟元。

### (3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資。此外，本公司指派特定團隊監督價格風險並擬定回應之策略。

## 2. 信用風險

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

於 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，本公司主要集團客戶應收帳款合計分別為 124,235 仟元及 189,230 仟元，均占上述期間應收帳款餘額 28% 以上。其他客戶之應收帳款未超過應收帳款合計數之 10%。

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

### (1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無付息負債	\$ 190,939	\$ 185,062	\$ 79,476	\$ -	\$ -
租賃負債	110	128	161	-	-
銀行借款	<u>5,450</u>	<u>10,900</u>	<u>496,411</u>	<u>709,512</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 196,499</u>	<u>\$ 196,090</u>	<u>\$ 576,048</u>	<u>\$ 709,512</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無付息負債	\$ 370,699	\$ 172,900	\$ 100,353	\$ -	\$ -
銀行借款	<u>80,804</u>	<u>1,450</u>	<u>175,431</u>	<u>532,923</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 451,503</u>	<u>\$ 174,350</u>	<u>\$ 275,784</u>	<u>\$ 532,923</u>	<u>\$ -</u>

下表詳細說明本公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>總額交割</u>					
<u>遠期換匯合約</u>					
一流入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	<u>60,210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 60,210</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>



## (2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 901,374	\$ 420,000
— 未動用金額	<u>298,626</u>	<u>380,000</u>
	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 290,000	\$ 350,000
— 未動用金額	<u>60,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 350,000</u>

## (五) 金融資產移轉資訊

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	期初讓售金額	本期讓售金額	本期讓售 已收現金金額	期末讓售金額	截至期末 已預支金額	已預支金額 年利率(%)
<u>108年度</u>						
花旗銀行	USD 3,202	USD 13,669	USD 14,169	USD 2,702	USD 2,702	4.03-4.68
	EUR 2,263	EUR 10,215	EUR 9,115	EUR 3,363	EUR 3,363	1.05-1.3
<u>107年度</u>						
花旗銀行	USD 3,421	USD 15,571	USD 15,790	USD 3,202	USD 3,202	3.76-4.41
	EUR 2,690	EUR 9,658	EUR 10,085	EUR 2,263	EUR 2,263	1.05-1.30

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

## 二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之重大交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與公司之關係
鼎崴科技股份有限公司	子公司
瑞柯科技股份有限公司	子公司
史慕斯汽車配件（青島）有限公司	子公司
環球晶圓股份有限公司	實質關係人
台灣茂矽電子股份有限公司	關聯企業

## (二) 營業交易

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
進貨	鼎崴科技股份有限公司	\$ 477,216	\$ 574,913
	環球晶圓股份有限公司	224,538	242,870
	關聯企業	<u>65,408</u>	<u>800</u>
		<u>\$ 767,162</u>	<u>\$ 818,583</u>
費用	子公司	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 110</u>

上開進貨主要係購入晶片及銅殼，平晶片及銅殼之進貨價格與其他廠商無顯著不同，而擴散片並未向其他廠商購入，進貨價格與一般進貨無同類進貨價格可資比較。付款條件關係人為月結 30 天及 60 天，一般廠商國內為月結 90 天，國外為月結 T/T50~60 天。

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	鼎崴科技股份有限公司	\$ 43,630	\$ 41,802
	環球晶圓股份有限公司	44,041	64,400
	關聯企業	<u>9,655</u>	<u>831</u>
		<u>\$ 97,326</u>	<u>\$ 107,033</u>
其他應收款	史慕斯汽車配件（青島）有限公司	\$ 3,360	\$ 70,840
	子公司	<u>429</u>	<u>134</u>
		<u>\$ 3,789</u>	<u>\$ 70,974</u>

其他應收款中包含對子公司之放款資訊，請參閱附表一。

## (三) 其他交易

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
其他收入	鼎崴科技股份有限公司	\$ 6,000	\$ 9,942
	瑞柯科技股份有限公司	11,340	8,280
	史慕斯汽車配件（青島）有限公司	<u>3,479</u>	<u>3,638</u>
		<u>\$ 20,819</u>	<u>\$ 21,860</u>

#### (四) 主要管理階層之獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 59,824	\$ 72,950
退職後福利	-	-
	<u>\$ 59,824</u>	<u>\$ 72,950</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 58,014	\$ -
自有土地	107,843	107,843
建築物	<u>159,999</u>	<u>164,218</u>
	<u>\$ 325,856</u>	<u>\$ 272,061</u>

#### 三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

本公司與供應商簽訂之合約承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
合約總價款		
美    元	\$ 1,379	\$ -
新 台 幣	807,354	139,259
日    幣	54,500	76,800
歐    元	2,421	1,269
未支付價款		
美    元	165	-
新 台 幣	605,988	70,935
日    幣	7,860	43,930
歐    元	799	544

### 三二、重大之期後事項

本公司於 109 年 3 月 9 日經董事會決議通過，擬以投資總金額不超過新台幣 1.8 億元內為限投資恆勁科技股份有限公司，並全權授權董事長處理後續相關事宜。

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	22,512	29.98	(美金：新台幣)	\$	674,896		
歐 元		1,926	33.59	(歐元：新台幣)		64,694		
日 幣		24,790	0.276	(日幣：新台幣)		6,842		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
人 民 幣		93,446	4.31	(人民幣：新台幣)		402,751		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		2,523	29.98	(美金：新台幣)		75,639		

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	23,511	30.715	(美金：新台幣)	\$	722,155		
歐 元		2,178	35.2	(歐元：新台幣)		76,650		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
人 民 幣		93,406	4.472	(人民幣：新台幣)		417,710		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		3,577	30.715	(美金：新台幣)		109,880		

具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益如下：

功 能 性 貨 幣 新 台 幣	108年度		107年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣 1 (新台幣：新台幣)	淨 兌 換 損 益 (新台幣金額) (\$ 18,586)	功能性貨幣兌表達貨幣 1 (新台幣：新台幣)	淨 兌 換 損 益 (新台幣金額) \$ 29,188

#### 三四、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 被投資公司資訊：附表七。

##### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

明程科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 108 年度

單位：外幣仟元或新台幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業與質金	務往來	來有短期融通資金必要之原因	提列帳目	備抵額	擔保名稱	品對價	對個別對象 資金貸與 總額 (註3)	資金貸與 總額 (註3)	註
0	明程科技股份有限公司	史慕斯汽車配件(青島)有限公司	應收關係人款項	是	\$ 67,772 (USD 2,200)	\$ -	\$ -	2.5%	2	\$ -	-	購置設備、營運週轉	\$ -	-	-	\$ 489,210 (1)	\$ 1,956,840 (2)		

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註 3：(1) 有短期融通資金之必要之個別對象資金貸與最高限額 4,892,100 (淨值) x10% = 489,210。

(2) 資金貸與總限額 4,892,100 (淨值) x40% = 1,956,840。

朋程科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 108 年度

附表二

單位：外幣仟元或新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象	對單一企業背書保證限額 (註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司保證	屬子公司對子公司保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	朋程科技股份有限公司	史慕斯汽車配件(青島)有限公司	\$ 489,210	\$ 91,425 (RMB5,000、USD2,200)	\$ 91,425 (RMB5,000、USD2,200)	\$ 56,043 (USD1,803)	\$ -	2%	\$ 1,956,840	Y	N	Y	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證最高限額 4,892,100 (淨值) × 40% = 1,956,840。

註 3：對單一企業背書保證限額 4,892,100 (淨值) × 10% = 489,210。



朋程科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

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	目	期股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	未備值	註
朋程科技股份有限公司	股票 中美矽晶製品股份有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		2,000	\$ 198,800	1	\$ 198,800	-	
	基金 AMED VENTURES I, L.P.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		-	28,405	-	28,405		國外私募基金

朋程科技股份有限公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 108 年度

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		本額
					數	金	額	股	數	金	損	益	
本公司	股票 大青節能科技股份有限公司	採用權益法之投資	(註1)	(註1)	-	\$	-	24,514	\$	245,143	-	19,314 (註2)	\$ 245,143

註 1：本公司持有之有價證券，係參與現金增資所購入，故無交易對象及其關係之揭露。

註 2：係大青節能科技股份有限公司於民國 108 年 7 月辦理減資彌補虧損，致本公司持有股數減少 5,200 仟股。

朋程科技股份有限公司  
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年度

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易所屬	交易對象與發行人之關係	人移轉日期	移轉金額	價格參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項	定項
本公司	廠房及機電新建工程	108.7.10	\$ 818,880	依契約內容支付	豐興營造工程有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	係自地自建，故約定，並經董事會決議通過。	營業生產所需	無	

朋程科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年度

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		註	
			進(銷)貨金	額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	授信	授信	應收科目	目餘		額
朋程科技股份有限公司	環球晶圓股份有限公司	本公司董事中美矽晶製品股份有限公司之子公司	進	\$ 224,538	15%	月結 60 天	月結 60 天	註	國內月結 60 天	應付帳款	\$ 44,041	19%
朋程科技股份有限公司	鼎威科技股份有限公司	本公司之子公司	進	477,216	33%	月結 30 天	月結 30 天	成本加成	國內月結 30 天	應付帳款	43,630	19%
鼎威科技股份有限公司	朋程科技股份有限公司	母 公 司	銷	477,216	100%	月結 30 天	月結 30 天	成本加成	國內月結 30 天	應收帳款	43,630	100%

註：購入平晶片之進貨價格與其他廠商無顯著不同；購入擴散片，並未向其他廠商購入，進貨價格與一般進貨無同類進貨價格可資比較。

朋程科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

民國 108 年度

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	金額未	期數(仟股)	比	持	有被	投資公	本期認	之	備	註
朋程科技股份有限公司	鼎崴科技股份有限公司	桃園市	汽機車零件等製造及銷售	\$ 306,900	\$ 306,900	306,900	15,000	100%	\$ 336,425	\$ 39,963	\$ 38,142			子公司	
朋程科技股份有限公司	Smooth International Limited Corporation	薩摩亞	投資業務	363,260	363,260	363,260	12,000	100%	402,751	752	752			子公司	
Smooth International Limited Corporation	Smooth Autocomponent Limited	香港	投資業務	363,260	363,260	363,260	12,000	100%	402,751	752	752			孫公司	
朋程科技股份有限公司	瑞柯科技股份有限公司	桃園市	汽機車零件等製造及銷售	182,447	144,000	144,000	11,845	49%	36,510	( 20,681)	( 11,190)			子公司	
朋程科技股份有限公司	弘望投資股份有限公司	新北市	投資業務	300,000	300,000	300,000	30,000 (註1)	30%	553,870	65,536	19,515			合資	
朋程科技股份有限公司	台灣茂矽電子股份有限公司	新竹市	半導體業	442,892	442,892	442,892	27,925	18%	410,357	( 396,645)	( 70,829)			關聯企業	
朋程科技股份有限公司	大青節能科技股份有限公司	台中市	馬達製造	245,143	-	-	19,314	28%	212,115	( 111,540)	( 29,638)			註2	

註 1：其中 468 仟股為普通股，29,532 仟股為特別股。

註 2：自 108 年 6 月 17 日取得該公司之實質控制中，故由關聯企業轉列子公司。

朋程科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 108 年度

附表八

單位：新台幣或美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出金額	本年初自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出金額	被投資公司本期末	本公司直接或間接持股比例	本期末投資損益(註二)	本期末帳	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
史慕斯汽車配件(青島)有限公司	汽車零件製造等	實收資本額均為 USD12,000	註一	\$ 363,260 (USD 12,000)	\$ 363,260 (USD 12,000)	\$ -	\$ 363,260 (USD 12,000)	\$ 752	100%	752	\$ 402,751	-

本期末大陸赴	累計自台灣匯出金額核	經濟部投資審議會依赴大陸地區投資額 (註三)
USD12,000	\$365,520 (USD12,000)	\$2,935,260

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依經會計師查核之財務報表認列。

註三：本公司依經濟部投資審議會規定大陸地區投資限額 4,892,100 (淨值) × 60% = 2,935,260。

## 五、最近年度財務報告

### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 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：朋程科技股份有限公司



負責人：盧 明 光



中 華 民 國 109 年 3 月 9 日

### 會計師查核報告

朋程科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

朋程科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達朋程科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與朋程科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對朋程科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



茲對朋程科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 銷貨收入

#### 關鍵查核事項說明

朋程科技股份有限公司及其子公司之營業收入主要來自於車用二極體的生產及銷售，其變動係來自特定客戶群之消長，因銷貨收入對於財務績效影響重大，故將合併公司特定客戶銷貨收入之發生列為本年度關鍵查核事項。

