

股票代碼：4304



勝昱科技股份有限公司

104 年度

年 報

刊 印 日 期：中 華 民 國 105 年 5 月 31 日

年報查詢網址：公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.sunvic.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人資料：

發言人姓名：陳佑鈞

職稱：協理

電話：(02)7715-9058

電子郵件信箱：

henry.chen@sunvic.com.tw

代理發言人姓名：張鈺岳

職稱：副理

電話：(02)7715-9058

電子郵件信箱：

winnie.chang@sunvic.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台北市內湖區港墘路 221 巷 33 號 8 樓

電話：(02)7715-9058

分公司及工廠：嘉義縣民雄鄉興南村工業二路 5 號

電話：(05)220-6658

三、股票過戶機構：

名稱：元大證券股份有限公司

地址：台北市承德路 3 段 210 號 B1

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02) 2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：姚勝雄會計師、張瑞娜會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無

六、公司網址：<http://www.sunvic.com.tw>

勝昱科技股份有限公司
104 年度 年報目錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	6
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	7
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	35
五、更換會計師資訊	36
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	36
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	36
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊	37
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	38
肆、募資情形	39
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	42
三、特別股辦理情形	42
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證辦理情形	43
六、限制員工權利新股辦理情形	43
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	43
八、資金運用計畫執行情形	43
伍、營運概況	44
一、業務內容	44
二、市場及產銷概況	46
三、從業員工資訊	50
四、環保支出資訊	50

五、勞資關係	50
六、重要契約	54
陸、財務概況	55
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	55
二、最近五年度財務分析	61
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	67
四、最近年度財務報告	68
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	126
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，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	177
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	178
一、財務狀況	178
二、財務績效	179
三、現金流量	180
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	180
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	181
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項	181
七、其他重要事項	183
捌、特別記載事項	184
一、關係企業相關資料	184
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	187
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	187
四、其他必要補充說明事項	188
五、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	188

壹、致股東報告書

各位股東大家好：

非常感謝各位股東蒞臨參加本年度股東常會。茲將本公司 104 年度營業結果及 105 年營業計畫概要報告說明：

一、104 年度營業結果

(一)民國 104 年度營業計畫實施成果

104 年度合併營業收入為新台幣(以下同)420,018 仟元，較 103 年度減少 24.79%；合併營業淨損為 76,855 仟元，合併稅後淨損為 80,833 仟元。

單位：新台幣仟元；%

項目	104 年度	103 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	420,018	558,427	(138,409)	(24.79)
營業成本	391,448	568,365	(176,917)	(31.13)
營業毛利	28,570	(9,938)	38,508	(387.48)
營業費用	105,425	115,391	(9,966)	(8.64)
營業淨損	(76,855)	(125,329)	48,474	(38.68)
稅前淨損	(80,833)	(124,470)	43,637	(35.06)

(二)預算執行情形

本公司 104 年度並未對外公布財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：%；元

項目		104 年度	103 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	47.27	49.90
	長期資金占固定資產比率	196.66	153.12
償債能力(%)	流動比率	132.38	99.60
	速動比率	77.93	66.88
獲利能力(%)	資產報酬率	(9.79)	(13.47)
	股東權益報酬率	(20.59)	(27.76)
	基本每股盈餘	(1.63)	(2.95)

(四)研究發展狀況

本公司持續在原有產品項目之業務拓展並改良外並同時進行新產品開發及相關應用；強化公司內部管理及提昇品質控制能力，生產優良且精緻之商品，以滿足並超越客戶之需求。

二、105 年度營業計畫概要

(一)經營方針

1. 加強產品研發，即時反應客戶對產品的功能需求，提升市場競爭優勢。
2. 開拓其他業務項目，降低單一經營項目的風險，增加營運績效。
3. 持續加強成本管控，降低成本，提高競爭力。

(二)預期銷售數量及其依據

根據 104 年度之銷售情形，並參考產業環境及市場狀況，預期未來一年原有產品銷售數量可望維持成長。

(三)重要產銷政策

1. 生產政策方面

- (1)增進生產效率及效能，以降低生產成本。
- (2)強化原料供應來源與穩定度，與供應商充份配合建立長久合作關係。
- (3)持續機器設備的投資，提升生產效率。

2. 銷售政策方面

- (1)維持良好的產品品質並提升客戶滿意度。
- (2)強化接單能力，鞏固現有客戶並積極開拓國內外銷售市場以提升市場佔有率。
- (3)尋求低風險及較高利潤之商品銷售，增加營利。

三、未來公司發展策略

- (一)持續機器設備的投資，提升生產效率，加強產品品質與增加產品品項，承接較高毛利產品的訂單。
- (二)重視業務及技術人才的培養，提升人員素質並加強訓練，強健企業體質。
- (三)多角化經營，開拓其他業務項目，增加不同業務來源的利潤，降低單一經營項目的風險。
- (四)強化公司內部管理，定期檢視並檢討分析，確實控管收支以健全公司營運效能。

四、受到外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

(一)受到外部競爭環境之影響

因受到競爭廠商影響，而有削價競爭情形，本公司經由加強品質控管、持續產品研發及提升客戶服務，來增加競爭優勢與接單能力，以因應產業環境變動與外部競爭。

(二)法規環境之影響

本公司秉持著善盡社會責任與符合世界有關環境品質之要求，每年採取定期與不定期抽查產品，委託 SGS 測試，符合環保法規；且積極研擬相關內部辦法，並加強公司人員之訓練，降低生產對環境的影響，以遵守與因應相關法規之要求。

(三)總體經營環境之影響

因受大環境影響及原料價格上漲，生產成本面臨增加壓力，在研發方面需更多的時間與成本，致使營運成本相對提高，本公司將尋求有效降低成本方案，規劃優勢的成本結構，加強高附加價值產品的研發以減緩大環境的衝擊。

感謝各位股東女士先生的愛護及支持，繼續給予我們鼓勵與指教，本公司全體同仁將全力以赴，持續提高經營績效，期許公司營運能有更好的表現，在此，向各位股東致上最誠摯的謝意。

敬祝

身體健康！

萬事如意！

董事長 林博文



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十一年十二月三日。

二、公司沿革

年度		重要紀事
民國 71 年	12 月	創立琨詰實業有限公司，登記資本額為新台幣壹佰萬元，創業初期以代理銷售為主，主要商品為鋁箔麥拉帶及麥拉帶，市場占有率約百分之七十。
民國 75 年	8 月	改制為琨詰工業股份有限公司，申請設立工廠，購置貼合機、分條機等設備，正式成為製造業的一員。
民國 76 年	1 月	辦理現金增資新台幣壹佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣貳佰萬元。
民國 77 年	5 月	增購 PE 吹膜機、製袋機等機器，生產高品質的耐高溫蒸煮真空袋。
	7 月	辦理現金增資新台幣肆佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣陸佰萬元。
民國 78 年	9 月	辦理現金增資新台幣陸佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣壹仟貳佰萬元。
民國 80 年	9 月	辦理現金增資新台幣陸佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣壹仟捌佰萬元。
民國 81 年	12 月	辦理現金增資新台幣壹仟捌佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣參仟陸佰萬元。
民國 84 年	8 月	辦理現金增資新台幣壹仟貳佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣肆仟捌佰萬元。
	12 月	因本公司重視產品研發，故產品品質不斷提升，深受市場好評，因此為擴大生產規模，購入嘉義民雄廠。
民國 85 年	3 月	接受顧問公司輔導規劃 ISO9002 的品質認證，以使本公司產品能在世界各地暢銷無阻。
	6 月	辦理現金增資新台幣壹仟貳佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣陸仟萬元。
	10 月	自黏銅、鋁箔及導電膠帶之研發成功。
民國 86 年	3 月	自黏銅、鋁箔及導電膠帶正式量產。
	7 月	辦理現金增資新台幣參仟萬元盈餘轉增資陸佰萬元，實收資本額增至新台幣玖仟陸佰萬元，核定股本增至壹億參仟萬元。
	10 月	辦理現金增資新台幣伍仟萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣壹億肆仟陸佰萬元。
	12 月	轉投資香港錦嘉實業有限公司 99.99% 之股權。
民國 87 年	6 月	辦理現金增資新台幣伍仟肆佰萬元，盈餘轉增資貳仟萬元，實收資本額增為貳億貳仟萬元，核定股本增為肆億貳仟萬元。
	10 月	琨詰工業股份有限公司名稱變更為琨詰科技股份有限公司。 為改善生產環境、提高產品品質，且能達到成本效益，故縮減台北生產規模，並轉移生產設備至嘉義廠大量生產。

年度		重要紀事
民國 88 年	2 月	通過 IS-9002 品質認證。
	8 月	辦理盈餘轉增資參仟參佰萬元，實收資本額增為貳億伍仟參佰萬元，核定股本為肆億貳仟萬元。
民國 89 年	1 月	公司股票正式掛牌買賣。
	9 月	辦理現金增資參仟萬元，盈餘轉增資伍仟陸拾萬元，實收資本額增為參億參仟參佰陸拾萬元。
民國 90 年	9 月	辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資陸仟捌佰捌拾貳萬陸仟元，實收資本額增為肆億零貳佰肆拾貳萬陸仟元。
民國 91 年	8 月	辦理盈餘轉增資肆仟零貳拾肆萬貳仟陸佰元，實收資本額增為肆億肆仟貳佰陸拾陸萬捌仟陸佰元。
民國 93 年	7 月	辦理盈餘轉增資貳仟貳佰壹拾參萬參仟肆佰參拾元，實收資本額增為肆億陸仟肆佰捌拾萬貳仟零參拾元。
民國 94 年	9 月	辦理資本公積轉增資壹仟捌佰壹拾伍萬貳仟捌佰壹拾元，實收資本額增為肆億捌仟貳佰玖拾伍萬肆仟捌佰肆拾元。
民國 95 年	9 月	由陳萬富先生擔任總經理一職。 辦理私募現金增資伍仟萬股，實收資本額增為玖億捌仟貳佰玖拾伍萬肆仟捌佰肆拾元。
	12 月	改選董事長由莊玉坪先生擔任。 辦理私募現金增資參仟參佰參拾萬股，實收資本額增為壹拾參億壹仟伍佰玖拾伍萬肆仟捌佰肆拾元。
民國 96 年	4 月	公司更名為『勝昱科技股份有限公司』。
	8 月	減資彌補虧損捌億玖仟捌佰壹拾參萬玖仟捌佰肆拾元，資本額減少為肆億壹仟柒佰捌拾壹萬伍仟元。
	10 月	辦理私募現金增資玖佰零玖萬伍仟股，實收資本額增為伍億零捌佰柒拾陸萬伍仟元。
	12 月	公司遷址至新北市中和區建康路 168 號 8 樓。
民國 97 年	2 月	註銷庫藏股參拾肆萬玖仟貳佰伍拾股，每股面額 10 元，實收資本額減少為伍億零伍佰貳拾柒萬貳仟伍佰元。
民國 98 年	12 月	減資彌補虧損伍仟捌佰伍拾肆萬柒仟伍佰元，資本額減少為肆億肆仟陸佰柒拾貳萬伍仟元。
民國 99 年	4 月	由莊玉坪董事長兼任總經理一職。
	6 月	辦理現金增資壹億伍仟萬元，實收資本額增為伍億玖仟陸佰柒拾貳萬伍仟元。
民國 100 年	12 月	改選董事長由林博文先生擔任。 由林博文董事長兼任總經理一職。 正式設置薪資報酬委員會。
民國 101 年	8 月	公司遷址至台北市內湖區瑞光路 358 巷 38 弄 1 號 1 樓。

民國 104 年	1 月	減資彌補虧損壹億捌仟參佰參拾玖萬元，資本額減少為肆億壹仟參佰參拾參萬伍仟元。
	2 月	辦理私募現金增資壹仟萬股，實收資本額增為伍億壹仟參佰參拾參萬伍仟元。
	8 月	公司遷址至台北市內湖區港墘路 221 巷 33 號 8 樓。
	11 月	由林國瑞先生擔任總經理一職。

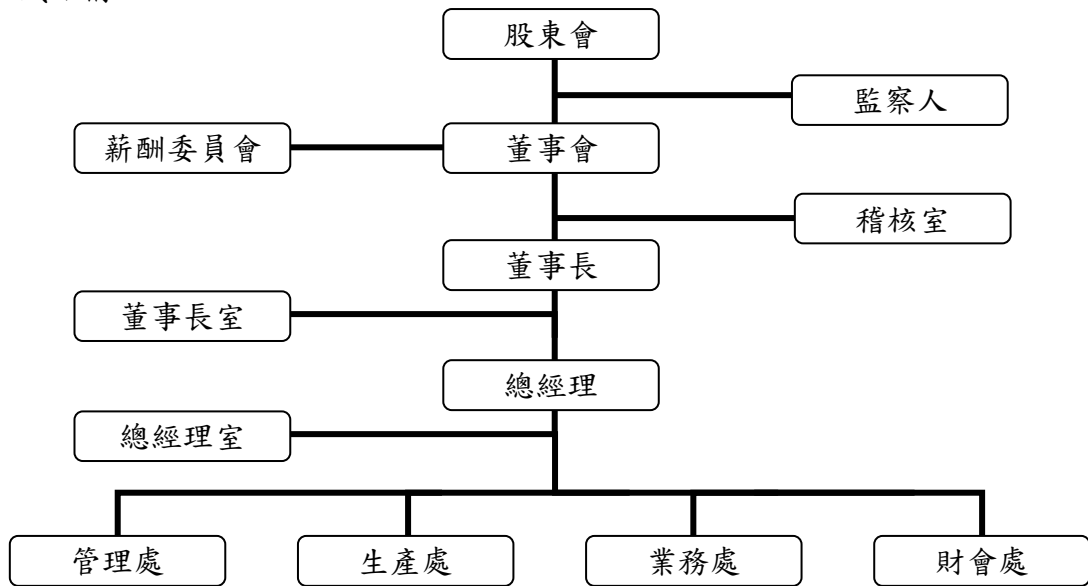
三、104 年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

- (一)104 年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。
- (二)104 年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換情形：無。
- (三)104 年度及截至年報刊印日止經營權之改變，經營方式或業務內容之重大改變及足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務

部門	各部門主要職掌
總經理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 執行董事會政策決議及營運策略。 2. 綜理公司整體營運方針、目標、預算之規劃與訂定。 3. 全盤業務之督導、管理及協調，重大經營決策之執行。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 協助稽核各項規章制度之落實。 2. 執行公司內部稽核業務。 3. 提供管理當局改善意見。
財會處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 財務規劃、資金調度及風險管理。 2. 股務作業。 3. 會計帳務作業、稅務規劃、管理報表製作分析、成本及預算等事項。
業務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 收集國內外市場資訊，並擬定產品及客戶推廣策略及執行銷售計劃。 2. 國內外各項產品銷售、價格擬訂、市場調查及客服與客訴處理。 3. 新興市場開發與銷售服務。
生產處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責執行品質管理、產品出入庫之品質控管等。 2. 客訴處理及客戶服務、原物料入廠驗收及倉儲管理、原物料及半成品出入庫控管及成品倉儲管理與運輸等。 3. 綜合處理一切生產製造事務、成本降低之計劃執行等。 4. 綜合有關採購等事宜之規劃與執行、負責供應商管理與評估及所有原物料之開發與價格調查、成本價格檢討分析。
管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 人力資源管理，包括招募任用、教育訓練、員工關係等的規劃及執行。 2. 資訊軟硬體發展規劃與執行。 3. 合約審查、草擬與管理，訴訟及非訟事件管理。 4. 統籌總務行政等各項管理及執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料(一)

105年4月30日 單位:股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人		
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	中華民國	林博文	104.6.29	3年	100.6.28	6,242,435	12.16%	6,242,435	12.16%	20,780	0.04%	0	0	台灣大學國家發展研究所博士候選人、穩穩全球整合行銷(股)公司董事長	註4	董事	戴淑惠	配偶
法人	中華民國	國瑞開發建設(股)公司	104.6.29	3年	101.6.21	1,968,697	3.84%	1,968,697	3.84%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人:林國瑞(註1)	104.6.29	3年	101.6.21	0	0	0	0	0	0	0	0	日本國立滋賀醫科大學醫學博士、中國醫藥大學附設醫院行政副院長、中國醫藥大學附設醫院小兒外科主任	註4	無	無	無
法人	中華民國	國瑞開發建設(股)公司	104.6.29	3年	101.6.21	1,968,697	3.84%	1,968,697	3.84%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人:戴淑惠	104.6.29	3年	103.7.3	20,780	0.04%	20,780	0.04%	6,242,435	12.16%	0	0	嶺東科技大學財務管理系、昱昌事業(股)公司監察人	註4	董事長 副總經理	林博文 林曉彤	配偶 二親等
法人	中華民國	國瑞開發建設(股)公司	104.6.29	3年	101.6.21	1,968,697	3.84%	1,968,697	3.84%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人:陳穎武(註2)	104.6.29	3年	101.6.21	402,326	0.78%	402,326	0.78%	0	0	0	0	德國慕尼黑大學法學博士、國立台灣大學法學系/所教授	無	無	無	無
法人	中華民國	國瑞開發建設(股)公司	104.6.29	3年	101.6.21	1,968,697	3.84%	1,968,697	3.84%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人:張鈺岳	104.6.29	3年	104.6.29	3,074	0.006%	3,074	0.006%	0	0	0	0	德明財經科技大學企業管理系、北安電子股份有限公司主辦會計	註4	無	無	無
獨立 董事	中華民國	江寶銀	104.6.29	3年	103.6.24	0	0	0	0	0	0	0	0	復興紡織公司附設補校、勝昱科技(股)公司獨立董事	註4	無	無	無
獨立 董事	中華民國	陳隆壽	104.6.29	3年	103.6.24	0	0	0	0	0	0	0	0	大同商業專科職業學校、合作金庫銀行雲林分行協理	無	無	無	無
監察人	中華民國	鄭世弘(註3)	104.6.29	3年	101.6.21	2,796,993	5.45%	2,796,993	5.45%	0	0	0	0	大葉大學企研所碩士、國瑞開發建設(股)公司總經理	註4	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	中華民國	林永燈	104.6.29	3年	101.6.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	瑞士維多利亞大學企業管理博士、豐禧貿易有限公司董事長、信實科技(股)有限公司董事長	註4	無	無	無
監察人	中華民國	李秀華	104.6.29	3年	103.6.24	331,097	0.64%	331,097	0.64%	0	0%	0	0%	力行高中、凱美電機(股)公司廠務部課長	註4	無	無	無

註1：於101年6月21日選任獨立董事，另於104年6月29日選任法人董事代表人。

註2：於101年6月21日選任監察人，另於104年6月29日選任法人董事代表人。

註3：於101年6月21日選任法人董事代表人，另於104年6月29日改選監察人。

註4：董事目前兼任其他公司職務情形

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司職務
董事長	林博文	穩穩全球整合行銷(股)公司董事長、國鑫國際資產管理(股)公司董事長、國豐投資(股)公司董事長、國瑞開發建設(股)公司董事長、現詒應用材料科技有限公司董事長、現詒電子(昆山)有限公司董事長、昆山勝昱光能科技有限公司董事長、國瑞國際生技有限公司董事長、昱昌事業(股)公司董事長
董事	國瑞開發建設(股)公司代表人：林國瑞	本公司總經理、誠友開發(股)公司總經理、東莞鴻錦應用材料有限公司董事長
董事	國瑞開發建設(股)公司代表人：戴淑惠	昱昌事業(股)公司監察人、穩穩全球整合行銷(股)公司董事、國鑫國際資產管理(股)公司監察人、國豐投資(股)公司監察人、國瑞開發建設(股)公司董事
董事	國瑞開發建設(股)公司代表人：張鈺岳	本公司財會處副理、東莞鴻錦應用材料有限公司董事、國瑞開發建設(股)公司董事
獨立董事	江寶銀	尚德實業(股)公司法人董事代表人、千江月農莊(股)公司董事
監察人	鄭世弘	國瑞開發建設(股)公司總經理、國瑞開發建設(股)公司監察人、穩穩全球整合行銷(股)公司董事、現詒電子(昆山)有限公司董事、昆山勝昱光能科技有 限公司董事、睿國建設有限公司董事長
監察人	林永燈	聯傑國際(股)公司獨立董事、李記(馬來西亞)電子公司董事總經理、信實科技(股)有限公司董事長
監察人	李秀華	凱美電機(股)公司廠務部課長

2. 法人股東之主要股東

105年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	姓名	持股比例(%)
國瑞開發建設股份有限公司	林博文	45
	鄭世弘	44
	張鈺岳	11

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

105年4月30日

法人名稱	法人之主要股東
(不適用)	

4. 董事及監察人資料(二)

105年4月30日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數				
		商務、法務、 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					
林博文				√											√		√	√	0
國瑞開發建設(股) 公司代表人林國瑞				√				√	√	√					√	√	√		0
國瑞開發建設(股) 公司代表人戴淑惠				√					√	√					√		√		0
國瑞開發建設(股) 公司代表人陳顯武				√				√	√	√	√	√	√	√	√	√			0
國瑞開發建設(股) 公司代表人張鈺岳				√					√	√					√	√	√		0
江寶銀				√				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
陳隆壽				√				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
鄭世弘				√				√							√	√	√	√	0
林永燈				√				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
李秀華				√				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年4月30日；單位：股

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
總經理	中華民國	林國瑞	104.11.1	0	0	0	0	0	0	日本國立滋賀醫科大學醫學博士、中國醫藥大學附設醫院行政副院長、中國醫藥大學附設醫院小兒外科主任	註1	無	無
行政副總經理	中華民國	林曉彤	104.3.27	0	0	0	0	0	0	嘉南藥專、穩穩全球整合行銷(股)公司副總經理	註1	無	無
財會處協理	中華民國	陳佑鈞	103.10.22	0	0	0	0	0	0	中興大學會計系、宏塑工業(股)公司協理	無	無	無
生產處經理	中華民國	邱嘉得	101.10.19	0	0	0	0	0	0	樹德工專機械製造科、喬智電子(股)公司協理/廠長	無	無	無
管理處經理	中華民國	劉秀榕(註2)	103.8.12	0	0	0	0	0	0	國立台北大學法學系、心華製衣發展(珠海)有限公司法務室副理	無	無	無
財務主管	中華民國	張鈺岳(註3)	103.4.3	3,074	0.006%	0	0	0	0	德明財經科技大學企業管理系、北安電子股份有限公司主辦會計	註1	無	無

註1：經理人目前兼任其他公司職務情形

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司職務
總經理	林國瑞	東莞鴻錦應用材料有限公司董事長、誠友開發(股)公司總經理
副總經理	林曉彤	穩穩全球整合行銷(股)公司副總經理、穩穩全球整合行銷(股)公司監察人、琨詰電子(昆山)有限公司董事、昆山勝昱光能科技有限公司董事、國鑫國際資產管理(股)公司董事、國豐投資(股)公司董事、天地文創事業有限公司董事長
財務主管	張鈺岳	東莞鴻錦應用材料有限公司董事

註2：劉秀榕經理於104/6/21離職。

註3：張鈺岳副理於104/3/27調整職務。

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)	財務報告內所有公司	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 2,000,000 元	本公司 博文、國瑞開發建設(股)公司代表人:林國瑞、國瑞開發建設(股)公司代表人:戴淑惠、國瑞開發建設(股)公司代表人:陳顯武、國瑞開發建設(股)公司代表人:張鈺岳、江寶銀、陳隆壽、莊馥嘉、林曉彤、國瑞開發建設(股)公司代表人:鄭世弘	財務報告內所有公司 博文、國瑞開發建設(股)公司代表人:林國瑞、國瑞開發建設(股)公司代表人:戴淑惠、國瑞開發建設(股)公司代表人:陳顯武、國瑞開發建設(股)公司代表人:張鈺岳、江寶銀、陳隆壽、莊馥嘉、林曉彤、國瑞開發建設(股)公司代表人:鄭世弘	本公司 博文、國瑞開發建設(股)公司代表人:林國瑞、國瑞開發建設(股)公司代表人:戴淑惠、國瑞開發建設(股)公司代表人:陳顯武、國瑞開發建設(股)公司代表人:張鈺岳、江寶銀、陳隆壽、莊馥嘉、林曉彤、國瑞開發建設(股)公司代表人:鄭世弘	財務報告內所有公司 博文、國瑞開發建設(股)公司代表人:林國瑞、國瑞開發建設(股)公司代表人:戴淑惠、國瑞開發建設(股)公司代表人:陳顯武、國瑞開發建設(股)公司代表人:張鈺岳、江寶銀、陳隆壽、莊馥嘉、林曉彤、國瑞開發建設(股)公司代表人:鄭世弘
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	共 10 人	共 10 人	共 10 人	共 10 人

註 1：本公司 104 度盈餘分配董事會通過不分派董事酬勞。

註 2：本公司及財務報表內所有公司之稅後淨損為 81,948,774 元；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：民國 104 年度及截至年報刊印日止，本公司並無發行員工認股權憑證。

註 4：民國 104 年度及截至年報刊印日止，本公司並無發行限制員工權利新股情形。

2. 監察人之酬金

104年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	鄭世弘	0	0	0	0	40	40	(0.049)	(0.049)	無
監察人	林永燈	0	0	0	0	94	94	(0.115)	(0.115)	無
監察人	李秀華	0	0	0	0	94	94	(0.115)	(0.115)	無
監察人	蘇永吉	0	0	0	0	56	56	(0.068)	(0.068)	無

說明：104年6月29日全面改選董事及監察人。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	鄭世弘、林永燈、李秀華、蘇永吉	鄭世弘、林永燈、李秀華、蘇永吉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	共 4 人	共 4 人

註 1：本公司 104 年度盈餘分配董事會通過不分派監察人酬勞。

註 2：本公司及財務報表內所有公司之稅後淨損為 81,948,774 元；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

3. 總經理及副總經理之酬金

104 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註2)		取得員工認股權憑證數額(註3)		取得限制股工權利新股股數(註4)		有無來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長兼總經理	林博文	1,700	1,700	0	0	17	17	0	0	0	0	(2.10)	(2.10)	0	0	0	0	無
總經理	林國瑞	76	76	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.09)	(0.09)	0	0	0	0	無
副總經理	林曉彤	998	998	48	48	0	0	0	0	0	0	(1.28)	(1.28)	0	0	0	0	無

說明：1. 林博文總經理於104年10月31日卸任，由林國瑞總經理於104年11月1日就任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	林博文、林國瑞、林曉彤	林博文、林國瑞、林曉彤
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	共 3 人	共 3 人

註1：本公司104年度盈餘分配董事會擬議不分配。

註2：本公司及財務報表內所有公司之稅後淨損為81,948,774元；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：民國104年度及截至年報刊印日止，本公司並無發行員工認股權憑證。

註4：民國104年度及截至年報刊印日止，本公司並無發行限制員工權利新股情形。

註5：民國104年度實際給付退職退休金金額為0。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：不適用。

