

股票代號：6283

本年報內容及本公司相關  
資訊可至下列網址查詢  
公開資訊觀測站：  
<http://mops.twse.com.tw>  
本公司網址：  
<http://www.soe-ele.com>

# SOE

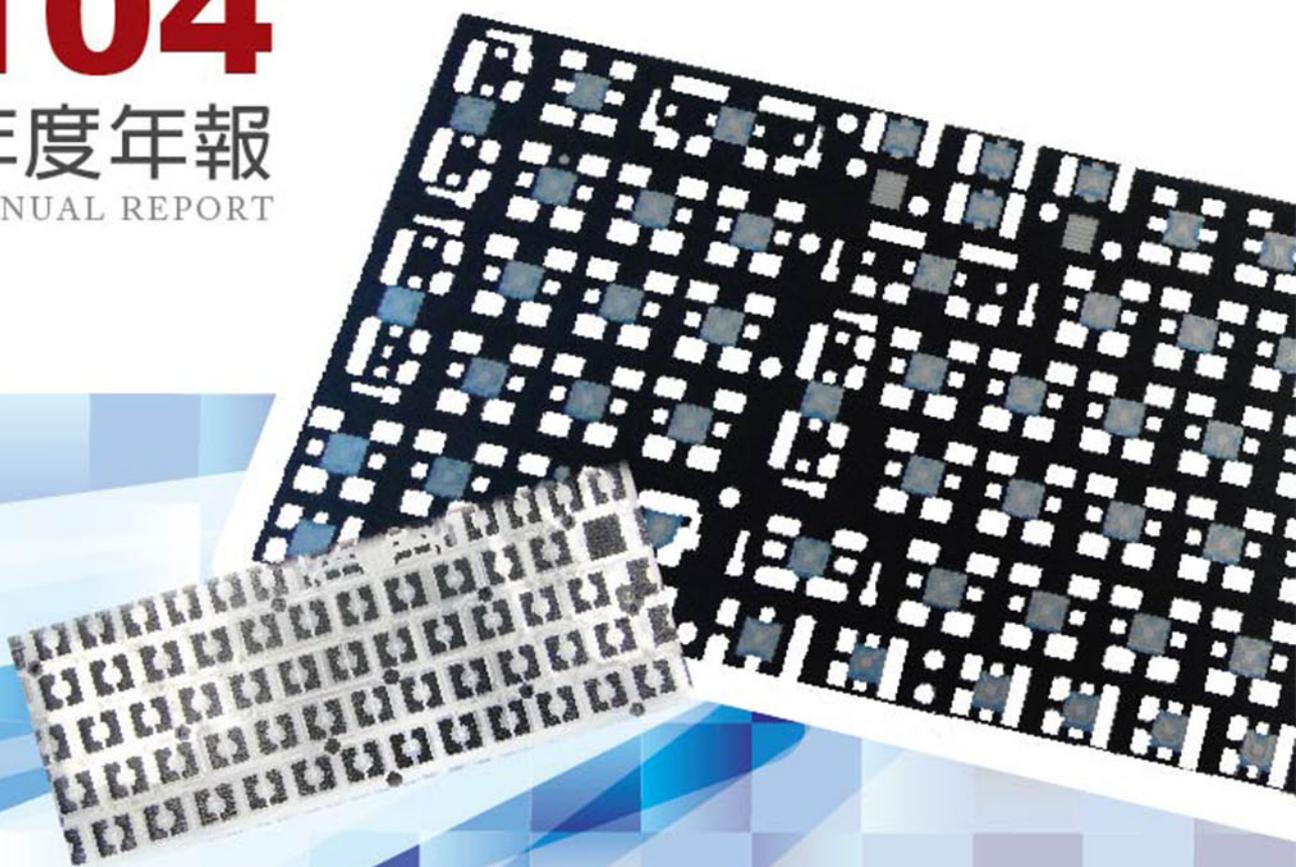
## 淳安電子股份有限公司

SHUN ON ELECTRONIC CO.,LTD.

# 104

## 年度年報

ANNUAL REPORT



中華民國105年5月24日 刊印

## 一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

### 發言人

姓 名：張榮德  
職 稱：董事長  
電 話：(02)2228-7525  
電子郵件信箱：pr.tp@soe-ele.com

### 代理發言人

姓 名：張秋雀  
職 稱：總經理室 特別助理  
電 話：(02)2228-7525  
電子郵件信箱：pr.tp@soe-ele.com

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新北市中和區員山路 504 號 8 樓之 5  
電 話：(02)2228-7525(總機)

中和工廠地址：新北市中和區員山路 504 號 8 樓之 5  
電 話：(02)2228-7525(總機)

## 三、股票過戶機構

名 稱：福邦證券股份有限公司  
地 址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓  
網 址：[www.gfortune.com.tw](http://www.gfortune.com.tw)  
電 話：(02)2371-1658

## 四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：劉建良、郭文吉  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地 址：台北市松山區民生東路三段 156 號 12 樓  
網 址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)  
電 話：(02) 2545-9988

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所：無

## 六、本公司網址：[www.soe-ele.com](http://www.soe-ele.com)

# 目 錄

頁次

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期 .....	4
二、公司沿革 .....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統 .....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料 .....	9
三、公司治理運作情形 .....	20
四、會計師公費資訊 .....	36
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 一年度內曾任職於會計師所屬事務所或其關係企業情形 .....	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質押變動情形 .....	37
八、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係 人關係之資訊或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊 .....	38
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股數，並合併計算綜合持股比例 ..	38
肆、募資情形	
一、股本來源 .....	39
二、股東結構 .....	40
三、股權分散情形 .....	40
四、主要股東名單 .....	41
五、最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利資訊 .....	41
六、公司股利政策及執行狀況 .....	42
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 .....	42

八、員工分紅及董事、監察人酬勞 .....	42
九、公司買回本公司股份情形 .....	42
十、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....	42
十一、特別股辦理情形 .....	42
十二、海外存託憑證辦理情形 .....	43
十三、員工認股權憑證辦理情形 .....	43
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	43
十五、資金運用計畫執行情形應記載事項 .....	43
<b>伍、營運概況</b>	
一、業務內容 .....	44
二、市場及產銷概況 .....	54
三、從業員工資訊 .....	61
四、環保支出資訊 .....	61
五、勞資關係 .....	61
六、重要契約 .....	62
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	63
二、最近五年度財務分析表 .....	71
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	81
四、最近年度財務報表 .....	82
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	144
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 財務周轉困難情事，對本公司財務狀況之影響 .....	205
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況 .....	206
二、經營結果 .....	206
三、現金流量 .....	207
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	207
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 .....	207
六、風險事項分析評估 .....	208
七、其他重要事項 .....	208

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 .....	209
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	212
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 .....	212
四、其他必要補充說明事項 .....	212
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	212

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

各位股東女士、先生們歡迎各位撥冗參加本年度股東常會，在此謹代表公司誠摯的感謝各位股東過去一年來的支持與鼓勵。

隨著人類對運算的需求移往行動終端，PC汰換期被拉長至4.5~5年，導致2012年起全球PC出貨出現連續下滑，期待今年能看到回升跡象。其次，整體觸控市場競爭激烈，相互間惡性殺價競爭產業結構裡所面臨到的挑戰，因此，本公司在去年決定全面淡出觸控面板市場，並於今年初轉進手寫觸控筆產業供應鏈，這個產品存在在市場上的時間超過20年，因為觸控面板的不同從電阻屏幕用的電阻筆進化到電容屏幕用的橡膠筆，隨著使用者對輸入的精準度要求越來越高的需求下，手寫觸控筆的市場開始產生變化，主動式手寫觸控筆因此演化成未來手寫輸入裝置的主流，與既有導電薄膜產品相互運用。

展望今年，將專注在導電薄膜產品上及手寫觸控筆的研發與銷售，對於新的一年，提高製程及良率、開發新材料降低成本，降低生產損耗，調整產銷策略、降低存貨庫存、減少營運週轉金的積壓，擬訂新產品的發展策略、並結合公司現有資源與能力，共同爭取市場並擴大業務範圍，獲得營運好轉的益處使公司資本規模更具彈性。積極引進新產品加強自動化機器生產與客戶做更緊密配合的策略為主，固守鍵盤導電薄膜市場佔有率，按鍵、NB鍵盤、推廣手寫觸控筆相關產品附加價值上，持續服務現有客戶，並提高生產效率以提升公司競爭力。透過經營團隊的努力不懈，相信本公司於今年整體表現可望交出亮麗的成績。

茲將104年度營運狀況報告如下：

## 1. 營運計畫實施成果

### (1) 營業收入

本公司104年度合併營業收入926,288仟元，較103年度1,297,857仟元減少371,569仟元，營收減少29%，稅後淨利為14,623仟元，主要係淡出觸控面板市場，致營業收入較103年度大幅減少。

## 2. 財務收支及獲利能力分析

		103 年度	104 年度	
財務結構 (%)	負債佔資產比例	49.23%	35.40%	
	長期資金佔固定資產比例	199.22%	262.01%	
獲利能力 (%)	資產報酬率	-25.23%	1.28%	
	股東權益報酬率	-53.94%	1.79%	
	佔實收資本 額比率 (%)	營業利益	-24.17%	-3.19%
		稅前利益	-39.98%	1.11%
	純益率	-39.29%	1.58%	
每股盈餘(元)	-3.72	0.10		

## 3. 研究發展狀況

經營團隊責無旁貸要以更嚴謹的計畫及執行力來統籌擘劃集團發展策略及具體計畫目標，善用既有客群優勢，提供子公司業務發展需要以提升整體經營綜效。本公司整合企業內部現有資源，將資源進行優化、活用與再造，以因應外部的情勢與滿足股東的期許，在經營團隊審慎穩健的評估下，除了持續專精於本業，既有產品的佈局外，本公司也積極發展薄膜相關的新產品開發，與同業策略聯盟，以期擴大公司永續發展的基礎，透過經營團隊的努力不懈，本公司將於今年交出亮麗的成績與展現卓越的表現。