本會計師執行的程序包括：

1. 對於特定客戶進行基本資料調查，並確認相關交易條件是否有異常之情事。
2. 評估銷貨收入交易自客戶下訂、出貨、銷貨入帳至收款沖帳之相關內部控制，抽樣測試其設計與執行之有效性。
3. 對於特定客戶之銷貨收入進行抽核測試，檢視並核對相關憑證，以佐證出貨及收款之事實，確認其銷貨收入發生之真實性。

#### 其他事項

列入本集團合併財務報告之子公司，有關大青節能科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關大青節能科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。大青節能科技股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日之資產總額為 495,995 仟元，佔合併資產總額之 7%；民國 108 年 6 月 17 日至 12 月 31 日之營業收入淨額為 57,139 仟元，佔合併營業收入淨額之 2%。又如附註十三所述，部分列入上開合併財務報表中採用權益法之被投資公司，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述採用權益法之關聯企業投資金額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對上述經其他會計師查核之採用權益法之關聯企業投資金額分別為 410,357 仟元及 480,887 仟元，分別佔合併資產總額之 6%及 10%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之關聯企業及合資損益份額為(70,829)仟元及 1,325 仟元，分別佔綜合損益總額之(13%)及 0.5%。

朋程科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保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朋程科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算朋程科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

朋程科技股份有限公司及其子公司之治理單位（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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使朋程科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致朋程科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張 清 福



張清福

會計師 邱 盟 捷



邱盟捷

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 9 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,976,928	27	\$ 645,002	13		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九及三二)	65,960	1	4,077	-		
1150	應收票據(附註十)	13,001	-	21,631	-		
1170	應收帳款(附註十)	560,197	8	550,608	11		
1200	其他應收款	19,385	-	39,422	1		
130X	存貨(附註十一)	556,821	8	529,760	11		
1470	其他流動資產	44,698	1	36,845	1		
11XX	流動資產總計	<u>3,236,990</u>	<u>45</u>	<u>1,827,345</u>	<u>37</u>		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八)	227,205	3	82,472	2		
1550	採用權益法之投資(附註十三)	964,227	13	748,538	15		
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三二)	2,213,779	31	1,869,175	38		
1755	使用權資產(附註十五)	51,997	1	-	-		
1805	商譽(附註十六及二七)	225,142	3	136,359	3		
1821	無形資產(附註十七)	33,039	-	27,108	1		
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	24,284	-	18,655	-		
1990	其他非流動資產(附註十八)	251,823	4	169,470	4		
15XX	非流動資產合計	<u>3,991,496</u>	<u>55</u>	<u>3,051,777</u>	<u>63</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 7,228,486</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,879,122</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十九及三二)	\$ 493,206	7	\$ 270,828	6		
2150	應付票據	414	-	47	-		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七)	304	-	-	-		
2170	應付帳款	214,071	3	264,684	5		
2180	應付帳款-關係人(附註三一)	53,696	1	65,231	1		
2200	其他應付款(附註二十)	286,826	4	376,120	8		
2230	本期所得稅負債(附註二四)	49,465	-	99,286	2		
2280	租賃負債-流動(附註十五)	6,253	-	-	-		
2320	一年或一營業週期內到期之流動負債(附註十九及三二)	73,487	1	-	-		
2399	其他流動負債	15,016	-	32,211	1		
21XX	流動負債總計	<u>1,192,738</u>	<u>16</u>	<u>1,108,407</u>	<u>23</u>		
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十九及三二)	749,563	11	520,000	11		
2570	遞延所得稅負債(附註二四)	13,185	-	12,898	-		
2580	租賃負債-非流動(附註十五)	15,305	-	-	-		
2640	淨確定福利負債-非流動(附註二一)	2,755	-	1,223	-		
25XX	非流動負債總計	<u>780,808</u>	<u>11</u>	<u>534,121</u>	<u>11</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,973,546</u>	<u>27</u>	<u>1,642,528</u>	<u>34</u>		
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二)						
	股本						
3110	普通股股本	915,130	13	748,650	15		
	資本公積						
3210	發行溢價	1,857,621	26	618,404	13		
3220	庫藏股票交易	27,193	-	27,193	-		
3230	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	3,562	-	3,562	-		
3260	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	4,145	-	-	-		
3271	限制員工權利股票(附註二六)	46,563	1	-	-		
3200	資本公積合計	<u>1,939,084</u>	<u>27</u>	<u>649,159</u>	<u>13</u>		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	598,147	8	545,159	11		
3320	特別盈餘公積	60,370	1	-	-		
3350	未分配盈餘	1,174,178	16	1,332,005	28		
3300	保留盈餘總計	<u>1,832,695</u>	<u>25</u>	<u>1,877,164</u>	<u>39</u>		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 25,353 )	-	( 9,642 )	-		
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	250,654	3	( 50,728 )	( 1 )		
3460	員工未賺得酬勞	( 20,110 )	-	-	-		
3400	其他權益總計	<u>205,191</u>	<u>3</u>	<u>( 60,370 )</u>	<u>( 1 )</u>		
31XX	本公司業主權益總計	<u>4,892,100</u>	<u>68</u>	<u>3,214,603</u>	<u>66</u>		
36XX	非控制權益	362,840	5	21,991	-		
3XXX	權益總計	<u>5,254,940</u>	<u>73</u>	<u>3,236,594</u>	<u>66</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 7,228,486</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,879,122</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：盧明光



經理人：吳憲忠



會計主管：陳俊吉



朋程科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入	\$ 3,407,810	101	\$ 3,624,381	101
4170 銷貨退回	( 42,252)	( 1)	( 10,106)	-
4190 銷貨折讓	( 5,656)	-	( 17,784)	( 1)
4000 營業收入	3,359,902	100	3,596,491	100
5000 銷貨成本 (附註十一、二三及三一)	( 2,355,693)	( 70)	( 2,435,915)	( 68)
5900 營業毛利	<u>1,004,209</u>	<u>30</u>	<u>1,160,576</u>	<u>32</u>
營業費用 (附註二三及三一)				
6100 推銷費用	( 84,653)	( 3)	( 60,914)	( 2)
6200 管理費用	( 279,198)	( 8)	( 240,425)	( 7)
6300 研究發展費用	( 270,084)	( 8)	( 238,108)	( 6)
6000 營業費用合計	( 633,935)	( 19)	( 539,447)	( 15)
6900 營業淨利	<u>370,274</u>	<u>11</u>	<u>621,129</u>	<u>17</u>
營業外收入及支出 (附註二三)				
7190 其他收入	150,634	5	28,993	1
7020 其他利益及損失	( 78,303)	( 2)	2,636	-
7050 財務成本	( 21,064)	( 1)	( 12,002)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	( 61,615)	( 2)	22,991	-
7000 營業外收入及支出合計	( 10,348)	-	42,618	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 359,926	11	\$ 663,747	18
7950	所得稅費用 (附註二四)	( 102,723)	( 3)	( 157,984)	( 4)
8200	本年度淨利	<u>257,203</u>	<u>8</u>	<u>505,763</u>	<u>14</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 2,440)	-	( 1,847)	-
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	33,343	1	4,182	-
8320	採用權益法之關聯 企業及合資之其 他綜合損益份額	293,004	9	( 223,976)	( 6)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	488	-	668	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 15,711)	( 1)	( 9,049)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>308,684</u>	<u>9</u>	( 230,022)	( 6)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 565,887</u>	<u>17</u>	<u>\$ 275,741</u>	<u>8</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 322,058	10	\$ 529,882	15
8620	非控制權益	( 64,855)	( 2)	( 24,119)	( 1)
8600		<u>\$ 257,203</u>	<u>8</u>	<u>\$ 505,763</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 630,742	19	\$ 299,860	9
8720	非控制權益	( 64,855)	( 2)	( 24,119)	( 1)
8700		<u>\$ 565,887</u>	<u>17</u>	<u>\$ 275,741</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二五) 來自繼續營業單位	108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	\$ 4.11		\$ 7.08	
9810	稀 釋	\$ 4.08		\$ 7.01	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：盧明光



經理人：吳憲忠

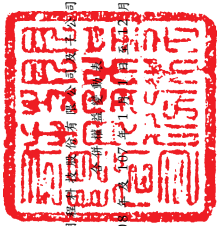


會計主管：陳俊吉



單位：新台幣仟元

代碼	107年1月1日餘額	A3	A5	B1	B3	B5	C15	D1	D3	D5	Q1	Z1	B1	B3	B5	C7	M7	N1	E1	D1	D3	D5	O1	O1	Q1	Z1	權益				權益總計
																											實收資本	資本公積	盈餘	其他權益	
AI	748,650	768,134	27,193	3,562	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,110	3,373,373			
A3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
A5	748,650	768,134	27,193	3,562	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,110	3,373,373			
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
B3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
C15	-	( 149,730)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Z1	748,650	618,404	27,193	3,562	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,991	3,236,594			
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
B3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
M7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
N1	6,480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
E1	160,000	1,239,217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Z1	915,130	1,857,621	27,193	3,562	4,145	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,110	5,254,940			



民國 108 年 12 月 31 日



會計主管：陳俊吉



經理人：吳堯忠



董事長：盧明光

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



朋程科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 359,926	\$ 663,747
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	244,231	200,380
A20200	攤銷費用	11,407	8,624
A21900	員工酬勞成本	5,951	-
A20300	預期信用減損損失數	4,755	-
A29900	減損損失	-	11,495
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之損失(利益)	304	( 46)
A20900	財務成本	21,064	12,002
A21200	利息收入	( 3,900)	( 1,440)
A21300	股利收入	( 1,360)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	61,615	( 22,991)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	22,192	13,194
A23700	存貨跌價及報廢損失	4,159	15,751
A24100	外幣兌換損益淨額	4,909	( 2,228)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	124
A31130	應收票據	8,630	( 7,936)
A31150	應收帳款	2,615	( 22,727)
A31180	其他應收款	23,045	( 9,172)
A31200	存 貨	4,241	( 88,197)
A31240	其他流動資產	( 788)	( 13,612)
A31250	持有供交易之金融負債	-	( 782)
A32130	應付票據	( 114)	( 25,666)
A32140	應付票據－關係人	-	( 46,185)
A32150	應付帳款	( 63,831)	35,978
A32160	應付帳款－關係人	( 11,535)	40,063
A32180	其他應付款	( 59,500)	( 11,412)
A32230	其他流動負債	( 80,435)	7,610
A32240	淨確定福利負債	( 908)	( 942)
A33000	營運產生之現金	556,673	755,632
A33100	收取之利息	3,900	1,440

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A33300	支付之利息	(\$ 21,039)	(\$ 12,002)
A33500	支付之所得稅	( 157,398)	( 130,058)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>382,136</u>	<u>615,012</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 180,112)	( 78,290)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	68,722	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 61,883)	( 880)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 130,000)	( 182,972)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 689,219)	( 404,942)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,821	94
B04500	購置無形資產	( 16,737)	( 12,105)
B03800	存出保證金減少	3,095	5,844
B06700	其他非流動資產增加	-	666
B05000	因合併產生之現金流入	47,250	-
B07600	收取之股利	<u>24,890</u>	<u>8,025</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 928,173)</u>	<u>( 664,560)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	222,378	( 172)
C01600	舉借長期借款	568,545	350,000
C01700	償還長期借款	( 265,495)	( 100,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 6,935)	-
C04500	支付本公司業主股利	( 374,319)	( 449,159)
C04600	現金增資	1,396,500	-
C04800	員工限制權利新股	32,400	-
C05800	非控制權益變動	<u>306,411</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>1,879,485</u>	<u>( 199,331)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 1,522)	( 3,620)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	1,331,926	( 252,499)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>645,002</u>	<u>897,501</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,976,928</u>	<u>\$ 645,002</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：盧明光



經理人：吳憲忠



會計主管：陳俊吉



## 朋程科技股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

朋程科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於 87 年 11 月依中華民國公司法成立，主要經營以下業務 1.發電、輸電、配電、機械製造業 2.電子材料批發業 3.電子材料零售業 4.製造輸出業 5.國際貿易業 6.電子零件製造業。

本公司股票自 95 年 4 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 9 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

##### IFRS 16「租賃」

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

## 租賃定義

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

## 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

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

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.49%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低

租賃給付總額	\$ 28,365
減：適用豁免之短期租賃	( 933)
減：適用豁免之低價值資產租賃	( 58)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 27,374</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 26,481</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 26,481</u>