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

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職稱	年 度	酬金總額占稅後純益比例			
		104年度		103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		(2.33)%	(2.33)%	(0.57)%	(0.75)%
監察人		(0.35)%	(0.35)%	(0.24)%	(0.24)%
總經理及副總經理		(3.47)%	(3.47)%	(2.63)%	(2.63)%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)給付酬金之政策、標準與組合：

董事及監察人依公司章程規定分配董監酬勞。總經理及副總經理之酬金依照本公司薪資報酬相關制度辦理，獎金及紅利則依本公司人事規章相關規定辦理。

(2)訂定酬金之程序：

董事、監察人及經理人之報酬，依規定須由本公司薪資報酬委員會定期評估及訂立薪資報酬，並提送董事會通過後辦理。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事、監察人、經理人之酬金，除參考公司營運狀況及考量未來經營風險及發展外，亦參酌同業水準與市場情形並依所擔任職位及承擔責任和對公司貢獻度並兼顧公司長期和短期營運目標，以達風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

104 年度董事會開會 9 次(A)，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	林博文	8	0	89%	連任;104/6/29
董事	國瑞開發建設(股)公司 代表人:林國瑞	5	0	100%	新任;104/6/29
董事	國瑞開發建設(股)公司 代表人:戴淑惠	8	0	89%	連任;104/6/29
董事	國瑞開發建設(股)公司 代表人:陳顯武	5	0	100%	新任;104/6/29
董事	國瑞開發建設(股)公司 代表人:張鈺岳	5	0	100%	新任;104/6/29
董事	莊馥嘉	0	0	0%	舊任
董事	林曉彤	4	0	100%	舊任
董事	國瑞開發建設(股)公司 代表人:鄭世弘	4	0	100%	舊任
獨立董事	江寶銀	7	0	78%	連任;104/6/29
獨立董事	陳隆壽	8	0	89%	連任;104/6/29
監察人	鄭世弘	4	0	80%	新任;104/6/29
監察人	林永燈	7	0	78%	連任;104/6/29
監察人	李秀華	7	0	78%	連任;104/6/29
監察人	蘇永吉	4	0	100%	舊任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司並無獨立董事反對或保留意見之董事會決議事項。
- 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)104年3月27日董事會討論新任副總經理林曉彤任命案，董事林曉彤迴避此議案之討論與表決，經餘出席董事無異議照案通過。
 - (二)104年5月12日董事會討論解除本公司經理人競業禁止之限制案，董事林曉彤迴避此議案之討論與表決，經餘出席董事無異議照案通過。
 - (三)104年8月5日董事會討論委任第二屆薪資報酬委員會成員案，獨立董事江寶銀、陳隆壽為薪酬委員會委任人故迴避此議案之討論與表決，經餘出席董事無異議照案通過。

(四)104年10月13日董事會討論本公司總經理異動及報酬案，董事林國瑞為新任總經理故迴避此議案之討論與表決，經餘出席董事無異議照案通過。

(五)104年11月11日董事會討論孫公司東莞鴻錦應用材料有限公司董事長及董事改派任案及解除本公司經理人競業禁止之限制案，董事林國瑞為總經理故迴避此議案之討論與表決，經餘出席董事無異議照案通過。

(六)104年12月23日董事會討論本公司104年度經理人年終獎金發放事宜案，董事林國瑞為總經理故迴避此議案之討論與表決，經餘出席董事無異議照案通過。

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

(一)本公司已於95年10月4日訂定「董事會議事規則」，並自96年起依規定實施，提升董事會運作效率及決策能力。

(二)本公司董事會所討論事項，均由董事充分討論後議決，並將重要決議事項公告於公司網站、年報及主管規定之公開資訊觀測站以提昇資訊透明度。

(三)於100年12月30日通過「薪資報酬委員會組織規程」並設置薪資報酬委員會，以協助董會執行其職責。

(四)本公司之財務報表委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證。

(註)：實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司未設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形

104年度董事會開會9次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	鄭世弘	4	80%	新任;104/6/29
監察人	林永燈	7	78%	連任;104/6/29
監察人	李秀華	7	78%	連任;104/6/29
監察人	蘇永吉	4	100%	舊任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人認為必要時得隨時與員工或股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

1. 本公司監察人列席董事會，內部稽核主管皆於董事會上報告內控執行情形，若有稽核業務或財務相關問題亦會當場請稽核、相關人員說明；內部稽核主管定期向監察人呈送稽核報告審核。

2. 外部審計之會計師查核報告書均提監察人審查並同意。

3. 本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本公司無此情形，故不適用。

(註)：實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並於公開資訊觀測站及公司網站上揭露。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一) 本公司已設置發言人與代理發言人各一人，針對股東所提出之建議均予適時呈報，若有股權糾紛，亦將協助股東循公正合理方式解決。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二) 本公司與主要股東均保持密切聯繫，隨時掌握股權變化。按月申報董事、經理人及持股10%大股東之持有股份。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三) 關係企業之資產、財務會計與母公司各自獨立作業，相關部門亦定期稽核，避免關係企業間產生弊端而造成公司風險。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四) 本公司訂有「防範內線交易管理作業」用以規範公司內部人之行為，禁止公司內部人利用市場位公開資訊買賣有價證券牟利行為。	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		(一) 本公司目前設有七席董事，其中獨立董事為二席，成員之組成係多元性，董事、獨立董事及監察人具有商務、法務、財務、會計及本公司營運所需之專業技術，且各董監事均具備完整豐富之學經歷，使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能。	除第三項尚在規劃中外，餘無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		(二) 本公司已於民國100年起設置薪資報酬委員會，其他功能性委員會之設置將依法規定裁量或依公司實需要設置之。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		√	(三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法，惟本公司尚依照「誠信經營守則」規範，定期評估董事會運作現狀以強化董事會職能。 (四) 本公司董事會於每年簽訂委任書前評估其獨立性。另簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者需迴避。會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司已於公司網站設置利害關係人專區，並建置公司財務、業務及公司治理相關資訊，提供利害關係人足夠資訊作為判斷，以維護其權益。	無重大差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任專業股務代辦機構元大證券股份有限公司辦理本公司股務及股東會事務，以維護股東權益。	無重大差異。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	√	√	(一) 本公司已架設公司網站，揭露公司財務業務及公司治理相關資訊。 (二) 本公司指定專人負責資訊維護、蒐集，並充分揭露本公司財務業務及其他相關資訊於公司網站，並落實發言人制度。	無重大差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√		請參閱以下說明。	無重大差異。
其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊說明如下： (一) 員工權益：本公司除依法令規定成立職工福利委員會，依法提撥職工福利金，實施退休金制度外，公司額外投保員工團體保險，以保障員工權益。 (二) 僱員關懷：本公司重視工作環境與員工安全，並定期實施員工健康檢查和員工建立良好關係。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因																			
	是	否	摘要說明																				
<p>(三)投資者關係：定期於公開資訊觀測站公告公司財務狀況，若有任何重大訊息，皆即時揭露於公開資訊觀測站，使股東能獲得公司財務資料及重大資訊，以保障投資人及利害關係人權益，並設有發言人制度，投資人可及時瞭解經營狀況。</p> <p>(四)供應商關係：與供應商建立互信互利關係，保持良好的關係。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司於公司網站設有利害人關係專區，除有發言人及代理發言人外，亦有利害關係人之溝通管道，若涉及法律問題，則將委請專業律師或法務人員進行處理，以維護利害關係人之權益。</p> <p>(六)董事及監察人進修情形：本公司以積極態度鼓勵董事及監察人參與進修，並將進修之情形揭露於「公開資訊觀測站之公司治理專區」。進修情形如下：</p>																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> <th>進修是否符合規定</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">張鈺岳</td> <td>104/7/21</td> <td>財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心</td> <td>上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>105/1/26</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>					職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定	董事	張鈺岳	104/7/21	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是	105/1/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	3	是
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定																	
董事	張鈺岳	104/7/21	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是																	
		105/1/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	3	是																	
<p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司配合相關法令執行各項政策推動，並建立各項標準作業執行規範，由各部門控管相關風險，以降低並且避免任何公司可能面臨之風險。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約，妥善處理客戶問題，確保客戶權益且提供良好的產品。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險：已於公司章程訂定可為董事、監察人購買責任保險。</p>																							
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		√	本公司尚無公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告，未來將依法令，逐步推行。		未來將依法令，逐步推行。																		

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (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 會成員家 數	備註
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立 董事	陳隆壽			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無
獨立 董事	江寶銀			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無
其他	林衍伶			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無

註1：身份別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：104 年 8 月 5 日至 107 年 6 月 28 日，104 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(% (B/A)(註)	備註
召集人	陳隆壽	2	0	100%	連任;104/8/5
委員	江寶銀	1	0	50%	連任;104/8/5
委員	林衍伶	2	0	100%	連任;104/8/5

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：本公司無此情事。

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：本公司無此情事。

註：

1. 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
2. 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(3) 薪資報酬委員會之職責：

- 一、定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。
- 二、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 三、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

有關本公司「薪資報酬委員會規程」，詳細資料請參閱公司網頁：<http://www.sunvic.com.tw/>。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一)本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度，惟目前均依據企業社會責任政策制度之內涵精神與概念，執行公司各項內部作業及管理。</p> <p>(二)本公司定期推動教育訓練及宣導事項，內容包含法律、管理、勞工安全及環保等課程。</p> <p>(三)本公司由管理處兼任推動企業社會責任之實踐。</p> <p>(四)本公司已設立「薪資報酬委員會」定期評估董監事及主要經理人薪資合理性，目前尚未將員工績效考核與企業社會責任政策結合，將列入未來公司推動方向之一。</p>	<p>未來將視實際需求及相關法規規範訂定。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一)本公司致力提升各項資源之利用效率，執行垃圾資源分類並委由合格廠商進行廢棄物之回收處理，以降低對環境所造成之負荷。</p> <p>(二)本公司訂有「勞工安全衛生工作守則」作為環境管理制度之依據。</p> <p>(三)氣候變遷因素對本公司營運活動尚無重大影響，本公司於辦公室進行空調溫度控制，逐步更換節電燈管，有效節約能源，以達節能省電。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與</p>	<p>√</p>	<p>√</p>	<p>(一)本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公約基本勞動人權原則</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
程序？			，並保障員工合法權益及雇用政策無差別待遇等，已制定適當之管理方法。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二) 本公司依法提供申訴管道，並透過勞資會議溝通。
(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？	✓		(三) 本公司為提升員工安全與健康之工作環境，對於供水設備進行定期保養與消毒、定期舉辦消防安全講習與訓練及實施安全與健康教育課程，除每位員工依法令規定投保勞工保險外，另額外投保團體保險，以保障員工人身安全及工作安全。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四) 本公司視實際情況與全體員工就營運變動之情形召開會議，並就公司政策之宣導、員工意見進行溝通。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五) 本公司注重人才培育與發展，提供員工教育訓練課程，以滿足各個員工之各種需要，從加強個別員工技能、管理領導能力訓練等。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六) 本公司各部門皆有制定作業相關流程，另為確保客戶權益，在本公司內部設有專職處理有關公司消費者申訴問題，藉由客戶滿意度調查及客戶的聲音了解客戶之需求，做為本公司持續改善之參考指標，以確保產品符合客戶之需求，增加客戶滿意度。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七) 本公司產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八) 本公司對往來之供應商，皆經過謹慎之評估作業，慎選合作之夥伴，避免影響本公司之商譽。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		√	(九) 本公司與主要供應商之契約目前尚無針對供應商違反相關企業社會責任政策時得隨時終止或解除，未來將依法令，逐步推行。	未來將依法令，逐步推行。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√		(一) 本公司於公司網站、年報、公開資訊觀測站不定期提供財務、業務及重大訊息，讓股東、廠商與客戶能即時瞭解公司營運狀況。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司雖尚未制定企業社會責任守則，但為善盡社會責任，本公司制定相關制度及辦法，皆遵守企業社會責任之實務精神並落實執行，未來將視法令或實務需求訂定。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 投資者關係：本公司即時公告財務、業務及重大訊息於公司網站及公開資訊觀測站，使投資者充分知悉本公司經營成果及發展方向。 (二) 員工權益：本公司定期為員工實施健康檢查，讓員工瞭解自身健康狀況，進而愛護與強化自己的身心健康。 (三) 安全衛生：依據勞工安全衛生等相關法令規定辦理安全衛生之工作。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		(一) 本公司制定「誠信經營守則」，藉以建立誠信經營之企業文化及健全發展，規範公司誠信經營之原則與作法，而董事在就任時簽署「未有違反誠信原則行為聲明書」，董事會與管理階層應承諾積極落實，並在內部管理及外部商業活動中確實執行。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	√		(二) 本公司於員工工作規則中已訂定相關作業程序及行為指南，公司內部稽核亦隨時稽核公司、供應商、客戶是否遵守相關法令規定。	無重大差異。
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	√		(三) 公司對於營業範圍內具較高不誠信行為風險之相關人員，皆會宣導且訂有工作規則加以規範，或實施職務輪調，公司建立有效的會計制度及內部控制制度，亦會定期查核以落實程序，以確保該制度之設計及執行持續有效。	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	√		(一) 本公司於商業往來時，均考量往來對象之誠信紀錄，依本公司內部控制要點相關規定進行徵信作業，並依據情況於商業契約中明訂誠信條款，竭力避免與有不誠信行為紀錄者交易。	無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	√		(二) 本公司為健全誠信經營之管理，由總經理室負責誠信經營政策訂定，稽核單位負責監督執行，並定期向董事會與公司高層報告。	無重大差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		(三) 本公司訂有「董事、監察人暨經理道德行為準則」，對於防止利益衝突訂有相當防範方案，並於員工新進時給予教育訓練其相關內容，工作規則中規範員工必須遵守各項誠信守則及違反誠信守則之獎懲規定。對於涉及違反之人員應予陳述意見之機會，並應作成書面紀錄。董事會議事規則中訂定：董事與其自身或其代表法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係內容，如有害	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	√		於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 (四) 本公司已設立會計制度、內部控制制度及內部稽核實施細則，本公司稽核人員會依循稽核計劃定期查核相關部門，檢視誠信經營的相關作法是否落實。另有勤業眾信聯合會計師事務所為本公司做定期財務報表審查。	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		√	(五) 本公司目前積極對員工宣導誠信經營，但無舉辦定期之教育訓練，本公司已積極規劃中。	已積極規劃中。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		(一) 本公司稽核部門專責處理相關事務，若發現或接獲檢舉，應立即查明事實，以維護公司權益。若有違反情事，依公司辦法規章辦理懲處。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	√		(二) 本公司由專責單位處理相關事務，並依規定之流程辦理。	無重大差異。
(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？	√		(三) 本公司專責單位對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。	無重大差異。
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		(一) 本公司目前於公司網站及公開資訊觀測站進行相關訊息揭露。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司未訂定公司治理守則，但訂有相關規章如下：

1. 股東會議事規則。
2. 董事會議事規則。
3. 董事及監察人選舉辦法。
4. 取得或處分資產處理程序。
5. 資金貸與他人作業程序。
6. 背書保證作業程序。
7. 薪資報酬委員會組織規程。
8. 防範內線交易管理作業。
9. 董事、監察人暨經理人道德行為準則。
10. 公司治理實務守則。
11. 誠信經營守則。

查詢方式可登入本公司網站 (<http://www.sunvic.com.tw/>) 「投資訊息」專區，揭露公司財務、業務及公司法規等相關資訊。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司已於 98 年 12 月份董事會通過「防範內線交易管理作業」，明確規範公司內部重大資訊處理、揭露及防範內線交易之管理，作為董事、監察人、經理人及員工應遵循準則；公司內部方面，於董事會通過後將此辦法置於公司內部文件管理系統及網站，供經理人及員工隨時查閱，避免違反或發生內線交易之違法情事。
2. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形：
 - (1) 財團法人中華民國會計研究發展基金會之發行人證券商交易所會計主管專業認證合格證明：財會處 1 人。
 - (2) 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗證明：財會處 1 人。
 - (3) 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會「企業初任內部稽核人員職前訓練研習班」：財會處 1 人。

3. 經理人及內部稽核主管進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
稽核主管	洪明吉	104/2/13	104/2/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	主管機關修訂發布「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」- 修法內容解析與業界因應實務	18	是
		104/10/6	104/10/6	內部稽核協會	如何進行內部控制自行評估DIY	6	是
會計主管	陳佑鈞	104/7/15	104/7/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商交易所會計主管初任進修班	30	是

(九)內部控制制度執行情形

1. 內部控制聲明書

勝昱科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：105年3月25日

本公司民國104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之達成，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104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月25日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

勝昱科技股份有限公司



董事長：林博文



簽章

總經理：林國瑞



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東常會重要決議內容

會議日期	重大決議事項	執行情形																																				
104.6.29 104年度股東常會	<p>承認事項</p> <p>1. 承認103年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>2. 承認103年度虧損撥補案。</p> <p>討論事項</p> <p>1. 修訂公司章程案。</p> <p>2. 改選董事及監察人案。</p>	<p>本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。</p> <p>本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。</p> <p>已依修訂後公司章程運作。</p> <p>董事當選名單如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>被選舉人戶號或身分證字號</th> <th>戶名</th> <th>得票總權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10712</td> <td>林博文</td> <td>42,611,291</td> </tr> <tr> <td>12931</td> <td>國瑞開發建設(股)公司代表人:林國瑞</td> <td>37,726,929</td> </tr> <tr> <td>12931</td> <td>國瑞開發建設(股)公司代表人:戴淑惠</td> <td>37,726,929</td> </tr> <tr> <td>12931</td> <td>國瑞開發建設(股)公司代表人:陳顯武</td> <td>37,726,929</td> </tr> <tr> <td>12931</td> <td>國瑞開發建設(股)公司代表人:張鈺岳</td> <td>37,461,033</td> </tr> <tr> <td>P10XXXXXXX</td> <td>陳隆壽(獨立董事)</td> <td>38,543,204</td> </tr> <tr> <td>H20XXXXXXX</td> <td>江寶銀(獨立董事)</td> <td>38,543,204</td> </tr> </tbody> </table> <p>監察人當選名單如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>被選舉人戶號或身分證字號</th> <th>戶名</th> <th>得票總權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10713</td> <td>鄭世弘</td> <td>38,856,118</td> </tr> <tr> <td>B10XXXXXXX</td> <td>林永燈</td> <td>38,037,769</td> </tr> <tr> <td>13485</td> <td>李秀華</td> <td>38,034,695</td> </tr> </tbody> </table> <p>已於104年6月29日依股東常會通過之決議執行，解除新任董事從事下列競業行為之限制。</p>	被選舉人戶號或身分證字號	戶名	得票總權數	10712	林博文	42,611,291	12931	國瑞開發建設(股)公司代表人:林國瑞	37,726,929	12931	國瑞開發建設(股)公司代表人:戴淑惠	37,726,929	12931	國瑞開發建設(股)公司代表人:陳顯武	37,726,929	12931	國瑞開發建設(股)公司代表人:張鈺岳	37,461,033	P10XXXXXXX	陳隆壽(獨立董事)	38,543,204	H20XXXXXXX	江寶銀(獨立董事)	38,543,204	被選舉人戶號或身分證字號	戶名	得票總權數	10713	鄭世弘	38,856,118	B10XXXXXXX	林永燈	38,037,769	13485	李秀華	38,034,695
被選舉人戶號或身分證字號	戶名	得票總權數																																				
10712	林博文	42,611,291																																				
12931	國瑞開發建設(股)公司代表人:林國瑞	37,726,929																																				
12931	國瑞開發建設(股)公司代表人:戴淑惠	37,726,929																																				
12931	國瑞開發建設(股)公司代表人:陳顯武	37,726,929																																				
12931	國瑞開發建設(股)公司代表人:張鈺岳	37,461,033																																				
P10XXXXXXX	陳隆壽(獨立董事)	38,543,204																																				
H20XXXXXXX	江寶銀(獨立董事)	38,543,204																																				
被選舉人戶號或身分證字號	戶名	得票總權數																																				
10713	鄭世弘	38,856,118																																				
B10XXXXXXX	林永燈	38,037,769																																				
13485	李秀華	38,034,695																																				
	3. 解除新任董事競業禁止之限制案。																																					

會議日期	重大決議事項	執行情形		
		職稱	姓名	解除董事競業禁止之範圍
		董事	林博文	國瑞開發建設(股)公司董事長 穩穩全球整合行銷(股)公司董事長 國鑫國際資產管理(股)公司董事長 國璽投資(股)公司董事長 國瑞國際生技有限公司董事長 昱昌事業(股)公司董事長
		董事	戴淑惠	昱昌事業(股)公司監察人 穩穩全球整合行銷(股)公司董事 國鑫國際資產管理(股)公司董事 國璽投資(股)公司監察人
		董事	張鈺岳	國瑞開發建設(股)公司董事
		獨立董事	江寶銀	千江月農莊(股)公司董事

2. 董事會之重要決議內容：

屆次	會議日期	重要決議事項
第十二屆 第二十次	104.1.8	討論事項 1. 通過訂定本公司減資基準日案。 2. 通過訂定本公司「董事、監察人暨經理人道德行為準則」。
第十二屆 第二十一次	104.2.6	討論事項 1. 通過訂定私募普通股定價相關事宜。
第十二屆 第二十二次	104.3.27	討論事項 1. 通過訂定減資換票各項相關事宜。 2. 通過本公司 103 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 3. 通過本公司 103 年度虧損撥補案。 4. 通過出具 103 年度內部控制制度聲明書。 5. 通過擬修訂本公司章程部份條文案。 6. 通過本公司董事、監察人改選案。 7. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。 8. 通過本公司 104 年股東常會召開及受理 1% 以上股東提案相關事宜。 9. 通過擬訂本公司 104 年股東常會受理 1% 以上股東提名獨立董事候選人相關事宜。

屆次	會議日期	重要決議事項
		10. 通過為營運週轉需要與往來金融機構申請新增融資額度案。 11. 通過資金貸與孫公司琨詰電子(昆山)有限公司案。 12. 通過修訂本公司「內部控制制度」案。 13. 通過新任副總經理任命案。 14. 通過本公司財務主管、發言人異動案。 15. 通過購置嘉義廠機器設備案。
第十二屆 第二十三次	104. 5. 12	討論事項 1. 通過本公司 104 年第一季合併財務報表案。 2. 通過審查獨立董事候選人資格案。 3. 通過為營運週轉需要與往來金融機構申請融資額度案。 4. 通過資金貸與孫公司琨詰電子(昆山)有限公司案。 5. 解除本公司經理人競業禁止之限制案。 6. 通過為擴充大陸地區業務，擬經由第三地間接對大陸投資。
第十三屆 第一次	104. 6. 29	討論事項 1. 通過董事長選任案。
第十三屆 第二次	104. 8. 5	討論事項 1. 通過本公司對外指派百分之百子公司法人代表，授權董事長全權處理案。 2. 通過總經理續任及報酬案。 3. 通過委任第二屆薪資報酬委員會成員案。 4. 通過本公司 104 年第二季合併財務報表案。 5. 通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 6. 通過修訂本公司「防範內線交易之管理作業」案。 7. 通過修訂訂本公司「出納作業管理辦法」與「支票開立與領用管理辦法」案。 8. 通過修訂本公司「內部控制制度」案。 9. 通過為營運週轉需要與往來金融機構申請融資額度新增及續約案。 10. 通過遷移本公司營業場所及電話更新案。
第十三屆 第三次	104. 10. 13	討論事項 1. 通過本公司總經理異動及報酬案。 2. 通過第十三屆董事、監察人之薪資報酬結構與標準案。 3. 通過資金貸與孫公司琨詰電子(昆山)有限公司案。 4. 通過修訂本公司「內部稽核實施細則」案。 5. 通過修訂本公司「支票開立與領用管理辦法」案。 6. 通過擬修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。 7. 通過本公司背書保證專用章之印鑑專責保管人案。 8. 通過修訂本公司「印鑑管理辦法」、「股務作業管理辦法」、「預算管理辦法」、「財產管理辦法」、「職務代理管理辦法」及「個人資料保護管理辦法」等六個辦法修正。 9. 通過新增「關係企業相互間財務及業務往來管理辦法」案。
第十三屆 第四次	104. 11. 11	討論事項 1. 通過本公司 104 年第三季合併財務報表案。 2. 通過修訂本公司「內部稽核實施細則」案。 3. 通過修訂本公司「內部控制制度」案。 4. 通過本公司 105 年度內部稽核計劃案。

屆次	會議日期	重要決議事項
		5. 通過子公司不得從事「資金貸與他人作業」及「背書保證作業」案。 6. 通過子公司不得從事「衍生性商品交易」案。 7. 通過本公司 103 年股東臨時會通過之私募普通股案，於剩餘期限內將不繼續進行募集。 8. 通過為營運週轉需要與往來金融機構申請融資額度續約案。 9. 通過孫公司東莞鴻錦應用材料有限公司董事長及董事改派任案。 10. 通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。
第十三屆第五次	104. 12. 23	討論事項 1. 通過本公司之重要子公司「琨詰電子(昆山)有限公司」擬停止生產案。 2. 通過本公司 105 年度營運計劃與年度預算案。 3. 通過孫公司東莞鴻錦應用材料有限公司董事改派任案。 4. 通過資金貸與孫公司東莞鴻錦應用材料有限公司案。 5. 通過訂定本公司「申請暫停交易及恢復交易作業程序」案。 6. 通過訂定本公司「誠信經營守則」案。 7. 通過訂定本公司「公司治理實務守則」案。 8. 通過變更對大陸投資案。 9. 通過本公司 104 年度經理人年終獎金發故事宜案。
第十三屆第六次	105. 3. 25	討論事項 1. 通過擬修訂本公司「公司章程」案。 2. 通過本公司依國際會計準則(IAS)第 36 號規定評估資產減損金額案。 3. 通過本公司 104 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 4. 通過本公司 104 年度虧損撥補案。 5. 通過出具 104 年度內部控制制度聲明書。 6. 通過擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 7. 通過討論減資彌補虧損案。 8. 通過本公司 105 年股東常會召開及受理 1% 以上股東提案相關事宜。 9. 通過資金貸與孫公司東莞鴻錦應用材料有限公司案。 10. 通過擬訂定本公司「財務及非財務資訊管理辦法」、「財務報表編制流程管理辦法」、「會計專業判斷程序、會計變動與估計變動管理辦法」。 11. 通過為營運週轉需要與往來金融機構申請融資額度續約案。
第十三屆第七次	105. 5. 11	討論事項 1. 通過本公司 105 年第一季合併財務報表案。 2. 通過修訂本公司「財產管理辦法」案。

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

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

105年5月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	張鈺岳	103.4.3	104.3.27	職務調整
總經理	林博文	100.12.21	104.10.31	落實公司治理
內部稽核主管	洪明吉	103.6.13	105.5.19	個人生涯規劃