### 105 年度營運計畫概要

#### (一) 經營方針及營業目標

今年的重點除了著重在資源有效配置及增加導電薄膜市場佔有率外，對於手機及數位相機按鍵相關及手寫觸控筆的研發與生產產品銷售上，持續服務現有客戶，並提高生產效率以提升公司競爭力。對外加強通路合作伙伴的佈局，對內規劃發展俱有競爭力的產品，並要求經營團隊在產品上市時程的管控以及產品良率與量產能力的落實。同時，積極減少產品庫存的積壓、材料成本與庫存的管控、閒置資產的活用、提升資產利用率，讓獲利在營收成長有限下大幅提高，促使公司在供應鏈的角色上取得更有利位置。全球經濟復甦的基調不變，但先進經濟體的增長依然疲弱，國際油價低迷及匯率持續貶值等因素下，一般民眾的消費意願不振，要從谷底翻身不容易，仍面臨許多棘手風險待化解經濟體等之不確定因素；中國沿海基本工資每年兩位數調升要求提高工資、增加福利和養老金之成本壓力，在經營上面臨極大挑戰，以上這些因素都是今年的大挑戰。

## (二) 重要之產銷策略

為滿足訂單需求，今年我們除將擴增產能（自動化設備升級及研發人員擴編也同步進行中）以因應客戶訂單成長外，也將擴大運用標準設計、提高自動化比率及改善營運流程來提升獲利，落實我們成為產業中創新、成長及獲利領導廠商的目標。簡述重要的執行方針如下：

品質不良成本之改善：為落實 QRQC（Quick Response Quality Control）加大服務客戶的速效，將針對主要產品之製程及良率，進行持續改善工作以進一步強化生產、工程及研發水平，同時降低因品質不良所衍生之各項批量性品質成本，尋求最適切之解決方案，拉高客戶滿意度。

- (1) 財務與資訊系統建置：本公司將加強製程與現場管理，同時，將台灣及大陸兩地之生產、庫存資訊做一整合，加大閒置資產的活用來提升資產利用率，達到降低庫存成本，提高交貨、備料及生產之彈性及速度，以滿足客戶的多樣性需求。
- (2) 組織變動與客戶服務：隨市場之成長與變動，同時整併行銷業務單位，強化貼近市場的大陸地區組織。此外，由於供應商之品質與供貨穩定度亦與本公司之成本、品質、交期息息相關，藉此亦尋求策略聯盟來拉近與供應商之心理與實質距離，期許達到三贏之成果。

## (三) 外部環境影響及未來公司發展策略

展望 105 年，國內外經濟大環境仍充斥變數，對製造業而言，仍是充滿挑戰的一年。為擴大公司永續發展之基礎，也持續專精於本業，本公司於 105 年將以「3 大策略」驅動創新：

- (1) 「重整組織架構」，組織再造工程，強化子公司分工體系與前/後製程分工模式，降低用人比率，減少生產成本，達到強化綜效之總體策略目標。
- (2) 「擴展利基市場」，持續佈局相關利基產品及客戶，積極佈局大中華市場。
- (3) 「搭建跨售新平台」，貫徹集團協力發展、強化專業服務、交叉銷售之營運策略，擴張集團版圖與營運範疇。期能藉由組織之重新定位，激發經營活力與管理能力，實現 105 年合併報表產生盈餘之營業目標。

董事長 張榮德



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十五年一月十二日

二、公司沿革：

民國 85 年 淳安電子股份有限公司成立於台北縣板橋市，資本額伍佰萬元。

民國 89 年 資本額增至壹億貳仟萬元。

民國 90 年 六月轉投資東莞永鉅電子廠，從事鍵盤導電薄膜之製造業務。

八月轉投資東莞淳安電子有限公司，從事手機按鍵彈性面板、Membrane Switch 之製造。

十二月資本額增至壹億玖仟伍佰萬元。

鍵盤導電薄膜年出貨量達 1,851 萬套；手機按鍵彈片出貨量達 1,098 萬套。

民國 91 年 四月辦理現金增資伍仟萬元及盈餘轉增資參仟肆佰捌拾伍萬元，資本額增至貳億柒仟玖佰捌拾伍萬元，並補辦公開發行。

民國 91 年 十二月轉投資嘉興淳祥電子科技有限公司，從事筆記本電腦鍵盤導電薄膜之製造。

民國 91 年 鍵盤導電薄膜年出貨量達 3,689 萬套；手機按鍵彈片出貨量達 1,485 萬套。

民國 92 年 六月東莞淳安電子有限公司通過 QS9000 國際認證。

民國 92 年 七月辦理盈餘轉增資新台幣伍仟參佰壹拾伍萬元，增資後資本額增至參億參仟參佰萬元。

民國 92 年 十一月股票正式於櫃檯買賣中心掛牌買賣。

民國 93 年 三月發行國內第一次國內無擔保可轉換公司債

民國 93 年 八月辦理盈餘轉增資新台幣陸仟參佰萬元，增資後資本額增至參億玖仟陸佰萬元。

民國 94 年 九月辦理盈餘轉增資新台幣伍仟玖佰萬元，增資後實收資本額增至肆億玖仟陸佰捌拾壹萬貳佰柒拾元。

十一月轉投資東莞詮立電子有限公司，從事手機按鍵之生產。

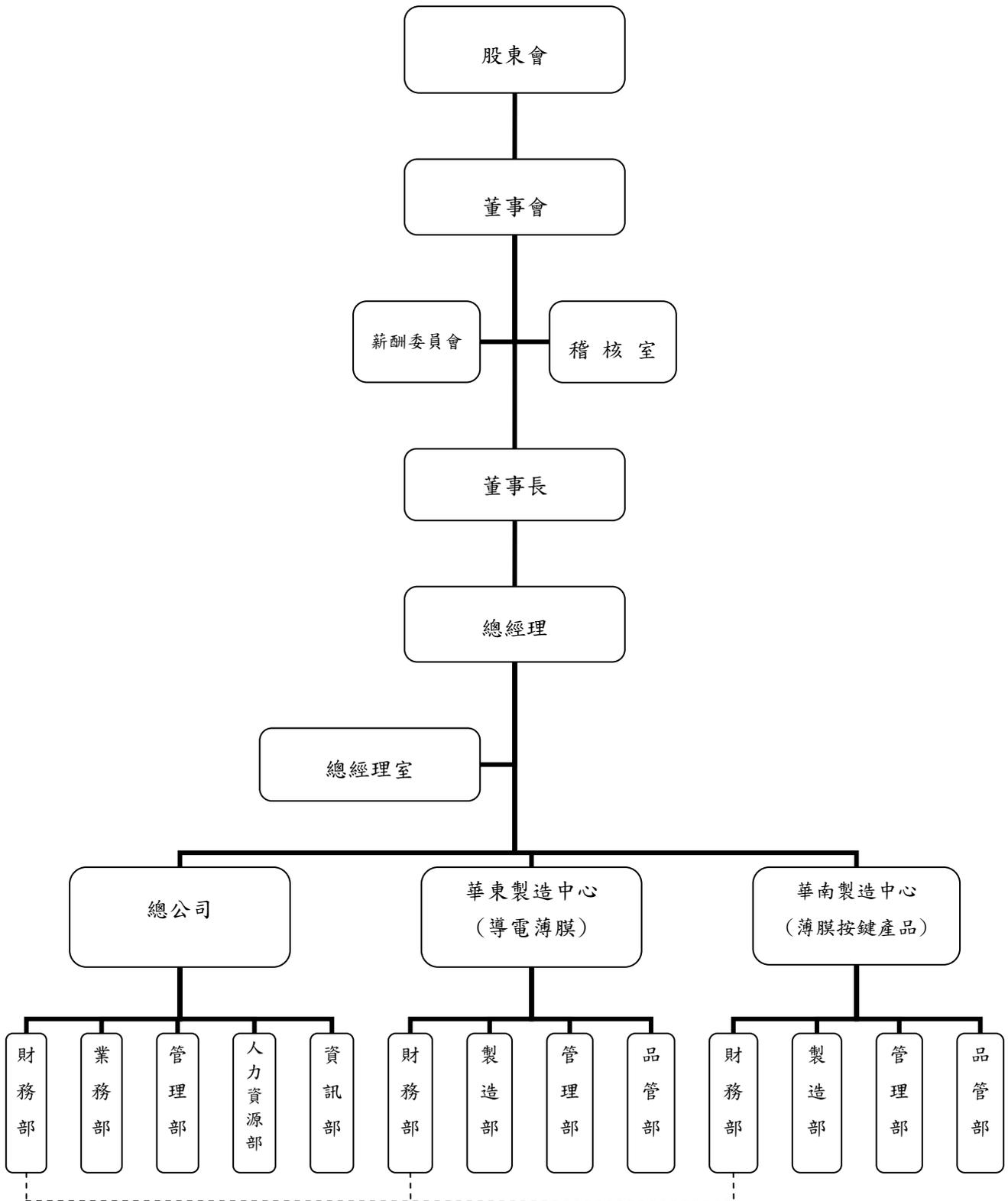
- 民國 95 年 九月辦理盈餘轉增資新台幣伍仟伍佰肆拾捌萬玖仟柒佰參拾元，增資後實收資本額增至伍億伍仟貳佰參拾萬元。十二月辦理現金增資壹億壹仟壹佰壹拾壹萬壹仟壹佰壹拾元及員工認股權憑證轉換股份貳仟零肆拾捌萬元，增資後實收資本額增至陸億捌仟參佰捌拾玖萬壹仟壹佰壹拾元。
- 十二月轉投資嘉興博安科技有限公司，從事手機塑膠機殼之生產。
- 民國 96 年 十月辦理盈餘轉增資新台幣陸仟參佰柒拾參萬玖仟捌佰參拾元、員工認股權憑證轉換股份新台幣貳佰伍拾萬元及公司債轉換股份新台幣伍佰玖拾玖萬玖仟玖佰伍拾元，增資後實收資本額為新台幣柒億伍仟陸佰壹拾參萬零捌佰玖拾元。
- 民國 97 年 一月轉上市正式掛牌。
- 九月辦理盈餘轉增資新台幣壹億貳仟玖佰捌拾柒萬肆仟壹佰肆拾元，增資後實收資本額增至捌億捌仟陸佰萬零伍仟零參拾元。
- 民國 98 年 八月辦理盈餘轉增資新台幣肆仟貳佰捌拾萬零貳佰伍拾元，增資後實收資本額增至玖億貳仟捌佰捌拾萬零伍仟貳佰捌拾元。
- 十二月增資嘉興淳祥電子參佰萬美元，以擴大筆記型電腦生產新廠房，完成後產能可達每月 600 萬套。
- 民國 99 年 四月辦理現金增資新台幣壹億伍仟萬元，增資後實收資本額增至壹拾億零柒仟捌佰捌拾萬伍仟貳佰捌拾元。
- 民國 100 年 四月轉投資台灣新竹廠-觸控面板事業群，從事手機與平板電腦觸控裝置之研發、製造、銷售與服務。
- 十一月台灣新竹廠-觸控面板事業群通過 ISO9001 國際認證。
- 民國 101 年 十二月辦理現金增資新台幣貳億元，增資後實收資本額增至壹拾貳億肆仟捌佰捌拾萬伍仟貳佰捌拾元。
- 民國 102 年 申請進駐竹南科學園區設立竹南園區分公司，以擴大觸控面板事業。