#### 合併公司為出租人

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

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

	108 年 1 月 1 日 調整前 帳面金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 58,508	\$ 58,508
預付租賃款－非流動	<u>32,027</u>	( <u>32,027</u> )	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 32,027</u>	<u>\$ 26,481</u>	<u>\$ 58,508</u>
租賃負債－流動	\$ -	\$ 6,383	\$ 6,383
租賃負債－非流動	<u>-</u>	<u>20,098</u>	<u>20,098</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,481</u>	<u>\$ 26,481</u>

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

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17 「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表八。

### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額。其他非控制權益係以公允價值衡量。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

#### (六) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，



所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

#### (七) 存 貨

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

#### (八) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

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

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

前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

#### (十一) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十二) 有形資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位。

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

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

### (十三) 金融工具

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

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

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

### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

### (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

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

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關其他利益及損失係認列於其他利益及損失。

### (2) 金融負債之除列

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

#### 4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯及換匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

#### (十四) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現衡量。

#### (十五) 收入認列

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

##### 商品銷貨收入

產品依合約主要於起運時／運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### (十六) 租賃

##### 108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。



## 2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

## 107 年

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

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十七) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十八) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十九) 股份基礎給付協議

### 給與員工之員工認股權及限制員工權利股票

員工認股權及限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權及其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

合併公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—限制員工權利股票。

## (二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

## 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,710	\$ 1,728
銀行支票及活期存款	1,854,669	538,015
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	120,549	105,259
	<u>\$ 1,976,928</u>	<u>\$ 645,002</u>

銀行存款及原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行活期存款	0%~1.100%	0%~1.100%
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	0.09%~0.66%	0.09%~2.50%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>		
衍生工具（未指定避險）		
－換匯交易合約	<u>\$ 304</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯交易合約如下：

	<u>幣 別</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>約 定 匯 率</u>
<u>108年12月31日</u>			
換匯交易合約	USD 2,000	108.12.18~109.1.30	30.10~30.11

合併公司從事換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ 198,800	\$ 51,636
國外投資		
私募基金	<u>28,405</u>	<u>30,836</u>
	<u>\$ 227,205</u>	<u>\$ 82,472</u>

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

合併公司於 108 年 9 月調整投資部位，按公允價值 68,722 仟元出售全部昇陽國際半導體股份有限公司普通股，相關其他權益－透過其

他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 21,269 仟元則轉入保留盈餘。

於 107 年 12 月，合併公司參與台灣茂矽電子股份有限公司現金增資，累積持股比為 18%，為其單一最大股東取得對該公司重大影響，故按公允價值 296,590 仟元將其列為採用權益法之關聯企業，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 36,670 仟元則轉入保留盈餘。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 65,960</u>	<u>\$ 4,077</u>

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率為年利率 0.08%~1.95% 及 0.08%~1.75%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

#### 十、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 13,001	\$ 21,631
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,001</u>	<u>\$ 21,631</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 556,507	\$ 543,800
減：備抵損失	( <u>5,487</u> )	<u>-</u>
	551,020	543,800
透過損益按公允價值衡量	<u>9,177</u>	<u>6,808</u>
	<u>\$ 560,197</u>	<u>\$ 550,608</u>

#### (一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未到期	\$ 13,001	\$ 21,631
已到期	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,001</u>	<u>\$ 21,631</u>

## (二) 應收帳款

### 1. 按攤銷後成本衡量之應收帳款

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

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 108年12月31日

	未逾期	逾期 1~60天	逾期 61~90天	逾期 91~120天	逾期 超過121天	合計
預期信用損失率	0%	0%~2%	0%	0%~17%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 536,969	\$ 14,021	\$ 6	\$ 24	\$ 5,487	\$ 556,507
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	(5,487)	(5,487)
攤銷後成本	<u>\$ 536,969</u>	<u>\$ 14,021</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 551,020</u>

#### 107年12月31日

	未逾期	逾期 1~60天	逾期 61~90天	逾期 91~120天	逾期 超過121天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%~2%	0%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 509,486	\$ 33,556	\$ 758	\$ -	\$ -	\$ 543,800
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 509,486</u>	<u>\$ 33,556</u>	<u>\$ 758</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 543,800</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ -	\$ -
加：由企業合併取得	( 732)	-
加：本年度提列減損損失	( 4,755)	-
年底餘額	<u>(\$ 5,487)</u>	<u>\$ -</u>

## 2. 透過損益按公允價值衡量之應收帳款

合併公司將以無追索權之方式讓售予銀行，且未來於讓售時將移轉應收帳款之幾乎所有風險及報酬，故將導致其自資產負債表除列。合併公司管理此類應收帳款之經營模式，並非以收取合約現金流量為目的或藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過損益按公允價值衡量。

## 十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 276,189	\$ 214,045
在製品	73,032	44,940
原物料	<u>207,600</u>	<u>270,775</u>
	<u>\$ 556,821</u>	<u>\$ 529,760</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,355,693 仟元及 2,435,915 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及報廢損失 4,159 仟元及 15,751 仟元。

## 十二、子公司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本公司	鼎崴科技股份有限公司	電子零組件及汽車零件製造	100%	100%	
本公司	Smooth International Limited Corporation	投資業務	100%	100%	-

(接次頁)



(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
Smooth International Limited Corporation	Smooth Autocomponent Limited	投資業務	100%	100%	-
Smooth Autocomponent Limited	史慕斯汽車配件(青島)有限公司	汽車零件製造	100%	100%	-
本公司	瑞柯科技股份有限公司	汽車零件製造	49%	44%	1
本公司	大青節能科技股份有限公司	馬達製造	28%	-	2

註 1：瑞柯科技股份有限公司於 108 年 1 月 28 日辦理現金增資 60,000 仟元，合併公司未依持股比例認購 3,845 仟股，致持股比由 44% 上升至 49%，為其單一最大股東且對其財務、營運及人事方針具有加以主導及監管之事實而具主導該公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

註 2：合併公司於 108 年 3 月 8 日取得關聯企業大青節能科技股份有限公司 130,000 仟元，持股 26%，自 108 年 6 月 17 日取得該公司之實質控制力，另大青節能科技股份有限公司於 108 年 7 月 8 日辦理減資彌補虧損 200,000 仟元；於 108 年 9 月 16 日辦理現金增資 400,000 仟元，合併公司未依持股比例認購 11,514 仟股，致持股比由 26% 上升至 28%，為其單一最大股東且對其財務、營運及人事方針具有加以主導及監管之事實而具主導該公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非控制權益所持 股權及表決權比例
		108年12月31日
大青節能科技股份有限公司	台灣台中市	72%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益	非 控 制 權 益
	之 損 益	108年12月31日
	108年度	
大青節能科技股份有限公司	<u>(\$ 52,585)</u>	<u>\$ 323,655</u>

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

大青節能科技股份有限公司

	108年12月31日
流動資產	\$ 400,878
非流動資產	95,117
流動負債	<u>( 49,008)</u>
權 益	<u>\$ 446,987</u>
權益歸屬於：	
本公司業主	\$ 123,332
非控制權益	<u>323,655</u>
	<u>\$ 446,987</u>
	108年度
營業收入	<u>\$ 57,139</u>
本年度淨損	<u>(\$ 71,922)</u>
其他綜合損益	-
綜合損益總額	<u>(\$ 71,922)</u>
淨損歸屬於：	
本公司業主	(\$ 19,337)
非控制權益	<u>( 52,585)</u>
	<u>(\$ 71,922)</u>
綜合淨損總額歸屬於：	
本公司業主	(\$ 19,337)
非控制權益	<u>( 52,585)</u>
	<u>(\$ 71,922)</u>
現金流量	
營業活動	(\$ 125,166)
投資活動	( 2,260)
籌資活動	<u>400,000</u>
淨現金流入	<u>\$ 272,574</u>

### 十三、採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
投資關聯企業	\$ 410,357	\$ 480,887
投資合資	<u>553,870</u>	<u>267,651</u>
	<u>\$ 964,227</u>	<u>\$ 748,538</u>

#### (一) 投資關聯企業

##### 具重大之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
			108年 12月31日	107年 12月31日
台灣茂矽電子股份有限公司	半導體業	新竹市	18%	18%

合併公司於106年12月以現金259,920仟元認購台灣茂矽電子股份有限公司私募普通股19,000仟股，帳列備供出售金融資產－非流動，又合併公司107年12月參與台灣茂矽電子股份有限公司現金增資，以現金189,972仟元認購8,925仟股，累計持股比為18%，為其單一最大股東取得對該公司重大影響，故將其列為採用權益法之關聯企業。取得該公司所產生之商譽係列入投資關聯企業之成本。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按關聯企業同期間經其他會計師查核之財務報告認列。

關聯企業具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
台灣茂矽電子股份有限公司	<u>\$ 566,886</u>	<u>\$ 554,320</u>

合併公司對上述關聯企業採權益法衡量。

台灣茂矽電子股份有限公司為台灣上市公司，相關財務資訊可於公開資訊觀測站中取得，故不予揭露彙總性財務資訊。

(二) 投資合資

具重大性之合資

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所
弘望投資股份有限公司	投資業務	新北市

	108年12月31日	107年12月31日
所持股權比例	30%	37%
表決權比例	37%	37%

弘望投資股份有限公司於108年3月8日辦理特別股現金增資，該特別股與普通股享有相同盈餘及資本公積分派之權利，惟並無股東會之表決權及選舉權。因合併公司未按持股比例認購，持股比例37%下降至30%，惟表決權比例仍為37%

合併公司對上述合資採權益法衡量。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按合資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

以下彙總性財務性資訊係以合資 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所做之調整。

弘望投資股份有限公司

	108年12月31日	107年12月31日
現金及約當現金	<u>\$ 556</u>	<u>\$ 700</u>
流動資產	556	701
非流動資產	2,400,212	1,477,796
流動負債	( <u>554,537</u> )	( <u>746,918</u> )
權益	<u>\$ 1,846,231</u>	<u>\$ 731,579</u>
合併公司持股比例	30%	37%
合併公司享有之權益	<u>\$ 553,870</u>	<u>\$ 267,651</u>
投資帳面金額	<u>\$ 553,870</u>	<u>\$ 267,651</u>

	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 72,441</u>	<u>\$ 63,009</u>
本期淨利	\$ 65,536	\$ 59,220
其他綜合利益（損失）	<u>922,415</u>	( <u>612,200</u> )
綜合損益總額	<u>\$ 987,951</u>	( <u>\$ 552,980</u> )

#### 十四、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	建造中之 不動產	合計
<u>成 本</u>							
107年1月1日餘額	\$ 405,764	\$ 1,199,852	\$ 1,227,899	\$ 11,823	\$ 226,846	\$ 73,962	\$ 3,146,146
增 添	-	12,475	198,203	869	77,980	121,010	410,537
處 分	-	( 8,195)	( 31,838)	( 750)	( 2,180)	-	( 42,963)
重 分 類	-	9,029	-	-	-	( 9,029)	-
淨兌換差額	-	-	( 1,738)	( 9)	( 503)	( 4,379)	( 6,629)
107年12月31日餘額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 1,213,161</u>	<u>\$ 1,392,526</u>	<u>\$ 11,933</u>	<u>\$ 302,143</u>	<u>\$ 181,564</u>	<u>\$ 3,507,091</u>
<u>累計折舊</u>							
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 435,224	\$ 888,575	\$ 6,054	\$ 138,558	\$ -	\$ 1,468,411
處 分	-	( 3,041)	( 24,507)	( 657)	( 1,470)	-	( 29,675)
折舊費用	-	52,875	112,832	1,598	33,075	-	200,380
淨兌換差額	-	-	( 856)	( 6)	( 338)	-	( 1,200)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 485,058</u>	<u>\$ 976,044</u>	<u>\$ 6,989</u>	<u>\$ 169,825</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,637,916</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 728,103</u>	<u>\$ 416,482</u>	<u>\$ 4,944</u>	<u>\$ 132,318</u>	<u>\$ 181,564</u>	<u>\$ 1,869,175</u>
<u>成 本</u>							
108年1月1日餘額	\$ 405,764	\$ 1,213,161	\$ 1,392,526	\$ 11,933	\$ 302,143	\$ 181,564	\$ 3,507,091
增 添	-	19,459	245,141	1,192	49,030	264,589	579,411
處 分	-	( 15,285)	( 102,339)	-	( 64,398)	( 728)	( 182,750)
重 分 類	-	263,521	-	-	62,813	( 326,334)	-
由企業合併取得	-	-	72,167	720	81,648	-	154,535
淨兌換差額	-	( 8,477)	( 3,682)	( 15)	( 3,413)	-	( 15,587)
108年12月31日餘額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 1,472,379</u>	<u>\$ 1,603,813</u>	<u>\$ 13,830</u>	<u>\$ 427,823</u>	<u>\$ 119,091</u>	<u>\$ 4,042,700</u>
<u>累計折舊</u>							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 485,058	\$ 976,044	\$ 6,989	\$ 169,825	\$ -	\$ 1,637,916
處 分	-	( 9,049)	( 89,509)	-	( 56,179)	-	( 154,737)
折舊費用	-	53,789	136,316	1,703	45,123	-	236,931
由企業合併取得	-	-	48,410	489	62,508	-	111,407
淨兌換差額	-	( 9)	( 1,873)	( 12)	( 702)	-	( 2,596)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 529,789</u>	<u>\$ 1,069,388</u>	<u>\$ 9,169</u>	<u>\$ 220,575</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,828,921</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 942,590</u>	<u>\$ 534,425</u>	<u>\$ 4,661</u>	<u>\$ 207,248</u>	<u>\$ 119,091</u>	<u>\$ 2,213,779</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	51年
機電動力設備	10至11年
工程系統	10至11年
機器設備	
生產設備	5至10年
儀器設備	2至6年
運輸設備	5至10年
其他設備	2至15年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 30,617
建築物	21,197
運輸設備	<u>183</u>
	<u>\$ 51,997</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 2,065</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 214
建築物	5,980
運輸設備	<u>1,106</u>
	<u>\$ 7,300</u>