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄	張瑞娜	104.1.1~104.12.31	無

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		0	726	726
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		2,800	0	2,800
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		0	0	0
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		0	0	0
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		0	0	0
6	10,000 仟元 (含) 以上		0	0	0

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

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	姚勝雄	2,800	0	60	0	666	726	104/1/1~104/12/31	註1
	張瑞娜							104/1/1~104/12/31	

註1：本公司非審計公費-其他包含減資 190 仟元、印刷費用及差旅費 476 仟元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：本公司無此情形，故不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本公司無此情形，故不適用。

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：無此情事。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	104 年度		當年度截至 5 月 31 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/ 10%大股東	林博文(註5)	6,032,435	0	0	0
董事	國瑞開發建設股份有限公司 代表人:林國瑞	262,727	0	0	0
董事	國瑞開發建設股份有限公司 代表人:戴淑惠	262,727	0	0	0
董事	國瑞開發建設股份有限公司 代表人:陳顯武	262,727	0	0	0
董事	國瑞開發建設股份有限公司 代表人:張鈺岳	262,727	0	0	0
獨立董事	江寶銀	0	0	0	0
獨立董事	陳隆壽	0	0	0	0
董事	莊馥嘉	(3,074)	0	(註1)	
董事/ 副總經理	林曉彤(註1)	(4,090,521)	0	0	0
監察人	鄭世弘	0	0	0	0
監察人	林永燈	0	0	0	0
監察人	李秀華	(146,903)	0	0	0
監察人	蘇永吉	0	0	(註1)	
總經理	林國瑞(註5)	0	0	0	0
協理/ 財會主管	陳佑鈞	0	0	0	0
經理	邱嘉得	0	0	0	0
經理	劉秀榕	0	0	(註2)	
經理	楊育明	0	0	(註3)	
財務主管	張鈺岳	0	0	(註4)	

註1：104年6月29日全面改選後解任，故資料僅截至104年6月29日。

註2：劉秀榕經理於104年6月21日離職，故資料僅截至104年6月21日。

註3：楊育明經理於104年10月31日離職，故資料僅截至104年10月31日。

註4：張鈺岳副理於104年3月27日調整職務，故資料僅截至104年3月27日。

註5：林博文總經理於104年10月31日卸任，由林國瑞總經理於104年11月1日就任。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
不適用	-	-	-	-	-	-

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持比率	質押比率	質借(贖回)金額
不適用	-	-	-	-	-	-	-	-

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	名稱(或姓名)	關係	
林博文	6,242,435	12.16%	20,780	0.04%	0	0	李碧雲	母子	無
國瑞營造(股)公司 負責人：周崇文	4,203,886	8.19%	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0	無	無	無
穩穩全球整合行銷(股)公司 負責人：林博文	3,487,753	6.79%	0	0	0	0	無	無	無
	6,242,435	12.16%	20,780	0.04%	0	0	李碧雲	母子	無
郭永斌	3,351,690	6.53%	0	0	0	0	無	無	無
林豐儀	3,134,000	6.11%	0	0	0	0	無	無	無
鄭世弘	2,796,993	5.45%	0	0	0	0	無	無	無
文寬開發(股)公司 負責人：王香谷	2,461,757	4.8%	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0	無	無	無
李碧雲	2,359,828	4.60%	0	0	0	0	林博文	母子	無
國瑞開發建設(股)公司 負責人：林博文	1,968,697	3.84%	0	0	0	0	無	無	無
	6,242,435	12.16%	20,780	0.04%	0	0	李碧雲	母子	無
莊玉坪	1,287,971	2.51%	0	0	0	0	無	無	無

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。

綜合持股比例

104年12月31日；單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
琨詰應用材料科技有限公司	12,510,000	100.00%	0	0	12,510,000	100.00%
Freedom Universal Holdings Ltd	5,000,000	100.00%	0	0	5,000,000	100.00%
Westminster Management Limited	10,000	100.00%	0	0	10,000	100.00%
United Sino Group Limited	1,167,826	100.00%	0	0	1,167,826	100.00%
琨詰電子(昆山)有限公司	0	100.00%	0	0	0	100.00%
東莞鴻錦應用材料有限公司	0	100.00%	0	0	0	100.00%
昆山勝昱光能科技有限公司	0	100.00%	0	0	0	100.00%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成

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
71.12	10元	100	1,000	100	1,000	設立股本	無	無
76.01	10元	200	2,000	200	2,000	現金增資1,000仟元	無	無
77.07	10元	600	6,000	600	6,000	現金增資4,000仟元	無	無
78.09	10元	1,200	12,000	1,200	12,000	現金增資6,000仟元	無	無
80.09	10元	1,800	18,000	1,800	18,000	現金增資6,000仟元	無	無
81.12	10元	3,600	36,000	3,600	36,000	現金增資18,000仟元	無	無
84.08	10元	4,800	48,000	4,800	48,000	現金增資12,000仟元	無	註1
85.06	10元	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資12,000仟元	無	註2
86.07	10元	9,600	96,000	9,600	96,000	現金增資30,000仟元 盈餘轉增資6,000仟元	無	註3
86.10	10元	14,600	146,000	14,600	146,000	現金增資50,000仟元	無	註4
87.06	10元	42,000	420,000	22,000	220,000	現金增資54,000仟元 盈餘轉增資20,000仟元	無	註5
88.08	10元	42,000	420,000	25,300	253,000	盈餘轉增資33,000仟元	無	註6
89.10	10元	42,000	420,000	33,360	333,600	現金增資30,000仟元 盈餘轉增資50,600仟元	無	註7
90.10	10元	42,000	420,000	40,242	402,426	盈餘轉增資66,720仟元 員工紅利轉增資2,106仟元	無	註8
91.08	10元	50,000	500,000	44,266	442,668	盈餘轉增資40,242仟元	無	註9
93.11	10元	72,000	720,000	46,480	464,802	盈餘轉增資22,134仟元	無	註10
94.10	10元	72,000	720,000	48,295	482,955	資本公積轉增資18,153仟元	無	註11
95.10	10元	100,000	1,000,000	98,295	982,955	私募現金增資500,000仟元	無	註12
96.01	10元	150,000	1,500,000	131,595	1,315,955	私募現金增資333,000仟元	無	註13
96.08	10元	150,000	1,500,000	41,781	417,815	減資898,140仟元	無	註14
96.10	10元	150,000	1,500,000	50,876	508,765	私募現金增資90,950仟元	無	註15
97.02	10元	150,000	1,500,000	50,527	505,272	註銷庫藏股3,493仟元	無	註16
98.12	10元	150,000	1,500,000	44,672	446,725	減資58,547仟元	無	註17
99.06	10元	150,000	1,500,000	15,000	596,725	現金增資150,000仟元	無	註18
104.01	10元	150,000	1,500,000	41,333	413,335	減資183,390仟元	無	註19
104.02	10元	150,000	1,500,000	10,000	513,335	私募現金增資100,000仟元	無	註19

註1：84.08.22 台灣省政府建設廳八四建三甲字第四二〇九九〇號函核准。註9：91年8月8日(91)台財證一字第0910144263號函核准本次盈餘轉增資40,242,600元。

註2：85.07.03 台灣省政府建設廳八五建三辛字第一九二〇五四號函核准。註10：93.07.29 金管證一字第0930133853號函核准。

註3：86.07.31 台灣省政府建設廳八六建三丁第二〇六八一七號函核准。註11：94.09.05 金管證一字第0940136971號函核准。

註4：87.01.14 (捌柒)商100686號函核准。註12：95.10.18 經授商字第09501233300號函核准。

註5：87.06.24 (87)台財證(一)52541號函核准。註13：96.01.03 經授商字第09501294660號函核准。

註6：88.08.27 (88)台財證(一)78563號函核准。註14：96.08.09 經授中字第09632579710號函核准。

註7：89.07.11 (89)台財證(一)59468號函核准。89.08.04 (89)台財證(一)59469號函核准。註15：97.01.08 經授商字第09701004220號函核准。

註8：90.06.28 (90)台財證(一)141402號函核准。註16：97.02.25 經授商字第09701043030號函核准。

註9：91年8月8日(91)台財證一字第0910144263號函核准。註17：98.12.02 經授商字第09835121780號函核准。

註10：93.07.29 金管證一字第0930133853號函核准。註18：99.07.19 經授商字第09901160990號函核准。

註11：94.09.05 金管證一字第0940136971號函核准。註19：104.03.16 經授商字第10401036170號函核准。

2. 股本種類

105年4月30日；單位：股

股份種類	核定股本				備註	
	流通在外股份			未發行股份		合計
	已上櫃	未上櫃(註)	小計			
記名普通股	19,566,776	31,766,724	51,333,500	98,666,500	150,000,000 上櫃	

註：係指私募普通股股票。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

105年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	21	6,168	5	6,194
持有股數	0	0	12,783,891	38,545,628	3,981	51,333,500
持股比例	0.00%	0.00%	24.90%	75.10%	0.00%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額10元

105年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	5,249	356,851	0.70%
1,000至5,000	547	1,286,153	2.51%
5,001至10,000	161	1,177,654	2.29%
10,001至15,000	69	877,070	1.71%
15,001至20,000	16	284,022	0.55%
20,001至30,000	31	766,829	1.49%
30,001至40,000	23	810,368	1.58%
40,001至50,000	11	481,178	0.94%
50,001至100,000	36	2,316,760	4.51%
100,001至200,000	23	3,194,416	6.22%
200,001至400,000	9	2,598,068	5.06%
400,001至600,000	6	3,001,038	5.85%
600,001至800,000	1	760,108	1.48%
800,001至1,000,000	0	0	0%
1,000,001以上	12	33,422,985	65.11%
合計	6,194	51,333,500	100.000%

特別股股權分散情形：不適用。

(四)主要股東名單

股權比例達5%以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

105年4月30日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
林博文		6,242,435	12.16%
國瑞營造股份有限公司		4,203,886	8.19%
穩穩全球整合行銷股份有限公司		3,487,753	6.79%
郭永斌		3,351,690	6.53%
林豐儀		3,134,000	6.11%
鄭世弘		2,796,993	5.45%
文寬開發股份有限公司		2,461,757	4.80%
李碧雲		2,359,828	4.60%
國瑞開發建設股份有限公司		1,968,697	3.84%
莊玉坪		1,287,971	2.51%

(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		103 年	104 年	105 年度截至 5 月 31 日(註 8)
	每股市價 (註 1)	最 高		13.65	20.75
最 低			7.87	8.8	5.23
平 均			11.2	12.94	7.51
每股淨值 (註 2)	分 配 前		6.42	8.04	8.12
	分 配 後		6.42	-	-
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數(仟股)		41,334	50,155	51,334
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前	(2.05)	(1.63)	0.09
		追溯調整後	(2.95)	-	-
每股股利	現金股利		-	-	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		(5.46)	(7.94)	-
	本利比(註 6)		-	-	-
	現金股利殖利率(註 7)		-	-	-

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：104 年度之虧損撥補案業經董事會決議，尚待股東會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

根據公司之規定，本公司考量公司營運狀況、資金需求、資本支出預算、整體經營環境變化、當年度盈餘狀況，在股利平衡及穩定原則下，由董事會予以訂定，在無其他特殊情形下，以不低於當年度稅後盈餘百分之五十為原則，其中現金股利以不超過股票股利及現金股利合計數百分之五十為限。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：本次股東會擬議不分配股利。

3. 預期股利政策將有重大變動：除相關法令另有規定外，將不會有重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依目前章程，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款後，彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積後，並按法令規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘得視業務狀況酌予保留一部份盈餘外，餘按下列百分比分配之：

(1)員工紅利不高百分之十五；

(2)董事、監察人酬勞不高於百分之十；

(3)其餘為股東紅利。

員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

本公司 105 年 3 月 25 日董事會討論通過依公司法第 235 條之 1 修訂公司章程如下，董事會提案擬提報同年 6 月 28 日股東會決議：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之二到百分之十為員工酬勞，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；上開獲利數額，應提撥不高於百分之二為董監事酬勞，由董事會決議以現金發放之；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款後，彌補累積虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限，其餘再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，由董事會就該餘額併同累積未分配盈餘擬具分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

2. 本期估列員工紅利及董事、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：不適用。

3. 董事會通過分派酬勞情形：無分派。

4. 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：不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1)C805020 塑膠膜、袋製造業。
- (2)C805050 工業用塑膠製品製造業。
- (3)F107190 塑膠膜、袋批發業。
- (4)F107200 化學原料批發業。
- (5)F207190 塑膠膜、袋零售業。
- (6)F207200 化學原料零售業。
- (7)F401010 國際貿易業。
- (8)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

產品別	104 年度營業收入淨額(仟元)	營業比重(%)
鋁箔麥拉帶	174,409	41.52%
塑膠膜	102,964	24.51%
真空袋	22,586	5.38%
拉鍊膠膜	20,150	4.80%
積層膜	14,223	3.39%
商品	19,027	4.53%
其他	66,659	15.87%
合計	420,018	100.00%

3. 公司目前之商品及服務項目

種類	內容
EMI 干擾遮蔽材料	鋁箔聚酯帶、銅箔聚酯帶、靜電防護材、自黏銅箔、導電布、耐燃聚丙烯膜(FRPP)、抗靜電(金屬/鋁箔)袋
工業用膠膜類	拉鍊膠膜、鋁箔纖維紙、聚乙烯膠膜、雙層共擠壓膜
積層材料類	真空包裝袋、高溫殺菌袋、鋁箔袋、保麗袋、夾鏈袋、自動包裝袋、自動成型袋、彩色印刷膠膜、感壓膠紙
商品	前述各項產品及相關原材料買賣業務

4. 計劃開發之新商品、服務項目

極細鋁箔麥拉、銅箔麥拉、異材質薄膜產品及新材料測試使用。

(二) 產業概況

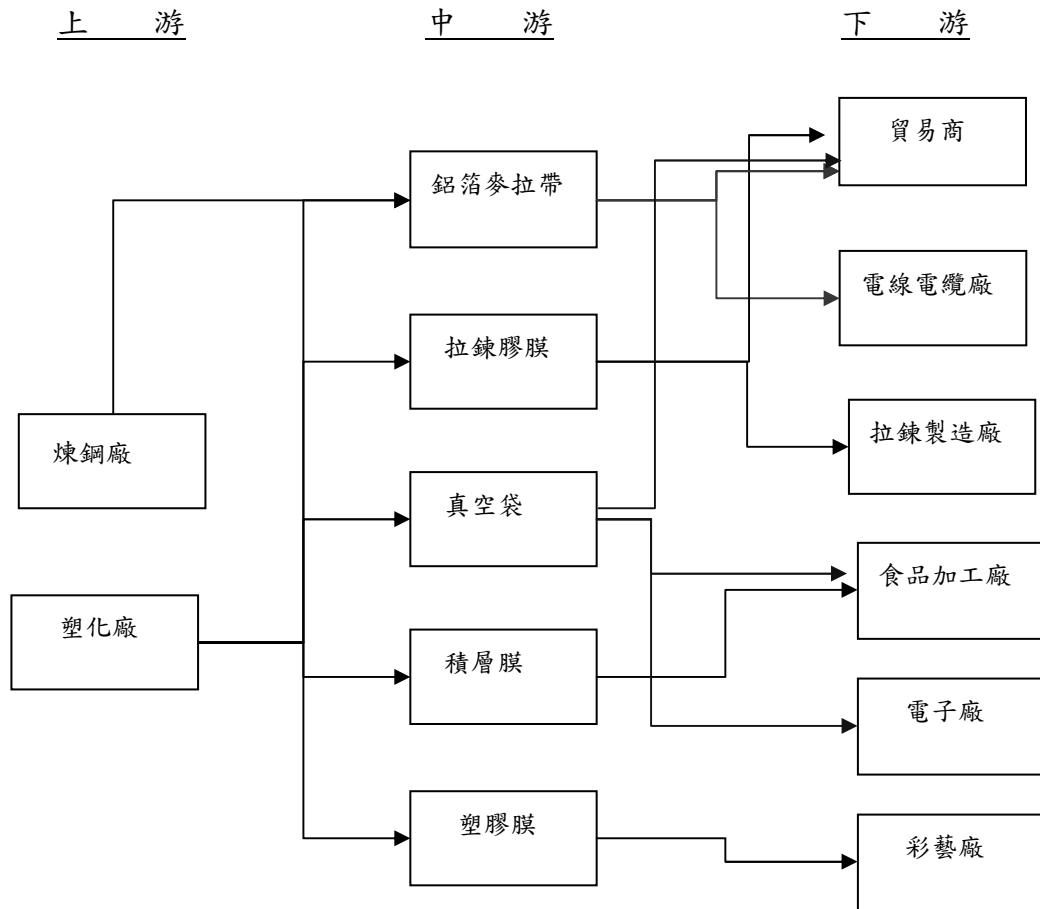
1. 產業之現況與發展

因積層複合材料應用極為廣泛，但就其產品類別而言，可分為二大類簡單分析之：

- (1) 電子材料：在電線電纜及電腦連接線部份，公司生產 EMI 干擾遮蔽材料。
- (2) 傳統產業：主要在拉鍊製造業及食品加工業部份。

由於電子材料部份為目前發展重心，為管控成本以避免原物料價格波動過大，除與國內廠商積極合作外並配合國外廠商合作，亦有穩定的成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

在 PE 塑膠膜方面為因應其他廠商價格競爭，公司將提升產品品質並增加應用範圍，有效降低成本以提升公司產品競爭力；並持續研發新產品、拓展新客戶及市場，與其他競爭者產品作出區隔。

(三) 技術及研發概況

本公司 104 年度除原有產品項目業務拓展，為建立核心競爭產品，同時進行新產品開發及新產品應用發展，以提升產品競爭力。

為有效降低生產成本並提升產品品質，將機器設備汰舊換新，研擬製程之簡化與整合方式，加強生產線自動化，品質監測能力與人員訓練，加強控管製造流程、提升生產計畫管理及庫存管理效能，提高產品良率降低客訴及減少呆滯庫存發生率。

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期目標

- (1)產品方面：提升產品品質及客戶滿意度。
- (2)行銷方面：強化客戶關係，符合客戶需求以維持長期合作。
- (3)生產方面：落實產品品質管理，提高產能利用率，原料價格追蹤以控制成本。
- (4)營運方面：持續降低應收帳款天數，加強銀行短期營運資金來源。

2. 長期目標

- (1)產品方面：往更高附加價值產品發展並增加產品應用範圍。
- (2)行銷方面：多角化經營，擴大營運規模以增加營業收入及毛利率。
- (3)生產方面：與供應商建立長久合作關係以維持原料採購數量及價格的穩定，持續改善設備性能，提升設備效率，強化產品生產品質良率。
- (4)營運方面：持續改善公司內部管理，確實控管收支，以健全公司營運狀況。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

項 目		104 年度	
		銷售金額	百分比
內銷		228,853	54.49
外 銷	亞洲	187,831	44.72
	美洲	873	0.21
	澳洲	1,062	0.25
	歐洲	1,399	0.33
合計		420,018	100.00

2. 市場占有率

本公司主要產品包括鋁箔聚酯薄膜類、拉鍊膠膜、PE 塑膠膜類等，主要應用於電線電纜工業、拉鍊製造業、食品加工業，與客戶建立長期合作關係；其中鋁箔聚酯薄膜類產品市場競爭較為激烈，另拉鍊膠膜、PE 塑膠膜類項目，由於僅在台灣生產銷售，目前在台灣市場占有率大約在三成及一成左右。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

- (1)EMI 干擾遮蔽材料：開發符合客戶需求之產品並加強開發外銷業務，且積極爭取國內高科技廠商之訂單，提高市場占有率。
- (2)工業用膠膜類：提升產品製程技術與膠膜性能，降低製膜成本並提升生產效率，增加產品競爭力。

4. 競爭利基

- (1)掌握市場訊息、即時反應客戶對產品的需求，加強產品功能，提高附加價值：持續進行產品開發，落實品質管理，即時反應客戶對產品的需求，提升客戶滿意度以穩定客戶訂單，並積極開發新客戶，擴大市場占有率，提高競爭力。

(2)產品品質與產品製程技術：

精進生產製程技術，加強品質，提高產能利用率並改善產能，增加產品競爭力。

(3)建立海外銷售通路，加強客戶關係：

積極拓展產品銷售範圍，掌握商機擴大市場占有率。

5.發展遠景之有利、不利因素與因素對策

(1)有利因素

A. 由傳統塑膠加工產業提升為製造高功能性、高附加價值，與高精密度的積層複合材料，自設生產線製作耐燃聚丙烯膜，可取代高單價之進口材料。

B. 行銷策略採用專業化模式，由加工的技术層面了解客戶與市場的需求，並且提出符合客戶需求的解決方案，進而與同業廠商界定出專業價值的差異性。

(2)不利因素

A. 原物料成本與匯率影響

由於原物料成本增加與匯率之波動，不利於庫存與成本管控，影響產品售價與利潤，庫存材料的財務風險增加，亦影響客戶簽署長期合約的意願。

因應對策：有效降低匯率變動對營運獲利之影響，本公司與銀行保持良好關係，隨時蒐集匯率變化相關資訊，充分掌握國內外匯率走勢，以即時調整外幣資產負債之比例；分散採購來源，並與廠商保持長期合作關係，維持採購價格的穩定並降低集中採購風險並及時掌握原物料市場資訊，以避免製造成本增加風險。

B. 競爭者增加

生產簡易型塑材的小型加工廠面臨市場萎縮及競爭者加入，產品價格競爭，導致毛利偏低。

因應對策：即時密切確認客戶需求，強化客戶關係，改善產品生產製程，提供更好的產品品質，與其他競爭者作出區隔，加強產品研發能力以提升產品的附加價值，增加產品應用範圍，有效降低生產成本以達毛利提高之目標。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

(1)EMI干擾遮蔽材料：用於電線電纜及USB線包覆。

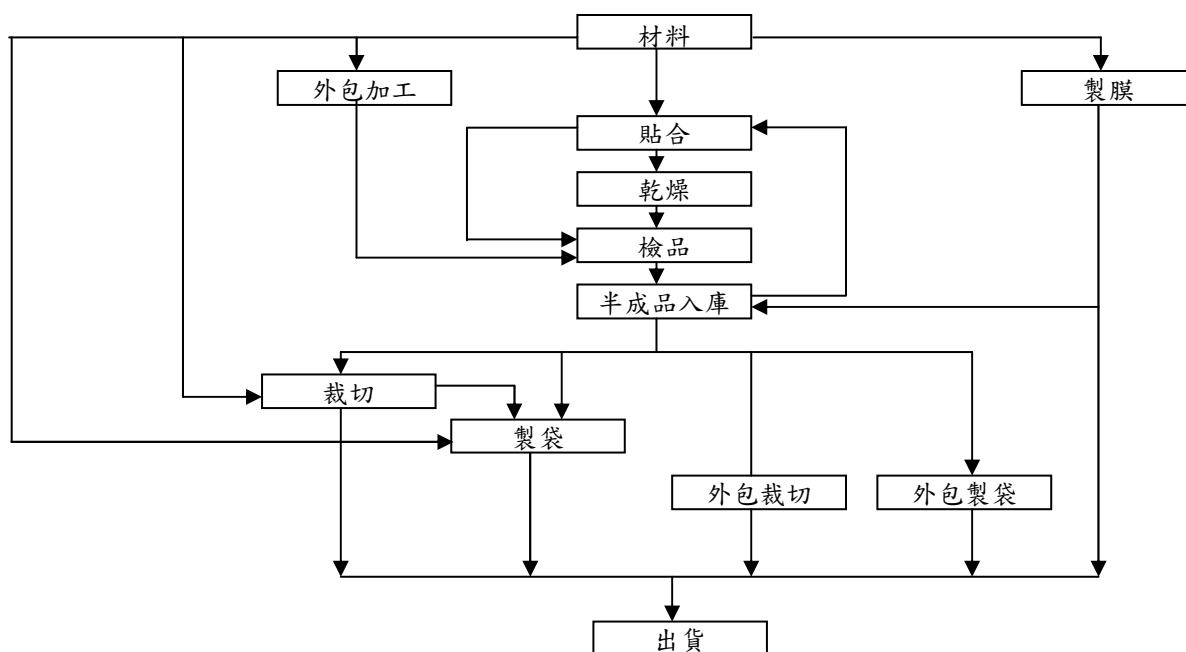
(2)工業用膠膜：專為各種工業應用所開發之特殊複合薄膜，例如拉鍊膠膜主要用於開放型拉鍊之布帶尾端補強。

(3)真空包裝袋：主要用於烹調食品保鮮包裝，具耐蒸煮之特性，延長食品保存期限。

(4)積層材料：主要應用於食品，藥品及醫療器材之包裝材料。

(5)聚乙烯膠膜：主要供應給彩藝積層廠作為加工基材。

2. 主要產品產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
鋁箔	ZGL 公司	穩定
PET Film	GZ 公司、CH 公司、CR 公司、LH 公司	穩定
CCNY Film	EP 公司	穩定
LLDPE 塑膠粒	TG 公司、YC 公司、EX 公司	穩定

(四) 最近二年度任一年度曾占進(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，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度任一年度曾占本公司進貨總額百分之十以上之廠商

單位：新台幣仟元

項目	103 年				104 年				105 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率 [%]	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	TG 公司	78,952	16.42	無	TG 公司	61,954	21.19	無	TG 公司	17,421	28.50	無
2	DG 公司	65,034	13.52	子公司	ZGL 公司	42,013	14.37	無	ZGL 公司	8,279	13.54	無
3	其他	336,912	70.06	無	其他	188,428	64.44	無	其他	35,428	57.96	無
	進貨淨額	480,898	100.00		進貨淨額	292,395	100.00		進貨淨額	61,128	100.00	

增減變動原因：本公司 103 年度及 104 年度主要供應商變動不大且長期合作，目前穩定供料。

2. 最近二年度任一年度曾占本公司銷貨總額百分之十之客戶

單位：新台幣仟元

項目	103年				104年				105年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人之 關係	名稱	金額	占當 年度 截至 前一 季止 銷貨 淨額 比率 〔%〕	與發 行人之 關係
1	其他	558,427	100.00	無	其他	420,018	100.00	無	其他	94,053	100.00	無
	銷貨淨額	558,427	100.00		銷貨淨額	420,018	100.00		銷貨淨額	94,053	100.00	

增減變動原因：本公司103年度及104年度主要客戶銷貨金額，均未逾本公司銷貨總額10%，故不予揭露。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	103年度			104年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鋁箔麥拉帶(KG)	1,847,605	1,478,084	213,465	1,646,099	1,316,879	177,480
拉鍊膠膜(KG)	33,559	26,847	13,083	36,719	29,375	13,667
真空袋(KG)	196,065	156,852	25,324	181,614	145,291	23,102
塑膠膜(KG)	2,367,835	1,894,268	131,851	2,164,703	1,731,763	116,333
其他	-	-	157,917	-	-	66,137
合計	4,445,064	3,556,051	541,640	4,029,135	3,223,308	396,719