- 民國 102 年 十二月辦理現金增資新台幣貳億元，增資後實收資本額增至壹拾肆億肆仟捌佰捌拾萬伍仟貳佰捌拾元。
- 民國 104 年 三月辦理庫藏股註銷減資貳仟伍佰萬元，註銷後實收資本額為壹拾肆億貳仟叁佰捌拾萬伍仟貳佰捌拾元。
- 民國 104 年 六月 廢止竹南園區分公司登記及註銷分公司營業登記。

# 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	主 要 業 務
總 經 理 室	公司年度計畫之擬定及追蹤。 營運分析及擬定因應對策。 投資方案之評估。 專案計畫之規劃。 股務作業。
稽 核 室	集團內部控制制度之推行與維護。 集團內部稽核事項。 異常反應及改善之建議。
業 務 部	業務目標設定、執行。 新客戶、新市場開發。
財 務 部	集團財務管理、銀行往來、資金運用。 集團會計帳務及稅務規劃、財務報表編制及分析。 資訊系統規劃管理。
管 理 部	統籌規劃集團行政管理工作。 員工福利相關規畫執行。
人 力 資 源 部	規劃執行集團績效考核、薪酬、人力招募、員工分紅及認股權等事項
資 訊 部	統籌規劃集團資訊業務
華 東 製 造 中 心	導電薄膜產品生產製造
華 南 製 造 中 心	薄膜按鍵產品生產製造

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

105年03月30日

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
董事長	中華民國	張榮德	103.6.27	3年	89.05.23	1,699,090	2.25%	3,242,474	2.27%	52,096	0.04%	—	—	1. 東莞洋安電子公司董事長 2. 嘉興洋祥電子公司董事長	—	—	
董事 /總經理	中華民國	邱森盈	103.6.27	3年	89.05.23	2,938,028	3.88%	4,379,145	3.08%	49,108	0.03%	—	—	1. 開曼洋安電子有限公司董事長 2. 迅成控股有限公司董事長 3. 富易投資有限公司董事長 4. Bourbon Shun On Technology Co., 董事長	—	—	
董事	中華民國	群光電子股份有限公司	103.6.27	3年	97.06.13	500,000	0.66%	20,474,387	14.38%	—	—	4,760,414	3.34%	—	—	—	
董事	中華民國	群光電子股份有限公司 代表人：劉松平	103.6.27	3年	97.06.13	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	1. 國立台北工業設計科畢業 2. 精元電腦(股)公司執行副總經理 3. 奇美特(股)公司總經理 4. 群光電子(股)MKB 事業部副總經理	1. 群光電子(股)公司MKB 事業部總經理 2. 茂瑞電子(東莞)有限公司、蘇州茂群電子有限公司董事長兼總經理 3. 群光電子(蘇州)有限公司、Chicony Elec. Japan Co., Ltd.、Real Young Elec. Co., Ltd.、展達通訊(股)公司董事	—	—
董事	中華民國	聚成投資限公司 代表人：黃漢州	103.6.27	3年	103.6.27	1,768,205	1.24%	1,788,205	1.24%	2,281	—	—	—	1. 佳世達科技股份有限公司資深副總經理暨事業群總經理—顯示系統產品事業群	—	—	
獨立 董事	中華民國	魏哲楨	103.6.27	3年	99.06.29	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	1. 政大會計系學士 2. 台灣證券交易所上市部及交易部組長 3. 金鼎綜合證券公司總經理 4. 證券商業同業公會理事 5. 金鼎投顧股份有限公司董事長 6. 台灣保信/董事長 7. 台灣人壽保險股份有限公司首席特別助理	1. 政翰精密股份有限公司/獨立董事 2. 福永生物科技股份有限公司/獨立董事 3. 吉茂精密股份有限公司/獨立董事	—	—
獨立 董事	中華民國	鄧富吉	103.6.27	3年	99.06.29	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	1. 富鼎先進電子(股)公司董事長 2. 富鼎科技顧問(股)公司董事長 3. 中華國際創業投資(股)公司法人代表董事 4. 台聯電訊(股)公司法人代表董事 - 法人代表董事 5. 眾福科技(股)公司監察人 6. FutureTechnology Consulting (B.V.I.), Inc., - 法人代表董事	—	—	

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
監察人	中華民國	喬齒投資有限公司 代表人: 楊德勝	103.6.27	3年	103.06.27	300,000	0.21%	300,000	0.21%	—	—	—	—	政大企管研究所 耀文電子協理	喬齒投資有限公司 董事長 景碩科技股份有限公司 資深副總經理	—	—	—
監察人	中華民國	呂進宗	103.6.27	3年	99.06.29	0	0.00%	0	0.00%	232,070	0.16%	—	—	1. 政治大學企研所 2. 群光電子股份有限公司 業務主任、經理、處長、 副總經理	1. 群光電子股份有限公司執行副總裁集團行銷 長兼DNB 事業部總經理 2. 群光電能科技(股)、群晶 (股)、有康電子(股)、新鉅科技(股)、廣盛投資 電能(股)公司法人代表董事 3. 群光海外、美國、蘇州、東莞、泰國、日本、 捷克、茂陽、瑞陽、茂豐、廣信、茂祥、群光 電能控股、群光電能國際公司、高放海外、廣 盛電子(南昌)公司、Blitz 電子公司董事 4. 藍天電腦(股)、康達通訊(股)公司監察人	—	—	—
監察人	中華民國	旭峰投資股份有限公司 代表人: 王光亮	103.6.27	3年	99.06.29	2,143,805	1.51%	2,143,805	1.51%	—	—	—	—	1. UNIVERSITY OF AKRON MS POLYMER SCIENCE 2. LEXMARK INTERNATIONAL FAR EAST PROCUREMENT	—	—	—	—

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

1. 法人董監事之主要股東(股權比例達 10%或股權比例佔前十名)

105 年 4 月 10 日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)
群光電子股份有限公司	許崑泰 (11.42%) 渣打銀行敦北受託保管凱基證券亞洲有限公司投資專戶(3.04%) 有康電子股份有限公司 (2.96%) 花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶 (3.17%) 創日科技股份有限公司 (2.46%) 高效電子股份有限公司 (2.27%) 德銀託管 M&G(7)西敏寺投資專戶(2.23%) 林茂桂 (1.77%) 東菱投資股份有限公司 (1.56%) 精元投資股份有限公司 (1.53%)
聚成投資有限公司	黃漢州(100%)
旭峰投資股份有限公司	楊美月(40%)
喬茵投資有限公司	楊德勝(98%)

註 1: 董事、監察人屬法人股東代表者, 應填寫該法人股東名稱。

註 2: 填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者, 應再填列下表二。

2. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者

105 年 4 月 10 日

法人名稱	法人之主要股東及持股比率
有康電子股份有限公司	群光電子股份有限公司 (100%)
創日科技股份有限公司	許崑泰 (68.9%) 許家服 (8.44%) 精元投資股份有限公司 代表人 許月圓 (6.67%) 華泰投資股份有限公司 代表人 林茂桂 (6.67%) 許文欣 (2.44%) 許立欣 (2.34%) 許月圓 (1.11%) 許正欣 (0.80%) 鄭永隆 (0.71%) 吳德億 (0.44%)
高效電子股份有限公司	群光電子股份有限公司 (100%)
東菱投資股份有限公司	許崑泰 (50%) 許月森 (10%) 吳德億 (18%) 許月圓 (5%)
精元投資股份有限公司	東菱投資股份有限公司 (50%) 許崑泰 (28.33%) 許月森 (5.06%)

註 1: 如上表一主要股東屬法人者, 應填寫該法人名稱。

註 2: 填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

(二)董事及監察人資料

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										兼任其他 發行公司 董事 數		
	條件	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	
張 榮 德			✓						✓		✓	✓	✓	✓	✓	-
邱 森 盈			✓						✓		✓	✓	✓	✓	✓	-
群光電子股 份有限公司 代 表 人： 劉 松 平			✓	✓	✓	✓	✓	✓				✓	✓	✓	✓	-
聚成投資有 限公司代 表 人： 黃 漢 州			✓	✓	✓	✓	✓	✓				✓	✓	✓	✓	-
魏 哲 楨			✓	✓	✓	✓	✓	✓				✓	✓	✓	✓	3
鄧 富 吉			✓	✓	✓	✓	✓	✓				✓	✓	✓	✓	-
旭峰投資股 份有限公司 代 表 人： 王 光 亮			✓	✓	✓	✓	✓	✓				✓	✓	✓	✓	-
呂 進 宗			✓	✓	✓	✓	✓	✓				✓	✓	✓	✓	-
喬茵投資有 限公司代 表 人： 楊 德 勝			✓	✓	✓	✓	✓	✓				✓	✓	✓	✓	-

註 1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非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。

105年03月30日；單位：股

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱 (註1)	國籍	姓名	就日	任期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名
總經理	中華民國	邱森盈	102.08.09		4,379,145	3.02%	49,108	0.03%	—	—	1.台科大工管所碩士 2.積信股份有限公司副總經理 3.信洋企業有限公司副總經理 4.天群資訊股份有限公司正工程師	1.開曼淳安電子有限公司董事長 2.迅成控股有限公司董事長 3.富易投資有限公司董事長 4. Bourbon Shun On Technology Co., 董事長	—	—
嘉協廠理	中華民國	徐楓楠	96.09.01		57,062	0.04%	—	—	—	—	1.台北工專機械工程科 2.聯合聚晶股份有限公司副理 3.新世代科技股份有限公司課長	—	—	—
財處	中華民國	葉一慧	102.08.09		88,870	0.06%	—	—	—	—	1.中原大學會計系 2.資誠會計師事務所 3.淳安電子股份有限公司 會計副理 4.淳安電子股份有限公司 稽核副理	—	—	—
重慶廠長	中華民國	王志偉	104.2.1		8,000	0%	—	—	—	—	1.美國管理科技大學工商管理博士 2.上海交通大學教授 3.力碩電子(惠州)總經理 4.鴻海精密 廠區主管	—	—	—
東莞協理	中華民國	葉吉立	103.5.1		634,190	0.44%	113,113	0.08%	—	—	1.新興高中 2.淳安電子股份有限公司業務部副理,經理	益統投資股份有限公司負責人	—	—