### (二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 6,253</u>
非流動	<u>\$ 15,305</u>

租賃負債之折現區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.09-5.5%
運輸設備	1.09%

### (三) 其他租賃資訊

#### 108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 5,460</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 299</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 13,083)</u>

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

## 107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 7,699
1~5年	<u>20,666</u>
	<u>\$ 28,365</u>

## 十六、商 譽

	108年度	107年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 194,854	\$ 194,854
本年度企業合併取得（附註二七）	<u>88,783</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 283,637</u>	<u>\$ 194,854</u>
<u>累計減損損失</u>		
年初餘額	\$ 58,495	\$ 47,000
本年度認列減損損失	<u>-</u>	<u>11,495</u>
年底餘額	<u>\$ 58,495</u>	<u>\$ 58,495</u>
年底淨額	<u>\$ 225,142</u>	<u>\$ 136,359</u>

合併公司經評估商譽之可回收金額，於 107 年度認列與子公司瑞柯科技股份有限公司有關之商譽減損損失 11,495 仟元。子公司瑞柯科技股份有限公司之可回收金額係以使用價值為基礎，評估使用價值時所採用之折現率為 12.30%。

## 十七、其他無形資產

	電 腦 軟 體	專 門 技 術	合 計
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 49,259	\$ 16,394	\$ 65,653
增 添	16,737	-	16,737
處 分	( 127)	-	( 127)
企業合併取得	2,646	-	2,646
淨兌換差額	<u>( 23)</u>	<u>-</u>	<u>( 23)</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 68,492</u>	<u>\$ 16,394</u>	<u>\$ 84,886</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電	腦	軟	體	專	門	技	術	合	計
<u>累計攤銷</u>										
108年1月1日餘額	\$	31,598			\$	6,947			\$	38,545
攤銷費用		8,628				2,779				11,407
處分	(	127)			-				(	127)
企業合併取得		2,045			-					2,045
淨兌換差額	(	23)			-				(	23)
108年12月31日餘額	\$	<u>42,121</u>			\$	<u>9,726</u>			\$	<u>51,847</u>
108年12月31日淨額	\$	<u>26,371</u>			\$	<u>6,668</u>			\$	<u>33,039</u>
<u>成 本</u>										
107年1月1日餘額	\$	37,168			\$	16,394			\$	53,562
增添		12,105			-					12,105
處分	-				-				-	
淨兌換差額	(	14)			-				(	14)
107年12月31日餘額	\$	<u>49,259</u>			\$	<u>16,394</u>			\$	<u>65,653</u>
<u>累計攤銷</u>										
107年1月1日餘額	\$	25,766			\$	4,168			\$	29,934
攤銷費用		5,845				2,779				8,624
處分	-				-				-	
淨兌換差額	(	13)			-				(	13)
107年12月31日餘額	\$	<u>31,598</u>			\$	<u>6,947</u>			\$	<u>38,545</u>
107年12月31日淨額	\$	<u>17,661</u>			\$	<u>9,447</u>			\$	<u>27,108</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按1至6年攤銷。

#### 十八、其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
預付設備款	\$ 238,522	\$ 123,151
存出保證金	13,301	14,292
長期預付租金	-	32,027
	<u>\$ 251,823</u>	<u>\$ 169,470</u>



## 十九、借 款

### (一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ -	\$ 9,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>493,206</u>	<u>261,828</u>
	<u>\$ 493,206</u>	<u>\$ 270,828</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.07%~2.32% 及 1.03%~2.073%。

### (二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行借款	\$ 796,167	\$ 520,000
其他借款	26,883	-
減：列為 1 年內到期部分	( 73,487 )	-
長期借款	<u>\$ 749,563</u>	<u>\$ 520,000</u>
利 率	1.24%-10%	1.25%-1.30%
到 期 日	110.5.23-113.4.26	109.12.9-112.1.29

- 108 及 107 年度銀行借款額度分別為 1,000,000 仟元及 700,000 仟元，部份係以本公司自土地及建築物抵押擔保（參閱附註三二），此次動撥金額係用於充實中長期營運週轉金。
- 合併公司於 108 年 6 月與華南國際租賃有限公司簽訂人民幣 7,500 仟元資產售後買回融資性合約，於約定租期 4 年屆滿後，資產之所有權即無條件返還，本公司依合約所需支付之價金設算隱含利率為 10%。

## 二十、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
薪資及獎酬	\$ 138,648	\$ 171,492
休假給付	24,955	22,644
設備款	23,873	74,060
其 他	<u>99,350</u>	<u>107,924</u>
	<u>\$ 286,826</u>	<u>\$ 376,120</u>

## 二一、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

合併公司於大陸地區之子公司之員工，係屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 34,953	\$ 32,221
計畫資產公允價值	( <u>32,198</u> )	( <u>30,998</u> )
淨確定福利負債 ( 資產 )	\$ <u>2,755</u>	\$ <u>1,223</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
107年1月1日餘額	\$ 29,087	(\$ 28,769)	\$ 318
服務成本			
當期服務成本	109	-	109
利息費用（收入）	400	( 410)	( 10)
認列於損益	509	( 410)	99
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 778)	( 778)
精算損失—人口統計假設 變動	1,909	-	1,909
精算利益—財務假設變動	522	-	522
精算損失—經驗調整	194	-	194
認列於其他綜合損益	2,625	( 778)	1,847
雇主提撥	-	( 1,041)	( 1,041)
107年12月31日餘額	32,221	( 30,998)	1,223
服務成本			
當期服務成本	112	-	112
利息費用（收入）	403	( 394)	9
認列於損益	515	( 394)	121
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 991)	( 991)
精算損失—人口統計假設 變動	1,106	-	1,106
精算利益—財務假設變動	1,682	-	1,682
精算損失—經驗調整	643	-	643
認列於其他綜合損益	3,431	( 991)	2,440
計畫資產支付款	( 1,214)	1,214	-
雇主提撥	-	( 1,029)	( 1,029)
108年12月31日餘額	\$ 34,953	(\$ 32,198)	\$ 2,755

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

死亡率係依據台灣壽險業第五回經驗生命表。殘廢率為預期死亡率之10%。

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.875%	1.250%
薪資預期增加率	3.250%	3.250%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,154)	(\$ 1,102)
減少 0.25%	\$ 1,206	\$ 1,152
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,160	\$ 1,113
減少 0.25%	(\$ 1,117)	(\$ 1,070)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 1,029	\$ 1,042
確定福利義務平均到期期間	13.3年	13.8年

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>91,513</u>	<u>74,865</u>
已發行股本	<u>\$ 915,130</u>	<u>\$ 748,650</u>

本公司於 108 年 6 月 10 日董事會決議現金增資發行新股 16,600 仟股。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 108 年 7 月 30 日核准申報生效，並經董事會決議，以 108 年 9 月 2 日為現金增資認股基準日；108 年 10 月 15 日為現金增資發行新股基準日。

本公司股東會於 107 年 5 月 30 日決議，發行限制員工權利新股，實際發行 648 仟股，發行價格 50 元。本公司已於 107 年 12 月 14 日取得金管證發字第 1070121188 號核可，並以 108 年 10 月 22 日為限制員工權利新股增資基準日。

### (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等）、受領贈與之部分及採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值變動數得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因限制員工權利股票產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法提列或迴轉特別盈餘公積。其餘部分加計以前年度未分配盈餘後由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議。

本公司將根據公司盈餘狀況，考量未來資金需求及稅制對公司、股東所造成之影響，並維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，其分配比率為現金股利不低於 50%，並提請股東會通過後分配之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 5 月 27 日及 107 年 5 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107年度	106年度
法定盈餘公積	<u>\$ 52,988</u>	<u>\$ 53,252</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 60,370</u>	<u>(\$ 2,633)</u>
現金股利	<u>\$ 374,325</u>	<u>\$ 299,460</u>
每股現金股利 (元)	\$ 5	\$ 4

另本公司於 107 年 5 月 30 日股東常會決議以資本公積發放現金及 149,730 仟元。

本公司 109 年 3 月 9 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108年度
法定盈餘公積	<u>\$ 32,986</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 60,370)</u>
現金股利	<u>\$ 288,266</u>
每股現金股利 (元)	\$ 3.15

另本公司 109 年 3 月 9 日董事擬議以資本公積發放現金 123,543 仟元。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 29 日召開之股東常會決議。

#### (四) 非控制權益

	108年12月31日	107年12月31日
期初餘額	\$ 21,991	\$ 46,110
本期淨利	( 64,855)	( 24,119)
對子公司所有權權益變動(附註二八)	11,300	-
取得子公司所增加之非控制權益(附註二七)	87,993	-
子公司現金增資	306,411	-
期末餘額	<u>\$ 362,840</u>	<u>\$ 21,991</u>

#### 二三、繼續營業單位淨利

##### (一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入—銀行存款	\$ 3,900	\$ 1,440
股利收入	1,360	-
其他	145,374	27,553
	<u>\$ 150,634</u>	<u>\$ 28,993</u>

##### (二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損益	(\$ 22,192)	(\$ 13,194)
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	( 304)	46
外幣兌換利益總額	32,967	72,015
外幣兌換損失總額	( 63,522)	( 43,616)
減損損失	-	( 11,495)
其他	( 25,252)	( 1,120)
	<u>(\$ 78,303)</u>	<u>\$ 2,636</u>

##### (三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 20,649	\$ 12,002
租賃負債之利息	415	-
	<u>\$ 21,064</u>	<u>\$ 12,002</u>

#### (四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$158,121	\$128,233
營業費用	<u>86,110</u>	<u>72,147</u>
	<u>\$244,231</u>	<u>\$200,380</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 357	\$ 155
營業費用	<u>11,050</u>	<u>8,469</u>
	<u>\$ 11,407</u>	<u>\$ 8,624</u>

#### (五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 21,581	\$ 19,829
確定福利計畫	<u>121</u>	<u>99</u>
	<u>21,702</u>	<u>19,928</u>
其他員工福利	<u>707,682</u>	<u>700,549</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 729,384</u>	<u>\$ 720,477</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 441,254	\$ 452,573
營業費用	<u>288,130</u>	<u>267,904</u>
	<u>\$ 729,384</u>	<u>\$ 720,477</u>

#### (六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司年度決算如有獲利時，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下，但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損數額後再行提撥。前述獲利係指扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利。

1. 員工酬勞不低於 5%，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。
2. 董事酬勞不高於 3%。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。



108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 9 日及 108 年 3 月 6 日經董事會決議如下：

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 46,257		\$ 65,000	
董事酬勞		7,546		11,000

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 二四、繼續營業單位所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 112,588	\$ 141,021
未分配盈餘加徵	-	17,938
以前年度之調整	( <u>5,011</u> )	( <u>4,936</u> )
	<u>107,577</u>	<u>154,023</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 4,854)	5,259
稅率變動	-	( <u>1,298</u> )
	( <u>4,854</u> )	<u>3,961</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 102,723</u>	<u>\$ 157,984</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
來自繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$ 359,926</u>	<u>\$ 663,747</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 (20%)	\$ 71,985	\$ 132,749
稅上不可減除之費損淨額	27,152	3,264
未認列之虧損扣抵/可減除暫時性差異	8,343	7,435