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	103年度				104年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鋁箔麥拉帶(KG)	394,715	68,733	750,172	124,500	382,684	64,686	673,320	109,723
拉鍊膠膜(KG)	18,415	11,114	6,037	4,614	19,273	10,768	12,330	9,382
真空袋(KG)	156,887	25,724	-	-	142,002	22,586	-	-
塑膠膜(KG)	1,884,445	127,748	7,944	1,333	1,718,947	100,767	9,884	2,197
其他	-	13,025	-	130,832	-	17,497	-	63,385
商品	-	2,867	-	47,937	-	12,549	-	6,478
合計	2,454,462	249,211	764,153	309,216	2,262,906	228,853	695,534	191,165

三、從業員工資訊

年 度		103 年度	104 年度	105 年度截至 5 月 31 日
員 工 人 數		231	176	170
平均年歲(歲)		34.27	35.9	36
平均服務年資(年)		5.9	5.14	4.9
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0	0.56	0.59
	碩 士	1.3	1.14	2.35
	大 專	26.41	29.55	28.24
	高 中	41.55	62.50	67.06
	高中以下	30.74	6.25	1.76

四、環保支出資訊

本公司 104 年度及截至年報刊印日止，環保工作如污水、廢棄物處理，並未違反政府之環保法令要求，因此並未有因污染環境所受損失及處分之環保費用。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施與其實施情形

- (1) 依法成立職工福利委員會，辦理員工各項福利措施諸如：婚喪喜慶、生育、傷害等各種福利補助及勞動、端午、中秋等節慶禮品。
- (2) 依法辦理勞工保險、全民健康保險，另額外投保團體保險，以保障員工人身安全及工作安全。
- (3) 特別休假：本公司員工服務滿一定期間者，給予特別休假，其假期如下：服務滿一年以上未滿三年者給予七日、服務滿三年以上未滿五年者給予十日、服務滿五年以上未滿十年者給予每年十四日、服務滿十年以上者，每一年加給一日，至多加至三十日為止。
- (4) 年終獎金：依本公司「考核獎懲管理辦法」辦理，於年度終了時視公司整體營運狀況予以發放。
- (5) 免費定期健康檢查：為確保員工身心健康，定期辦理員工健康檢查。
- (6) 員工入股、現金增資認股：視公司整體營運所需而辦理，並制定相關辦法。

2. 進修與教育訓練與其實施情形

除讓員工依其職務及職能所需接受適當訓練，提昇員工素質及生產力，亦鼓勵同仁參加外部訓練並提供補助。

本公司訂有「員工教育訓練辦法」，員工以該辦法申請，目前由管理、財會及稽核等相關人員取得規定之進修時數，以提昇工作上之專業度，104 年員工之教育訓練支出為 32,574 元。

本公司 104 年有關員工進修及教育訓練課程如下：

序號	課程名稱(外部訓練)	人次	總時數
1	2015 年股務法令說明講座	1	3
2	初任會計主管課程	1	30
3	主管機關修訂發布「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」-修法內容解析與業界因應實務	1	6
4	公司治理評鑑系統介紹暨落實公司治理宣導會	1	3
5	大陸台商帳務正規化作法	1	3.5
6	全球化下人才流動與勞動權益研討會	1	6
7	人才管理大戰略 2015 趨勢論壇	1	3
8	推動我國採用國際會計準則宣導會	2	9
9	台商前進越南的投資評估與規劃	2	6
10	104 年度上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	2	6
11	強化上櫃公司內部控制及內部稽核宣導說明會	4	4
12	金融市場公文電子交換新系統移轉上線及教育訓練說明	1	3
13	巨量資料與人力資源分析術	1	3
14	內部稽核過程實務技巧	1	6
15	如何進行內部控制自行評估 DIY	1	6
16	人力資源規劃	1	6
17	IFRS 導入及媒合交流會	1	4
18	2015 年公司治理評鑑座談會	1	3
19	104 年度上興櫃公司應辦事項宣導說明會	2	7
20	企業內部控制制度之建置、增修及運作實務	1	6
21	2016 年股東常會專題講座	1	3
22	大陸外匯基本規範與管理	1	2.5
23	房地合一課徵所得稅介紹	1	3.5
24	補充保險費扣繳及申報宣導說明會	1	3
25	各類所得憑單資料電子申報系統實機操作講習	1	3
26	常見違章案例解析講習會	1	3
27	製膜專業訓練	11	132
28	勞動契約規劃制定及實務操作	1	6

序號	課程名稱(內部訓練)	人次	總時數
1	美工排版和版胴的基本認知	8	11
2	危險物及有害物通識教育訓練	7	21
3	倉儲管理訓練	4	12
4	104 年度上半期員工自衛消防編組訓練	55	220
5	104 年度下半期員工自衛消防編組訓練	60	240
6	刀具使用方法	10	10
7	配方暨製程變更管制程序	4	1
8	調整膜頭間距	5	1

序號	課程名稱(內部訓練)	人次	總時數
9	乾燥室使用規定	5	5
10	成品檢驗手法與重點	4	1
11	危險物及有害物通識教育訓練	6	18
12	製膜、裁切、貼合、製袋排程重點	2	4
13	產品接頭規範	10	10
14	調整加熱座(花模)間距操作	3	3
15	勾錶(三用電錶)使用方法	4	4
16	新監視系統教育訓練	3	4.5
17	量規內校方式及維護	4	4
18	新進人員教育訓練	30	90

3. 退休制度與其實施情形

- (1) 本公司自 94 年 7 月 1 日起，依法實施勞工退休金條例，針對選擇新制之員工，依月投保金額的百分之六提繳於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。
- (2) 本公司已訂定符合勞基法之退休相關制度，並確實遵循，以落實照顧員工的社會責任，其實施情形如下：

【自請退休】

員工有下列情事之一者，得自請退休：

- 一、 工作十五年以上，且年滿五十五歲者。
- 二、 工作二十五年以上者。
- 三、 工作十年以上，且年滿六十歲者。

【強制退休】

員工非有下列情事之一者，本公司不得強制其退休：

- 一、 年滿六十五歲者。
- 二、 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

【退休金給付標準】

- 一、 退休金之計算，適用勞基法之後之工作年資，每滿一年給與二個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。
- 二、 退休金基數之核算標準，係指核准退休時一個月之平均工資。
- 三、 依規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依第一款規定加給百分之二十。
- 四、 員工之退休金應自退休之日起卅日內給付之，如無法一次發給時，本公司得報經主管機關核定後，分期給付。
- 五、 員工請領退休金之權利，自退休之次月起，因五年間不行使而消滅。

4. 員工行為或倫理守則

對於員工的品德操守，在內控之管理考量外，訂有「防範內線交易管理作業」以規範本公司重大資訊處理程序，也另訂有工作規則及各項人事制度規章，明訂勞雇雙方均應效力於企業倫理及職業道德，使員工瞭解其行為或倫理應遵循之守則，並依此標準為員工獎懲之依據，主要有：

- (1) 相互尊重，誠懇相處，協力達成企業經營之目的。

- (2) 平日言行應誠實廉潔、奉公守法，不得有偽造、吸毒、偷竊、暴力之行為。
- (3) 服從各級主管人員指揮監督，並善盡職責。
- (4) 擔任主管職務之幹部，應尊重部屬，致力於領導統御，並以身作則。
- (5) 員工在職期間不得經營或受聘於本公司業務性質類似之公司。
- (6) 員工不得接受客戶或供應商金錢或財務之贈與，若有此情況應即拒絕並告知主管。
- (7) 員工對外應保守業務或職務上之機密。
- (8) 依循正常作業程序執行工作，遵守勞工安全衛生相關規定，維護工作場所及周邊環境之安全衛生，預防意外事故發生。
- (9) 對於一切公物應加愛護，不任意破壞浪費或據為己有。
- (10) 性騷擾防治與處理措施，為維護兩性工作平等及人格尊嚴，公司嚴禁就業場所之性騷擾行為，並明訂規則及申訴管道，以規範員工在工作場所的言行舉止。

5. 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司依照職業安全衛生法訂定「勞工安全衛生工作守則」，設立安全衛生環境課，執行勞工安全衛生相關事項，其主要內容概述如下：

- (1) 職業安全衛生人人有責，工作人員應時時提高警覺，處處注意安全，保護自己安全，並注意同伴安全。
- (2) 上班前或工作中，嚴禁喝酒或含酒精成分之飲料。
- (3) 工作時應穿著整齊清潔，禁止穿拖鞋、木屐或赤足。
- (4) 工作應專心，集中注意力，切勿分神，東張西望，漫不經心。
- (5) 工作時間內，嚴禁嬉笑或惡作劇。
- (6) 工作人員進入工作場所或駕駛堆高機，一定要戴安全帽，並扣好帽帶。
- (7) 工作人員須視工作需要及工作場所，佩帶工作場所必須之各種安全防護具。
- (8) 應依照標準工作方法或上級指示方法工作，不得擅自改變工作方法。
- (9) 隨時保持使用機器、設備及工具之整潔，並保持其良好之性能。
- (10) 未獲許可，不得任意操作機械或設備，並不得使堆高機充做高架作業之載具。
- (11) 機器開動後，操作人員不得擅自離開工作場所。
- (12) 機器儀表發生故障修理時，或機器及動力裝備等遇異常時，須立即停機並在電氣開關處懸掛警告牌，始可進行檢查修理，以免失誤而造成事故。而清掃、擦拭、上油等工作亦應停止運轉該機械。
- (13) 設置之安全衛生設備、工具，不得任意拆卸或使其失去效能，發現被拆或喪失效能時，應即報告雇主、雇主代理人或主管人員。
- (14) 機械或材料上面不可任意放置工具，以免掉落擊傷人體。
- (15) 嚴禁煙火區域內，禁止吸煙或攜帶任何火種。
- (16) 工作場所通道、樓梯，應保持暢通，不可堆置器材、機件、物料等，妨礙人員通行。
- (17) 工作場所地面應保持乾淨，若有油類傾倒地面，應立即清除乾淨，以免滑溜危險。
- (18) 非工作人員禁止進入「控制室」或標示「禁止進入」之地區。
- (19) 禁止抄捷徑，跨越迴轉軸或穿越轉動機械之操作區域。
- (20) 廢油布、廢紙及其他容易燃燒廢棄物，應倒入有蓋之廢鐵桶。
- (21) 員工對於定期一般健康檢查及特殊項目之健康檢查應有接受之義務。

(22)凡新進員工入廠時，應辦理新進員工職業安全衛生及在職訓練，讓員工熟悉工作環境。同時明白可能之危害因素並採取必要措施，避免發生意外事故。

(23)每年定期舉辦消防教育訓練與消防演習兩次。

(24)每年定期舉辦緊急應變教育訓練與演練一次。

6. 各項員工權益維護措施情形

本公司遵循勞動基準法及勞工安全衛生法等之規定，並適時對員工安排適當之安全衛生教育及訓練。

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

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	台灣中小企業銀	104. 7. 28~109. 7. 28	抵押借款	無
借款合同	彰化銀行	104. 2. 11~107. 2. 11	抵押借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日 財務資料
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產		不適用	535,384	523,159	370,890	418,858	386,616
不動產、廠房 及設備		不適用	375,640	274,238	256,163	237,245	179,708
無形資產		不適用	456	223	29	0	0
其他資產		不適用	19,791	132,169	137,535	126,874	226,898
資產總額		不適用	931,271	929,789	764,617	782,977	793,222
流動負債	分配前	不適用	331,317	410,034	372,389	316,405	324,762
	分配後	不適用	331,317	410,034	372,389	(註2)	(註2)
非流動負債		不適用	17,830	23,395	9,123	53,741	51,678
負債總額	分配前	不適用	349,147	433,429	381,512	370,146	376,440
	分配後	不適用	349,147	433,429	381,512	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主 之權益		不適用	582,124	496,360	383,105	412,831	416,782
股本		不適用	596,725	596,725	596,725	513,335	513,335
資本公積		不適用	0	0	0	0	0
保留盈餘	分配前	不適用	(2,056)	(107,785)	(229,858)	(113,295)	(108,478)
	分配後	不適用	(2,056)	(107,785)	(229,858)	(註2)	(註2)
其他權益		不適用	(12,545)	7,420	16,238	12,791	11,925
庫藏股票		不適用	0	0	0	0	0
非控制權益		不適用	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	不適用	582,124	496,360	383,105	412,831	416,782
	分配後	不適用	582,124	496,360	383,105	(註2)	(註2)

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：104年度之虧損撥補案尚待股東會決議。

2. 綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日 財務資料
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入	不適用	647,994	644,881	558,427	420,018	94,053
營業毛利	不適用	60,145	26,841	(9,938)	28,570	15,398
營業損益	不適用	(47,700)	(101,653)	(125,329)	(76,855)	(5,889)
營業外收入及支出	不適用	13,447	(8,504)	859	(3,978)	10,706
稅前淨利	不適用	(34,253)	(110,157)	(124,470)	(80,833)	4,817
繼續營業單位 本期淨利	不適用	(34,390)	(105,731)	(124,470)	(80,833)	4,817
停業單位損失	不適用	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	不適用	(34,390)	(105,731)	(122,090)	(81,948)	4,817
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不適用	(14,602)	19,967	8,835	(3,326)	(866)
本期綜合損益總額	不適用	(48,992)	(85,764)	(113,255)	(85,274)	3,951
淨利歸屬於 母公司業主	不適用	(34,390)	(105,731)	(122,090)	(81,948)	4,817
淨利歸屬於非控制 權益	不適用	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	不適用	(48,992)	(85,764)	(113,255)	(85,274)	3,951
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	不適用	0	0	0	0	0
每股盈餘	不適用	(0.58)	(1.77)	(2.95)	(1.63)	0.09

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明資產負債表及綜合損益表-個體

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日 財務資料	
	100年	101年	102年	103年	104年		
流動資產	不適用	275,059	265,074	257,420	397,825	(註1)	
不動產、廠房 及設備	不適用	176,950	184,756	174,666	170,842		
無形資產	不適用	456	223	29	0		
其他資產	不適用	363,408	316,319	246,614	187,596		
資產總額	不適用	815,873	766,372	678,729	756,263		
流動負債	分配前	不適用	215,919	259,952	288,734		291,882
	分配後	不適用	215,919	259,952	288,734		(註2)
非流動負債	不適用	17,830	10,060	6,890	51,550		
負債總額	分配前	不適用	233,749	270,012	295,624		343,432
	分配後	不適用	233,749	270,012	295,624		(註2)
歸屬於母公司業主 之權益	不適用	582,124	496,360	383,105	412,831		
股本	不適用	596,725	596,725	596,725	513,335		
資本公積	不適用	0	0	0	0		
保留盈餘	分配前	不適用	(2,056)	(107,785)	(229,858)		(113,295)
	分配後	不適用	(2,056)	(107,785)	(229,858)		(註2)
其他權益	不適用	(12,545)	7,420	16,238	12,791		
庫藏股票	不適用	0	0	0	0		
非控制權益	不適用	0	0	0	0		
權益 總額	分配前	不適用	582,124	496,360	383,105		412,831
	分配後	不適用	582,124	496,360	383,105		(註2)

註1：本公司列示104年個體財務資料經會計師查核簽證；截至年報刊印日止，105年第一季尚未有經會計師核閱之財務資料。

註2：101年~104年係經會計師查核簽證之財務報表，104年虧損撥補案尚待股東常會決議。

註3：配合證券發行人財務報告編製準則之規定，修正財務報表名稱及文字表達，並調整相關會計科目。

註4：因導入國際財務報導準則，改以合併財務報告為主，年度另行編製個體財務報告。

2. 綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 105 年 3 月 31 日 財 務 資 料
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營 業 收 入	不適用	318,154	354,917	321,029	267,737	(註1)
營 業 毛 利	不適用	21,821	20,860	15,627	27,344	
營 業 損 益	不適用	(28,714)	(39,517)	(38,674)	(30,875)	
營業外收入及支出	不適用	(8,026)	(71,490)	(88,547)	(51,334)	
稅 前 淨 利	不適用	(36,740)	(111,007)	(127,221)	(82,209)	
繼續營業單位 本期淨利	不適用	(34,390)	(105,731)	(122,090)	(81,948)	
停業單位損失	不適用	0	0	0	0	
本期淨利(損)	不適用	(34,390)	(105,731)	(122,090)	(81,948)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不適用	(14,602)	19,967	8,835	(3,326)	
本期綜合損益總額	不適用	(48,992)	(85,764)	(113,255)	(85,274)	
淨利歸屬於 母公司業主	不適用	(34,390)	(105,731)	(122,090)	(81,948)	
淨利歸屬於非控制 權益	不適用	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	不適用	(48,992)	(85,764)	(113,255)	(85,274)	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	不適用	0	0	0	0	
每 股 盈 餘	不適用	(0.58)	(1.77)	(2.95)	(1.63)	

註1：本公司列示104年個體財務資料經會計師查核簽證；截至年報刊印日止，105年第一季尚未有經會計師核閱之財務資料。

註2：101年~104年係經會計師查核簽證之財務報表，104年虧損撥補案尚待股東常會決議。

註3：配合證券發行人財務報告編製準則之規定，修正財務報表名稱及文字表達，並調整相關會計科目。

註4：因導入國際財務報導準則，改以合併財務報告為主，年度另行編製個體財務報告。

(三)簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		275,054	261,283	不適用	不適用	不適用
基金及投資		402,950	362,122	不適用	不適用	不適用
固定資產		235,465	183,984	不適用	不適用	不適用
無形資產		597	456	不適用	不適用	不適用
其他資產		3,767	8,606	不適用	不適用	不適用
資產總額		917,833	816,451	不適用	不適用	不適用
流動負債	分配前	234,760	216,067	不適用	不適用	不適用
	分配後	234,760	216,067	不適用	不適用	不適用
長期負債		33,434	0	不適用	不適用	不適用
其他負債		13,100	10,737	不適用	不適用	不適用
負債總額	分配前	281,294	226,804	不適用	不適用	不適用
	分配後	281,294	226,804	不適用	不適用	不適用
股本		596,725	596,725	不適用	不適用	不適用
資本公積		48,968	0	不適用	不適用	不適用
保留盈餘	分配前	(50,082)	(35,461)	不適用	不適用	不適用
	分配後	(50,082)	(35,461)	不適用	不適用	不適用
金融商品未實現損益		-	-	不適用	不適用	不適用
累積換算調整數		10,289	10,289	不適用	不適用	不適用
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	不適用	不適用	不適用
股東權益總額	分配前	636,539	589,647	不適用	不適用	不適用
	分配後	636,539	589,647	不適用	不適用	不適用

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

1. 簡明損益表

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	368,053	318,154	不適用	不適用	不適用
營業毛利	22,494	21,821	不適用	不適用	不適用
營業損益	(26,626)	(28,671)	不適用	不適用	不適用
營業外收入及利益	4,812	30,365	不適用	不適用	不適用
營業外費用及損失	44,638	38,391	不適用	不適用	不適用
繼續營業部門稅前損益	(66,452)	(36,697)	不適用	不適用	不適用
繼續營業部門損益	(60,589)	(34,347)	不適用	不適用	不適用
停業部門損益	-	-	不適用	不適用	不適用
非常損益	-	-	不適用	不適用	不適用
會計原則變動之累積影響數	-	-	不適用	不適用	不適用
本期損益	(60,589)	(34,347)	不適用	不適用	不適用
每股盈餘	(1.02)	(0.58)	不適用	不適用	不適用

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

(四)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	劉江抱、陳照敏	無保留意見
101(註)	勤業眾信聯合會計師事務所	劉江抱、陳照敏	無保留意見
102(註)	勤業眾信聯合會計師事務所	劉江抱、姚勝雄	無保留意見
103(註)	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、張瑞娜	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、張瑞娜	無保留意見

註：本公司民國101年~103年度會計師異動原因主要為配合會計師事務所內部輪調所致。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 105年3月31日 (註2)
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用	37.49	46.62	49.90	47.27	47.46
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	不適用	159.72	189.53	153.12	196.66	260.68
償債能力 %	流動比率	不適用	161.59	127.59	99.60	132.38	119.05
	速動比率	不適用	121.61	91.94	66.88	77.93	90.49
	利息保障倍數	不適用	(3.19)	(17.27)	(11.99)	(9.82)	3.38
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	2.41	2.65	2.49	2.83	2.73
	平均收現日數	不適用	151.41	137.77	146.58	128.97	133.75
	存貨週轉率(次)	不適用	5.23	5.37	5.09	4.35	3.52
	應付款項週轉率(次)	不適用	4.05	4.98	5.97	8.03	8.45
	平均銷貨日數	不適用	69.73	67.94	71.70	83.90	103.81
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	1.56	1.98	2.11	1.70	1.74
	總資產週轉率(次)	不適用	0.61	0.69	0.66	0.54	0.47
獲利能力	資產報酬率(%)	不適用	(2.62)	(10.82)	(13.47)	(9.79)	0.81
	權益報酬率(%)	不適用	(5.67)	(19.61)	(27.76)	(20.59)	4.28
	稅前純益占實收資本額比率(%)	不適用	(5.74)	(18.46)	(20.86)	(15.75)	3.75
	純益率(%)	不適用	(5.31)	(16.40)	(21.86)	(19.51)	20.49
	每股盈餘(元)	不適用	(0.58)	(1.77)	(2.95)	(1.63)	0.09
現金流量	現金流量比率(%)	不適用	0	0	0	0	3.79
	現金流量允當比率(%)	不適用	84.44	77.16	12.30	23.41	20.26
	現金再投資比率(%)	不適用	(4.58)	(19.88)	(18.83)	(18.77)	2.91
槓桿度	營運槓桿度	不適用	(13.58)	(6.34)	(4.46)	(5.47)	(15.97)
	財務槓桿度	不適用	0.85	0.94	0.93	0.91	0.74

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主要係因長期借款及權益總額增加所致。
2. 流動比率上升：主要係因104年度預付貨款及其他流動資產增加及流動負債降低所致。
3. 利息保障倍數上升：主要係因104年度稅前淨損及利息費用減少所致。
4. 應付款項週轉率上升：主要係因104年度應付款項減少所致。
5. 獲利能力各項財務比率上升：主要係因104年度虧損減少所致。
6. 現金流量允當比率上升：主要係因104年度營業活動淨現金流量流出幅度增加所致。
7. 營運槓桿度：主要係104年銷貨收入與營業淨損減少所致。

註1：本公司列示截至105年第一季之合併財務資料且經會計師核閱。

註2：因導入國際財務報導準則，改以合併財務報告為主，年度另行編製個體財務報告。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註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4：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5：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6：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7：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)財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目(註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 105年3月31日 財務資料
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用	28.65	35.23	43.56	45.41	(註2)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	不適用	339.05	274.10	223.28	271.82	
償債能力 %	流動比率	不適用	127.39	101.97	89.15	136.30	
	速動比率	不適用	102.65	78.07	66.48	95.15	
	利息保障倍數	不適用	(5.48)	(21.18)	(18.64)	(11.28)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	2.66	2.84	2.73	3.19	
	平均收現日數	不適用	137.34	128.62	133.71	114.50	
	存貨週轉率(次)	不適用	7.17	7.11	5.95	5.19	
	應付款項週轉率(次)	不適用	12.56	11.45	10.26	9.40	
	平均銷貨日數	不適用	50.91	51.33	61.32	70.26	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	1.54	1.96	1.79	1.55	
	總資產週轉率(次)	不適用	0.37	0.45	0.44	0.37	
獲利能力	資產報酬率(%)	不適用	(3.42)	(12.84)	(16.15)	(10.65)	
	權益報酬率(%)	不適用	(5.67)	(19.61)	(27.76)	(20.59)	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	不適用	(6.16)	(18.60)	(21.32)	(16.01)	
	純益率(%)	不適用	(10.81)	(29.79)	(38.03)	(30.61)	
	每股盈餘(元)	不適用	(0.58)	(1.77)	(2.95)	(1.63)	
現金流量	現金流量比率(%)	不適用	0	0	0	0	
	現金流量允當比率(%)	不適用	2.66	2.01	2.92	2.64	
	現金再投資比率(%)	不適用	(6.69)	(6.79)	(9.79)	(19.17)	
槓桿度	營運槓桿度	不適用	(11.08)	(8.98)	(8.30)	(8.67)	
	財務槓桿度	不適用	0.84	0.89	0.86	0.82	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主要係因長期借款及權益總額增加所致。
2. 償債能力各項比率上升：主要係因104年度預付貨款及其他流動資產增加所致。
3. 獲利能力各項財務比率上升：主要係因104年度虧損減少所致。
4. 現金再流投資比率下降：主要係104年度長期借款增加所致。

註1：本公司列示截至104年之合併財務資料且經會計師核閱。

註2：本公司列示截至年報刊印日止，105年第一季尚未有經會計師核閱之財務資料。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 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 4：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 5：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 6：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 7：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)財務分析-我國財務會計準則

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	30.65	27.78	不適用	不適用	不適用	
	長期資金占固定資產比率	284.53	320.49	不適用	不適用	不適用	
償債能力 %	流動比率	117.16	120.93	不適用	不適用	不適用	
	速動比率	100.02	101.29	不適用	不適用	不適用	
	利息保障倍數	(9.35)	(5.47)	不適用	不適用	不適用	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.06	3.08	不適用	不適用	不適用	
	平均收現日數	119.28	118.50	不適用	不適用	不適用	
	存貨週轉率 (次)	6.79	7.17	不適用	不適用	不適用	
	應付款項週轉率 (次)	10.54	13.61	不適用	不適用	不適用	
	平均銷貨日數	53.75	50.90	不適用	不適用	不適用	
	固定資產週轉率 (次)	1.56	1.73	不適用	不適用	不適用	
	總資產週轉率 (次)	0.40	0.39	不適用	不適用	不適用	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(5.75)	(3.42)	不適用	不適用	不適用	
	股東權益報酬率 (%)	(9.30)	(5.60)	不適用	不適用	不適用	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	(4.46)	(4.80)	不適用	不適用	不適用
		稅前純益	(11.14)	(6.15)	不適用	不適用	不適用
	純益率 (%)	(16.46)	(10.80)	不適用	不適用	不適用	
	每股盈餘 (元)	(1.02)	(0.58)	不適用	不適用	不適用	
現金流量	現金流量比率 (%)	6.22	(13.90)	不適用	不適用	不適用	
	現金流量允當比率 (%)	63.11	93.50	不適用	不適用	不適用	
	現金再投資比率 (%)	1.95	(4.49)	不適用	不適用	不適用	
槓桿度	營運槓桿度	0.60	0.57	不適用	不適用	不適用	
	財務槓桿度	0.81	0.83	不適用	不適用	不適用	
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) 不適用							

註 1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

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) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