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

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

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞  
(1-1)董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位:千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)	員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)	取得限制權利新股股數(I)(註13)	本公司	
董事長	張榮德	0	0	0	0	4,563	27	0	0	0	31.39%	-
董事	邱森盈	0	0	0	0	3,865	81	0	0	0	26.98%	-
董事	群光電子股份有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	代表人：劉松平	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
董事	聚成投資有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	代表人：黃漢州	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
獨立董事	魏哲楨	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
獨立董事	鄧富吉	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	張榮德 邱森盈 劉松平 魏哲楨 鄧富吉 黃漢州	張榮德 邱森盈 劉松平 魏哲楨 鄧富吉 黃漢州	劉松平 魏哲楨 鄧富吉 黃漢州	劉松平 魏哲楨 鄧富吉 黃漢州
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	邱森盈、張榮德	邱森盈、張榮德
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	6	6	6	6

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。又如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。又如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過擬議分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；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 12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列表十五之一。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (2-2) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項之 總額占稅後純益之 比例 (註8)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之 酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	合併 報告 內 所有 公司	
		本公司	合併 報告 內 所有 公司	本公司	合併 報告 內 所有 公司	本公司	合併 報告 內 所有 公司			
監察人	呂進宗	0	0	0	0	0	0	0%	0%	-
	旭峰投資 股份有限 公司代 表人:王 光亮	0	0	0	0	0	0	0%	0%	-
	喬茵投資 有限公司 代 表人: 楊德勝	0	0	0	0	0	0	0%	0%	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	呂進宗 王光亮 楊德勝	呂進宗 王光亮 楊德勝
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；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 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3-2. 總經理及副總經理酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：仟元、股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權證數額(註5)		取得限制員工新股數(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)
		本公司	合併報告內所有公司(註6)	本公司	合併報告內所有公司(註6)	本公司	合併報告內所有公司(註6)	本公司		合併報告內所有公司(註6)		本公司	合併報告內所有公司(註6)	本公司	合併報告內所有公司(註6)	本公司	合併報告內所有公司(註6)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	邱森盈	3,035	3,935	81	81	830	830	0	0	0	0	27	33	0	0	0	0	0

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8)
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	邱森盈	邱森盈
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	1	1

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；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5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；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10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)分別比較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金額佔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：

103 年度	104 年度
本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總金額佔稅後純益比例	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總金額佔稅後純益(損)比例
-2.96%	69.95%

(1) 董事、監察人：給付係以董監酬勞為主。

(2) 總經理及副總經理：本公司總經理及副總經理薪資係參酌同業類似職務給付水準，議定固定薪資按月發給；變動部分係為年終獎金及員工分紅，視當年度營運績效提撥年終獎金，員工分紅部分係每月提撥認列費用，再依個人績效發放。104 年度獲利全部彌補虧損，故無提撥董監酬勞及員工分紅。

(3) 104 年度稅後淨利 14,623 仟元，103 年度稅後虧損 509,953 仟元，二年度變動比例為 102.87%

### 三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：最近年度董事會開會(A)6 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 出(列)席次數 B	委 託 席 次 數	實 際 出(列)席率(%) 【 B / A 】	備 註
董 事 長	張 榮 德	6	0	100.00%	
董 事	邱 森 盈	6	0	100.00%	
董 事	群光電子股份有限公司代表人：劉 松 平	3	1	50.00%	
董 事	聚成投資有限公司代表人：黃漢州	5	0	83.00%	
獨立董事	魏 哲 楨	6	0	100.00%	
獨立董事	鄧 富 吉	5	0	83.00%	
監 察 人	旭峰投資股份有限公司代表人：王 光 亮	3	0	50.00%	
監 察 人	呂 進 宗	4	0	67.00%	
監 察 人	喬茵投資有限公司代表人：楊德勝	2	0	33.00%	

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

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司尚未成立審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 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)	備註
監察人	旭峰投資股份有限公司 代表人： 王光亮	3	50.00%	
監察人	呂 進 宗	4	67.00%	
監察人	喬茵投資有 限公司代表 人:楊德勝	2	33.00%	

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：監察人認為必要時得直接與員工、股東對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 監察人定期每季與會計師以面對面方式進行財務狀況溝通。

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司目前未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，惟本公司已訂定股東會議事規則、董事會議事規則及內控制度，公司治理精神包含於公司之內部控制制度及相關管理辦法中，以推動公司治理之運作。	無差異

評估項目	運作情形(註1)			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>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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</p> <p>(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？</p> <p>(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</p> <p>(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</p>	V		<p>(一) 依本公司「股務作業管理辦法」執行，並委由專業股務代理機構辦理相關作業，並設有發言人、代理發言人負責處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司每月份確認董、監等主要股東持股異動情形，以掌握其持股情形。</p> <p>(三) 本公司與關係企業生產、銷售、研發、人事及財務均各自獨立，與關係企業往來均遵照主管機關相關規定辦理；本公司與關係企業間依本公司「資金貸放作業程序」及「背書保證實行辦法」規定，提供背書保證及資金貸與以財務業務獨立之原則，作為業務往來之基礎。</p> <p>(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並加強宣導並禁止公司內部人，不得利用公司未公開之資訊，進行股票交易以防止內線交易產生，誤觸法律。</p>	無差異
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性</p>	V		<p>(一) 依本公司本公司董事會成員除考量性別、年齡、國籍及文化等基本條件外，董事會成員均需具備執行職務所必須之知識、能力及素養。本公司目前設有六席董事，其中獨立董事二席。</p> <p>(二) 未設置其他功能性委員會。</p> <p>(三) 100年8月23日已設置第一屆薪資委員會，由3名委員組成，委員會職責在協助董事會督導薪資酬勞制度並對董事會做出適當建議。</p> <p>(四) 董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性適任性與專業性。本公司每七年洽勤業眾信會計師事務所更換內部簽證會計師。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		公司網站已分別設置與投資人及廠商、員工等利害關係人溝通管道一般皆以電話、E-mail或親自來公司溝通。	無差異
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務	V		本公司委任專業股務代理機構福邦證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	無差異
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)	V		本公司網址：www.soe-ele.com已揭露公司財務、業務及公司治理等相關資訊。 目前本公司亦經由設置有發言人及代理發言人制度作為資訊蒐集、揭露和對外溝通之橋樑。	無差異
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)	V		(一) 員工權益、僱員關懷：本公司針對各類利害關係人，已設置專門的處理窗口，如人力資源部門專門處理員工權益，另設立職工福利委員會來關懷員工的需求，目前皆運作順利。 (二) 投資者關係：設立發言人及代理發言人制度之溝通管道，用以回覆股東詢問之相關問題。 (三) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好關係。 (四) 利害關係人之權利：本公司尊重、維護利害關係人應有之合法權益，與客戶、員工、供應商等均保持良好溝通之溝通管道，並依據主管機關之規定辦理相關資訊公告及時提供各項公司資訊。 (五) 董事及監察人之進修情形：每位董監事均有相關的實務經驗及專業，均依規定參與進修課程。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融	無差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
			資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及控管各項風險之執行。 (七) 客戶政策之執行情形：本公司設有客戶服務之專責部門處理客戶政策之執行，執行狀況順利。 (八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：研議規劃中。	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)		V	本公司並未委託專業機構出具評鑑報告，但每年執行內部治理自行評估，逐期改進，並未發現重大缺失須改善之情事。	無差異

(五)民國 104 年度董事進修情形:本屆董事任期起迄時間:103/06/27-106/06/26

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(註)
董事	張榮德	104/6/6	證券暨期貨市場發展基金會	母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分	3	是
		104/8/7	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與綜所稅稅務分析	3	是
董事	邱森盈	104/7/7	證券暨期貨市場發展基金會	策略與關鍵績效指標	3	是
		104/8/7	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與綜所稅稅務分析	3	是
獨立董事	魏哲楨	104/4/24	證券暨期貨市場發展基金會	董監持股與股利扣抵稅率減半之措施與因應	3	是
		104/7/7	證券暨期貨市場發展基金會	策略與關鍵績效指標	3	是
		104/8/7	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與綜所稅稅務分析	3	是
獨立董事	鄧富吉	104/7/7	證券暨期貨市場發展基金會	策略與關鍵績效指標	3	是
		104/8/7	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與綜所稅稅務分析	3	是
董事	劉松平	104/8/7	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與綜所稅稅務分析	3	是
董事	黃漢州	104/8/7	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與綜所稅稅務分析	3	是
監察人	呂進宗	104/8/7	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與綜所稅稅務分析	3	是
		104/11/5	財團法人中華公司治理協會	掌握公司治理與 CSR 趨勢創造多贏契機	6	是
監察人	楊德勝	104/8/7	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與綜所稅稅務分析	3	是
監察人	王光亮	104/8/7	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與綜所稅稅務分析	3	是

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。

1. 組成:本公司由二位獨立董事及外部專業人士共三名組成薪資報酬委員會。

2. 運作:每半年至少開會一次，負責執行訂定並定期評估公司整體薪資報酬政策。

3. 職責:

(1)定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)評估董事及經理人之薪資報酬、員工認股權計畫與員工分紅計畫或其他員工激勵性計畫。

## (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 家數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 相關之 公私立 大專 院校講 師以上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公司 業務所 需之國 家考試 及合格 領有證 書之專 門職業 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	魏哲禎			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	鄧富吉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	孫慶鋒			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

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

## (2) 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：103 年 06 月 27 日至 106 年 06 月 26 日，最近年度至 105 年 03 月 31 日

三、104 年度薪資報酬委員會開會共 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	魏哲禎	2	0	100%	
委員	鄧富吉	2	0	100%	
委員	孫慶鋒	2	0	100%	