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
未分配盈餘加徵	\$ -	\$ 17,938
於其他轄區營運之子公司不 同稅率之影響數	103	717
以前年度之當期所得稅費用 於本期調整	( 5,011)	( 4,936)
稅率變動	-	( 1,298)
國外營運機構投資收益沖銷	151	2,115
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 102,723</u>	<u>\$ 157,984</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

## (二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

### 108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
銷貨收入財稅差異	\$ 9,317	\$ 2,763	\$ -	\$ 12,080
未實現存貨損失	1,169	832	-	2,001
應付休假給付	4,529	462	-	4,991
確定福利退休計畫	245	( 182)	488	551
其他	3,395	1,266	-	4,661
	<u>\$ 18,655</u>	<u>\$ 5,141</u>	<u>\$ 488</u>	<u>\$ 24,284</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 80	\$ 136	\$ -	\$ 216
國外營運機構投資收益	12,818	151	-	12,969
	<u>\$ 12,898</u>	<u>\$ 287</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,185</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
銷貨收入財稅差異	\$ 8,615	\$ 702	\$ -	\$ 9,317
未實現存貨損失	1,197	( 28)	-	1,169
應付休假給付	3,518	1,011	-	4,529
確定福利退休計畫	54	( 477)	668	245
其他	4,972	( 1,577)	-	3,395
	<u>\$ 18,356</u>	<u>( 369)</u>	<u>\$ 668</u>	<u>\$ 18,655</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 208	(\$ 128)	\$ -	\$ 80
國外營運機構投資收益	9,098	3,720	-	12,818
	<u>\$ 9,306</u>	<u>\$ 3,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,898</u>

(三) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，子公司虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 14,321	109 年度
92,316	110 年度
167,715	111 年度
173,599	112 年度
131,191	113 年度
151,983	114 年度
202,114	115 年度
163,239	116 年度
170,638	117 年度
138,030	118 年度
<u>\$ 1,405,146</u>	

上述虧損扣抵未認列為遞延所得稅資產項目。

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 322,058	\$ 529,882
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 322,058</u>	<u>\$ 529,882</u>

### 股    數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	78,365	74,865
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>571</u>	<u>772</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>78,936</u>	<u>75,637</u>

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

## 二六、股份基礎給付協議

### 員工認股權

本公司於 108 年 9 月現金增資發行新股，其中 396 仟股由員工認購。前述員工認股權於給與日時已全數既得。該公司現今增資員工認股權之資料彙總如下：

員    工    認    股    權	108年度	
	單    位    (    仟    )	加    權    平    均 行    使    價    格    (    元    )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	396	87.5
本年度行使	( <u>396</u> )	87.5
年底流通在外	<u>-</u>	

上述現金增資員工認股權之給與日為 108 年 9 月 6 日使用 Black-Scholes-Merton，選擇權評價模式計算認股權公平價值，於給與日之假設資訊評價模式所採用之參數如下：

	108年9月
給與日股價	94.1 元
行使價格	87.5 元
預期波動率	18.74%
存續期間	32 日
無風險利率	0.46

本公司 108 年度認列之酬勞成本為 2,717 仟元。

#### 限制員工權利新股

本公司股東會於 107 年 5 月 30 日決議，發行限制員工權利新股，實際發行 648 仟股，發行價格 50 元。本公司已於 107 年 12 月 14 日取得金管證發字第 1070121188 號核可，並以 108 年 10 月 22 日為限制員工權利新股增資基準日。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (1) 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他處分。
- (2) 限制員工權利新股有參與股利分派權，且其取得之配股配息不受既得期間之限制。
- (3) 限制員工權利新股未達既得條件前於本公司股東會之提案、發言、表決權、及其他有關股東權益事項皆與本公司其他普通股相同。
- (4) 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託或保管且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。

員工未達成既得條件時，本公司將全數收回或收買該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

本公司 108 年度認列之酬勞成本為 3,234 仟元。

## 二七、企業合併

### (一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移 轉 對 價
大青節能科技股 份有限公司	馬達製造	108年6月17日	28%	<u>\$ -</u>

合併公司收購大青節能科技股份有限公司係基於產業策略需求。

### (二) 移轉對價

現 金	大青節能科技 股份有限公司
	<u>\$ -</u>

### (三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	大青節能科技 股份有限公司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 47,250
應收帳款	22,549
其他應收款	3,008
存 貨	35,461
其他流動資產	7,065
非流動資產	
不動產、廠房及設備	43,128
無形資產	601
其他非流動資產	57,854
流動負債	
應付帳款及票據	14,380
其他應付款	20,387
其他流動負債	<u>63,240</u>
	<u>\$ 118,909</u>

### (四) 非控制權益

大青節能科技股份有限公司之非控制權益（74%之所有權權益）係按收購日之非控制權益對該公司可辨認淨資產公允價值所享有之比例份額衡量。

(五) 因收購產生之商譽

	大青節能科技 股份有限公司
移轉對價	\$ -
加：非控制權益（大青節能科技股份有限公司之 74%所有權權益）	87,993
加：收購者先前已持有被收購者於收購日之公允 價值	119,699
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	( 118,909)
因收購產生之商譽	<u>\$ 88,783</u>

收購大青節能科技股份有限公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及大青節能科技股份有限公司之員工價值。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

(六) 取得子公司之淨現金流入

	大青節能科技 股份有限公司
取得之現金及約當現金餘額	<u>\$ 47,250</u>

(七) 企業合併對經營成果之影響

	大青節能科技 股份有限公司
營業收入	<u>\$ 57,139</u>
本期淨損	<u>(\$ 71,922)</u>

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，108年度合併公司擬制營業收入及擬制淨利分別為 3,414,235 仟元及 192,344 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

## 二八、與非控制權益之權益交易

合併公司於 108 年 1 月 28 日及 108 年 9 月 16 日未按持股比例認購瑞柯科技股份有限公司及大青節能股份有限公司現金增資股權，致持股比例分別由 44% 上升至 49% 及 26% 上升至 28%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>瑞 柯 科 技 股 份 有 限 公 司</u>
給付之現金對價	(\$ 38,447)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出 非控制權益之金額	<u>30,537</u>
權益交易差額	(\$ <u>7,910</u> )
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	(\$ <u>7,910</u> )
	<u>大 青 節 能 科 技 股 份 有 限 公 司</u>
給付之現金對價	(\$ 115,143)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出 非控制權益之金額	<u>118,533</u>
權益交易差額	(\$ <u>3,390</u> )
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	(\$ <u>3,390</u> )

## 二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層每季重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。合併公司不須遵守其他外部資本規定。



### 三十、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

#### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

108年12月31日

	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 198,800	\$ -	\$ -	\$ 198,800
國外私募基金	-	-	28,405	28,405
	<u>\$ 198,800</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,405</u>	<u>\$ 227,205</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 304	\$ -	\$ 304

107年12月31日

	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 51,636	\$ -	\$ -	\$ 51,636
國外私募基金	-	-	30,836	30,836
	<u>\$ 51,636</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,836</u>	<u>\$ 82,472</u>

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

##### 2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
衍生工具－換匯交易合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
國內上市(櫃)公司私募有價證券	公允價值之決定係管理階層參考可觀察市場交易價格及流動性受限制之折價評估。

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司持有之私募基金係採用資產法評價，評估各評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以評估企業或業務之整體價值。

#### (三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,177	\$ 6,808
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	2,623,053	1,241,521
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	227,205	82,472
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	304	-
按攤銷後成本衡量 (註 2)	1,699,644	1,295,244

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收帳款及其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含長、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

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

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工

具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率，包括：以遠期外匯及換匯交易合約規避因進銷貨而產生之匯率風險。

##### (1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請參閱附註三五。

合併公司於資產負債表日之具匯率風險暴險之衍生性工具帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>負債</u>		
美金	\$ 304	\$ -

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係

表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

		美 金 之 影 響		歐 元 之 影 響	
		108年度	107年度	108年度	107年度
損	益	\$ 6,190	\$ 6,827 (i)	\$ 643	\$ 767 (ii)
損	益	602 (iii)	-	-	-

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

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

(iii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚未結清之換匯交易及遠期外匯美元合約。

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

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 188,302	\$ 111,282
— 金融負債	103,234	-
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,866,167	545,762
— 金融負債	1,234,579	790,828

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在

外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 10 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 10 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 632 仟元及減少／增加 245 仟元。

### (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。此外，合併公司指派特定團隊監督價格風險並擬定回應之策略。

## 2. 信用風險

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

於 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，合併公司主要集團客戶應收帳款合計分別為 124,235 仟元及 189,230 仟元，均占上述期間應收帳款餘額 22% 以上。其他客戶之應收帳款未超過應收帳款合計數之 10%。

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

### (1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要

求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

108年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 209,692	\$ 244,407	\$ 100,908	\$ -	\$ -
租賃負債	624	1,158	4,787	15,619	-
銀行借款	<u>6,816</u>	<u>30,764</u>	<u>544,570</u>	<u>773,220</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 217,132</u>	<u>\$ 276,329</u>	<u>\$ 650,265</u>	<u>\$ 788,839</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 6,569</u>	<u>\$ 15,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 374,555	\$ 223,099	\$ 108,428	\$ -	\$ -
銀行借款	<u>82,550</u>	<u>4,036</u>	<u>192,141</u>	<u>532,923</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 457,105</u>	<u>\$ 227,135</u>	<u>\$ 300,569</u>	<u>\$ 532,923</u>	<u>\$ -</u>

下表詳細說明合併公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

108年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
總額交割					
遠期換匯					
一流入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	<u>60,210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 60,210</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## (2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 999,373	\$ 431,828
— 未動用金額	<u>397,307</u>	<u>436,172</u>
	<u>\$ 1,396,680</u>	<u>\$ 868,000</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 290,000	\$ 359,000
— 未動用金額	<u>60,000</u>	<u>6,000</u>
	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 365,000</u>

## (五) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本期讓售金額		本期讓售		截至期末		已預支金額 年利率(%)
	期初讓售金額	本期讓售金額	已收現金額	期末讓售金額	已預支金額		
108年度							
花旗銀行	USD 3,202	USD 13,669	USD 14,169	USD 2,702	USD 2,702	4.03-4.68	
	EUR 2,263	EUR 10,215	EUR 9,115	EUR 3,363	EUR 3,363	1.05-1.3	
107年度							
花旗銀行	USD 3,421	USD 15,571	USD 15,790	USD 3,202	USD 3,202	3.76-4.41	
	EUR 2,690	EUR 9,658	EUR 10,085	EUR 2,263	EUR 2,263	1.05-1.30	

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

### 三一、關係人交易

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

#### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
環球晶圓股份有限公司	實質關係人
台灣茂矽電子股份有限公司	關聯企業

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
進 貨	環球晶圓股份有限公司	\$ 224,538	\$ 242,870
	關聯企業	<u>65,408</u>	<u>800</u>
		<u>\$ 289,946</u>	<u>\$ 243,670</u>

上開進貨主要係購入晶片，平晶片之進貨價格與其他廠商無顯著不同，而擴散片並未向其他廠商購入，進貨價格與一般進貨無同類進貨價格可資比較。付款條件關係人為月結 60 天，一般廠商國內為月結 90 天，國外為月結 T/T50~60 天。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	環球晶圓股份有限公司	\$ 44,041	\$ 64,400
	關聯企業	<u>9,655</u>	<u>831</u>
		<u>\$ 53,696</u>	<u>\$ 65,231</u>

(三) 對主要管理階層之獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 62,456	\$ 73,576
退職後福利	<u>144</u>	<u>37</u>
	<u>\$ 62,600</u>	<u>\$ 73,613</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
自有土地	\$ 107,843	\$ 107,843
建築物	159,999	164,218
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>62,515</u>	<u>750</u>
	<u>\$ 330,357</u>	<u>\$ 272,811</u>



### 三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

合併公司與供應商簽訂之合約承諾如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
合約總價款		
美    元	\$ 1,379	\$ -
新 台 幣	808,222	146,936
人 民 幣	67,310	60,074
日    幣	54,500	76,800
歐    元	2,421	1,269
未支付價款		
美    元	165	-
新 台 幣	606,421	74,623
人 民 幣	2,461	17,040
日    幣	7,860	43,930
歐    元	799	544