勝昱科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司 104 年度個體財務報表、合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所姚勝雄、張瑞娜會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。上述報表併同營業報告書及虧損撥補表，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，繕具報告如上，敬請 鑒察。

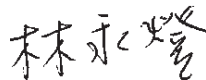
此致

勝昱科技股份有限公司 105 年股東常會

監察人：鄭世弘



監察人：林永燈



監察人：李秀華



中 華 民 國 105 年 3 月 28 日

四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 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會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：勝昱科技股份有限公司

董事長：林博文



中 華 民 國 105 年 3 月 25 日

會計師查核報告

勝昱科技股份有限公司 公鑒：

勝昱科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達勝昱科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

勝昱科技股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 姚 勝 雄

姚勝雄



會計師 張 瑞 娜

張瑞娜



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 5 日

勝昱科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 55,773	7	\$ 48,871	7
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四、七及二七)	23,857	3	16,645	2
1150	應收票據 (附註四、八及二七)	26,682	4	36,328	5
1170	應收帳款 (附註四、五及八)	90,948	12	142,647	19
1200	其他應收款 (附註四及八)	1,817	-	2,849	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二一)	40	-	33	-
130X	存貨 (附註四、五及九)	79,767	10	100,063	13
1421	預付貨款	78,667	10	5,941	1
1412	預付租賃款—流動 (附註四、十四及二七)	519	-	530	-
1470	其他流動資產 (附註十五及十八)	60,788	8	16,983	2
11XX	流動資產總計	<u>418,858</u>	<u>54</u>	<u>370,890</u>	<u>49</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二七)	237,245	30	256,163	33
1760	投資性不動產 (附註四、十二及二七)	105,384	14	111,763	15
1780	其他無形資產 (附註四及十三)	-	-	29	-
1985	預付租賃款—非流動 (附註四、十四及二七)	17,899	2	18,775	2
1990	其他非流動資產 (附註八、十五、二六及二七)	3,591	-	6,997	1
15XX	非流動資產合計	<u>364,119</u>	<u>46</u>	<u>393,727</u>	<u>51</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 782,977</u>	<u>100</u>	<u>\$ 764,617</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十六及二七)	\$ 249,084	32	\$ 265,722	35
2150	應付票據	6,812	1	8,605	1
2170	應付帳款	37,086	5	44,994	6
2219	其他應付款 (附註十七)	18,123	2	21,340	3
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	285	-	587	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六及二七)	3,706	-	25,446	3
2399	其他流動負債 (附註十七)	1,309	-	5,695	1
21XX	流動負債總計	<u>316,405</u>	<u>40</u>	<u>372,389</u>	<u>49</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十六及二七)	46,285	6	981	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	5,196	1	5,840	1
2670	其他非流動負債 (附註十七)	2,260	-	2,302	-
25XX	非流動負債總計	<u>53,741</u>	<u>7</u>	<u>9,123</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>370,146</u>	<u>47</u>	<u>381,512</u>	<u>50</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十八、十九及二一)				
3110	股 本	513,335	66	596,725	78
3350	待彌補虧損	(113,295)	(15)	(229,858)	(30)
3400	其他權益	12,791	2	16,238	2
3XXX	權益總計	<u>412,831</u>	<u>53</u>	<u>383,105</u>	<u>50</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 782,977</u>	<u>100</u>	<u>\$ 764,617</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林博文



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞



勝昱科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股淨損為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四）	\$ 420,018	100	\$ 558,427	100
5110	營業成本（附註四、九、二十及二六）	391,448	93	568,365	102
5950	營業毛利（損）	28,570	7	(9,938)	(2)
	營業費用（附註十八、二十及二六）				
6100	推銷費用	26,708	6	32,377	5
6200	管理費用	78,447	19	82,903	15
6300	研究發展費用	270	-	111	-
6000	營業費用合計	105,425	25	115,391	20
6900	營業淨損	(76,855)	(18)	(125,329)	(22)
	營業外收入及支出（附註十一、二十及二六）				
7010	其他收入	16,492	4	15,578	3
7020	其他利益及損失	(13,000)	(3)	(5,134)	(1)
7050	財務成本	(7,470)	(2)	(9,585)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	(3,978)	(1)	859	-
7900	稅前淨損	(80,833)	(19)	(124,470)	(22)
7950	所得稅利益（費用）（附註二一）	(1,115)	-	2,380	-
8200	本年度淨損	(81,948)	(19)	(122,090)	(22)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	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	\$ 121	-	\$ 17	-
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	(3,830)	(1)	9,798	2
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	383	-	(980)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,326)	(1)	8,835	2
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 85,274)	(20)	(\$ 113,255)	(20)
	每股淨損 (附註二二)				
9750	基 本	(\$ 1.63)		(\$ 2.95)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林博文



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞



勝昱科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損失	(\$ 80,833)	(\$ 124,470)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	(41)	4,672
A20100	折舊費用	22,312	26,169
A20200	攤銷費用	29	194
A29900	預付租賃款攤銷	524	505
A20900	財務成本	7,470	9,585
A23700	存貨跌價及呆滯損失	10,735	24,211
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	236	(84)
A23800	不動產、廠房及設備減損損失	7,892	33
A24100	外幣兌換淨損失	38	74
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	9,646	(1,372)
A31150	應收帳款	52,559	86,838
A31180	其他應收款	1,032	2,817
A31200	存 貨	11,070	(4,074)
A31220	預付貨款	(72,778)	(5,884)
A31240	其他流動資產	(43,684)	9,789
A32130	應付票據	(1,793)	(3,203)
A32150	應付帳款	(7,911)	(80,100)
A32180	其他應付款	(3,362)	(15,559)
A32230	其他流動負債	(4,559)	(1,745)
A33000	營運產生之現金	(91,418)	(71,604)
A33300	支付之利息	(7,325)	(9,653)
A33500	支付之所得稅	(1,633)	(1,138)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(100,376)	(82,395)
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(7,212)	-
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價 款	-	12,056

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 10,651)	(\$ 1,922)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,011	1,039
B03700	存出保證金增加	-	(5,270)
B03800	存出保證金減少	3,366	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(12,486)	5,903
	籌資活動之現金流量		
C04600	發行本公司新股	115,000	-
C00100	短期借款增加	-	54,706
C00200	短期借款減少	(16,945)	-
C01600	舉借長期借款	49,829	20,000
C01700	償還長期借款	(26,265)	(23,373)
C04000	應付租賃款減少	-	(135)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	121,619	51,198
DDDD	匯率變動對現金之影響	(1,855)	5,802
EEEE	現金淨增加(減少)	6,902	(19,492)
E00100	年初現金餘額	48,871	68,363
E00200	年底現金餘額	\$ 55,773	\$ 48,871

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林博文



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞



勝昱科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 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、公司沿革及一般資訊

勝昱科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 71 年 12 月設立，主要從事各種包裝材料、各種絕緣材料印刷電路基板、各種塑膠薄膜及金屬薄膜之製造加工及買賣等業務。

本公司股票自 89 年 1 月 27 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所正式掛牌上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告日之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 3 月 25 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管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

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

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 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準

則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二五。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

<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>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<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 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」

產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應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。在合併現金流量表中，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。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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。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。於編製合併報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表三。

(五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，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，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(六) 存貨

存貨包括商品、原料、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。

(七) 不動產、廠房及設備

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

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。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(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，並且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) 有形及無形資產之減損

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

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

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放款及應收款。

放款及應收款

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

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事

項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款情況增加，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- (4) 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

3. 金融資產之除列

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

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

金融負債

1. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

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

(十二) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

當合併公司為代理人時，代委託人收取之金額以收付價金之差額為佣金收入。

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

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

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

(十三) 租賃

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期之財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 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（資產）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(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。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。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時(孰早者)認列離職福利負債。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依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及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資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. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 所得稅

由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 104 年及 103 年 12 月 31 日止，分別尚有 95,319 仟元及 95,573 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

(二) 應收款項之估計減損

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

(三) 存貨之減損

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

(四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,111	\$ 1,139
銀行支票及活期存款	<u>54,662</u>	<u>47,732</u>
	<u>\$ 55,773</u>	<u>\$ 48,871</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	<u>0.01%~0.30%</u>	<u>0.01%~0.35%</u>

七、無活絡市場之債務工具投資－流動

	104年12月31日	103年12月31日
銀行活期存款	\$ 906	\$ 873
銀行存款－備償戶	22,951	14,787
銀行定期存款(一)	<u>-</u>	<u>985</u>
	<u>\$ 23,857</u>	<u>\$ 16,645</u>

(一) 103年12月31日之定期存款市場利率為年利率0.87%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二七。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
應收票據—因營業而發生	<u>\$ 26,682</u>	<u>\$ 36,328</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 108,060	\$ 165,945
減：備抵呆帳	(<u>17,112</u>)	(<u>23,298</u>)
	<u>\$ 90,948</u>	<u>\$ 142,647</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	<u>\$ 1,817</u>	<u>\$ 2,849</u>

(一) 應收帳款

合併公司對商品及製成品銷售之平均授信期間為 90 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，合併公司對於逾期超過 365 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於逾期在 1 至 365 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，合併公司係透過內部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

逾期應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
30 天以下	\$ 1,804	\$ 11,007
31 至 60 天	265	6,687
61 至 90 天	326	3,562
91 至 180 天	1,023	14,792
181 至 360 天	3,355	1,298
361 天以上	<u>12,709</u>	<u>15,919</u>
合 計	<u>\$ 19,482</u>	<u>\$ 53,265</u>

以上係扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

應收帳款及催收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年度		103年度	
	應收帳款	催收款項	應收帳款	催收款項
期初餘額	\$ 23,298	\$ 3,500	\$ 20,991	\$ 6,760
加：本期提列呆帳費用 (迴轉利益)	(41)	-	4,672	-
減：本期實際沖銷	(5,823)	-	(3,113)	(3,260)
匯率影響數	(322)	-	748	-
期末餘額	<u>\$ 17,112</u>	<u>\$ 3,500</u>	<u>\$ 23,298</u>	<u>\$ 3,500</u>

(二) 合併公司設定質押作為借款擔保之應收票據金額，請參閱附註二七。

九、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製成品	\$ 16,188	\$ 20,783
在製品	29,035	30,223
原 料	31,140	45,847
物 料	3,404	3,210
	<u>\$ 79,767</u>	<u>\$ 100,063</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 391,448 仟元及 568,365 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 10,735 仟元及 24,211 仟元。

十、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比	
			104年 12月31日	103年 12月31日
勝昱科技股份有限公司	現詒應用材料科技有限公司	各類包裝材料之製造加工及買賣	100%	100%
	Freedom Universal Holdings Ltd.	從事轉投資業務	100%	100%
	Westminster Management Limited	進出口貿易	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	
			104年 12月31日	103年 12月31日
現詒應用材料科技有限 公司	United Sino Group Limited	從事轉投資業務	100%	100%
	現詒電子(昆山)有限公司	生產 TCO 防磁片及各種電 磁波防護元件等新型電子 元器件	100%	100%
	東莞鴻錦應用材料有限公司	從事生產和銷售有色金屬複 合材料、耐高溫絕緣材料 等	100%	100%
現詒電子(昆山)有限 公司	昆山勝昱光能科技有限公司	各類光電、燈具、節能燈具 之銷售，修理修配及安裝 服務及各類貨物之進出口 貿易	100%	100%

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	出租資產	合計
成 本										
103年1月1日餘額	\$ 79,590	\$ 220,694	\$ 98,649	\$ 4,909	\$ 3,556	\$ 2,238	\$ 4,023	\$ 11,912	\$ 2,576	\$ 428,147
增 添	-	-	1,376	-	56	-	-	490	-	1,922
處 分	-	-	(691)	(3,036)	-	-	-	(565)	-	(4,292)
重 分 類	-	-	12	-	94	-	-	(106)	-	-
淨兌換差額	-	3,877	1,731	89	82	-	-	304	273	6,356
103年12月31日餘額	\$ 79,590	\$ 224,571	\$ 101,077	\$ 1,962	\$ 3,788	\$ 2,238	\$ 4,023	\$ 12,035	\$ 2,849	\$ 432,133
累計折舊及減損										
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 86,795	\$ 50,737	\$ 3,702	\$ 2,076	\$ 663	\$ 1,073	\$ 8,083	\$ 780	\$ 153,909
處 分	-	-	(386)	(2,450)	-	-	-	(501)	-	(3,337)
認列減損損失	-	-	-	-	33	-	-	-	-	33
折舊費用	-	11,918	6,588	121	629	249	805	1,350	373	22,033
淨兌換差額	-	1,600	1,344	49	118	-	-	172	49	3,332
103年12月31日餘額	\$ -	\$ 100,313	\$ 58,283	\$ 1,422	\$ 2,856	\$ 912	\$ 1,878	\$ 9,104	\$ 1,202	\$ 175,970
103年12月31日淨額	\$ 79,590	\$ 124,258	\$ 42,794	\$ 540	\$ 932	\$ 1,326	\$ 2,145	\$ 2,931	\$ 1,647	\$ 256,163
成 本										
104年1月1日餘額	\$ 79,590	\$ 224,571	\$ 101,077	\$ 1,962	\$ 3,788	\$ 2,238	\$ 4,023	\$ 12,035	\$ 2,849	\$ 432,133
增 添	-	-	3,397	422	163	-	5,860	809	-	10,651
處 分	-	-	(5,911)	(451)	(114)	-	(4,023)	(146)	-	(10,645)
淨兌換差額	-	(1,995)	(1,045)	(46)	(50)	-	-	(116)	(55)	(3,307)
104年12月31日餘額	\$ 79,590	\$ 222,576	\$ 97,518	\$ 1,887	\$ 3,787	\$ 2,238	\$ 5,860	\$ 12,582	\$ 2,794	\$ 428,832
累計折舊及減損										
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 100,313	\$ 58,283	\$ 1,422	\$ 2,856	\$ 912	\$ 1,878	\$ 9,104	\$ 1,202	\$ 175,970
處 分	-	-	(5,407)	(406)	(95)	-	(2,347)	(143)	-	(8,398)
認列減損損失	-	-	6,840	95	-	-	-	957	-	7,892
折舊費用	-	8,724	6,412	80	472	248	788	1,049	245	18,018
淨兌換差額	-	(883)	(821)	(26)	(45)	-	-	(95)	(25)	(1,895)
104年12月31日餘額	\$ -	\$ 108,154	\$ 65,307	\$ 1,165	\$ 3,188	\$ 1,160	\$ 319	\$ 10,872	\$ 1,422	\$ 191,587
104年12月31日淨額	\$ 79,590	\$ 114,422	\$ 32,211	\$ 722	\$ 599	\$ 1,078	\$ 5,541	\$ 1,710	\$ 1,372	\$ 237,245

104年度對不動產、廠房及設備認列之減損損失為7,892仟元，其係歸因於子公司現詒電子(昆山)有限公司停止原生產營運項目。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	19至50年
工程系統	3至5年
機器設備	2至20年
運輸設備	5至10年
辦公設備	5年
租賃資產	8年
租賃改良	4至5年
其他設備	3至8年
出租資產	10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，參閱附註二七。

十二、投資性不動產

	<u>建 築 物</u>
<u>成 本</u>	
103年1月1日餘額	\$ 125,407
淨兌換差額	<u>4,802</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 130,209</u>
<u>累計折舊</u>	
103年1月1日餘額	\$ 13,586
折舊費用	4,136
淨兌換差額	<u>724</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 18,446</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 111,763</u>
<u>成 本</u>	
104年1月1日餘額	\$ 130,209
淨兌換差額	(<u>2,471</u>)
104年12月31日餘額	<u>\$ 127,738</u>
<u>累計折舊</u>	
104年1月1日餘額	\$ 18,446
折舊費用	4,294
淨兌換差額	(<u>386</u>)
104年12月31日餘額	<u>\$ 22,354</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 105,384</u>

投資性不動產係以直線基礎按 30 年計提折舊。

合併公司投資性不動產座落於昆山市張浦鎮，其公允價值係由江蘇金寧達房地產評估有限公司於各資產負債表日進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行，其評價之公允價值如下：

	104年12月31日	103年12月31日
公允價值	<u>\$ 176,110</u>	<u>\$ 179,644</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二七。

十三、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
103年1月1日暨12月31日餘額	<u>\$ 5,556</u>
<u>累計攤銷</u>	
103年1月1日餘額	\$ 5,333
攤銷費用	<u>194</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 5,527</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 29</u>
<u>成 本</u>	
104年1月1日暨12月31日餘額	<u>\$ 5,556</u>
<u>累計攤銷</u>	
104年1月1日餘額	\$ 5,527
攤銷費用	<u>29</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 5,556</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ -</u>

上述有限耐用年限電腦軟體係以直線基礎按耐用年數 3 年計提攤銷費用。

十四、預付租賃款

	104年12月31日	103年12月31日
流 動	\$ 519	\$ 530
非 流 動	<u>17,899</u>	<u>18,775</u>
	<u>\$ 18,418</u>	<u>\$ 19,305</u>

(一) 預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權，按使用年限 50 年計提攤銷費用。

(二) 預付租賃款質押之資訊，參閱附註二七。

十五、其他資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款項	\$ 2,395	\$ 6,152
淨確定福利資產（附註四及十八）	9,470	9,165
預付設備款	46,936	1,127
其他	<u>1,987</u>	<u>539</u>
	<u>\$ 60,788</u>	<u>\$ 16,983</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金(二)	\$ 3,591	\$ 6,997
催收款項－淨額(一)	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,591</u>	<u>\$ 6,997</u>

(一) 催收款項－淨額於資產負債表日之資訊如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
催收款項	\$ 3,500	\$ 3,500
減：備抵呆帳（附註八）	<u>3,500</u>	<u>3,500</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 其他資產質押之資訊，參閱附註二七。

十六、借 款

(一) 短期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> （附註二七）		
銀行借款(1)	\$ 249,084	\$ 258,082
其他借款(2)	<u>-</u>	<u>7,640</u>
	<u>\$ 249,084</u>	<u>\$ 265,722</u>

1. 銀行週轉性借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 1.4%~2.9% 及 1.4%~6%。

2. 其他借款係合併公司向中泰租賃股份有限公司借入之款項，借款到期日為 104 年 3 月 3 日，利息費用係依照流通在外借款餘額乘以年利率 4.984% 計算。合併公司與中泰租賃股份有限公司申請辦理存貨售後買回，取得額度 30,000 仟元，係屬融資性質，以年利率 4.984% 計息。依約合併公司簽發分十二次到期之票據償付價款，截至 104 年 12 月 31 日止，無尚未兌現票據。

(二) 長期借款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註二七)		
銀行借款(1)	\$ 49,991	\$ -
其他借款(2)	-	26,427
減：列為一年內到期部分	(<u>3,706</u>)	(<u>25,446</u>)
	<u>\$ 46,285</u>	<u>\$ 981</u>

銀行借款係以合併公司銀行存款及土地廠房抵押擔保（參閱附註二七），借款到期日分別為 107 年 5 月 18 日及 109 年 7 月 28 日，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 5.60% 及 2.26%。

合併公司向中租迪和股份有限公司借入之款項，借款到期日為 104 年 6 月 3 日，104 及 103 年度之利息費用係依照流通在外借款餘額乘以年利率 5.5346%~5.56095% 及 5.54%~5.57715% 計算，並對上開借款開利保證票據美金 1,000 仟元。

合併公司向和潤企業股份有限公司借入之款項，借款到期日為 105 年 1 月 8 日，利息費用係依流通在外借款餘額乘以年利率 3.659419% 計算。合併公司與和潤企業股份有限公司申請辦理存貨售後買回，取得額度 20,000 仟元，係屬融資性質，以年利率 3.659419% 計息。依約合併公司簽發分十八次到期之票據償付價款，截至 104 年 12 月 31 日止，無尚未兌現票據。

十七、其他負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 5,430	\$ 5,580
其他	<u>12,693</u>	<u>15,760</u>
	<u>\$ 18,123</u>	<u>\$ 21,340</u>
其他負債		
其他	<u>\$ 1,309</u>	<u>\$ 5,695</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 2,260</u>	<u>\$ 2,302</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「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。

合併公司於中國子公司之員工，係屬中國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 6% 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，本公司並無影響投資管理策略之權利。惟本公司分別依台北市政府勞動局北市勞資字第 10434196100 號函、台北市政府勞動局北市勞資字第

1033917500 號函及台北市政府勞動局北市勞資字第 10234576900 號函同意暫停提撥。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 7,700	\$ 7,557
計畫資產公允價值	(17,170)	(16,722)
淨確定福利資產	<u>(\$ 9,470)</u>	<u>(\$ 9,165)</u>

淨確定福利資產變動如下：

	<u>確 定 福 利 義 務 現 值</u>	<u>計 畫 資 產 公 允 價 值</u>	<u>淨 確 定 福 利 資 產</u>
103 年 1 月 1 日	<u>\$ 7,318</u>	<u>(\$ 16,335)</u>	<u>(\$ 9,017)</u>
利息費用 (收入)	<u>139</u>	<u>(270)</u>	<u>(131)</u>
認列於損益	<u>139</u>	<u>(270)</u>	<u>(131)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包 含於淨利息之金 額外)	-	(117)	(117)
精算損失—人口統 計假設變動	1,397	-	1,397
精算利益—財務假 設變動	(106)	-	(106)
精算利益—經驗調 整	<u>(1,191)</u>	<u>-</u>	<u>(1,191)</u>
認列於其他綜合損益	<u>100</u>	<u>(117)</u>	<u>(17)</u>
103 年 12 月 31 日	<u>\$ 7,557</u>	<u>(\$ 16,722)</u>	<u>(\$ 9,165)</u>
104 年 1 月 1 日	<u>\$ 7,557</u>	<u>(\$ 16,722)</u>	<u>(\$ 9,165)</u>
利息費用 (收入)	<u>151</u>	<u>(335)</u>	<u>(184)</u>
認列於損益	<u>151</u>	<u>(335)</u>	<u>(184)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包 含於淨利息之金 額外)	-	(113)	(113)
精算損失—人口統 計假設變動	126	-	126
精算利益—財務假 設變動	307	-	307
精算利益—經驗調 整	<u>(441)</u>	<u>-</u>	<u>(441)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(8)</u>	<u>(113)</u>	<u>(121)</u>
104 年 12 月 31 日	<u>\$ 7,700</u>	<u>(\$ 17,170)</u>	<u>(\$ 9,470)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
管理費用	(<u>\$ 184</u>)	(<u>\$ 131</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。

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：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
折現率	1.750%	2.000%
薪資預期增加率	2.500%	2.500%

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：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 309</u>)	(<u>\$ 318</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 334</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 328</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 303</u>)	(<u>\$ 313</u>)

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。

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務平均到期期間	16.5 年	17.4 年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>51,334</u>	<u>59,673</u>
已發行股本	<u>\$ 513,335</u>	<u>\$ 596,725</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 105 年 3 月 25 日董事會決議通過為健全財務結構及公司未來發展，擬辦理減資彌補虧損新台幣 113,294 仟元，銷除股份 11,329 仟股，每股面額新台幣 10 元，尚待於 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

本公司於 103 年 12 月 11 日舉行股東臨時會，決議通過以下內容：

- 為健全財務結構及公司未來發展，減資新台幣 183,390 仟元，銷除股份 18,339 仟股，每股面額新台幣 10 元，業經金融監督管理委員會 103 年 12 月 31 日金管證發字第 1030051749 號函核准申報生效，並經董事會決議以 104 年 1 月 9 日為減資基準日。
- 為償還借款及充實營運資金，辦理私募普通股案，相關事宜如下：
 - 私募股數：10,000 仟股。
 - 私募面額：新台幣 10 元。
 - 私募總金額：新台幣 115,000 仟元。

(4) 私募價格：新台幣 11.5 元。

(5) 增資基準日：104 年 2 月 13 日。

上述減增資案業經經濟部 104 年 3 月 16 日經授商字第 10401036170 號函核准在案。

(二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款後，彌補以往虧損，次提 10% 法定盈餘公積後，並按法令規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘得視業務狀況酌予保留一部分盈餘外，餘按下列百分比分配之：

1. 員工紅利不得高於 15%，
2. 董監事酬勞不得高於 10%，
3. 其餘為股東紅利。

員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

合併公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利平衡及穩定為原則，為因應日趨競爭激烈之環境，需以資本支出以提昇競爭實力及健全財務規畫以促進永續發展，故以發放股票股利為主。擬訂盈餘分配案時，分配之數額以不低於當年度稅後盈餘 50% 為原則，其中現金股利以不超過股票股利及現金股利合計數 50% 為限。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 3 月 25 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二十之(五)員工福利費用。

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

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

本公司分別於 104 年 6 月 29 日及 103 年 6 月 24 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度虧損撥補案。另本公司股東常會於 104 年 6 月 29 日決議以資本公積 15,000 仟元彌補虧損。

有關 104 年度之虧損撥補案尚待預計於 105 年 6 月 28 日召開之股東會決議。

(三) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
年初餘額	\$ 16,238	\$ 7,420
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(3,830)	9,798
換算國外營運機構淨資產所產生之相關所得稅利益(費用)	<u>383</u>	(<u>980</u>)
年底餘額	<u>\$ 12,791</u>	<u>\$ 16,238</u>

二十、繼續營業單位淨(利)損

繼續營業單位淨(利)損係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業租賃租金收入	(\$ 8,857)	(\$ 8,494)
利息收入	(1,710)	(518)
其他	(<u>5,925</u>)	(<u>6,566</u>)
	<u>(\$ 16,492)</u>	<u>(\$ 15,578)</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	\$ 236	(\$ 84)
不動產、廠房及設備減損損失	7,892	33
處分投資利益	-	(3)
淨外幣兌換淨損失(利益)	3,913	(4,102)
其他	<u>959</u>	<u>9,290</u>
	<u>\$ 13,000</u>	<u>\$ 5,134</u>

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	\$ 6,811	\$ 7,275
其他利息費用	<u>659</u>	<u>2,310</u>
	<u>\$ 7,470</u>	<u>\$ 9,585</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 18,018	\$ 22,033
投資性不動產	4,294	4,136
其他無形資產	<u>29</u>	<u>194</u>
合計	<u>\$ 22,341</u>	<u>\$ 26,363</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 13,122	\$ 13,191
營業費用	<u>9,190</u>	<u>12,978</u>
	<u>\$ 22,312</u>	<u>\$ 26,169</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 194</u>