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)。無

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。無

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。

(五)履行社會責任情形：

履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<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>	V	<p>(一) 無</p> <p>(二) 目前正在規劃課程中</p> <p>(三) 本公司尚未有專職單位推動該項運作，未來將視制度的擬定，指定專(兼)職單位。</p> <p>(四) 公司會定期評估營運成本、獲利能力、物價指數、內外部薪資公平性與績效管理等，訂立合理薪資報酬政策，並於公司工作規則及相關管理辦法中規劃執行激勵及獎懲。</p>	將視公司營運狀況及規模制訂
<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>	V	<p>(一) 本公司與供應商合作，回收再利用廢木棧板以及包裝材料，達到廢棄物減量的目的。</p> <p>(二) 本公司大陸廠已取得ISO14001環境管理系統認證，實踐對環境政策的承諾。</p> <p>(三) 本公司致力於實施節能減碳，如照明設備改善、表單電子化、節約能源、資源回收利用...等</p>	無差異
<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程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	V V V	<p>(一) 公司各項管理規定制定均遵守並符合政府相關法令規定，致力符合國際間社會責任相關規定，確保員工權益。</p> <p>(二) 公司設有員工申訴管道及員工關懷諮詢輔導機制，以處理員工投訴或勞資爭議調解。</p> <p>(三) 工作環境符合政府職業安全衛生相關法規，依據政府職業安全衛生教育訓練相關法規辦理各項安全衛生教育訓練。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
(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？	V	(四) 訂定溝通管理程序，建立系統化溝通機制，並藉由經常性面談與員工保持溝通，公司有電子化討論群組及佈告欄，員工可即時了解公司各項重要訊息。	無差異	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？	V	(五) 公司每年會從組織需求、部門需求及個人需求上調查檢視員工在能力落差上的盤點，以規劃安排人員能力補強或人才發展的培訓計劃。		
(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？	V	(六) 各項生產與客戶簽訂合約，明定雙方權利及義務關係；允許客戶稽核公司生產活動並依客戶建議進行各種生產效率之提升。		
(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標準？	V	(七) 公司主要生產型態為OEM，非品牌商，未進行相關行銷及標示。		
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	(八) 要求提供過往相關舊紀錄。		
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	(九) 與供應商簽署之契約有約定違反企業社會責任政策時得終止或解除契約之相關條款。另公司會要求供應商遵守相關環境法令並出具相關保證函，供應商如有違反時，公司得主張終止或解除契約。		
四、加強資訊揭露		(一) 未來將規劃向政府單位、第三公正機構及客戶提供企業社會責任相關資訊。		無差異
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V			
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實務守則，然對於「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」中有關落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益等，目前均採循序漸進方式予以落實，對於產品與服務、環保與節能、員工健康與安全、公司治理、人權與道德、公益與社會參與等，都能以實踐企業社會責任為己任，並透過企業社會責任組織及相關部門檢討實施成效，透過相關管理辦法等措施，推動公司企業社會責任之運作。				無差異
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無				
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：ISO14001環境認證、ISO9001品質認證。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六) 落實誠信經營情形

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司目前雖未訂有誠信經營守則，所建置各項辦法與制度，業已涵蓋誠信原則，符合公司誠信經營守則運作。</p> <p>(二) 對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>(三) 本公司「工作守則」明定：1. 平日言行誠實，不作非法有損公司名譽行為。2. 保守公司業務上及技術上機密，不得洩漏，亦不得竊取機密。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 公司於商業契約中明定相關違反誠信原則之防範及處罰條款。</p> <p>(二) 尚未設置專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司所訂定之董事會議事規範中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述其意見及答詢，惟不得加入討論及表決，且討論及其他董事行使其表決權。並不得代理其他董事行使表決權。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項控制制度遵循情形。</p> <p>(五) 本公司不定期透過員工教育訓練或會議中宣導。</p>	<p>無差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V	<p>(一) 本公司未定有明確檢舉制度，惟若員工有檢舉或溝通事項，會透過跟直屬主管、人事單位或其他相關單位反映。反應方式有口頭告知、及電子郵件往來方式。</p> <p>(二) 受理檢舉事宜，秉持保密謹慎，小心求證態度處理。雖未有明確書面制度事項，內部在處理相關事宜時，均非常慎重處理之。</p> <p>(三) 秉持保密謹慎，不會洩漏任何資訊。</p>	無差異
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？	V	本公司網址： <a href="http://www.soe-ele.com">www.soe-ele.com</a> 已揭露利害關係人、公司財務、股務、業務等相關資訊。而目前本公司亦經由設置有發言人及代理發言人制度作為資訊蒐集、揭露和對外溝通之橋樑。	無差異
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：本公司恪守公司法、證券交易法、商業會計法及其他上市公司應遵循之相關法令、以為落實誠信經營之根本。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司已訂有「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事及監察人選舉辦法」等規章，請詳見公司網站( <a href="http://www.soe-ele.com">www.soe-ele.com</a> )->利害關係人專欄->公司重要內規			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

淳安電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：105 年 03 月 17 日

本公司民國一百零四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，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，認為本公司於民國一百零四年十二月三十一日的內部控制制度(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一百零五年三月十七日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

淳安電子股份有限公司



董事長：張 榮 德



總經理：邱 森 盈



(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 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：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人依法被處罰、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、一〇四年股東常會決議事項

##### 第一案

董事會提

案由：本公司 103 年度營業報告書及財務報表案。

說明：一、本公司 103 年度之營業報告書、個體及合併財務報表，業經董事會決議通過並送請監察人審查完竣。

二、上開財務報表並經勤業眾信聯合會計師事務所李振銘會計師及劉建良會計師查核簽證完竣。

三、謹檢附 103 年度營業報告書請參閱第 9~11 頁附件一、個體財務報表及合併財務報表請參閱第 13~29 頁附件三。

四、謹提請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

##### 第二案

董事會提

案由：103 年度虧損撥補案

說明：(一)本公司 103 年度待彌補虧損為新台幣 668,803 仟元。

(二)103 年度虧損撥補表。(請參閱第 31 頁附件五)

(三)謹提請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

#### 四、討論事項

##### 第一案：

董事會提

案由：董事及監察人選任辦法修訂案。

說明：(一)為配合交易所 104 年 1 月 28 日臺證治理字第 1040001716 號函擬修訂本公司「董事及監察人選任辦法」，修正條文對照表請參閱第 32 頁附件六。

(二)謹 提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

##### 第二案：

董事會提

案由：股東會議事規則修訂案。

說明：(一)配合交易所 104 年 1 月 28 日臺證治理字第 1040001716 號函擬修訂本公司「股東會議事規則」，修正條文對照表請參閱第 35~36 頁附件七。

(二)謹 提請討論。

決議：決議，本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

##### 第三案

董事會 提

案由：取得或處分資產處理程序修訂案。

說明：(一)擬修改本公司「取得或處分資產處理程序」第五條作業程序，授權額度由 2000 萬提高為 6000 萬之長期投資需經董事會決議，修正條文對照表請參閱第 39 頁附件八。

(二)謹提請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

#### 五、臨時動議

#### 六、散會

2. 104 年度 5 月 1 日起至 105 年 04 月 30 日止董事會重大決議

開會日期	主 要 決 議
104/05/08	一. 104 年度第一季合併財務報表案。 二. 增列 104 年股東常會召集事由案。 三. 解除本公司經理人競業禁止案。 四. 資金貸與案。 五. 「取得或處分資產處理程序」修訂案。
104/06/04	一. 廢止竹南園區分公司登記及註銷分公司營業登記案。 二. 銀行融資案。
103/08/08	一. 104 年前二季合併財務報表案。 二. 銀行融資案。 三. 資金貸與情形報告。 四. 公司章程修訂案。 五. 本公司稽核人員聘任案。 六. 擬撤銷深圳淳安電子有限公司登記案。
104/11/06	一. 104 年前三季度合併財務報表案。 二. 銀行融資案。 三. 擬訂本公司民國一〇五年度稽核計劃案。 四. 本公司編竣完成之「提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 五. 增訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。
105/03/17	一. 本公司 104 年度決算表冊案。 二. 本公司 104 年度盈虧撥補案。 三. 擬辦理減資彌補虧損案。 四. 增訂本公司「個人資料保護管理辦法」案。 五. 修正公司章程案。 六. 訂定召開 105 年股東常會相關事宜案。 七. 本公司「內部控制制度聲明書」案。
105/04/15	一. 擬辦理現金增資或私募有價證券案。 二. 增列 105 年股東常會召集事由案。

(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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	曾 珠 蓮	104.02.13	104.8.7	職務調整

四、會計師公費資訊

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	李振銘	劉建良	104.01.01~104.9.30	-
勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良	郭文吉	104.10.1~104.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	230	230
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		3,200	-	3,200
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費及非審計服務內容：不適用。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：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：不適用。

五、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露更換會計師資訊：本公司於民國104年10月起，因會計師事務所依相關法令規定內部輪調而更換簽證會計師。

- 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事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所關係企業期間：不適用。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	104 年 度		105 年截至 03 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	張 榮 德	9,000	0	9,000	0
董 事	邱 森 盈	0	0	0	0
董 事	群光電子股份有限公司	0	0	0	0
董 事	群光電子股份有限公司 代表人 劉松平	0	0	0	0
董 事	聚成投資有限公司 代表人:黃漢州	0	0	0	0
獨立董事	魏 哲 楨	0	0	0	0
獨立董事	鄧 富 吉	0	0	0	0
監 察 人	旭峰投資股份有限公司 代表人:王光亮	0	0	0	0
監 察 人	呂 進 宗	0	0	0	0
監 察 人	喬茵投資有限公司 代表人:楊德勝	0	0	0	0
協 理	徐 楓 楠	0	0	0	0
處 長	葉 一 慧	0	0	0	0
協 理	葉 吉 立	0	0	0	0
廠 長	王 志 瑋	0	0	0	0

股權移轉資訊(無)

姓名(註1)	股權移轉原因 (註2)	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
無						

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

股權質押資訊

姓名 (註1)	質押變動原因 (註2)	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 股 比 率	質 押 比 率	質借 (贖回) 金額
無								