### 三四、重大之期後事項：

本公司於 109 年 3 月 9 日經董事會決議通過，擬以投資總金額不超過新台幣 1.8 億元內為限投資恆勁科技股份有限公司，並全權授權董事長處理後續相關事宜。

### 三五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美    元	\$ 23,575	29.98	(美元：新台幣)	\$ 706,780
歐    元	1,932	33.59	(歐元：新台幣)	64,893
日    幣	24,831	0.2760	(日幣：新台幣)	6,853
人 民 幣	1,240	4.305	(人民幣：新台幣)	5,339

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	2,800	29.98	(美元：新台幣)	\$		83,941	
美 元		126	6.9640	(美元：人民幣)			3,791	
歐 元		17	33.59	(歐元：新台幣)			555	

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	23,649	30.715	(美元：新台幣)	\$		726,371	
美 元		2,300	6.8683	(美元：人民幣)			70,649	
歐 元		2,178	35.2	(歐元：新台幣)			76,650	
日 幣		84	0.2782	(日幣：新台幣)			23	
人 民 幣		26	4.472	(人民幣：新台幣)			118	

<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		3,624	30.715	(美元：新台幣)			111,302	
美 元		99	6.8683	(美元：人民幣)			3,067	

具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益如下：

功 能 性 貨 幣	108年度		107年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨 兌 換 損 益 (新台幣金額)	功能性貨幣兌表達貨幣	淨 兌 換 損 益 (新台幣金額)
人 民 幣	4.472 (人民幣：新台幣)	(\$ 3,651)	4.560 (人民幣：新台幣)	(\$ 1,067)
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	( 26,904)	1 (新台幣：新台幣)	29,466
		(\$ 30,555)		\$ 28,399

### 三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表四。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七
11. 被投資公司資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

### 三七、部門資訊

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

台灣事業部門

大陸青島事業部門

#### (一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
台灣事業部門	\$ 3,420,557	\$ 3,920,549	\$ 421,118	\$ 626,386
大陸青島事業部門	235,334	232,705	4,497	21,163
其 他	<u>184,307</u>	<u>23,582</u>	( <u>70,706</u> )	( <u>40,569</u> )
繼續營業單位總額	3,840,198	4,176,836	354,909	606,980
減：營運部門間之沖銷	( <u>480,296</u> )	( <u>580,345</u> )	<u>15,365</u>	<u>14,149</u>
營運部門與外部客戶交易之收入或損益	<u>\$ 3,359,902</u>	<u>\$ 3,596,491</u>	<u>370,274</u>	<u>621,129</u>
其他收入			150,634	28,993
其他利益及損失			( 78,303)	2,636
財務成本			( 21,064)	( 12,002)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			( <u>61,615</u> )	<u>22,991</u>
稅前淨利			<u>\$ 359,926</u>	<u>\$ 663,747</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含其他收入、其他利益及損失、財務成本及採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

#### (二) 主要產品之收入

繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	108年度	107年度
Pressfit Diode 收入	\$ 2,485,290	\$ 3,034,764
Low Loss Diode 收入	337,473	123,698
Button Diode 收入	18,543	18,535
其 他	<u>518,596</u>	<u>419,494</u>
	<u>\$ 3,359,902</u>	<u>\$ 3,596,491</u>

### (三) 地區別資訊

本公司主要於二個地區營運－台灣及中國。

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
中國	\$ 691,811	\$ 1,037,460	\$ 363,193	\$ 307,265
法國	349,273	341,607	-	-
韓國	515,894	593,366	-	-
墨西哥	317,948	246,019	-	-
義大利	219,282	234,418	-	-
台灣	321,230	322,622	2,122,147	1,744,195
其他	944,464	820,999	-	-
	<u>\$ 3,359,902</u>	<u>\$ 3,596,491</u>	<u>\$ 2,485,340</u>	<u>\$ 2,051,460</u>

非流動資產不包括分類為金融工具以及遞延所得稅資產。

### (四) 主要客戶（單一客戶收入佔本集團營收10%以上）資訊：

客戶名稱	108年度	
	金額	%
甲公司	\$ 347,920	10
乙公司	349,273	10

客戶名稱	107年度	
	金額	%
甲公司	\$ 666,649	19
丙公司	353,466	10

朋程科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 年度

單位：外幣仟元或新台幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	抵償金額	擔保名稱	品名	對價	個別對象 資金貸與總額 (註3)	資金貸與 總額(註3)	備註
0	朋程科技股份有限公司	史慕斯汽車配件 (青島)有限公司	應收關係人 款項	是	\$ 67,772 (USD 2,220)	\$ -	\$ -	2.5%	2	\$ -	購置設備、營運週轉	\$ -	-	-	-	\$ -	489,210 (1)	\$ 1,956,840 (2)	

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註 3：(1) 有短期融通資金之必要之個別對象資金貸與最高限額 4,892,100 (淨值) × 10% = 489,210。

(2) 資金貸與總限額 4,892,100 (淨值) × 40% = 1,956,840。

朋程科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 108 年度

附表二

單位：外幣或新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	背書保證關係	對單一企業背書保證限額 (註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表之比率(%)	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司保證	屬子公司對母公司保證	屬對大陸地區背書保證	註備
0	朋程科技股份有限公司	史邁斯汽車配件(青島)有限公司	母子公司持有普通股權合併計算超過百分之九十之被投資公司	\$ 489,216	\$ 91,425 (RMB5,000、USD2,200)	\$ 91,425 (RMB5,000、USD2,200)	\$ 50,373 (USD 1,803)	\$ -	2%	\$ 1,956,840	Y	N	Y	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證最高限額 4,892,100 (淨值) x 40% = 1,956,840。

註 3：對單一企業背書保證限額 4,892,100 (淨值) x 10% = 489,210。

朋程科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳目	期股數 ( 仟股 )	帳面金額	持股比例	公允價值		註
							未	備	
朋程科技股份有限公司	股票 中美矽晶製品股份有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000	\$ 198,800	1	\$ 198,800	—	
	基金 AMED VENTURES I, L.P.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	28,405	-	28,405		國外私募基金



朋程科技股份有限公司及子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 108 年度

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

買、賣之公司 本公司	有價證券 種類及名稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 股		初 買		入 賣		出 期		本 額	
					數	金	數	金	數	金	數	金		
	股票 大青節能科技股 份有限公司	(註1)	(註2)	(註2)	-	\$	-	\$	24,514	\$	-	\$	19,314 (註3)	\$ 245,143

註 1：係納入合併財務報表之子公司，業已於合併財務報告中沖銷。

註 2：本公司持有之有價證券，係參與現金增資所購入，故無交易對象及其關係之揭露。

註 3：係大青節能科技股份有限公司於民國 108 年 7 月辦理減資彌補虧損，致本公司持有股數減少 5,200 仟股。

朋程科技股份有限公司及子公司  
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 108 年度

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	移轉日期			
本公司	廠房及機電新建工程	108.7.10	\$ 818,880	依契約內容支付	豐興營造工程有限公司	無	不適用	不適用	係自地委建，故依合約內容決定，並經董事會決議通過。	營業生產所需	無

朋程科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年度

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易及不同原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金	額	估總進(銷)貨之比率	授信期	授信期	應付帳款	應收(付)票、帳款之比率		
朋程科技股份有限公司	環球晶圓股份有限公司	本公司董事中美砂晶製品股份有限公司之子公司	進	\$ 224,538	15%	月結 60 天	註 1	國內月結 60 天	應付帳款	\$ 44,041	19%
朋程科技股份有限公司	鼎威科技股份有限公司	本公司之子公司	進	477,216	33%	月結 30 天	成本加成	國內月結 30 天	應付帳款	43,630	19%
鼎威科技股份有限公司	朋程科技股份有限公司	母公司	銷	477,216	100%	月結 30 天	成本加成	國內月結 30 天	應收帳款	43,630	100%

註 1：母子公司間交易於合併財務報告業已沖銷。

註 2：購入平晶片之進貨價格與其他廠商無顯著不同；購入擴散片，並未向其他廠商購入，進貨價格與一般進貨無同類進貨價格可資比較。

朋程科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之各業務關係及重要交易往來情形  
 民國 108 年度

附表七

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形 佔合併總資產或 總資產之比率 (註三)
					科目	金額	交易條件	來	
0	朋程科技股份有限公司		史慕斯汽車配件(青島)有限公司	1	其他應收款	\$ 3,360	月結 60 天	-	
0	朋程科技股份有限公司		史慕斯汽車配件(青島)有限公司	1	其他收入	3,479	月結 60 天	-	
0	朋程科技股份有限公司		史慕斯汽車配件(青島)有限公司	1	營業費用	45	月結 60 天	-	
0	朋程科技股份有限公司		鼎崑科技股份有限公司	1	應付帳款	43,630	月結 30 天	1%	
0	朋程科技股份有限公司		鼎崑科技股份有限公司	1	其他應付款	29	月結 30 天	-	
0	朋程科技股份有限公司		鼎崑科技股份有限公司	1	銷貨成本	477,216	月結 30 天	14%	
0	朋程科技股份有限公司		鼎崑科技股份有限公司	1	其他收入	6,000	月結 30 天	-	
0	朋程科技股份有限公司		瑞柯科技股份有限公司	1	其他收入	11,340	月結 60 天	-	
0	朋程科技股份有限公司		瑞柯科技股份有限公司	1	其他應收款	429	月結 60 天	-	
0	朋程科技股份有限公司		瑞柯科技股份有限公司	1	營業費用	100	月結 60 天	-	

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
  2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
  2. 子公司對母公司。
  3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上表列示之所有交易於合併財務報告業已沖銷。

朋程科技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

民國 108 度

附表八

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未上期	金額未上期	期數(仟股)	末(仟股)	比	持帳率	面金額	有被投資公司本	期損益	認列之損益	備註
朋程科技股份有限公司	鼎威科技股份有限公司	桃園市	汽機車零件等製造及銷售	\$ 306,900	\$ 306,900	306,900	15,000	15,000	100%	100%	\$ 336,425	\$ 39,963	\$ 38,142	38,142	子公司
朋程科技股份有限公司	Smooth International Limited Corporation	薩摩亞	投資業務	363,260	363,260	363,260	12,000	12,000	100%	100%	402,751	752	752	752	子公司
Smooth International Limited Corporation	Smooth Autocomponent Limited	香港	投資業務	363,260	363,260	363,260	12,000	12,000	100%	100%	402,751	752	752	752	孫公司
朋程科技股份有限公司	瑞柯科技股份有限公司	桃園市	汽機車零件等製造及銷售	182,447	144,000	144,000	11,845	11,845	49%	49%	36,510	( 20,681)	( 11,190)	( 11,190)	子公司
朋程科技股份有限公司	弘望投資股份有限公司	新北市	投資業務	300,000	300,000	300,000	30,000	30,000	30%	30%	553,870	65,536	19,515	19,515	合資
朋程科技股份有限公司	台灣茂砂電子股份有限公司	新竹市	半導體業	442,892	442,892	442,892	27,925	27,925	18%	18%	410,357	( 396,645)	( 70,829)	( 70,829)	關聯企業
朋程科技股份有限公司	大青節能科技股份有限公司	台中市	馬達製造	245,143	-	-	19,314	19,314	28%	28%	212,115	( 111,540)	( 29,638)	( 29,638)	註 3

註 1：上表列示之所有子公司於編製合併財務報告時業已沖銷。

註 2：其中 468 仟股為普通股，29,532 仟股為特別股。

註 3：自 108 年 6 月 17 日取得該公司之實質控制，故由關聯企業轉列子公司。

朋程科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年度

附表九

單位：新台幣或美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出金額	本年初自台灣匯出金額	本期末或收回金額		本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出金額	被投資公司損益	本公司直接或間接持股比例	本期認損(益)	期末帳面價值	截至本期末止已匯回台灣投資收益
						匯出	收回							
史慕斯汽車配件(青島)有限公司	汽車零件製造等	註冊及實收資本額均為 USD12,000	註一	\$ 363,260 (USD 12,000)	\$ 363,260 (USD 12,000)	\$ -	\$ -	\$ 363,260 (USD 12,000)	\$ 363,260 (USD 12,000)	\$ 752	100%	752	\$ 402,751	-

本期末大陸地區投資總額	本期末自台灣匯出金額	本期末自大陸地區匯出金額	本期末自台灣匯出金額	本期末自大陸地區匯出金額
USD 12,000	\$365,520(USD 12,000)	\$ -	\$ 363,260(USD 12,000)	\$ 363,260(USD 12,000)