(五) 員工福利費用

	104年度	103年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 70,409	\$ 81,618
勞健保費用	<u>7,411</u>	<u>7,416</u>
	<u>77,820</u>	<u>89,034</u>
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	3,840	4,157
確定福利計畫	(<u>184</u>)	(<u>131</u>)
	<u>3,656</u>	<u>4,026</u>
其他員工福利	<u>4,976</u>	<u>5,748</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 86,452</u>	<u>\$ 98,808</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 46,739	\$ 56,976
營業費用	<u>39,713</u>	<u>41,832</u>
	<u>\$ 86,452</u>	<u>\$ 98,808</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不高於 15% 及不高於 10% 分配員工紅利及董監事酬勞。本公司 103 年度為虧損，因是未估列應付員工紅利及董監事酬勞。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 3 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2%~10% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。本公司 104 年度為虧損，因是未估列應付員工酬勞及董監事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	104年度	103年度
外幣兌換利益總額	(\$ 8,951)	(\$ 8,129)
外幣兌換損失總額	<u>12,864</u>	<u>4,027</u>
淨損失(利益)	<u>\$ 3,913</u>	<u>(\$ 4,102)</u>

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 551	\$ 1,436
以前年度之調整	800	1,214
遞延所得稅		
本年度產生者	(261)	(5,131)
淨兌換差額	<u>25</u>	<u>101</u>
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 1,115</u>	<u>(\$ 2,380)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨損	(<u>\$ 80,833</u>)	(<u>\$ 124,470</u>)
稅前淨損按法定稅率計算之 所得稅費用（17%）	\$ 375	\$ 1,126
子公司盈餘之遞延所得稅影 響數	(261)	(5,131)
合併個體適用不同稅率之影 響數	176	310
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	800	1,214
淨兌換差額	<u>25</u>	<u>101</u>
認列於損益之所得稅費用（利 益）	<u>\$ 1,115</u>	<u>(\$ 2,380)</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；
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。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

	104年度	103年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(<u>\$ 383</u>)	<u>\$ 980</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 33</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 587</u>

(四) 遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

104 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 5,579	\$ -	(\$ 383)	\$ 5,196
子公司之未分配盈餘	<u>261</u>	<u>(261)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,840</u>	<u>(\$ 261)</u>	<u>(\$ 383)</u>	<u>\$ 5,196</u>

103 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 4,599	\$ -	\$ 980	\$ 5,579
子公司之未分配盈餘	<u>5,392</u>	<u>(5,131)</u>	<u>-</u>	<u>261</u>
	<u>\$ 9,991</u>	<u>(\$ 5,131)</u>	<u>\$ 980</u>	<u>\$ 5,840</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>虧損扣抵</u>		
105 年度到期	\$ 8,736	\$ 8,736
106 年度到期	930	930
107 年度到期	15,387	15,387
108 年度到期	2,753	2,753
109 年度到期	32,154	32,154
110 年度到期	4,609	4,609
111 年度到期	4,405	4,405
112 年度到期	6,096	6,096
113 年度到期	6,877	6,877
114 年度到期	<u>5,243</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 87,190</u>	<u>\$ 87,504</u>
<u>可減除暫時性差異</u>		
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 5,014	\$ 4,906
未實現兌換淨損失	2,106	2,556
備抵呆帳超限數	<u>1,009</u>	<u>607</u>
	<u>\$ 8,129</u>	<u>\$ 8,069</u>

(六) 兩稅合一相關資訊

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
未分配盈餘		
87年度以後待彌補虧損	(<u>\$113,295</u>)	(<u>\$ 229,858</u>)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,075</u>	<u>\$ 8,075</u>

本公司得分配股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因為待彌補虧損，並無盈餘可供分配，因此不計算104及103年度盈餘分配之稅額扣抵比率。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除103年度外，截至102年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股淨損

	單位：每股元	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
基本每股淨損	(<u>\$ 1.63</u>)	(<u>\$ 2.95</u>)

計算每股淨損時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整。因追溯調整，103年度基本每股淨損變動如下：

	<u>追溯調整前</u>	<u>追溯調整後</u>
	<u>103年度</u>	<u>103年度</u>
基本每股淨損	(<u>\$ 2.05</u>)	(<u>\$ 2.95</u>)

用以計算每股之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
用以計算基本每股淨損之淨損	(<u>\$ 81,948</u>)	(<u>\$122,090</u>)

股 數

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
用以計算基本每股淨損之普通股加權平均股數	<u>50,155</u>	<u>41,334</u>

單位：仟股

二三、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租房屋及建築物，租賃期間為 2 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過 1 年	\$ 7,200	\$ 2,400
1~5 年	3,000	3,825
	<u>\$ 10,200</u>	<u>\$ 6,225</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 7 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過 1 年	\$ 9,900	\$ 9,540
1~5 年	32,175	38,160
超過 5 年	-	2,385
	<u>\$ 42,075</u>	<u>\$ 50,085</u>

二四、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、待彌補虧損及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二五、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或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

合併公司於 104 年及 103 年 12 月 31 日無按公允價值衡量之金融資產及金融負債。

(三) 金融工具之種類

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註 1）	\$ 199,077	\$ 247,340
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 2）	361,096	367,088

註 1：餘額係包含現金、無活絡市場之債務工具投資－流動、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款（含 1 年內到期之部分）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現金、無活絡市場之債務工具投資－流動、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險相關分析資料監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併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)）。

(1) 匯率風險

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，參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及港幣匯率波動之影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣對新台幣變動達 1%，合併公司於 104 及 103 年度之淨損將分別增加 696 仟元及減少 1,141 仟元。

(2) 利率風險

合併公司之利率風險主要係來自固定利率及浮動利率之借款。利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

敏感度分析

假設報導期間結束日之浮動利率借款於整個報導期間持有，當利率上升一百個基點（1%），且其他條件固定不變的情況下，合併公司浮動利率借款之利息費用稅後淨額於 104 及 103 年度將分別增加 2,841 仟元及 2,412 仟元。

2. 信用風險

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險，且持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

為減輕信用風險，合併公司指派專人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，於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，管理階層認為信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 72,729 仟元及 59,746 仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

104年12月31日

	1 ~ 6 個月	6 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 62,021	\$ -	\$ -
固定利率工具	-	3,706	11,279
浮動利率工具	249,084	-	35,006
	<u>\$ 311,105</u>	<u>\$ 3,706</u>	<u>\$ 46,285</u>

103年12月31日

	1 ~ 6 個月	6 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 74,939	\$ -	\$ -
固定利率工具	44,143	5,822	981
浮動利率工具	241,203	-	-
	<u>\$ 360,285</u>	<u>\$ 5,822</u>	<u>\$ 981</u>

二六、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交易如下。

(一) 其他關係人交易

關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
存出保證金		
其他關係人	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 400</u>

	104年度	103年度
<u>製造費用—租金支出</u>		
其他關係人	\$ 82	\$ 86
<u>營業費用—租金支出</u>		
其他關係人	\$ 4,403	\$ 2,319
<u>利息收入（押金設算息）</u>		
其他關係人	\$ 8	\$ 5

(二) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 4,916	\$ 4,080
退職後福利	132	44
	<u>\$ 5,048</u>	<u>\$ 4,124</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押資產

下列資產業已質抵押作為長、短期銀行借款及開立信用狀之擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$ 1,348	\$ 1,951
質押定期存款及銀行存款（帳列 無活絡市場之債務工具投資 —流動）	23,857	16,645
存出保證金	-	5,000
小計	25,205	23,596
土地	79,590	79,590
建築物—淨額	113,978	62,045
投資性不動產—淨額	105,384	111,763
預付租賃款	18,418	19,305
合計	<u>\$342,575</u>	<u>\$ 296,299</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 已開立未使用之信用狀餘額

	104年12月31日	103年12月31日
新台幣	<u>\$ 8,631</u>	<u>\$ 8,398</u>
美金	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 62</u>
歐元	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 65</u>

(二) 本公司已簽訂之採購設備及無塵室、管線增設等工程合約價款共 54,238 仟元，截至 104 年 12 月 31 日已依合約約定支付 46,212 仟元，剩餘 8,026 仟元預計於生產設備安裝試車完成後始能接續施工，並依合約約定完工後支付剩餘價款。

二九、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104 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>				
台 幣	\$	327	0.2002 (台幣：人民幣)	\$ 327
美 金		7,177	32.825 (美金：台幣)	235,585
美 金		206	6.5716 (美金：人民幣)	6,767
美 金		26	7.7509 (美金：港幣)	866
日 幣		58,673	0.2727 (日幣：台幣)	16,000
港 幣		1,742	4.235 (港幣：台幣)	7,377
港 幣		643	0.8478 (港幣：人民幣)	2,724
歐 元		4,261	35.88 (歐元：台幣)	153
人 民 幣		173	1.1795 (人民幣：港幣)	864
人 民 幣		115	0.1522 (人民幣：美金)	574
				<u>\$ 271,237</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		699	32.825 (美金：台幣)	\$ 22,947
美 金		1,993	6.5716 (美金：人民幣)	65,428
港 幣		50,649	4.235 (港幣：台幣)	214,497
歐 元		52	35.88 (歐元：台幣)	1,875
				<u>\$ 304,747</u>

103 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	\$	7,082	31.65	(美金：台幣)	\$	224,136		
美 金		1,184	6.2156	(美金：人民幣)		37,469		
美 金		612	7.7574	(美金：港幣)		19,358		
日 幣		73,596	0.2646	(日幣：台幣)		19,473		
港 幣		3,762	4.08	(港幣：台幣)		15,348		
港 幣		1,307	0.8013	(港幣：人民幣)		5,332		
歐 元		4	38.47	(歐元：台幣)		164		
人 民 幣		173	1.248	(人民幣：港幣)		881		
人 民 幣		115	0.1609	(人民幣：美金)		585		
						<u>\$ 322,746</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
台 幣		63	0.1964	(台幣：人民幣)	\$	63		
台 幣		12,564	0.2451	(台幣：港幣)		12,564		
美 金		699	31.65	(美金：台幣)		22,125		
美 金		939	6.2156	(美金：人民幣)		29,710		
美 金		1,873	7.7574	(美金：港幣)		59,275		
港 幣		50,086	4.08	(港幣：台幣)		204,350		
歐 元		52	38.47	(歐元：台幣)		2,011		
						<u>\$ 330,098</u>		

合併公司於 104 及 103 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為損失 3,913 仟元及利益 4,102 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三十、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（不包含投資子公司部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

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

三一、部門資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		營 運 結 果	
	104年度	103年度	104年度	103年度
部 門 一	\$ 267,296	\$ 320,374	(\$ 28,987)	\$ 6,161
部 門 二	143,905	135,390	(1,972)	(67,034)
部 門 三	<u>8,817</u>	<u>102,663</u>	(<u>45,896</u>)	(<u>64,456</u>)
繼續營業單位總額	<u>\$ 420,018</u>	<u>\$ 558,427</u>	(76,855)	(125,329)
營業租賃租金收入			8,857	8,494
利息收入			1,710	518
處分不動產、廠房及設備 淨利益(損失)			(236)	84
不動產、廠房及設備減損 損失			(7,892)	(33)
處分投資利益			-	3
外幣兌換淨利益(損失)			(3,913)	4,102
財務成本			(7,470)	(9,585)
其 他			<u>4,966</u>	(<u>2,724</u>)
稅前淨損			<u>(\$ 80,833)</u>	<u>(\$ 124,470)</u>

以上報導之部門收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業租賃租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、不動產、廠房及設備減損損失、處分投資損益、外幣兌換淨損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

部 門 資 產	104年12月31日	103年12月31日
部門一資產	\$ 756,263	\$ 682,840
部門二資產	325,052	398,367
部門三資產	191,682	273,905
調節與消除	(490,020)	(590,495)
合併總資產	<u>\$ 782,977</u>	<u>\$ 764,617</u>
部 門 負 債		
部門一負債	\$ 343,432	\$ 295,624
部門二負債	105,569	119,022
部門三負債	49,239	79,489
調節與消除	(128,094)	(112,623)
合併總負債	<u>\$ 370,146</u>	<u>\$ 381,512</u>

(三) 其他部門資訊

	不動產、 廠房及設備		折 舊 與 攤 銷		非流動資產本年度增加數	
	減 損 損 失					
	104 年度	104 年度	103 年度	104 年度	103 年度	
部 門 一	\$ -	\$ 10,354	\$ 11,388	\$ 8,376	\$ 6,104	
部 門 二	-	1,415	1,785	1,422	1,155	
部 門 三	7,892	10,572	13,190	1,760	253	
	<u>\$ 7,892</u>	<u>\$ 22,341</u>	<u>\$ 26,363</u>	<u>\$ 11,558</u>	<u>\$ 7,512</u>	

所有資產及負債均直接歸屬各部門，無共同使用分攤之資產及負債。

(四) 地區別資訊

合併公司主要於台灣與中國營運。

合併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	
	104 年度	103 年度	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
亞 洲	\$ 416,684	\$ 556,775	\$ 364,119	\$ 393,727
澳 洲	1,062	914	-	-
美 洲	873	738	-	-
歐 洲	1,399	-	-	-
	<u>\$ 420,018</u>	<u>\$ 558,427</u>	<u>\$ 364,119</u>	<u>\$ 393,727</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

104 及 103 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

勝昱科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資 公司	貸與對象 (註2)	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註4)	實際動支金額	利率區	資金貸與性質	業務往來 金額	有短期融通 資金必要原因	提列備抵 呆帳金額	擔 名	保		對個別對象 資金貸與總額 (註2)	與 貸 限 額 (註3)
														稱	價		
0	勝昱科技股份有限公司	現語應材料 科技應公司	應收關係人 款項	是	\$ 16,435 (USD 500)	\$ -	\$ -	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	\$ 82,566	\$ 165,132
0	勝昱科技股份有限公司	現語電子(昆 山)有限公 司	應收關係人 款項	是	30,798 (RMB 6,000)	29,970 (RMB 6,000)	29,970 (RMB 6,000)	5.60%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	82,566	165,132
0	勝昱科技股份有限公司	東莞鴻錦應 用材料有限 公司	應收關係人 款項	是	9,990 (RMB 2,000)	9,990 (RMB 2,000)	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	82,566	165,132
1	現語應材料 科技有限公 司	現語電子(昆 山)有限公 司	應收關係人 款項	是	19,722 (USD 600)	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	36,246	72,492
2	現語電子(昆 山)有限公 司	東莞鴻錦應 用材料有限 公司	應收關係人 款項	是	10,088 (RMB 2,000)	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	28,489	56,977
3	東莞鴻錦應 用材料有限 公司	現語電子(昆 山)有限公 司	應收關係人 款項	是	13,859 (RMB 2,700)	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	7,692	15,384

註 1：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：對單一企業之資金貸與總額不得超過貸與公司淨值之 20%。

註 3：累積資金貸與他人總額不得超過貸與公司淨值之 40%。

註 4：係以財務報告日之匯率美金：新台幣 = 1：32.825 及人民幣：新台幣 = 1：4.995 予以換算。

註 5：上述交易之相關科目金額，已於編製合併報表時予以沖銷。

勝昱科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證公司名稱	被背書保證者名稱	背書保證關係	背書保證對象關係 (註2)	單一企業背書保證之 (註3)	本期最高背書保證餘額 (USD 1,000)	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之財務報表淨值之比率	背書最高額 (註3)	證額對背書保證	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對地區背書保證	大陸背書保證
0	勝昱科技股份有限公司	勝昱科技股份有限公司	現詒應用材料科技有限公司	2	\$ 206,416	\$ 32,870 (USD 1,000)	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 412,831	Y	N	N	N	
1	現詒電子(昆山)有限公司	現詒電子(昆山)有限公司	勝昱科技股份有限公司	3	71,222	42,000	42,000	44,955 (RMB 9,000)	29.49%	142,443	N	N	Y	N	N	

註 1：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股權超過 50% 之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

註 3：本公司「背書保證作業程序」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別為背書保證公司淨值及淨值之 50%。

勝昱科技股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		資金額度		期末	持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本	未	數	帳		比率(%)	金額			
勝昱科技股份有限公司	現詒應用材料科技有限公司 Freedom Universal Holdings Ltd. Westminster Management Limited.	香港 西薩摩亞 西薩摩亞	各類包裝材料之製造加工及買賣 從事轉投資業務 進出口貿易	\$ 27,654	\$ 27,654	12,510,000	\$ 181,229	100	\$ 181,229	100	(\$ 51,007)	(\$ 51,007)	
				162,072	162,072	5,000,000	-	100	-	100	-	-	
				10,149	10,149	10,000	4,206	100	4,206	100	(56)	(56)	
現詒應用材料科技有限公司	United Sino Group Limited 現詒電子(昆山)有限公司	西薩摩亞 大陸昆山	從事轉投資業務 生產 TCO 防磁片及各種電磁波防護元件等 新型電子元器件	39,604	39,604	1,167,826	(206)	100	(206)	100	(8)	(8)	
				128,801	128,801	-	142,443	100	142,443	100	(48,799)	(48,799)	
				63,079	63,079	-	38,461	100	38,461	100	(4,020)	(4,020)	
現詒電子(昆山)有限公司	昆山勝昱光能科技有限公司	大陸昆山	各類光電、燈具、節能燈具之銷售、修理、配及安裝服務及各類貨物之進出口貿易	4,355	4,355	-	232	100	232	100	(400)	(400)	

註 1：係依被投資公司 104 年度經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

勝昱科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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 自 累 積 台 灣 匯 出 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 累 積 台 灣 匯 出 金 額	本 期 台 灣 匯 出 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 有 之 股 比 例	本 期 認 列 損 益 (註 4)	本 期 帳 面 價 值 (註 4)	截至本期末止已 匯回投資收益
					匯 出	收 回							
現詒電子(昆山)有限公司	生產 TCO 防磁片及各種電磁波防護元件等新型電子器件	\$ 165,083 (註 1)	透過第三地區匯款設立	\$ 162,072 (註 1)	\$ -	\$ -	\$ 162,072 (註 1)	\$ 162,072 (註 1)	(\$ 48,799)	100%	(\$ 48,799)	\$ 142,443	\$ 36,282 (註 7)
東莞鴻錦應用材料有限公司	從事生產和銷售有色金屬複合材料、耐高溫絕緣材料等	63,079 (註 2)	透過第三地區匯款設立	35,695 (註 2)	-	-	35,695 (註 2)	35,695 (註 2)	(4,020)	100%	(4,020)	38,461	-
昆山勝昱光能科技有限公司	各類光電、燈具、節能燈具之銷售，修理修配及各類貨物之進出口貿易	4,355 (註 3)	透過第三地區投資設立大陸公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	(400)	100%	(400)	232	-

本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 金 額	\$189,072 (註 6) (US\$5,760 仟元)	經 核 核 核	經 濟 准 准	\$224,851 (註 6) (US\$6,850 仟元)	審 審 審	審 審 審	會 會 會	依 依 依	經 經 經	大 大 大	陸 陸 陸	地 地 地	區 區 區	投 投 投	審 審 審	審 審 審	會 會 會	規 規 規	定 定 定
本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 金 額	\$189,072 (註 6) (US\$5,760 仟元)	經 核 核 核	經 濟 准 准	\$224,851 (註 6) (US\$6,850 仟元)	審 審 審	審 審 審	會 會 會	依 依 依	經 經 經	大 大 大	陸 陸 陸	地 地 地	區 區 區	投 投 投	審 審 審	審 審 審	會 會 會	規 規 規	定 定 定
本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 金 額	\$189,072 (註 6) (US\$5,760 仟元)	經 核 核 核	經 濟 准 准	\$224,851 (註 6) (US\$6,850 仟元)	審 審 審	審 審 審	會 會 會	依 依 依	經 經 經	大 大 大	陸 陸 陸	地 地 地	區 區 區	投 投 投	審 審 審	審 審 審	會 會 會	規 規 規	定 定 定

- 註 1：截至 104 年 12 月 31 日止，現誌電子（昆山）有限公司實收資本額為美金 5,000 仟元，係依每筆投資當時之匯率換算。
- 註 2：東莞鴻鵠應用材料有限公司初期實收資本額為美金 1,050 仟元，係由台灣匯出之投資額，另 98 年 3 月本公司之轉投資公司-現誌應用材料科技有限公司（香港）以自有資金美金 800 仟元增資東莞鴻鵠應用材料有限公司，故期末實收資本額為美金 1,850 仟元，換算之台幣金額係依每筆投資當時之匯率換算。
- 註 3：截至 104 年 12 月 31 日止，昆山勝昱光能科技有限公司實收資本額為人民幣 1,000 仟元，係依每筆投資當時之匯率換算。
- 註 4：係依據被投資公司 104 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報表計算。
- 註 5：投資限額為淨值之 60%或新台幣 8 千萬較高者。
- 註 6：係以財務報告日之匯率美金：新台幣 = 1：32.825 予以換算。
- 註 7：現誌電子（昆山）有限公司分別於 98 年 9 月、11 月及 99 年 1 月進行盈餘分配，透過現誌應用材料科技有限公司分別於 98 及 99 年度匯出股利人民幣 5,000 仟元（折合新台幣 23,731 仟元）及 2,684 仟元（折合新台幣 12,551 仟元）。
- 註 8：上述交易之相關科目金額，已於編製合併報表時予以沖銷。

(承前頁)

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易		往來		情形 佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	交易條件	
5	現語電子(昆山)有限公司	勝昱科技股份有限公司 勝昱科技股份有限公司 現語應用材料科技有限公司 Westminster Management Limited 東莞鴻錦應用材料有限公司	2 2 3 3 3	銷貨收入 其他應付款 利息支出 其他應付款 進貨	\$ 710 30,669 827 1,409 2,115	與一般客戶交易條件相當。 與一般客戶交易條件相當。 與一般客戶交易條件相當。 與一般客戶交易條件相當。 與一般客戶交易條件相當。	0.17% 3.92% 0.20% 0.18% 0.50%	

註1：合併公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註4：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

勝昱科技股份有限公司 公鑒：

勝昱科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達勝昱科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

勝昱科技股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 姚 勝 雄

姚勝雄



會計師 張 瑞 娜

張瑞娜



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

勝昱科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 47,961	6	\$ 27,666	4
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註七及二五)	22,951	3	15,772	2
1150	應收票據 (附註四、八及二五)	26,293	3	36,328	5
1170	應收帳款 (附註四、五及八)	45,098	6	60,252	9
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、八及二四)	1,258	-	1,468	-
1200	其他應收款 (附註四及八)	21	-	229	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四、八及二四)	87,177	12	46,972	7
1220	本期所得稅資產 (附註四及十九)	40	-	33	-
130X	存貨—淨額 (附註四、五及九)	41,482	6	51,068	8
1421	預付貨款	66,896	9	5,248	1
1470	其他流動資產 (附註十三及十六)	58,648	8	12,384	2
11XX	流動資產總計	<u>397,825</u>	<u>53</u>	<u>257,420</u>	<u>38</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	185,435	24	240,328	35
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二五)	170,842	23	174,666	26
1780	其他無形資產 (附註四及十二)	-	-	29	-
1990	其他非流動資產 (附註八、十三、二四及二五)	2,161	-	6,286	1
15XX	非流動資產合計	<u>358,438</u>	<u>47</u>	<u>421,309</u>	<u>62</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 756,263</u>	<u>100</u>	<u>\$ 678,729</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十四及二五)	\$ 249,084	33	\$ 236,189	35
2150	應付票據	6,812	1	8,605	1
2170	應付帳款	19,760	3	15,598	2
2180	應付帳款—關係人 (附註二四)	186	-	179	-
2219	其他應付款 (附註十五)	11,918	1	10,165	2
2320	一年內到期之長期借款 (附註十四及二五)	3,706	-	12,791	2
2399	其他流動負債 (附註十五)	416	-	5,207	1
21XX	流動負債總計	<u>291,882</u>	<u>38</u>	<u>288,734</u>	<u>43</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十四及二五)	46,285	6	981	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)	5,196	1	5,840	1
2670	其他非流動負債 (附註十五)	69	-	69	-
25XX	非流動負債總計	<u>51,550</u>	<u>7</u>	<u>6,890</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>343,432</u>	<u>45</u>	<u>295,624</u>	<u>44</u>
	權益 (附註十六、十七及十九)				
3110	股 本	513,335	68	596,725	88
3350	待彌補虧損	(113,295)	(15)	(229,858)	(34)
3490	其他權益	12,791	2	16,238	2
3XXX	權益總計	<u>412,831</u>	<u>55</u>	<u>383,105</u>	<u>56</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 756,263</u>	<u>100</u>	<u>\$ 678,729</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林博文



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞



勝昱科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股淨損為元

代 碼	104年度		103年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二四）			
4110	\$ 267,737	100	\$ 321,029	100
	營業成本（附註四、九、十 八及二四）			
5110	<u>240,393</u>	<u>90</u>	<u>305,402</u>	<u>95</u>
5950	<u>27,344</u>	<u>10</u>	<u>15,627</u>	<u>5</u>
	營業費用（附註十六、十八 及二四）			
6100	16,231	6	15,190	5
6200	41,718	16	39,000	12
6300	<u>270</u>	<u>-</u>	<u>111</u>	<u>-</u>
6000	<u>58,219</u>	<u>22</u>	<u>54,301</u>	<u>17</u>
6900	(<u>30,875</u>)	(<u>12</u>)	(<u>38,674</u>)	(<u>12</u>)
	營業外收入及支出（附註十 八及二四）			
7010	1,708	1	2,380	1
7020	4,713	2	55	-
7050	(6,692)	(3)	(6,479)	(2)
7070	(<u>51,063</u>)	(<u>19</u>)	(<u>84,503</u>)	(<u>27</u>)
7000	(<u>51,334</u>)	(<u>19</u>)	(<u>88,547</u>)	(<u>28</u>)
7900	(82,209)	(31)	(127,221)	(40)
7950	<u>261</u>	<u>-</u>	<u>5,131</u>	<u>2</u>
8200	(<u>81,948</u>)	(<u>31</u>)	(<u>122,090</u>)	(<u>38</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	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	\$ 121	-	\$ 17	-
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	(3,830)	(1)	9,798	3
8399	與可能重分類至損 益相關之所得稅	383	-	(980)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,326)	(1)	8,835	3
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 85,274)	(32)	(\$ 113,255)	(35)
	每股淨損 (附註二十)				
9750	基 本	(\$ 1.63)		(\$ 2.95)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林博文



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞



勝昱科技股份有限公司

合併損益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	103 年 1 月 1 日餘額	103 年 1 月 1 日餘額	本 額	資 本 公 積 一 股 票 發 行 溢 價	待 彌 補 虧 損	其 他 權 益 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 額
	59,673	\$ 596,725	\$	\$	(\$ 107,785)	\$ 7,420	\$ 496,360
A1	103 年 1 月 1 日餘額						
D1	103 年度淨損	-	-	-	(122,090)	-	(122,090)
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	17	8,818	8,835
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	(122,073)	8,818	(113,255)
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	59,673	596,725	-	(229,858)	16,238	383,105
F1	減資彌補虧損	(18,339)	(183,390)	-	183,390	-	-
E1	現金增資	10,000	100,000	15,000	-	-	115,000
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(15,000)	15,000	-	-
D1	104 年度淨損	-	-	-	(81,948)	-	(81,948)
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	121	(3,447)	(3,326)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	(81,827)	(3,447)	(85,274)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	51,334	513,335	-	(\$ 113,295)	\$ 12,791	\$ 412,831