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
群光電子股份有限公司	20,474,387	14.38%	-	-	-	-	-	-	-
代表人： 劉松平	0	0	-	-	-	-	-	-	-
元大商業銀行受託保管 群光海外公司投資專戶	4,760,414	3.34%	-	-	-	-	-	-	-
邱森盈	4,379,145	3.08%	49,108	0.03%	-	-	彭素美	配偶	-
張榮德	3,233,474	2.27%	52,096	0.04%	-	-	楊美月 張育綸 張育嘉	配偶 子女 子女	-
旭峰投資股份有限公司	2,143,805	1.51%	-	-	-	-	-	-	-
代表人： 王光亮	0	0	-	-	-	-	-	-	-
富邦證券股份有限公司	1,857,707	1.31%	-	-	-	-	-	-	-
代表人： 黃顯華	0	0	-	-	-	-	-	-	-
陳慶同	2,015,369	1.42%	-	-	-	-	-	-	-
淳吉投資股份有限公司	2,313,808	1.63%	-	-	-	-	-	-	-
代表人： 彭素美	49,108	0.03%	-	-	-	-	邱森盈	配偶	-
聚成投資有限公司	1,768,205	1.24%	-	-	-	-	-	-	-
代表人： 黃漢州	0	0	2,281	-	-	-	周淑真	配偶	-
楊世彥	1,369,000	0.96%	-	-	-	-	-	-	-

九、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，並合併計算持股比例：不適用。

## 肆、募資情形

### 股份及股本 (一)股本來源

單位：仟元/股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		股本來源	備註	其他
		股數	金額	股數	金額			
85.02	10元	500	5,000	500	5,000	公司設立原始投資	無	—
89.05	10元	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資55,000	無	—
89.08	10元	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資60,000	無	—
90.05	10元	25,000	250,000	16,000	160,000	現金增資40,000	無	—
90.07	10元	25,000	250,000	18,000	180,000	現金增資20,000	無	—
90.12	10元	25,000	250,000	19,500	195,000	現金增資15,000	無	—
91.03	10元	33,000	330,000	27,985	279,850	現金增資50,000 盈餘轉增資34,850	無	91.03.27(91)台財證(一)字第112108號
92.07	10元	55,000	550,000	33,300	333,000	盈餘轉增資53,150	無	92.07.03(92)台財證(一)0920129707號
93.07	10元	55,000	550,000	39,600	396,000	盈餘轉增資63,000	無	93.06.10(93)台財證(一)0930125952號
94.03	10元	55,000	550,000	43,022	430,216	公司債轉換	無	94.04.18 經授中字第09431974470號
94.06	10元	49,020	490,200	43,781	437,810	公司債轉換	無	94.08.12 經授中字第09432620730號
94.06	10元	72,619	726,190	49,681	496,810	盈餘轉增資59,000	無	94.09.15 經授中字第09432758630號
95.09	10元	72,619	726,190	55,230	552,300	盈餘轉增資55,489	無	95.09.12 經授商字第09501206440號
95.12	10元	100,000	1,000,000	68,389	683,891	現金增資111,111 員工認股權憑證轉換股份20,480	無	95.12.28 經授商字第09501290340號
96.05	10元	100,000	1,000,000	68,939	689,391	公司債轉換	無	96.05.07 經授商字第09601096210號
96.10	10元	100,000	1,000,000	75,613	756,130	盈餘轉增資63,739 公司債轉換500 員工認股權憑證轉換股份2,500	無	96.10.26 經授商字第09601265080號
97.09	10元	100,000	1,000,000	88,601	886,005	盈餘轉增資129,874	無	97.09.01 經授商字第09701223240號
98.08	10元	100,000	1,000,000	92,881	928,805	盈餘轉增資42,800	無	98.08.10 經授商字第09801176710號
99.05	10元	150,000	1,500,000	107,881	1,078,805	現金增資150,000	無	99.05.18 經授商字第09901100490號
99.09	10元	(541)	(5,410)	107,340	1,073,395	庫藏股註銷減資5,410	無	99.09.10 經授商字第09901200990號
100.08	10元	(1,459)	(14,590)	105,881	1,058,805	庫藏股註銷減資1,459	無	100.09.08 經授商字第10001210000號
101.02	10元	(1,000)	(10,000)	104,881	1,048,805	庫藏股註銷減資1,000	無	101.03.03 經授商字第10101035710號
102.04	10元	20,000	200,000	124,881	1,248,805	現金增資200,000	無	102.04.19 經授商字第10201072230號
103.04	10元	20,000	200,000	144,881	1,448,805	現金增資200,000	無	103.04.28 經授商字第10301075550號
104.03	10元	(2,500)	(25,000)	142,381	1,423,805	庫藏股註銷減資2,500	無	104.03.18 經授商字第10401046600號

105年4月10日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	上市 127,380,528 私募 15,000,000	57,619,472	200,000,000	—

總括申報制度相關資訊：無

## (二)股東結構

105年4月10日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人數	0	1	35	31	13,210	13,277
持有股數	0	2,419	34,262,230	6,079,236	102,036,643	142,380,528
持股比例	0.00%	0.00%	24.06%	4.27%	71.67%	100.00%

## (三)股權分散情形

每股面額十元 105年04月10日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	7,729	487,926	0.34%
1,000-5,000	3,219	7,564,924	5.31%
5,001-10,000	913	7,353,095	5.16%
10,001-15,000	345	4,411,459	3.11%
15,001-20,000	238	4,472,045	3.14%
20,001-30,000	260	6,626,423	4.65%
30,001-40,000	134	4,795,148	3.38%
40,001-50,000	89	4,198,095	2.95%
50,001-100,000	195	13,981,267	9.82%
100,001-200,000	77	10,939,971	7.68%
200,001-400,000	36	10,185,385	7.15%
400,001-600,000	12	6,167,210	4.33%
600,001-800,000	10	6,648,643	4.67%
800,001-1,000,000	5	4,597,500	3.23%
1,000,001 以上	15	49,951,437	35.08%
合計	13,277	142,380,528	100.00%

## (四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東

105年04月10日 單位：股

主要股東名稱/股份	持有股數	持股比例(%)
群光電子股份有限公司	20,474,387	14.38%
元大商業銀行受託保管群光海外公司投資專	4,760,414	3.34%
邱森盈	4,379,145	3.08%
張榮德	3,242,474	2.28%
淳吉投資股份有限公司	2,313,808	1.63%
旭峰投資股份有限公司	2,143,805	1.51%
陳慶同	2,015,369	1.42%
福邦證券股份有限公司	1,857,707	1.31%
聚成投資有限公司	1,768,205	1.24%
楊世彥	1,369,000	0.96%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目		103年 (104年分配)	104年 (105年分配)	105年截至 03月31日	
每股市價	最高	13.00	7.80	5.55	
	最低	5.02	3.60	3.98	
	平均	8.44	5.48	4.42	
每股淨值	分配前	5.72	5.76	5.75	
	分配後	-	-		
每股盈餘	加權平均股數(股)	136,956	142,381	142,381	
	每股盈餘(追溯前)	(3.72)	0.1	0.08	
	每股盈餘(追溯後)	-	-	-	
每股股利	現金股利	0.00	0	0	
	無償 配股	盈餘配股	0.00	0	0
		資本公積配股	0.00	0	0
	累積未付股利	-	0	0	
投資報酬分析	本益比(註2)	(2.27)	54.8	55.25	
	本利比(註3)	-	-	-	
	現金股利殖利率(註4)	-	-	-	

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。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：本公司係處於營運成長階段，在健全財務結構目標下，公司盈餘分配之股利政策中，未來三年股東股利發放總額以不高於可供分配股東股利之盈餘總額的 90% 為原則，且以發放股票股利為主，而在考量公司營運所需資金後得發放現金股利，但現金股利之發放以不超過當年度分配盈餘之 80% 為限。
2. 本次股東會擬議股利分配情形：本公司 104 年度稅後盈餘 14,623 仟元，彌補虧損後無可分配盈餘，故未配發股利。

(七) 本次股東會擬議無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並得依營運需要或法令規定，提列特別盈餘公積，再視業務狀況及平衡股利政策酌予保留部分盈餘後，就其餘額併同以前年度累積為可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派之，其中比例分配如下：

- (1) 員工紅利不高於百分之十五。
- (2) 董監事酬勞最高百分之五。
- (3) 其餘為股東紅利，盈餘分配比例百分之百。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數之計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：本公司 104 年度稅後盈餘 14,623 仟元，需先彌補累積虧損，故無可分配盈餘給員工及董監事酬勞。
4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：
  - (1) 上年度股東會過之員工分紅及董事、監察人酬勞如下：

員工紅利	(現金)： 0 元。
董事、監察人酬勞	(現金)： 0 元。
  - (2) 上述股東會通過之員工分紅及董事、監察人酬勞與認列數並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

(十)、公司債辦理情形：不適用。

(十一)、特別股辦理情形：不適用。

(十二)、海外存託憑證辦理情形：不適用。

(十三)、員工認股權憑證辦理情形：

1. 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：不適用。
2. 累積至公開說明書刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數及前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名取得及認購情形：不適用。

(十四)、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

(十五)、資金運用計畫及執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍：

##### (1) 公司所營業務之主要內容：

- A. 電子零件零組件成品半成品之製造加工買賣業務。
- B. 電腦週邊設備及其零組件製造加工買賣業務。
- C. 軟性印刷電路版製造加工買賣業務。
- D. 薄膜按鍵開關製造加工買賣業務。
- E. 印刷設備材料照相製版及其材料加工買賣業務。
- F. 前各項產品之出口貿易業務。
- G. 代理國內外廠商前各項產品之經銷投標及報價業務。
- H. (F401021)電信管制射頻器材輸入業。
- I. 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(103 年度及 104 年度)：

因配合下游客戶之實際需要，本公司為方便服務客戶，在大陸華東及華南各設有生產基地，負責當地接單之任務，台北總公司除了接受國外客戶訂單外，並負責各工廠主要原料之統籌採購，為完整列示本公司各產品之銷售情形，另列示集團合併產品別營收如下：

單位：新台幣仟元；%

主要產品	103 年度(註)		104 年度	
	合併銷售金額	營業比重	合併銷售金額	營業比重
導電薄膜	955,550	76.63%	800,126	86.38%
薄膜按鍵產品	112,901	8.70%	126,162	13.62%
觸控模組	229,406	17.67%	0	0
合計	1,297,857	100.00%	926,288	100.00%

##### (3) 公司目前之商品(服務)項目：

本公司秉持高度的品質政策，以提供卓越的製造與服務為核心競爭能力，專注於「薄膜線路與按鍵」本業，並持續朝向「人機介面」努力不懈，以提供產品供應全球資訊、通訊、IA 及 3C 產業週邊相關結構廠商使用，並以先進專業的印刷薄膜線路與按鍵為己任，對客戶提供以下全系列的各項製造服務：