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依經會計師查核之財務報表認列。

註三：本公司依經濟部投資審定大陸地區投資限額 4,892,100 (淨值) × 60% = 2,935,260。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有如發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

合併財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	一〇八年度	一〇七年度	金 額	%
流動資產	\$ 3,236,990	\$ 1,827,345	\$ 1,409,645	77
固定資產	2,213,779	1,869,175	344,604	18
其他資產	1,777,717	1,182,602	595,115	50
資產總額	7,228,486	4,879,122	2,349,364	48
流動負債	1,192,738	1,108,407	84,331	8
非流動負債	780,808	534,121	246,687	46
負債總額	1,973,546	1,642,528	331,018	20
股 本	915,130	748,650	166,480	22
資本公積	1,939,084	649,159	1,289,925	199
保留盈餘	1,832,695	1,877,164	(44,469)	-2
股東權益總額	4,892,100	3,214,603	1,677,497	52

公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬者)之主要原因及其影響及未來因應計畫：

一、最近兩年度增減比例變動達百分之二十且變動金額達新臺幣一千萬之分析說明

1. 資產總額增加因係現金增資款以致流動資產增加;本期增加投資中美晶、瑞柯增資、大青增資及認列弘望金融資產未實現利益以致其他資產增加；另因本期取得對大青之實質控制力以致商譽增加；及因應產能提升、新專案增購等持續增購相關設備致預付設備款增加。
2. 非流動負債及負債總額增加係銀行長期融資借款增加及 IFRS16 估列相關負債所致。
3. 資本公積及股東權益總額增加係本期現金增資溢價發行及因取得對大青實質控制力以致非控制權益增加所致。

二、未來因應計畫：不適用。

### 二、財務績效

合併財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

會計科目	年 度		增(減)金額	變動比例%
	一〇八年度	一〇七年度		
營業收入淨額	3,359,902	3,596,491	-236,589	-7
營業成本	2,355,693	2,435,915	-80,222	-3
營業毛利	1,004,209	1,160,576	-156,367	-13
營業費用	633,935	539,447	94,488	18
營業淨利	370,274	621,129	-250,855	-40
營業外收入及支出	-10,348	42,618	-52,966	-124
繼續營業部門稅前淨利	359,926	663,747	-303,821	-46
所得稅	102,723	157,984	-55,261	-35
繼續營業部門稅後淨利	257,203	505,763	-248,560	-49

最近兩年度增減比例變動達百分之二十之分析說明：

1. 繼續營業部門稅後淨利：因本期全球車用市場衰退而營收及獲利減少。
2. 營業外收入及費用係新台幣升值，兌換損失增加，及被投資公司經營虧損致使投資損失較去年同期增加所致。

(一)公司主要營業內容改變之原因，若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

(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：

合併公司 108 年銷售汽車用整流二極體約 29 仟萬顆，而 109 年預計可銷售約 32 仟萬顆，相較 108 年度小幅增加。對於 109 年度預計市場需求的持平，現整流二極體的產能應可因應市場需求。

### 三、現金流量

(一)108 度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業活 動淨現金流量(2)	全年現金流出量(3)	現金剩餘(不足) 數額(1) + (2) + (3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
645,002	382,136	949,790	1,976,928	—	—

(1)營業活動：淨現金流入 382,136 仟元，主要係公司經營獲利所致。

(2)投資活動：淨現金流出 928,173 仟元，主要係取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產和購置固定資產現金流出所致。

(3)籌資活動：淨現金流入 1,879,485 仟元，主要係辦理現金增資現金流入所致。

(二)流動性不足之改善計畫：

1. 流動性分析：(合併)

項 目	年 度		增(減)比例
	一〇八年度	一〇七年度	
現金流量比率(%)	32.04	55.49	-42
現金流量允當比率(%)	94.45	103.14	-8
現金再投資比率(%)	0.1	3.11	-97
增減比例分析說明：			
1. 現金流量比率及現金再投資比率減少係營運活動淨現金流量減少所致。			
2. 流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情形。			

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘 額(1)	全年來自營業活 動淨現金流量(2)	全年現金流出量 (3)	現金剩餘(不足)數額 (1) + (2) - (3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,976,928	468,211	784,507	1,660,632	—	—
未來一年現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：淨現金流入 468,211 仟元，主要係營業活動淨現金流入所致。					
2. 投資活動：淨現金流出 927,268 仟元，主要係增設廠房設備、購置機器設備及增加長期投資所致。					
3. 籌資活動：淨現金流入 142,761 仟元，主要係辦理長借所致。					
4. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					



四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預計資金來源	所需資金總額	實際資金運用情形
			108 年度
興建廠房	現金增資	840,880	22,220
購置機器設備	現金增資	790,258	97,710
合計		1,631,138	119,930

(二)預期可能產生效益：

單位：新台幣仟元

年度	項目	生產量 (萬顆/年)	銷售量 (萬顆/年)	銷售值	毛利	營業淨利
110	IGBT	10	10	450,000	61,364	38,864
111	Module 絕緣柵雙 極電晶體 模組	40	40	1,746,000	261,900	174,600
112		60	60	2,565,000	392,850	264,600
113		80	80	3,411,200	523,800	353,250
114		100	100	4,149,000	654,750	447,300

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

本公司 108 年度對外投資明細

單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		投資目的	108 年度獲 利/虧損	改善計劃
	股數	持股比例			
鼎崴科技股份有限公司	15,000	100%	策略性投資 與客戶策略合 作，開發所需 產品。	獲利	不適用
Smooth International Limited Corporation	12,000	100%		獲利	不適用
Smooth Autocomponent Limited	12,000	100%		虧損	改良產品結構， 降低生產成本
史慕斯汽車配件(青島)有限公司	-	100%	策略性投資	獲利	不適用
瑞柯科技股份有限公司	11,845	49%	策略性投資	虧損	改良產品結構， 降低生產成本
弘望投資股份有限公司	30,000	30%	策略性投資	獲利	不適用
台灣茂矽電子股份有限公司	27,925	18%	策略性投資	虧損	不適用
大青節能科技股份有限公司	19,314	28%	策略性投資	虧損	改良產品結構， 降低生產成本

本公司轉投資策略係維持上游原物料供應的穩定性所進行的投資及擴產新事業發展的投資，並對各被投資公司進行管理，以發揮最大的效益。

六、風險事項之分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動：

本公司 108 年度及 107 年度利息收入分別為 3,900 仟元及 1,440 仟元。108 年度及 107 年度利息費用分別為 21,064 仟元及 12,002 仟元，產生主要係因營運資

金需求而向金融機構融通資金之長、短期借款。本公司財務健全，所需營運資金向銀行融資貸款金額寡，所以利率的提升對公司損益之影響小。

## 2. 匯率變動：

本公司對於持有之外幣部位資產、負債，會依當時匯率走勢，適時以現匯、遠期外匯、或衍生性金融商品進行避險，並定期因應匯率波動，檢視並審慎評估後，適時調整，以規避匯率波動風險。由於本公司並不從事與本業無關或以交易為目的之外匯操作，一切均以避險為主，因此匯率波動並未給本公司帶來重大損益影響數。

108 年度及 107 年度本公司兌換(損)益分別為(30,555)仟元及 28,399 仟元，佔各當期營業收入淨額比重分別為 0.91% 及 0.79%，顯示本公司匯率操作策略應屬得當。

## 3. 通貨膨脹：

最近年度通貨膨脹對本公司採購成本未有重大的變化，因此 108 年度就成本面而言，通貨膨脹並未產生明顯影響。本公司將持續注意通貨膨脹情形，必要時採取對應措施及調整。

### (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. 依政策考量，本公司無從事高風險、高槓桿投資之情事。
2. 合併公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，係依合併公司之資金貸與他人作業程序、背書保證辦法、從事衍生性商品交易處理程序及主管機關相關規定辦理，並依規定期稽核及公告，執行單位亦會依循相關管理辦法進行內部審核及監控，不致對營運造成風險。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### 1. 最近年度研發計畫

產品	說明
汽車發電機用整流二極體	各形式高電流(高功率)產品設計。
電動車機電系統零件	開發相關零件產品以符合產業趨勢變化。

#### 2. 未完成研發計畫之目前進度

(1) 新應用的產品開發，配合客戶端產品設計及規格，屬客製化產品，目前產品均可順利生產且客戶認證階段中。

#### 3. 需再投入之研發費用

(1) 相關產品皆已有生產用之機器設備及工具，因此對於機器設備及工具並不需要再投資，僅預計再投資少量改良費用及研發人員薪資、實驗費等即可。

(2) 新應用的產品開發並配合客戶端產品設計及規格，屬客製化產品，預計 109 年研發費用投入約九百萬美元。

#### 4. 預計完成量產時間：

數個型式產品現正積極開發測試中，預計 109 年可完成部份型號結構或零件產品認證出貨。

#### 5. 未來影響研發成功之主要因素：

該項產品屬汽車之關鍵零件，產品品質要求嚴格，本國廠商從事車用電子零

組件生產、研發者少，因此相關研發人員來源少，需投入較多的時間與研發費用以開發新產品及人員訓練。

(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：

本公司平時對國內、外政經情勢發展及法律變動即保持高度之注意及妥善之因應能力，最近年度及截至年報刊印日，國內外重要政策及法律變動並未對本公司財務業務有重大之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1.合併公司所生產之產品為裝置於汽車發電機內之電子零組件，就現在汽車設計而言皆需於汽車內裝置發電機以供汽車內各項電子產品所需之電力。除非新源地開發與運用成熟，而改變汽車動力及其電力系統的設計。因此就現階段而言，科技或產業並無明顯的變化。

2.在資安風險控管上，總經理室所轄之資訊室負責資訊安全管理業務，另由稽核室擬定相關內部控制程序管理及定期進行內部稽核，並定期向審計委員會及董事會報告查核結果，以確保本公司資訊安全相關政策及作業之落實。

(1)資訊安全政策

①所有資訊作業相關措施，應確保資料之機密性、完整性與可用性，防止敏感性資料與機密性資料外洩與遺失。

②資訊安全事件或可疑之安全弱點，應即時依程序通報反映，並予以適當調查及處理。

③資訊資產應予適當保護，並採行合宜之備援回復措施及作業，以防止未經授權或因作業疏忽對資產所造成之損害。備援回復作業應確認資料之完整與一致性。

④本政策應定期評估檢討，適時反映政府法令、資訊技術發展及公司相關業務需求，以落實資訊安全作業。

(2)資訊網路架構

①次世代防火牆配合網頁安全防護系統防禦外部網路攻擊，強制佈署防毒軟體及端點行為辨識，攔截病毒及勒索軟體等惡意程式攻擊。

②本公司全面導入虛擬桌面架構，集中控管端點、簡化管理複雜性和強化資料儲存安全，同時配合端點防護、郵件歸檔等系統進行文件稽核。

③定期資訊安全宣導及教育訓練，提高員工的安全意識。

(3)資訊系統持續營運

透過網路設備多重備援機制，建立伺服器及儲存虛擬化達到異地資料同步及備份異地儲存，配合資訊系統災害預防復原計畫並定期執行災難復原計畫演練以確保資訊系統持續運作。

資訊室依據各項作業辦法落實執行，確保資料之機密性、完整性與可用性，風險評估結果尚屬良好。資安險屬新興險種，在理賠條件、範圍及相關配套未評估完整前，仍將採取完備資安相關作業辦法及強化資安防護機制。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司之經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象良好，且規劃進入資本市場以

吸收優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生。

未來本公司在追求股東權益最大的同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七)進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

合併公司為因應產業變化及客戶需求，遂積極投入研發適用於新能源車的IGBT Module(絕緣柵雙極電晶體模組)，並計畫興建廠房及購買機器設備，用以生產前述產品，其擴充廠房之預期效益，請詳「柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項」之說明。

(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：

合併公司產品銷售對象以汽車原廠零件(OE)系統廠商為主，汽車用之各項零組件產品需經汽車廠極嚴格之品質認證程序，且產品一經認證完畢則相關原物料供應商及相關產品製程皆不可有所變更，若變更則產品需再次認證，因此上下游供應鍊極為緊密，進貨集中將是必然。由於合併公司營收穩定成長，雙方合作關係良好且密切。

2.銷貨集中所面臨之風險：

合併公司產品銷售對象以汽車原廠零件(OE)廠商為主，以汽車產業而言，全球品牌有限，且一輛汽車所需零件為數上萬，為確保零件品質汽車廠之所需零件皆由少數之汽車原廠零件(OE)廠商所供應，且全球各品牌汽車廠之零件供應商多相同，因此合併公司之產品銷售基於產業特性而有銷貨集中之情形。