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：林博文



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞

勝昱科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損失	(\$ 82,209)	(\$ 127,221)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用	2,128	-
A20100	折舊費用	10,325	11,194
A20200	攤銷費用	29	194
A20900	財務成本	6,692	6,479
A22400	採用權益法之子公司損益份額	51,063	84,503
A23700	存貨跌價及呆滯損失	638	3,180
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(136)	-
A24100	外幣兌換淨損失	12,771	15,052
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	10,035	(1,372)
A31150	應收帳款	13,554	30,112
A31160	應收帳款－關係人	307	(655)
A31180	其他應收款	208	(218)
A31190	其他應收款－關係人	(24,778)	(43,836)
A31220	預付貨款	(61,700)	(5,191)
A31200	存 貨	8,948	(2,702)
A31240	其他流動資產	(46,143)	733
A32130	應付票據	(1,793)	(3,203)
A32150	應付帳款	4,162	(7,580)
A32160	應付帳款－關係人	(12)	2
A32180	其他應付款	1,565	(2,683)
A32230	其他流動負債	(4,942)	3,283
A33000	營運產生之現金	(99,288)	(39,929)
A33300	支付之利息	(6,504)	(6,444)
A33500	支付之所得稅	(7)	-
AAAA	營業活動之淨現金流出	(105,799)	(46,373)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 7,179)	\$ -
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價 款	-	12,107
B04300	其他應收款－關係人－資金融通增 加	(28,294)	(2,462)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(8,376)	(1,104)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,011	-
B03700	存出保證金增加	-	(5,000)
B03800	存出保證金減少	4,125	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(37,713)</u>	<u>3,541</u>
	籌資活動之現金流量		
C04600	發行新股	115,000	-
C00200	短期借款增加	12,750	25,173
C01600	舉借長期借款	49,829	20,000
C01700	償還長期借款	(13,772)	(6,228)
C04000	應付租賃款減少	-	(135)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>163,807</u>	<u>38,810</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	20,295	(4,022)
E00100	年初現金餘額	<u>27,666</u>	<u>31,688</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 47,961</u>	<u>\$ 27,666</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林博文



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞



勝昱科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 104 年及 103 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

勝昱科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 71 年 12 月設立，主要從事各種包裝材料、各種絕緣材料印刷電路基板、各種塑膠薄膜及金屬薄膜之製造加工及買賣等業務。

本公司股票自 89 年 1 月 27 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所正式掛牌上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告日之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 3 月 25 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管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

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

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 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭

露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二三。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本年度淨損、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

<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>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<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 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

註3：除IFRS 5之修正採推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」

產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包含重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應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。在個體現金流量表中，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。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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絡市場之報價（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，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、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年度損益、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損益份額」及「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」。

(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，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括商品、原料、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) 採用權益法之投資

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。

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

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊，若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且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。

(九) 有形及無形資產之減損

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

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

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放款及應收款。

放款及應收款

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

2. 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- (4) 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

3. 金融資產之除列

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

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

金融負債

1. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

當本公司為代理人時，代委託人收取之金額以收付價金之差額為佣金收入。

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

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

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

(十二) 租賃

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者最為成本入帳，並同時認列應負租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 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（資產）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（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。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。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依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及虧損扣抵等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資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. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷及估計不確定性之主要來源

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

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

(一) 所得稅

由於未來獲利之不可預測性，本公司於 104 年及 103 年 12 月 31 日止分別尚有 95,319 仟元及 95,573 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

(二) 應收款項之估計減損

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

(三) 存貨之減損

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

(四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 120	\$ 120
銀行支票及活期存款	<u>47,841</u>	<u>27,546</u>
	<u>\$ 47,961</u>	<u>\$ 27,666</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	<u>0.01%~0.17%</u>	<u>0.01%~0.17%</u>

七、無活絡市場之債務工具投資－流動

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款－備償戶	\$ 22,951	\$ 14,787
銀行定期存款(一)	<u>-</u>	<u>985</u>
	<u>\$ 22,951</u>	<u>\$ 15,772</u>

(一) 103年12月31日之定期存款市場利率為年利率0.87%。

(二) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註二五。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
應收票據—因營業而發生	<u>\$ 26,293</u>	<u>\$ 36,328</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 51,826	\$ 64,852
減：備抵呆帳	(<u>6,728</u>)	(<u>4,600</u>)
	<u>\$ 45,098</u>	<u>\$ 60,252</u>
應收帳款—關係人	<u>\$ 1,258</u>	<u>\$ 1,468</u>
<u>其他應收款</u>		
其他應收款—關係人	<u>\$ 87,177</u>	<u>\$ 46,972</u>
其 他	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 229</u>

(一) 應收帳款

本公司對商品及製成品銷售之平均授信期間為 90 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，本公司對於逾期超過 365 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於逾期在 1 至 365 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，本公司係透過內部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

逾期應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
30 天以下	\$ 1,393	\$ 3,514
31~60 天	-	457
61~90 天	102	273
91~180 天	401	1,574
181~360 天	1,469	143
360 天以上	<u>4,942</u>	<u>3,496</u>
合 計	<u>\$ 8,307</u>	<u>\$ 9,457</u>

以上係扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

應收帳款及催收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年度		103年度	
	應收帳款	催收款項	應收帳款	催收款項
期初餘額	\$ 4,600	\$ 3,500	\$ 7,375	\$ 6,760
加：本年度提列呆帳費用	2,128	-	-	-
減：本年度實際沖銷	-	-	(2,775)	(3,260)
期末餘額	<u>\$ 6,728</u>	<u>\$ 3,500</u>	<u>\$ 4,600</u>	<u>\$ 3,500</u>

(二) 本公司設定質押作為借款擔保之應收票據金額，請參閱附註二五。

九、存貨

	104年12月31日	103年12月31日
製成品	\$ 10,470	\$ 13,767
在製品	15,506	15,955
原料	12,545	18,495
物料	<u>2,961</u>	<u>2,851</u>
	<u>\$ 41,482</u>	<u>\$ 51,068</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 240,393 仟元及 305,744 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 638 仟元及 3,180 仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	104年12月31日	103年12月31日
<u>非上市(櫃)公司</u>		
琨詒應用材料科技有限公 司	\$181,229	\$236,217
Freedom Universal Holdings Ltd.	-	-
Westminster Management Limited.	<u>4,206</u>	<u>4,111</u>
	<u>\$185,435</u>	<u>\$240,328</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	104年12月31日	103年12月31日
琨詰應用材料科技有限公司	100%	100%
Freedom Universal Holdings Ltd.	100%	100%
Westminster Management Limited.	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二八。

如附註二四所述，本公司為子公司琨詰應用材料科技有限公司之其他借款提供財務保證，截至103年12月31日止，因提供財務保證而納入投資子公司之帳面金額為12,660仟元。

104及103年度採用權益法之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	合 計
<u>成 本</u>								
103年1月1日餘額	\$ 79,590	\$ 119,452	\$ 45,353	\$ 1,192	\$ 2,238	\$ 4,023	\$ 5,652	\$ 257,500
增 添	-	-	836	-	-	-	268	1,104
103年12月31日餘額	<u>\$ 79,590</u>	<u>\$ 119,452</u>	<u>\$ 46,189</u>	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$ 2,238</u>	<u>\$ 4,023</u>	<u>\$ 5,920</u>	<u>\$ 258,604</u>
<u>累計折舊</u>								
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 51,731	\$ 15,042	\$ 490	\$ 663	\$ 1,073	\$ 3,745	\$ 72,744
折舊費用	-	4,694	4,336	202	249	805	908	11,194
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,425</u>	<u>\$ 19,378</u>	<u>\$ 692</u>	<u>\$ 912</u>	<u>\$ 1,878</u>	<u>\$ 4,653</u>	<u>\$ 83,938</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 79,590</u>	<u>\$ 63,027</u>	<u>\$ 26,811</u>	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 1,326</u>	<u>\$ 2,145</u>	<u>\$ 1,267</u>	<u>\$ 174,666</u>
<u>成 本</u>								
104年1月1日餘額	\$ 79,590	\$ 119,452	\$ 46,189	\$ 1,192	\$ 2,238	\$ 4,023	\$ 5,920	\$ 258,604
增 添	-	-	1,587	145	-	5,860	784	8,376
處 分	-	-	(4,395)	(114)	-	(4,023)	(132)	(8,664)
104年12月31日餘額	<u>\$ 79,590</u>	<u>\$ 119,452</u>	<u>\$ 43,381</u>	<u>\$ 1,223</u>	<u>\$ 2,238</u>	<u>\$ 5,860</u>	<u>\$ 6,572</u>	<u>\$ 258,316</u>
<u>累計折舊</u>								
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 56,425	\$ 19,378	\$ 692	\$ 912	\$ 1,878	\$ 4,653	\$ 83,938
處 分	-	-	(4,215)	(95)	-	(2,347)	(132)	(6,789)
折舊費用	-	4,385	4,020	198	248	788	686	10,325
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,810</u>	<u>\$ 19,183</u>	<u>\$ 795</u>	<u>\$ 1,160</u>	<u>\$ 319</u>	<u>\$ 5,207</u>	<u>\$ 87,474</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 79,590</u>	<u>\$ 58,642</u>	<u>\$ 24,198</u>	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 1,078</u>	<u>\$ 5,541</u>	<u>\$ 1,365</u>	<u>\$ 170,842</u>

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：

建築物	
廠房主建物	19至50年
工程系統	3至5年
機器設備	5至13年
辦公設備	5年
租賃資產	8年
租賃改良	4至5年
其他設備	3至8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，參閱附註二五。

十二、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
103年1月1日暨12月31日餘額	\$ 5,556
<u>累計攤銷</u>	
103年1月1日餘額	\$ 5,333
攤銷費用	<u>194</u>
103年12月31日餘額	\$ 5,527
103年12月31日淨額	\$ 29
<u>成 本</u>	
104年1月1日暨12月31日餘額	\$ 5,556
<u>累計攤銷</u>	
104年1月1日餘額	\$ 5,527
攤銷費用	<u>29</u>
104年12月31日餘額	\$ 5,556
104年12月31日淨額	\$ -

上述有限耐用年限電腦軟體係以直線基礎按耐用年數3年計提攤銷費用。

十三、其他資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
淨確定福利資產(附註四及十六)	\$ 9,470	\$ 9,165
預付設備款	46,936	1,127
其 他	<u>2,242</u>	<u>2,092</u>
	\$ 58,648	\$ 12,384
<u>非 流 動</u>		
存出保證金(二)	\$ 2,161	\$ 6,286
催收款項－淨額(一)	-	-
	<u>\$ 2,161</u>	<u>\$ 6,286</u>

(一) 催收款項－淨額於資產負債表日之資訊如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
催收款項	\$ 3,500	\$ 3,500
減：備抵呆帳（附註八）	<u>3,500</u>	<u>3,500</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 其他資產質押之資訊，參閱附註二五。

十四、借 款

(一) 短期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
擔保借款（附註二五）		
銀行借款(1)	\$249,084	\$228,549
其他借款(2)	<u>-</u>	<u>7,640</u>
	<u>\$249,084</u>	<u>\$236,189</u>

1. 銀行週轉性借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 1.4%~2.9% 及 1.4%~2.98%。
2. 其他借款係本公司向中泰租賃股份有限公司借入之款項，借款到期日為 104 年 3 月 3 日，利息費用係依照流通在外借款餘額乘以年利率 4.984% 計算。本公司與中泰租賃股份有限公司申請辦理存貨售後買回，取得額度 30,000 仟元，係屬融資性質，以年利率 4.984% 計息。依約本公司簽發分十二次到期之票據償付價款，截至 104 年 12 月 31 日止，無尚未兌現票據。

(二) 長期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
擔保借款（附註二五）		
銀行借款(1)	\$ 49,991	\$ -
其他借款(2)	-	13,772
減：列為一年內到期部分	<u>(3,706)</u>	<u>(12,791)</u>
	<u>\$ 46,285</u>	<u>\$ 981</u>

1. 該銀行借款係以本公司銀行存款及土地廠房抵押擔保（參閱附註二五），借款到期日分別為 107 年 5 月 18 日及 109 年 7 月 28 日，截至 104 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 5.6% 及 2.26%。

2. 本公司向和潤企業股份有限公司借入之款項，借款到期日為 105 年 1 月 8 日，利息費用係依流通在外借款餘額以年利率 3.659419% 計算。本公司與和潤企業股份有限公司申請辦理存貨售後買回，取得額度 20,000 仟元，係屬融資性質，以年利率 3.659419% 計息。依約本公司簽發分十八次到期之票據償付價款，截至 104 年 12 月 31 日止，無尚未兌現票據。

十五、其他負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 5,617	\$ 3,660
其 他	<u>6,301</u>	<u>6,505</u>
	<u>\$ 11,918</u>	<u>\$ 10,165</u>
其他負債		
其 他	<u>\$ 416</u>	<u>\$ 5,207</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 69</u>

十六、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 6% 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，本公司並無影響投資管理策略之權利。惟本公司分別依台北市政府勞動局北市勞資字第

10434196100 號函、台北市政府勞動局北市勞資字第 1033917500 號函及台北市政府勞動局北市勞資字第 10234576900 號函同意暫停提撥。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 7,700	\$ 7,557
計畫資產公允價值	(17,170)	(16,722)
淨確定福利資產	(\$ 9,470)	(\$ 9,165)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
103 年 1 月 1 日	\$ 7,318	(\$ 16,335)	(\$ 9,017)
利息費用 (收入)	139	(270)	(131)
認列於損益	139	(270)	(131)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包 含於淨利息之金 額外)	-	(117)	(117)
精算損失—人口統 計假設變動	1,397	-	1,397
精算利益—財務假 設變動	(106)	-	(106)
精算利益—經驗調 整	(1,191)	-	(1,191)
認列於其他綜合損益	100	(117)	(17)
103 年 12 月 31 日	\$ 7,557	(\$ 16,722)	(\$ 9,165)
104 年 1 月 1 日	\$ 7,557	(\$ 16,722)	(\$ 9,165)
利息費用 (收入)	151	(335)	(184)
認列於損益	151	(335)	(184)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包 含於淨利息之金 額外)	-	(113)	(113)
精算損失—人口統 計假設變動	126	-	126

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
精算損失—財務假 設變動	\$ 307	\$ -	\$ 307
精算利益—經驗調 整	(<u>441</u>)	-	(<u>441</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>8</u>)	(<u>113</u>)	(<u>121</u>)
104年12月31日	<u>\$ 7,700</u>	<u>(\$ 17,170)</u>	<u>(\$ 9,470)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104年度	103年度
管理費用	<u>(\$ 184)</u>	<u>(\$ 131)</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：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.750%	2.000%
薪資預期增加率	2.500%	2.500%

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：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 309)	(\$ 318)
減少 0.25%	\$ 324	\$ 334
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 317	\$ 328
減少 0.25%	(\$ 303)	(\$ 313)

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。

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務平均到期期間	16.5 年	17.4 年

十七、權益

(一) 股本

普通股

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>51,334</u>	<u>59,673</u>
已發行股本	<u>\$ 513,335</u>	<u>\$ 596,725</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 105 年 3 月 25 日董事會決議通過為健全財務結構及公司未來發展，擬辦理減資彌補虧損新台幣 113,294 仟元，銷除股份 11,329 仟股，每股面額新台幣 10 元，尚待於 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

本公司於 103 年 12 月 11 日舉行股東臨時會，決議通過以下內容：

1. 為健全財務結構及公司未來發展，減資新台幣 183,390 仟元，銷除股份 18,339 仟股，每股面額新台幣 10 元，業經金融監督管理

委員會 103 年 12 月 31 日金管證發字第 1030051749 號函核准申報生效，並經董事會決議以 104 年 1 月 9 日為減資基準日。

2. 為償還借款及充實營運資金，辦理私募普通股案，相關事宜如下：

- (1) 私募股數：10,000 仟股。
- (2) 私募面額：新台幣 10 元。
- (3) 私募總金額：新台幣 115,000 仟元。
- (4) 私募價格：新台幣 11.5 元。
- (5) 增資基準日：104 年 2 月 13 日。

上述減增資案業經經濟部 104 年 3 月 16 日經授商字第 10401036170 號函核准在案。

(二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款後，彌補以往虧損，次提 10%法定盈餘公積後，並按法令規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘得視業務狀況酌予保留一部分盈餘外，餘按下列百分比分配之：

1. 員工紅利不得高於 15%，
2. 董監事酬勞不得高於 10%，
3. 其餘為股東紅利。

員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

本公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利平衡及穩定為原則，為因應日趨競爭激烈之環境，需以資本支出以提昇競爭實力及健全財務規畫以促進永續發展，故以發放股票股利為主。擬訂盈餘分配案時，分配之數額以不低於當年度稅後盈餘 50%為原則，其中現金股利以不超過股票股利及現金股利合計數 50%為限。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 3 月 25 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 28 日召開之股東

常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十八之(五)員工福利費用。

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

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

本公司分別於 104 年 6 月 29 日及 103 年 6 月 24 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度虧損撥補案。另本公司股東常會於 104 年 6 月 29 日決議以資本公積 15,000 仟元彌補虧損。

有關 104 年度之虧損撥補案尚待預計於 105 年 6 月 28 日召開之股東會決議。

(三) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 16,238	\$ 7,420
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(3,830)	9,798
換算國外營運機構淨資產所產生之相關所得稅利益(費用)	383	(980)
年底餘額	<u>\$ 12,791</u>	<u>\$ 16,238</u>

十八、繼續營業單位淨(利)損

繼續營業單位淨(利)損係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
營業租賃租金收入	(\$ 65)	(\$ 65)
利息收入	(1,071)	(229)
其他	(572)	(2,086)
	<u>(\$ 1,708)</u>	<u>(\$ 2,380)</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
處分不動產、廠房及設備利益	(\$ 136)	\$ -
外幣兌換淨利益	(4,577)	(65)
其他	-	10
	<u>(\$ 4,713)</u>	<u>(\$ 55)</u>

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	\$ 6,322	\$ 5,429
其他利息費用	370	1,050
	<u>\$ 6,692</u>	<u>\$ 6,479</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 10,325	\$ 11,194
其他無形資產	29	194
合計	<u>\$ 10,354</u>	<u>\$ 11,388</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,943	\$ 7,712
營業費用	1,382	3,482
	<u>\$ 10,325</u>	<u>\$ 11,194</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 194</u>

(五) 員工福利費用

	104年度	103年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 47,829	\$ 43,772
勞健保費用	5,500	5,038
	<u>53,329</u>	<u>48,810</u>
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	2,290	2,218
確定福利計畫	(184)	(131)
	<u>2,106</u>	<u>2,087</u>
其他員工福利	3,090	2,747
員工福利費用合計	<u>\$ 58,525</u>	<u>\$ 53,644</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 30,159	\$ 25,597
營業費用	<u>28,366</u>	<u>28,047</u>
	<u>\$ 58,525</u>	<u>\$ 53,644</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不高於 15% 及不高於 10% 分配員工紅利及董監事酬勞。本公司 103 年度為虧損，因是未估列應付員工紅利及董監事酬勞。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 3 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2%~10% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。本公司 104 年度為虧損，因是未估列應付員工酬勞及董監事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
外幣兌換利益總額	(\$ 15,953)	(\$ 6,129)
外幣兌換損失總額	<u>11,376</u>	<u>6,064</u>
淨利益	<u>(\$ 4,577)</u>	<u>(\$ 65)</u>

十九、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(\$ 261)	(\$ 5,131)
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 261)</u>	<u>(\$ 5,131)</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨損	(\$ 82,209)	(\$127,221)
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(\$ 261)	(\$ 5,131)
認列於損益之所得稅利益	(\$ 261)	(\$ 5,131)

本公司所適用之稅率為 17%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(\$ 383)	\$ 980

(三) 本期所得稅資產

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
應收退稅款	\$ 40	\$ 33

(四) 遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

104 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構 兌換差額	\$ 5,579	\$ -	(\$ 383)	\$ 5,196
子公司之未分 配盈餘	<u>261</u>	<u>(261)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,840</u>	<u>(\$ 261)</u>	<u>(\$ 383)</u>	<u>\$ 5,196</u>

103 年度

遞延所得稅負債	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				
國外營運機構				
兌換差額	\$ 4,599	\$ -	\$ 980	\$ 5,579
子公司之未分				
配盈餘	<u>5,392</u>	<u>(5,131)</u>	<u>-</u>	<u>261</u>
	<u>\$ 9,991</u>	<u>(\$ 5,131)</u>	<u>\$ 980</u>	<u>\$ 5,840</u>

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	104年12月31日	103年12月31日
虧損扣抵		
105 年度到期	\$ 8,736	\$ 8,736
106 年度到期	930	930
107 年度到期	15,387	15,387
108 年度到期	2,753	2,753
109 年度到期	32,154	32,154
110 年度到期	4,609	4,609
111 年度到期	4,405	4,405
112 年度到期	6,096	6,096
113 年度到期	6,877	6,877
114 年度到期	<u>5,243</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 87,190</u>	<u>\$ 87,504</u>
可減除暫時性差異		
備抵存貨跌價及呆滯損失		
失	\$ 5,014	\$ 4,906
未實現兌換淨損失	2,106	2,556
備抵呆帳超限數	<u>1,009</u>	<u>607</u>
	<u>\$ 8,129</u>	<u>\$ 8,069</u>

(六) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
待彌補虧損		
87 年度以後待彌補虧損	<u>(\$113,295)</u>	<u>(\$229,858)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,075</u>	<u>\$ 8,075</u>

本公司得分配股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因為待彌補虧損，並無盈餘可供分配，因此不計算 104 及 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除 103 年度外，截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股淨損

單位：每股元

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
基本每股淨損	(\$ <u>1.63</u>)	(\$ <u>2.95</u>)

計算每股淨損時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整。因追溯調整，103 年度基本每股淨損變動如下：

	<u>追溯調整前</u>	<u>追溯調整後</u>
	<u>103年度</u>	<u>103年度</u>
基本每股淨損	(\$ <u>2.05</u>)	(\$ <u>2.95</u>)

用以計算每股淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
用以計算基本每股淨損之淨損	(\$ <u>81,948</u>)	(\$ <u>122,090</u>)

股 數

單位：仟股

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
用以計算基本每股淨損之普通股加權平均股數	<u>50,155</u>	<u>41,334</u>

二一、營業租賃協議

本公司為承租人

營業租賃係承租房屋及建築物，租賃期間為 2 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 7,200	\$ 2,400
1~5 年	<u>3,000</u>	<u>3,825</u>
	<u>\$ 10,200</u>	<u>\$ 6,225</u>

二二、資本風險管理

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

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、待彌補虧損及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二三、金融工具

(一) 公允價值資訊－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或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

本公司於 104 年及 103 年 12 月 31 日無以公允價值衡量之金融資產及金融負債。

(三) 金融工具之種類

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$230,759	\$188,687
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	337,751	284,508

註 1：餘額係包含現金、無活絡市場之債務工具投資－流動、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及長期借款（含一年內到期之部分）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現金、無活絡市場之債務工具投資、流動、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險相關分析資料監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

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)）。

(1) 匯率風險

本公司非以交易為目的之金融資產與負債，目的為規避場風險，故衍生性金融商品之市場風險將與被避險資產與負債之匯率風險互抵。

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，參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受到美金及港幣匯率波動之影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣對新台幣變動達1%，本公司於104及103年度之淨損將分別增加198仟元及306仟元。

(2) 利率風險

本公司之利率風險主要係來自固定利率及浮動利率之借款。利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

敏感度分析

假設報導期間結束日之浮動利率借款於整個報導期間持有，當利率上升一百個基點（1%），且其他條件固定不變

的情況下，本公司浮動利率借款之利息費用稅後淨額於 104 及 103 年度將分別增加 2,841 仟元及 2,285 仟元。

2. 信用風險

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險，且持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

為減輕信用風險，本公司指派專人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，於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，管理階層認為信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 72,729 仟元及 43,451 仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

104年12月31日

	<u>1 ~ 6 個月</u>	<u>6 個月 ~ 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 38,676	\$ -	\$ -
固定利率工具	-	3,706	11,279
浮動利率工具	<u>249,084</u>	<u>-</u>	<u>35,006</u>
	<u>\$ 287,760</u>	<u>\$ 3,706</u>	<u>\$ 46,285</u>

103年12月31日

	<u>1 ~ 6 個月</u>	<u>6 個月 ~ 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 34,547	\$ -	\$ -
固定利率工具	14,609	5,822	981
浮動利率工具	<u>228,549</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 277,705</u>	<u>\$ 5,822</u>	<u>\$ 981</u>

二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
子 公 司	<u>\$ 441</u>	<u>\$ 655</u>

本公司對關係人之銷貨價格及收款期間與非關係人相當。

(二) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
子 公 司	<u>\$ 2,354</u>	<u>\$ 45,467</u>

本公司對關係人之進貨交易無同類交易可供比較。

(三) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子 公 司	<u>\$ 1,258</u>	<u>\$ 1,468</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104及103年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>子 公 司</u>	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 179</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 對關係人放款

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>其他應收款－資金融通</u>		
<u>子 公 司</u>	<u>\$ 29,970</u>	<u>\$ 2,532</u>
<u>其他應收款－應收利息</u>		
<u>子 公 司</u>	<u>\$ 699</u>	<u>\$ -</u>

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
<u>利息收入</u>		
<u>子 公 司</u>	<u>\$ 906</u>	<u>\$ -</u>

(六) 背書保證之資訊，參閱附表二。

(七) 其他關係人交易

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>其他應收款－代收代付</u>		
<u>子 公 司</u>	<u>\$ 56,508</u>	<u>\$ 44,440</u>
<u>存出保證金</u>		
<u>其他關係人</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 400</u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
<u>製造費用－租金支出</u>		
<u>其他關係人</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 86</u>
<u>營業費用－租金支出</u>		
<u>其他關係人</u>	<u>\$ 4,403</u>	<u>\$ 2,319</u>
<u>利息收入(押金設算息)</u>		
<u>其他關係人</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 5</u>

(八) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 4,916	\$ 4,080
退職後福利	<u>132</u>	<u>44</u>
	<u>\$ 5,048</u>	<u>\$ 4,124</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押資產

下列資產業已質抵押作為長、短期銀行借款及開立信用狀之擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$ 1,348	\$ 1,951
質押定期存款及銀行存款（帳列 無活絡市場之債務工具投資 —流動）	22,951	15,772
存出保證金	<u>-</u>	<u>5,000</u>
小 計	24,299	22,723
土 地	79,590	79,590
建築物—淨額	<u>58,627</u>	<u>62,045</u>
合 計	<u>\$162,516</u>	<u>\$164,358</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 已開立未使用之信用狀餘額

	104年12月31日	103年12月31日
新 台 幣	<u>\$ 8,631</u>	<u>\$ 8,398</u>
美 金	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 62</u>
歐 元	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 65</u>