- A. 電腦鍵盤導電薄膜。
- B. 手機按鍵及機殼。
- C. 彈片薄膜。

- D. 手機按鍵模組組裝。
- E. 其他各式薄膜按鍵相關產品。

(4) 計劃開發之新產品與技術：

本公司係以提供全球資訊、通訊、IA 及 3C 產業周邊產品為主要營業項目，為因應未來電子系統朝輕薄短小、高功能化及高密度化發展之變革，也為順應觸控面板應用之興起，亦會將原有之產品結合手寫觸控筆產品來擴大商業效益，本公司計畫開發之產品如下：

- A. 應用於筆記型電腦之超薄發光鍵盤。
- B. 手機通訊相關之零組件。
- C. UV 材料的研發和應用。
- D. 各項產品原材料之新應用。
- E. 各項產品新材料之開發。
- F. 其他相關輸入裝置相關產品。

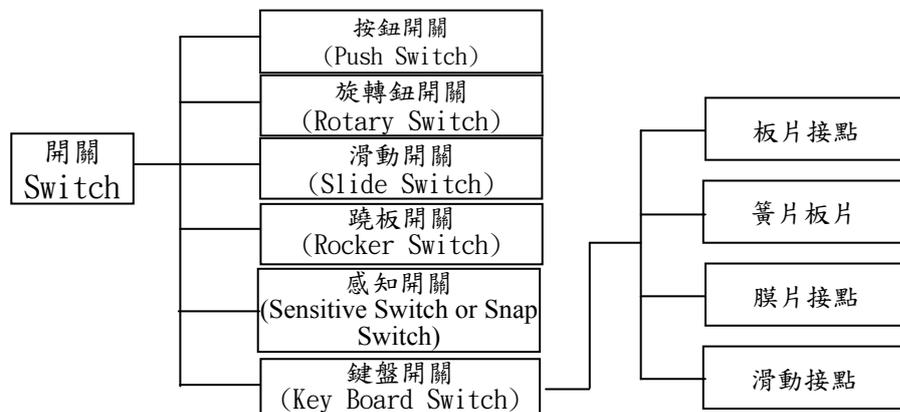
2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

本公司係屬「導電薄膜與手機按鍵及彈片薄膜」專業廠商，產品廣泛應用於電腦、通訊等資訊產品，主要供應國內、外各大資訊與通訊 OEM/ODM 廠相關生產各式電腦鍵盤、手機按鍵輸入裝置之基本零組件。

根據資策會 ITIS 電子零組件分類與定義概述，本公司主要產品歸類為開關中之鍵盤開關(Key Board Switch)。開關(switch)又名機鍵、按鍵，其歸類為機構元件，依照使用的用途可分為微小電流電路轉換用途與電源電路轉換用途兩大類。(詳如下圖所示)

開關的種類與分類圖



隨著下游產業蓬勃發展，產品推陳出新速度加快，且朝輕、薄、短、小趨勢發展，上游導電薄膜及按鍵薄膜產業為符合各種高價位資訊及通訊產品需求，亦需不斷開發新產品、強化產品功能、品質與精緻度，連帶促使材料及加工技術不斷翻新。目前國內導電薄膜及薄膜按鍵產業多以中小企業為主，因產品並非可直接零售之最終消費品，故業界廠商皆是以承接電腦鍵盤廠及國內外各手機組裝代工廠之 OEM 訂單為主，且因終端客戶係國內外各電腦及手機大廠，產品品質及成本的競爭力為業界廠商的主要生存利器。未來因應資訊產品朝高品質、高價、少量及合適品質、低價、大量之兩極化發展下，廠商則須同時具備多樣、少量、精緻化及品質穩定、大量化生產以降低成本之兩種能力始能在競爭激烈的市場中脫穎而出，故製造能力及行銷能力成為此產業廠商的核心競爭力。

#### A. 全球及我國開關產業現況

近年來大陸沿海地區工資高漲，導致人力成本增加，成本壓力增高，然全球整體產業尚能維持穩定發展，並無較大起落；亞洲、美洲和歐洲是全球開關的三大生產地，亦是目前全球開關的三大供給需求市場，其中以亞洲為最大生產基地。

台灣近十幾年來的開關應用市場主要是資訊及通訊產業市場。關於鍵盤開關 (Key Board Switch) 沿革，早期的鍵盤採用的機械式開關，隨著技術的演進及成本的考量，目前高達 95% 改為更具成本效益的薄膜式按鍵。另這幾年隨著國內資訊相關應用產業例如鍵盤、滑鼠、監視器、DVD、CD-ROM、MODEM、電源供應器，主機板、介面卡及手機組裝等外移到中國大陸生產，加上開關產業屬勞力密集產業，生產製造皆需大量人工，故產業外移中國大陸情況非常普遍，進一步提高中國大陸對開關產業之產品需求。因 iPhone 帶起的觸控應用風潮，使得輸入裝置的使用發生根本性的變化，在手機按鍵市場因觸控面板的使用而降低對實體按鍵的需求；而筆記型電腦按鍵市場中觸控面板則與鍵盤有互補的功用，但平板電腦的興起，也讓筆記型電腦的整體產業發展，造成一定程度的影響；因應產業的變化，本公司也積極尋求全方位的發展方向。

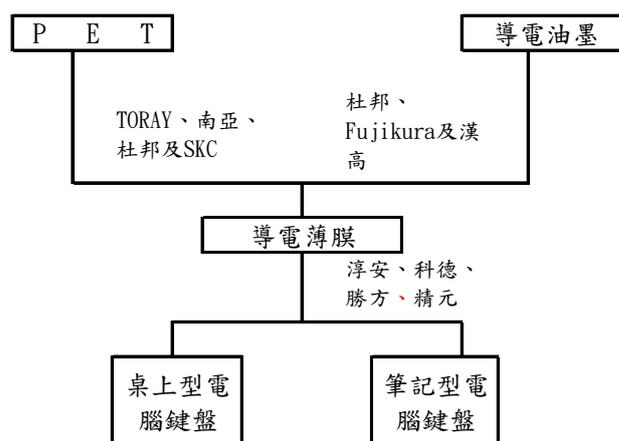
#### B. 兩岸分工與運籌發展

中國大陸目前已成為全球勞力密集產業之最大出口及生產基地，產製業者為能配合快速供貨予下游資訊組裝客戶，配合降低成本因素考量，台灣相關開關產業也多數與中國大陸投資劃上等號，主要分佈於華南的東莞、惠州地區及華東的江、浙地區，就近供貨並自然形成一個中衛運作體系。另因應中國大陸產業西移政策，本公司亦配合客戶需求而籌劃相關設廠計劃。

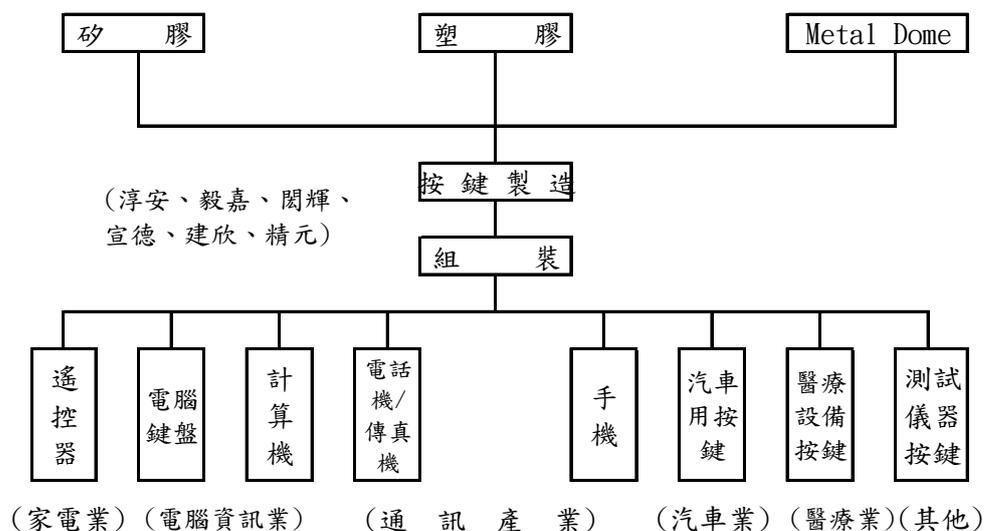
(2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬「電腦鍵盤導電薄膜與手機按鍵及彈片薄膜」之專業廠商，上游涵蓋國內外材料製造廠商，下游則為資訊及通訊等產業所延伸出之應用產品，藉由上、中、下游業者的專業分工，將可有效提升該產業發展，茲將「電腦鍵盤導電薄膜與手機按鍵及彈片薄膜」等兩種產業上、中、下游間之關聯性表列如下：

A. 電腦鍵盤導電薄膜上、中、下游間之關聯性表



B. 手機按鍵及彈片薄膜上、中、下游間之關聯性表



### (3) 「導電薄膜與手機按鍵及彈片薄膜」產品之發展趨勢及競爭情形

#### A. 產品發展趨勢

本公司產品主要應用於消費性電子產品之零組件，隨著終端產品手機及筆記型電腦未來都將持續朝向輕薄短小，外型多樣化、多媒體相關應用、強調個人化特色、視覺焦點的外觀裝飾等方向發展，手機按鍵及電腦導電薄膜附加價值將隨之提升與更受重視。另因應 iPhone 所起的觸控應用風潮，手機按鍵在一般手機上將朝更精緻，在智慧型手機上則以 Qwerty 結構發展。

#### B. 產業市場競爭情形

展望台灣電腦及手機等零組件產值在全球未來的市佔率仍將持續增加，惟習於相互間惡性殺價競爭仍為台灣廠商將整體產業推向微利時代的主要推手，零組件廠商欲擺脫低利潤勞力密集產業宿命，須朝向降低彼此競爭強度及加強成本管控能力著手。

本公司主要的競爭對手有國內的毅嘉、閎暉、精元與建欣；公司主係生產 NB 類電腦鍵盤導電薄膜與手機按鍵薄膜及彈片薄膜等兩項產品；與同業精元電腦的競爭項目主係 NB 類鍵盤導電薄膜及手機按鍵，與同業-毅嘉及閎暉的競爭項目則單指手機按鍵，與同業-建欣的競爭項目為手機按鍵及彈片薄膜；精元主要客戶為仁寶、華碩、廣達、緯創、英業達、Acer、Dell、Fujitsu-Siemens、Toshiba、Sony 等，

毅嘉與閎暉主要替手機大廠如諾基亞、RIM 與索尼愛立信等代工，建欣電科主要出貨予金寶電子，而本公司在電腦鍵盤客戶主要為群光與精元，在手機按鍵彈片則以二線廠及數位相機、讀卡機為主攻，在同業競爭上仍有明顯市場區隔。