合併公司之產品在汽車產業上具有特殊性，就目前產品市場而言近似寡占產品市場，因此銷貨集中性所面臨之風險不大。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

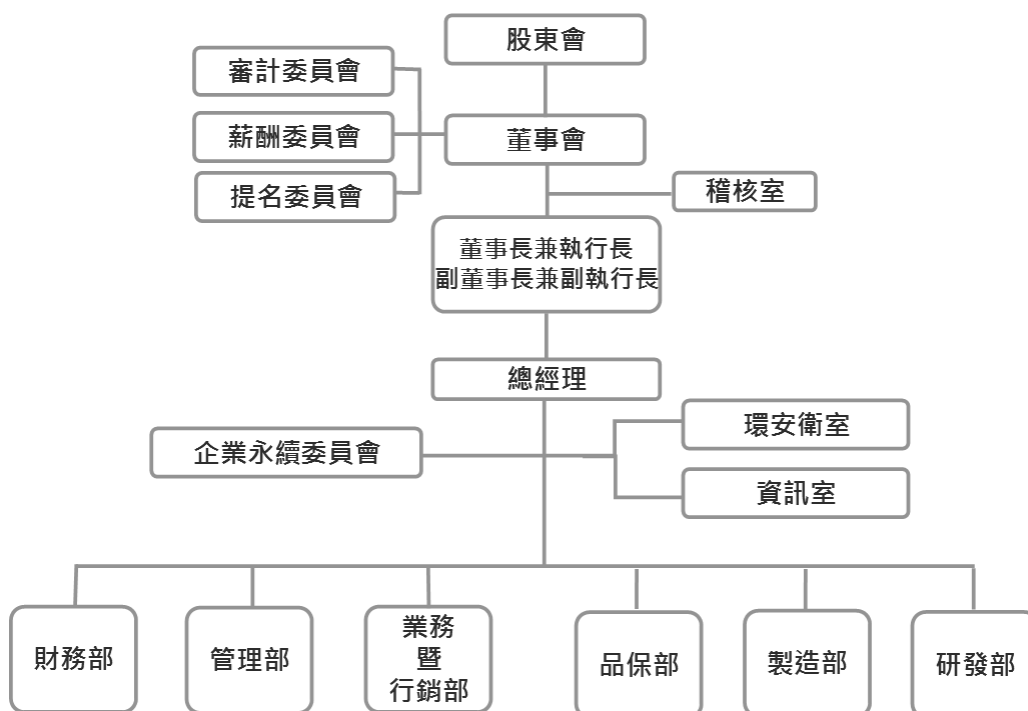
(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1、風險管理政策

本公司風險管理政策依照本公司營運方針，在可承受之風險曝險範圍內，預防任何可能的損失，在風險與報酬達成平衡的前提下，增加股東財富並達成資本配置之最佳化原則。

## 2、風險管理組織架構與執掌



本公司各中心權責單位負責推動之各項業務風險管理。

權責單位	業務風險管理
董事會	本公司董事會為公司風險管理之最高單位，以遵循法令，推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解本公司營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。
稽核室	本公司稽核室為獨立之部門，隸屬董事會，職司內部控制及內部稽核，負責監督及提供方法及程序以確保本公司進行有效之作業風險管理。
環安衛室	1.安全生產管理與監督。 2.預防職業災害發生。 3.勞動安全衛生管理教育及計畫實施。
資訊室	規劃與建構公司資訊管理體系，負責網路及系統資訊安全控管與防護措施，並提供管理階層正確且適用之即時營運管理資訊，以降低公司營運及資訊安全風險。
財務部	1.財務風險的評估。 2.媒體公關及對外聯絡事宜。
業務暨行銷部	控管公司未來業務量可能之變化。
品保部	產品品質判定結果審查、出貨品質檢驗審查、規劃推動全公司之品質保證系統，使其合乎標準及客戶要求，並予以有效維持，執行客戶對品質系統的調查回覆，客戶異常反映處理的追蹤與列管。
管理部	1.人力資源之配置及應變。

權責單位	業務風險管理
	2.相關倉儲及運輸管理。 3.供應商及原物料採買應變計畫。 4.設備購置替代計畫。
製造部	1.生產作業環境的應變措施。 2.生產應變計畫規範。 3.人力資源配置計畫。 4.現場環境安全應變計畫。
研發部	1.研發進度控管。 2.研發作業環境的應變措施。 3.新產品開發風險評估。

子公司：本公司之子公司應依循母公司「風險管理政策」進行風險評估及監控等作業程序，並適時回報母公司執行長風險管理情形。

七、其他重要事項：

(一)適用衍生性避險工具之目標與方法：

- 1.本公司財務避險策略係以達成規避大部份公平價值變動或現金流量風險為目的。本公司 108 年主要從事換匯及遠期外匯，以規避因匯率波動所產生之風險，但皆未符合避險會計之要件，故分類至公平價值變動列入損益之金融商品。
- 2.本公司衍生性交易資訊，自 108 年 1 月 1 日起至 108 年 12 月 31 日止承作外匯衍生性金融商品交易明細如下：  
單位：新台幣仟元

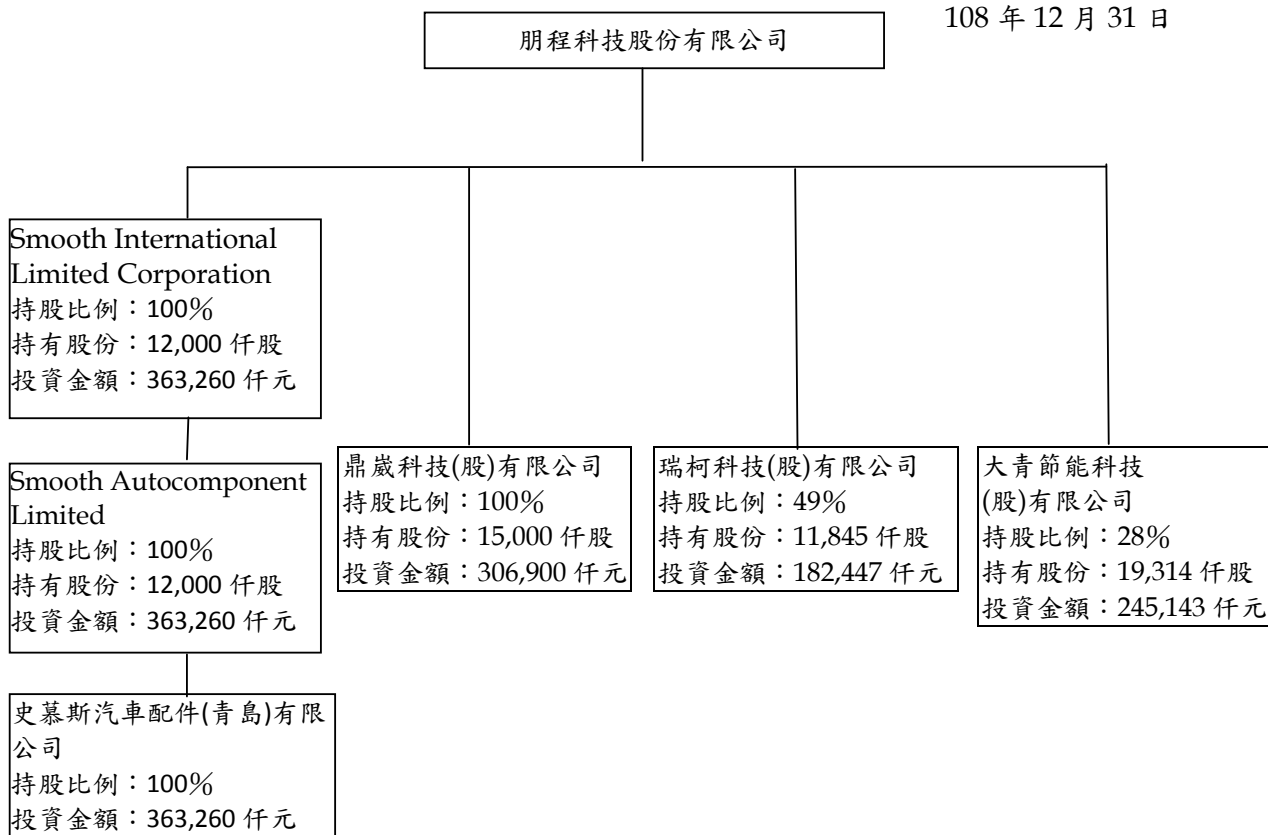
衍生性金融商品	截至 108 年 12 月 31 日止 已沖銷金額	截至 108 年 12 月 31 日止 未沖銷金額
遠期外匯	—	—
損益金額	—	—
外匯交換	123,035	60,210
損益金額	118	-304

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### 1.關係企業圖

108 年 12 月 31 日



#### 2.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
鼎崴科技(股)有限公司	2012/10/1	桃園市蘆竹區南山路一段 56 巷 9 號	150,000	二極體銅殼
Smooth International Limited Corporation	2010/1/13	Datec House, Ground Flood, Thonas Trood Street, Fugalei, Apia, Samoa	363,260	投資控股
Smooth Autocomponent Limited	2010/1/22	Flat B,Teda Building,87 Wing Lok Steet, Sheung Wan, Hong Kong	363,260	投資控股
史慕斯汽車配件(青島)有限公司	2010/4/21	中國青島市經濟技術開發區渭河路 917 號	363,260	汽車零配件
瑞柯科技股份有限公司	1999/04/28	桃園市蘆竹區南崁路二段 28 號 4 樓	242,500	汽車零配件
大青節能科技(股)有限公司	2010/10/04	中部科學園區臺中市大雅區秀山里科雅路 27 號 3 樓	700,000	馬達製造

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業:

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括:

本公司-

汽車用整流二極體及電壓調節器等之開發、設計、製造及銷售。

關係企業-

整流二極體零件的加工製造及 ABS 剎車系統零件之生產和銷售。

車用攝影機模組之開發、設計、製造及銷售。

馬達之開發、設計、製造及銷售。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額 (仟元)	持股比 例
鼎崴科技(股)有限公司	董事長	朋程科技股份有限公司 代表人-沈長庚	306,900 仟元	100%
	董事	朋程科技股份有限公司 代表人-吳憲忠 何百忍 呂三明		
	監察人	朋程科技股份有限公司 代表人-陳俊吉		
Smooth International Limited Corporation	董事	朋程科技股份有限公司 代表人-盧明光	363,260 仟元	100%
Smooth Autocomponent Limited	董事	朋程科技股份有限公司 代表人-盧明光	363,260 仟元	100%
史慕斯汽車配件(青島) 有限公司	董事長	朋程科技股份有限公司 代表人-吳憲忠	363,260 仟元	100%
	董事	朋程科技股份有限公司 代表人-吳憲忠、張惠中		
	監察人	朋程科技股份有限公司 代表人-陳俊吉		
	總經理	張惠中	0 股	0%
瑞柯科技股份有限公司	董事長	朋程科技股份有限公司 代表人-盧明光	11,844,693 股	49%
	董事	朋程科技股份有限公司 代表人-謝台寧、駱捷中		
大青節能科技(股)有限 公司	董事長	朋程科技股份有限公司 代表人-盧明光	19,314,319 股	28%
	董事	朋程科技股份有限公司 代表人-駱捷中、徐福光		



## 6.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)
鼎崴科技(股)有限公司	150,000	262,186	43,501	218,685	477,216	49,762	39,963	2.66
Smooth International Limited Corporation	363,260	402,751	—	402,751	—	—	752	—
Smooth Autocomponent Limited	363,260	402,751	—	402,751	—	—	752	—
史慕斯汽車配件(青島) 有限公司	363,260	537,912	135,161	402,751	235,334	4,497	752	—
瑞柯科技(股)有限公司	242,500	139,760	70,734	69,026	127,168	-12,666	-20,681	-0.85
大青節能科技(股)有限 公司	700,000	495,995	49,008	446,987	57,139	-58,040	-111,540	-2.98

## (1)關係企業合併財務報表：

本公司關係企業合併財務報表之編製主體及合併財務報表相同，請參閱本年報第147-226頁之合併財務報表。

## (2)關係報告書：無。

## 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：

無。

## 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

無。

## 四、其他必要補充說明事項：

無。

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

朋程科技股份有限公司



董事長：盧明光