(二) 本公司已簽訂之採購設備及無塵室、管線增設等工程合約價款共 54,238 仟元，截至 104 年 12 月 31 日已依合約約定支付 46,212 仟元，剩餘 8,026 仟元預計於生產設備安裝試車完成後始能接續施工，並依合約約定完工後支付剩餘價款。

二七、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。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104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	\$	7,177	32.825	(美金：台幣)	\$	235,585		
日幣		58,673	0.2727	(日幣：台幣)		16,000		
港幣		1,742	4.235	(港幣：台幣)		7,377		
歐元		4,261	35.88	(歐元：台幣)		153		
						<u>\$ 259,115</u>		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		699	32.825	(美金：台幣)	\$	22,947		
港幣		50,649	4.235	(港幣：台幣)		214,497		
歐元		52	35.88	(歐元：台幣)		1,875		
						<u>\$ 239,319</u>		

103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	\$	7,082	31.65	(美金：台幣)	\$	224,136		
日幣		73,596	0.2646	(日幣：台幣)		19,473		
港幣		3,762	4.08	(港幣：台幣)		15,348		
歐元		4	38.47	(歐元：台幣)		164		
						<u>\$ 259,121</u>		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		699	31.65	(美金：台幣)	\$	22,125		
港幣		50,086	4.08	(港幣：台幣)		204,350		
歐元		52	38.47	(歐元：台幣)		2,011		
						<u>\$ 228,486</u>		

二八、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(不包含投資子公司部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、本期損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、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。

勝昱科技股份有限公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註1)	貸出之 公司	貸與對象 (註2)	往來項目	是否 關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註4)	實際支金額	利率 區間	資金貸與性質	業務往來 金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔 名	保 稱	品		與 額
															價值	金額	
0	勝昱科技股份有限公司	琨詒應用材料 科技股份有限公司	應收關係人 款項	是	\$ 16,435 (USD 500)	\$ -	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	-	-	-	-	\$ 82,566	\$ 165,132
0	勝昱科技股份有限公司	琨詒電子(昆 山)有限公司	應收關係人 款項	是	30,798 (RMB 6,000)	29,970 (RMB 6,000)	29,970 (RMB 6,000)	5.60%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	82,566	165,132
0	勝昱科技股份有限公司	東莞鴻錦應用 材料有限公司	應收關係人 款項	是	9,990 (RMB 2,000)	9,990 (RMB 2,000)	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	82,566	165,132
1	琨詒應用材料 科技股份有限公司	琨詒電子(昆 山)有限公司	應收關係人 款項	是	19,722 (USD 600)	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	36,246	72,492
2	琨詒電子(昆 山)有限公司	東莞鴻錦應用 材料有限公司	應收關係人 款項	是	10,088 (RMB 2,000)	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	28,489	56,977
3	東莞鴻錦應用 材料有限公司	琨詒電子(昆 山)有限公司	應收關係人 款項	是	13,859 (RMB 2,700)	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	7,692	15,384

註 1：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：對單一企業之資金貸與總額不得超過貸與公司淨值之 20%。

註 3：累積資金貸與他人總額不得超過貸與公司淨值之 40%。

註 4：係以財務報告日之匯率美金：新台幣 = 1：32.825 及人民幣：新台幣 = 1：4.995 予以換算。

勝昱科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證者 公司名稱	背書保證對象 關係(註2)	對單一企業 背書保證額 (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	背書最高 金額(註3)	屬對背書保證 公司	屬對背書保證 公司	屬對背書保證 公司	屬對背書保證 公司	屬對背書保證 公司
0	勝昱科技股份有限公司	現語應用材料科技 有限公司	2	\$ 206,416	\$ 32,870 (USD 1,000)	\$ -	\$ -	-	\$ 412,831	Y	N	N	N	N	N
1	現語電子(昆山)有限公 司	勝昱科技股份有 限公司	3	71,222	42,000	42,000	44,955 (RMB 9,000)	29.49%	142,443	N	Y	N	N	N	N

註1：本公司填0；子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股權超過50%之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

註3：本公司「背書保證作業程序」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別為背書保證公司淨值及淨值之50%。

勝昱科技股份有限公司
被投資公司相關資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資 本 期 期 末	投資 上 期 期 末	金額 未 期 末	期 股	末 數	持 率 (%)	帳 面 金 額	有 限 公 司 本 期 末 額	被 投 資 公 司 本 期 末 額	本 期 認 列 之 投 資 (損) (註 1)	備 註
勝昱科技股份有限公司	現詒應用材料科技 有限公司 Freedom Universal Holdings Ltd. Westminster Management Limited.	香 港 西 薩 摩 亞	各類包裝材料之製造加 工及買賣 從事轉投資業務	\$ 27,654	\$ 27,654	12,510,000	100	\$ 181,229	100	-	(\$ 51,007)	(\$ 51,007)		
		西薩摩亞	進出口貿易	162,072	162,072	5,000,000	100	-	100	4,206	(56)	(56)		
		西薩摩亞	從事轉投資業務	39,604	39,604	1,167,826	100	(206)	100	(8)	(8)	(8)		
現詒應用材料科技 有限公司	United Sino Group Limited 現詒電子(昆山) 有限公司	大 陸 昆 山	生產 TCO 防磁片及各 種電磁波防護元件等 新型電子元器件	128,801	128,801	-	100	142,443	100	38,461	(4,020)	(4,020)	(48,799)	
		大 陸 東 莞	從事生產和銷售有色金 屬複合材料、耐高溫 絕緣材料等	63,079	63,079	-	100	-	100	4,355	(400)	(400)		
現詒電子(昆山) 有限公司	昆山勝昱光能科技 有限公司	大 陸 昆 山	各類光電、燈具、節能 燈具之銷售、修理修 配及安裝服務及各類 貨物之進出口貿易	4,355	4,355	-	100	232	100	-	(400)	(400)		

註 1：係依被投資公司 104 年度經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

勝昱科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出金額	本期末自累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列帳面(損)益	期末投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯	出收							
現詒電子(昆山)有限公司	生產 TCO 防磁片及各種電磁波防護元件等新型電子器件	\$ 165,083 (註1)	透過第三地區匯款設立	\$ 162,072 (註1)	\$ -	\$ -	\$ 162,072 (註1)	\$ 162,072 (註1)	(\$ 48,799)	100%	(\$ 48,799)	\$ 142,443	\$ 36,282 (註7)
東莞鴻錦應用材料有限公司	從事生產和銷售有色金屬複合材料、耐高溫絕緣材料等	63,079 (註2)	透過第三地區匯款設立	35,695 (註2)	-	-	35,695 (註2)	35,695 (註2)	(4,020)	100%	(4,020)	38,461	-
昆山勝昱光能科技有限公司	各類光電、燈具、節能燈具之銷售，修理修配及各類貨物之進出口貿易	4,355 (註3)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	(400)	100%	(400)	232	-

本期末大陸地區	累計自台灣匯出金額	經濟核准	審計	審會	規定
\$189,072 (註6) (US\$5,760 仟元)	\$224,851 (註6) (US\$6,850 仟元)	\$247,699 (註5)	投資	審會	規定

註 1：截至 104 年 12 月 31 日止，現詒電子(昆山)有限公司實收資本額為美金 5,000 仟元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註 2：東莞鴻錦應用材料有限公司期初實收資本額為美金 1,050 仟元，係由台灣匯出之投資額，另 98 年 3 月本公司之轉投資公司一現詒應用材料科技有限公司(香港)以自有資金美金 800 仟元增資東莞鴻錦應用材料有限公司，故期末實收資本額為美金 1,850 仟元，換算之台幣金額係依每筆投資當時之匯率換算。

註 3：截至 104 年 12 月 31 日止，昆山勝昱光能科技有限公司實收資本額為人民幣 1,000 仟元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註 4：係依據被投資公司 104 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報表計算。

註 5：投資限額為淨值之 60%或新台幣 8 千萬較高者。

註 6：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：32.825 予以換算。

註 7：現詒電子(昆山)有限公司分別於 98 年 9 月、11 月及 99 年 1 月進行盈餘分配，透過現詒應用材料科技有限公司分別於 98 及 99 年度匯出股利人民幣 5,000 仟元(折合新台幣 23,731 仟元)及 2,684 仟元(折合新台幣 12,551 仟元)。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	104 年度	103 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		418,858	370,890	47,968	12.93
不動產、廠房及設備		237,245	256,163	(18,918)	(7.39)
其他非流動資產		126,874	137,564	(10,690)	(7.77)
資產總額		782,977	764,617	18,360	2.40
流動負債		316,405	372,389	(55,984)	(15.03)
非流動負債		53,741	9,123	44,618	489.07
負債總額		370,146	381,512	(11,366)	(2.98)
股本		513,335	596,725	(83,390)	(13.97)
保留盈餘		(113,295)	(229,858)	116,563	(50.71)
其他權益		12,791	16,238	(3,447)	(21.23)
權益總額		412,831	383,105	29,726	7.76
<p>(一)變動說明：(前後期變動達 20%，且變動金額達新台幣壹仟萬元者)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 非流動負債增加：主要係對外長期借款增加所致。 2. 保留盈餘增加：主要係因 104 年度減資彌補虧損所致。 <p>(二)若影響重大者應說明未來因應計劃：不適用。</p>					

二、財務績效

最近二年度財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度	103 年度	差異	
				金額	%
營業收入		420,018	558,427	(138,409)	(24.79)
營業成本		391,448	568,365	(176,917)	(31.13)
營業毛利		28,570	(9,938)	38,508	(387.48)
營業費用		105,425	115,391	(9,966)	(8.64)
營業淨損		(76,855)	(125,329)	48,474	(38.68)
營業外收入及支出		(3,978)	859	(4,837)	(563.10)
稅前淨損		(80,833)	(124,470)	43,637	(35.06)
所得稅(費用)利益		(1,115)	2,380	(3,495)	(146.85)
本期淨損		(81,948)	(122,090)	40,142	(32.88)
其他綜合損益		(3,326)	8,835	(12,161)	(137.65)
本期綜合損益總額		(85,274)	(113,255)	27,981	(24.71)
<p>(一)變動說明：(前後期變動達 20%，且變動金額達新台幣壹仟萬元者)</p> <ol style="list-style-type: none"> 營業毛利增加、營業淨損減少、稅前淨損減少、本期淨損減少： 主要係因本公司 104 年度增加商品銷售的佣金收入、縮減投資子公司琨詒電子(昆山)有限公司負毛利的銷貨收入所致。 其他綜合損益減少：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 本期綜合損益總額增加：主要係因本年度淨損減少所致。 <p>(二)預期未來一年度銷售數量及其依據 未來公司除在原有營業項目增加產能及銷售外，亦會引進其他買賣業務提升營業收入。</p> <p>(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫 因產品價格競爭導致毛利偏低，公司將多角化經營以增加營業收入及毛利，並加強毛利較高產品之開發，調整產品銷售結構以改善營業損益。</p>					

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動之分析說明

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率	0	0	0
現金流量允當比率	23.41	12.30	90.33
現金再投資比率	(18.77)	(18.83)	0.31
增(減)比例變動分析說明： 104 年度現金流量允當比率較 103 年度增加：主要原因係最近五年度營業活動淨現金流出增加及資本支出減少所致。 104 年度現金再投資比率較 103 年度增加 0.31%。 註：103 及 104 年度營業活動淨現金流量為淨流出，故不計算比率。			

(二)現金流動性不足之改善計畫：公司若有資金不足情形，其因應之道短期籌資為金融機構融資，長期改善計畫為公開市場籌措資金；本公司目前無現金流量不足之情形，故不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流量(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
55,773	12,148	(29,439)	38,482	無	無
說明： 1. 未來一年度現金流量變動分析情形： (1)營業活動：營業活動淨現金流入，主要係營業收入增加所致。 (2)投資活動：投資活動淨現金流出，主要係購置機器設備所致。 (3)籌資活動：籌資活動淨現金流出，主要係償還長短期借款所致。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

本公司104年無新增轉投資，未來一年之投資計畫，將依公司未來發展需要審慎評估，並依相關規定執行投資計畫。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司最近二年度利息收支變動情形

單位：新台幣仟元

項目	104年度	103年度
營業收入	420,018	558,427
營業淨損	(76,855)	(125,329)
利息收(支)	(5,760)	(9,067)
利息收(支) / 營業收入	(1.37)%	(1.62)%
利息收(支) / 營業淨損	7.50%	7.23%

本公司利息收(支)於104及103年度分別佔營業收入達(1.37)%及(1.62)%，佔營業利益達7.50%及7.23%。

未來因應措施

利息收支變化相較於營業收入及營業損益可看出利息費用對本公司損益之影響，故本公司針對銀行借款利率加強與銀行密切聯繫以瞭解利率走勢，以取得較優惠之借款利率及充裕之借款額度，進而使利率之變動對本公司之損益影響降至最低。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司104年度外銷比重計為45.51%，部份主要原料與商品進貨，亦自國外進口，交易亦以外幣計價；整體而言，匯率之變動對公司營收及獲利係有所影響，故本公司不僅重視匯率相關訊息，也將匯率變動對公司可能造成之風險降至最低。最近二年度匯率變動對公司營收獲利之影響，表列如下：

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	
	104年度	103年度
兌換(損失)利益淨額	(3,913)	4,102
營業收入淨額	420,018	558,427
營業淨損	(76,855)	(125,329)
兌換(損失)利益淨額 / 營業收入淨額	(0.93)%	0.73%
兌換(損失)利益淨額 / 營業淨損	5.09%	(3.27)%

因應匯率變動之具體措施：

- A. 業務單位向顧客進行報價時，先對匯率走勢做一審慎評估，綜合考量匯率變動可能造成之影響，並採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，使新台幣升貶值對已接單之利潤影響降至最低程度。
- B. 於往來銀行開立外幣存款帳戶，保留外幣部位以因應外匯資金需求。將銷貨匯

入款按實際匯率及資金需求兌換為新台幣或存入外幣存款帳戶。進貨付款時則優先以外銷出口所得之外幣存款支付進出口購料款，以減低匯率變動之衝擊。

C. 隨時蒐集匯率變化之相關訊息，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以即時調整外幣資產負債之比例，使匯率之波動產生自動避險之效果。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，故未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

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

1. 本公司並無從事有關高風險、高槓桿投資之行為。

2. 本公司對投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等交易訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」，並經股東會決議通過，所有交易均依相關規定辦理以保障公司的最大權益。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司係從事於生產 EMI 干擾遮蔽材料、工業用膠膜等包材，最近年度主要發展計畫為極細鋁箔麥拉、銅箔麥拉、異材質薄膜產品及新材料測試使用，105 年度預計投入之研發費用較 104 年度略為增加，佔營收比例相當。

(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：

本公司隨時注意國內外重要政策及法令之變動，在最近年度中並未有受到國內外重要政策及法律變動而影響公司財務、業務之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司擁有研發與因應技術與產業變化之能力，未來本公司仍將密切掌握資訊市場之趨勢與脈動，以順應相關產業之演變與變化，故科技改變與產業變化對本公司財務業務尚不致產生重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，並健全公司管理，以企業之永續經營為營運目標。日後將持續以最佳經營效率獲取最大利益，將經營成果分享所有股東及員工，故自最近年度及截至目前為止並未發生影響本公司企業形象之重大事件。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至目前為止並無從事併購情形，尚無產生進行併購之風險。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無擴充廠房之計劃。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 銷貨集中所面臨之風險 本公司之前十大銷貨客戶皆未達 10%，故銷貨客戶尚屬分散，尚不致有銷貨集中之情形發生。

(2) 進貨集中所面臨之風險

本公司之進貨廠商 TG 公司進貨比佔 21.19%、ZGL 公司進貨比佔 14.37%，均與本公司為長期合作關係，其餘供應商均不超過 10% 以上，故無進貨集中之風險。

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

(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：
無對股東權益或證券價格有重大影響的訴訟或非訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

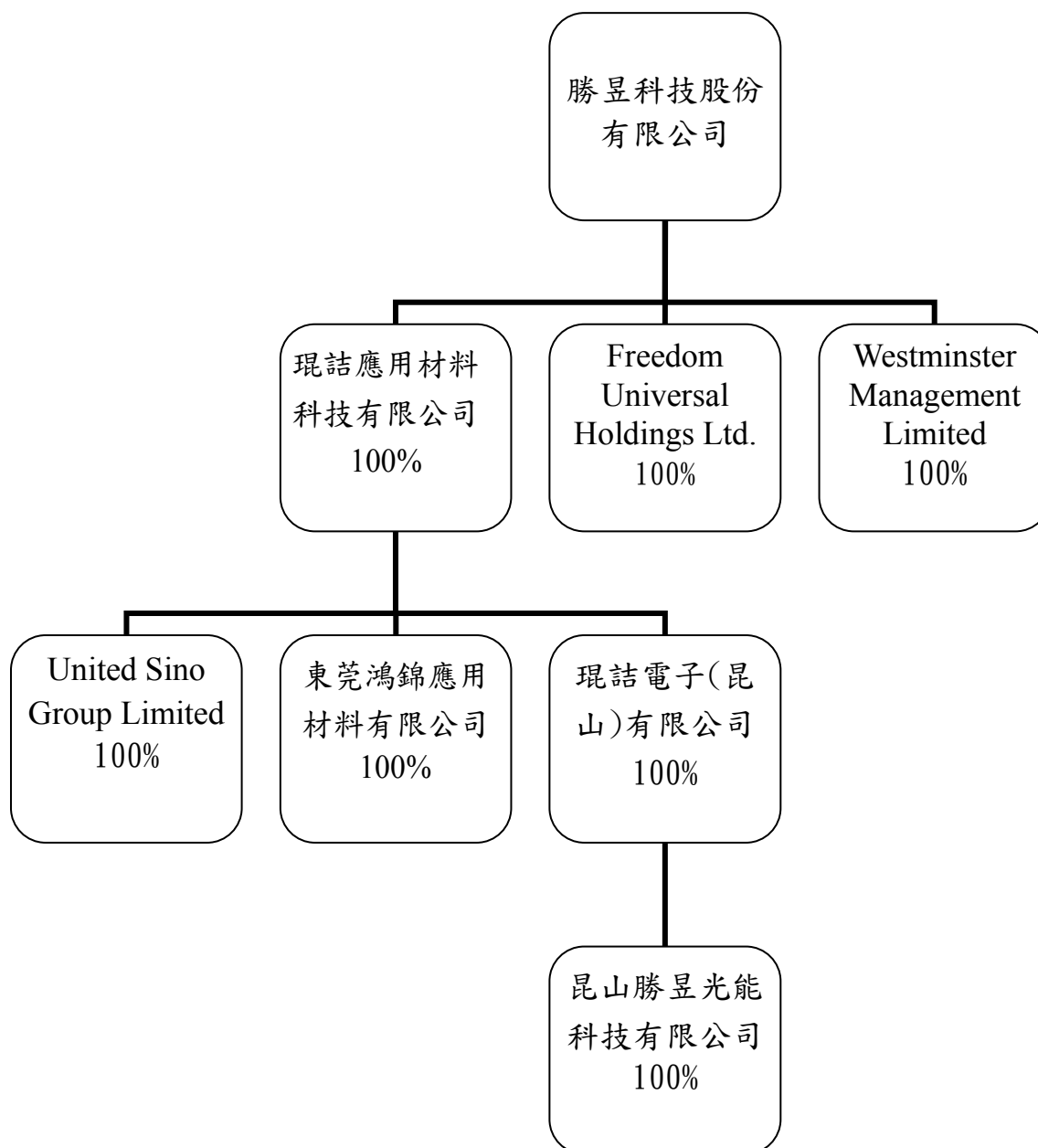
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併

1. 關係企業組織圖

(104.12.31)



2. 各關係企業基本資料

104年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
琨詒應用材料科技有限公司	83.03.03	香港九龍灣臨興街21號美羅中心二期17字樓2室	\$ 27,654 (註1)	各類包裝材料之製造加工及買賣
Freedom Universal Holdings Ltd.	88.10.26	Level 2 Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	\$ 162,072	從事轉投資業務。
United Sino Group Limited	90.06.06	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa	\$ 39,604	從事轉投資業務。
琨詒電子(昆山)有限公司	89.08.30	江蘇省昆山市張浦鎮濱江北路358號	\$ 128,801 (註1)	生產TCO防磁片及各種電磁波防護元件等新型電子元器件，耐高溫絕緣材料等。
東莞鴻錦應用材料有限公司	91.04.26	廣東省東莞市厚街鎮溪頭管理區	\$ 63,079	從事生產和銷售有色金屬複合材料、新型合金材料、耐高溫絕緣材料等。
Westminster Management Limited	89.04.05	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa	\$ 10,149	進出口貿易業。
昆山勝昱光能科技有限公司	97.03.25	江蘇省昆山市張浦鎮濱江北路358號	\$ 4,355	各類光電、燈具、節能燈具之銷售，修理修配及安裝服務及各類貨物之進出口貿易。

註1：琨詒電子(昆山)有限公司分別於98年9月、11月及99年1月進行盈餘分配，透過琨詒應用材料科技有限公司分別於98年度及99年第一季匯出股利人民幣5,000仟元(折合新台幣23,731仟元)及2,684仟元(折合新台幣12,551仟元)

3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

104年12月31日 單位：新台幣仟元；股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
琨詒應用材料科技有限公司	董事長	林博文(勝昱科技股份有限公司代表人)	12,510,000	100.00
Freedom Universal Holdings Ltd.	董事長	林博文(勝昱科技股份有限公司代表人)	5,000,000	100.00
United Sino Group Limited	董事長	林博文(琨詒應用材料科技有限公司代表人)	1,167,826	100.00
琨詒電子(昆山)有限公司	董事長	林博文(琨詒應用材料科技有限公司代表人)	-	100.00
	董事	林曉彤(琨詒應用材料科技有限公司代表人)		
	董事	鄭世弘(琨詒應用材料科技有限公司代表人)		
	監察人	李碧雲(琨詒應用材料科技有限公司代表人)		
東莞鴻錦應用材料有限公司	董事長	邱嘉得(琨詒應用材料科技有限公司代表人)	-	100.00
	董事	楊育明(琨詒應用材料科技有限公司代表人)		
	董事	張鈺岳(琨詒應用材料科技有限公司代表人)		
Westminster Management Limited	董事長	林博文(勝昱科技代表人)	10,000	100.00
昆山勝昱光能科技有限公司	董事長	林博文(琨詒電子(昆山)有限公司代表人)	-	100.00
	董事	林曉彤(琨詒電子(昆山)有限公司代表人)		
	董事	鄭世弘(琨詒電子(昆山)有限公司代表人)		
	監察人	李碧雲(琨詒電子(昆山)有限公司代表人)		

4. 關係企業營運概況

104 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

企業名稱 (註 1)	資本額 (註 2)	資產總額 (註 3)	負債總額	淨值	營業收入 (註 4)	營業(損) 益(註 4)	本期(損) 益(稅後) (註 4)	每股盈餘 (元)(稅後)
琨詰應用材料 科技有限公司	\$27,654	\$294,583	\$113,354	\$181,229	\$ 0	\$(95)	\$(51,007)	\$ -
Freedom Universal Holdings Ltd.	162,072	0	0	0	0	0	0	\$ -
United Sino Group Limited	39,604	2,775	2,981	(206)	0	(8)	(8)	\$ -
琨詰電子(昆 山)有限公司	128,801	191,682	49,239	142,443	8,739	(47,591)	(48,799)	\$ -
東莞鴻錦應用 材料有限公司	63,079	139,595	101,134	38,461	147,078	2,140	(4,020)	\$ -
Westminster Management Limited	10,149	4,224	18	4,206	0	(25)	(56)	\$ -
昆山勝昱光能 科技有限公司	4,355	247	15	232	0	(424)	(400)	\$ -

註 1：上述各該公司之財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：係依歷史匯率核算；琨詰電子(昆山)有限公司分別於 98 年 9 月、11 月及 99 年 1 月進行盈餘分配，透過琨詰應用材料科技有限公司分別於 98 年度及 99 年第一季匯出股利人民幣 5,000 仟元(折合新台幣 23,731 仟元)及 2,684 仟元(折合新台幣 12,551 仟元)，致原始投資金額減少。

註 3：關係企業如為外國公司，相關數字係以財務報告日匯率計算，其中 RMB\$1=NTD\$4.995、USD\$1=NTD\$32.825 及 HKD\$1=NTD\$4.235 換算為新台幣列示。

註 4：關係企業如為外國公司，相關數字係以年度平均匯率計算，其中 RMB\$1=NTD\$5.0155、USD\$1=NTD\$31.739 及 HKD\$1=NTD\$4.094 換算為新台幣列示。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國 104 年度(自 104 年 1 月 1 日至 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會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項 目	104 年第一次私募 發行日期：104 年 3 月 30 日					
私募有價證券種類	普通股					
股東會通過日期與數額)	103 年 12 月 11 日經 103 年第一次股東臨時會決議通過，以私募發行普通股不超過 15,000,000 股，自股東會決議之日起一年內授權董事會分二次辦理。					
價格訂定之依據及合理性	<p>(一)價格訂定之依據 係依據 103 年第一次股東臨時會決議所定之訂價原則訂定之，以定價日前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，再與定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價比較，兩者取高價。以定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價均價 14.35 元選擇為私募參考價格。本次私募價格擬決定為參考價格之 80.14%，即每股定價為新台幣 11.5 元。</p> <p>(二)價格訂定之合理性 本次私募普通股價格之訂定方式依主管機關之法令規範辦理，訂價之依據尚屬合理。</p>					
特定人選擇之方式	以符合證券交易法第 43 條之 6 相關規定辦理。					
辦理私募之必要理由	考量籌集資本之時效性、便利性及資本市場之不確定性等因素，擬以私募方式發行普通股方式辦理籌資。					
價款繳納完成日期	104 年 2 月 13 日					
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	
	林博文	符合證券交易法第 43 之 6 條規定	6,000,000	本公司董事長暨總經理	本公司董事長暨總經理	
	林豐儀	符合證券交易法第 43 之 6 條規定	3,000,000	無	無	
	黃種寬	符合證券交易法第 43 之 6 條規定	1,000,000	無	無	
實際認購(或轉換)價格	每股新台幣 11.5 元					
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	無差異。					
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	無重大影響。					
私募資金運用情形及計畫執行進度	1. 運用情形：已於 104 年第三季執行完畢。 2. 計畫執行進度					
	單位：新台幣仟元					
	計畫項目	104 年度				
		第 一 季	第 二 季	第 三 季		
充實營運資金	0	9,200	19,800			
償還銀行借款	86,000	0	0			
合計	86,000	9,200	19,800			
私募效益顯現情形	本公司於償還銀行借款後，降低負債比率，提升流動比率及速動比率，故本次私募增資效益應屬顯現。					

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：無未完成之上櫃承諾事項。

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。

勝昱科技股份有限公司



董事長 林博文