### (4) 主動式手寫筆

#### A. 產業的近況與未來

手寫筆，這個產品存在市場上的時間超過 20 年，因為觸控面板的不同從電阻屏幕用的電阻筆進化到電容屏幕用的橡膠筆。

隨著使用者對輸入的精準度要求越來越高的需求下，手寫筆的市場開始產生變化，主動式手寫筆因此演化成未來手寫輸入裝置的主流。

全球主動式手寫筆的市場，最早令市場注目的是韓國三星(Samsung)與日本 Wacom 合作率先將高解析度的主動式手寫筆置入其手機及平板中。

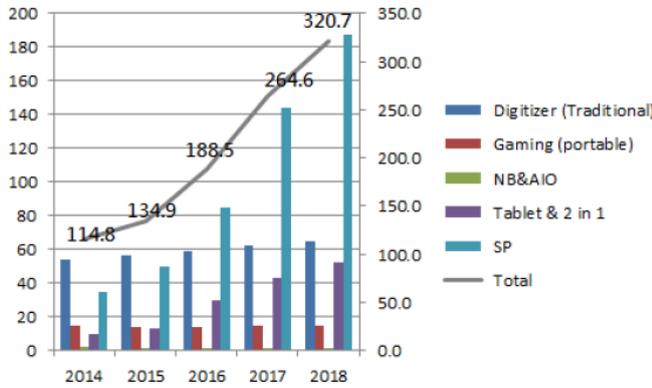
但是全球最大的電腦作業系統供應商微軟(Microsoft)因為其公司名下的平板電腦 Surface 推出後在全球熱銷後，不惜鉅資在 2015 年五月將其主動式手寫筆供應商 N-trig' s 併購，同年 11 月全球平板電腦市占率最高的 Apple，也搭配其公司最大的平板電腦 iPad Pro 一起推出 Apple 的主動式手寫筆 Apple Pencil。

根據研究資料顯示(圖一)，2014 年手寫筆全球出貨數量約為一億一千四百萬支，到 2016 年預估將成長至一億八千八百萬隻，到 2018 年出貨總數將突破三億支。如此龐大的商機，我公司所有相關的產品將在 2016 年五月份都可達到量產階段，並已經在知名大廠驗證中。

# Amazing Stylus Market

Stylus Market

Worldwide Stylus Market Shipment (unit: M set)					
	2014	2015	2016	2017	2018
Digitizer (Traditional)	54.2	56.5	58.5	62.1	64.7
Gaming (portable)	14.8	13.8	14.2	14.5	14.8
NB&AIO	1.9	1.5	1.4	1.7	1.7
Tablet & 2 in 1	9.5	13.4	29.9	42.7	52.1
SP	34.4	49.7	84.5	143.6	187.3
Total	114.8	134.9	188.5	264.6	320.7



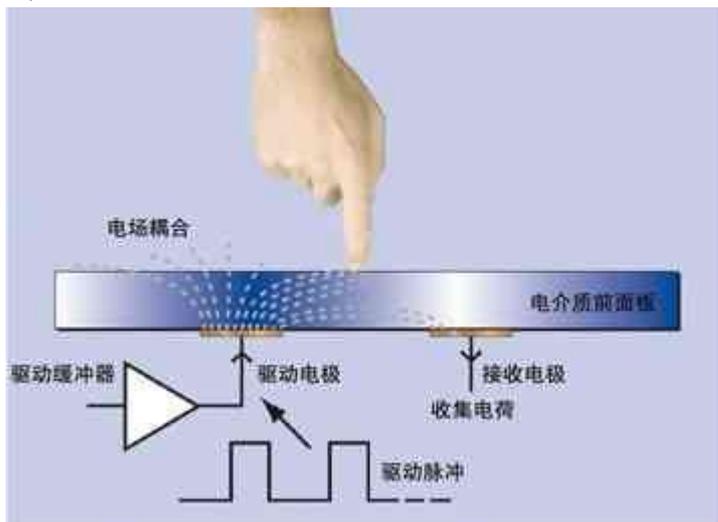
source: Jon Peddie Research, TSIA estimated

隨電容式觸控面板技術成熟及觸控筆規格統一後，成本下降及OEM規模集中後，市調預估主動電容筆在2018年全球市場將上看3億支，較2015年市場成長2倍，最大成長來源將是搭配Mobile(手機、平板2 in 1)和AIO產品

## B. 工作原理：

其實螢幕上的玻璃並不是一塊普通的玻璃，在螢幕上包括了觸摸檢測裝置和觸摸控制器。觸摸檢測裝置是用來檢測使用者的觸摸位置，而觸摸控制器則是將收集到的觸摸資訊轉換成CPU能夠讀懂的觸點座標，最後由CPU對觸摸的資訊進行執行。當手觸控式螢幕表面的時候，手指和觸摸面形成一個耦合電容，由於觸摸面上接有高頻信號，於是就會有一定量的電荷轉移到了人體，為了恢復這些電荷的損失，電荷就從螢幕的四個角補充回來，補充的電荷量和觸摸的距離成正比，我們就可以由此推算出觸摸點的位置。

圖一

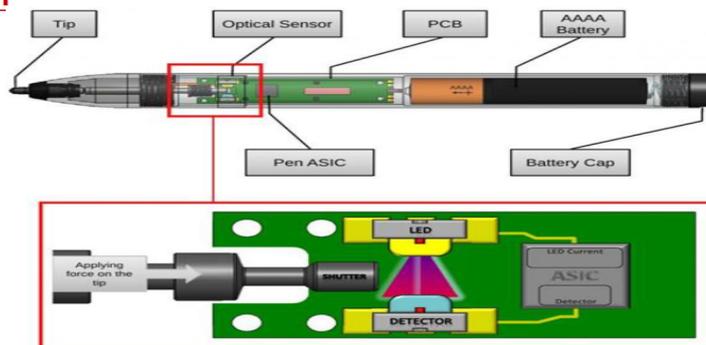


而主動式手寫筆就是取代人的手指將資料透過螢幕更精準的輸入系統已達到繪圖，書寫及其他相關功能。

目前市場上的手寫筆架構是以單晶片加藍牙模塊為基礎搭配壓力及光學元件發出數位信號來與系統溝通，如下圖所示：

## Stylus Teardown(N-trig)

### N-trig Pen



source: electronic design

### C. 本公司產品分類及說明：

主動式手寫筆大約分為二種技術：電磁(感)筆以及有源電容筆。

有源電容筆內部有電子線路，會主動探測 電容屏內信號，從而給出信號，其筆尖可以很細，就像示波器的探頭一樣，將信號耦合到筆內部的處理單元。

電感(磁)筆：工作原理與電容筆相似，最大差異是在觸控螢幕內要多加一層感應線路。

目前市場上高階觸控手寫筆以電容式為主流，主要原因在於其精準度與電磁筆相似，但不需要在螢幕上加裝特殊感應片。

主動式手寫筆					
種類	電磁式		電容式		
區別	有電源	無電源	有壓感	無壓感	藍芽感應
應用	手機，平板，繪圖板，簽名板	手機，平板，繪圖板，簽名板	手機，平板，繪圖板，簽名板	手機，平板，繪圖板，簽名板	手機，平板
SOE 對應	無	EMR 系列	SOE 系列	AK 系列	無
市場代表		Samsung，Wacom	Microsoft，Apple，Wacom		Wacom，Adonit
應用限制	屏幕需訂製	屏幕需訂製	需搭配作業系統及專用趨動 IC	無限制	需搭配專用 APP 才有壓感

#### D. 競爭對手及產品比較

由於主動式手寫筆的市場急速成長，所以所有 PC 周邊的供應商紛紛加入戰局，下圖將目前最具代表性的幾大廠牌比較其特性：

## Technique Comparison

Major stylus technologies			
Comparison	EMR	Microsoft(N-trig)	Capacitive active
Position detecting	EMR or capacitive touch sensor	Capacitive touch sensor	Capacitive touch sensor
Pressure detecting	Capacitance mechanism	Optical shutter	By stylus design or none
Pressure levels	2048 levels	256-1024 levels	by the pressure sensor inside
Pressure signal transmission	Through EMR	Bluetooth LE	Bluetooth LE
Touch signal transmission	Capacitive touch sensor	Capacitive touch sensor	Capacitive touch sensor
Major issue	FPC cost proportional to area	Proprietary by Microsoft	Specific to controllers
Advantages	Sophisticated spec for professional	Good enough for general users	Balance for performance and cost
Cost	10~15USD(FPC not included)	12USD( only stylus and controller)	10USD( only stylus and controller)
Product positioning	Pointer、drawing、writing、professional use	Pointer、drawing、writing、general use	As mouse pointer、qualified for general use
Representative product	Samsung Galaxy Note	Surface Pro 3 & 4	iPad Pro

source: IHS、TSIA

目前市場最大的三家供應商為 N-trig(Microsoft)，Apple Pencil(Apple)，Wacom(Samsung)，由於其主架構相似，其特性及規格也接近。

隨著市場規模的快速成長，台灣廠商紛紛加入戰局如昆盈，致伸，群光，秀育及太瀚等等公司，但是因為市場上可參考的產品如同以上表格所述，目前同業間都以類似架構去開發自己的產品，主攻主動式電容筆。

在類似架構下，成本及特性各家產品都相當接近，在競爭激烈的市場中，無法脫穎而出，最後又淪為削價競爭的血腥市場。

但本公司團隊因為累積多年研發經驗，除了同時可以提供電磁式及電容式的手寫筆，並將繁瑣的電子線路及脆弱的感測元件排除，自行開發出專利結構與設計，創造出目前在市場上唯一可以提供在個位數美金報價並符合業界規範的產品，並提供多樣的精準手寫筆方案供客戶選擇，不僅在商用領域的主動式電容筆，甚至在專業級繪圖市場及工業級的電磁筆應用都可提供相對應產品，相信會帶給合作夥伴更大的商機來贏得市場。

### 3. 技術及研發概況

#### (1) 技術層次

本公司所生產之薄膜按鍵產品，係輸入裝置不可或缺之零組件，產品要達到客戶要求之技術水準，在精密度、耐用性及安全性上有其特殊之考量，再加上國際市場的高技術門檻及供應商認證制度之要求，因此須累積相當程度的技術、經驗與持續不斷的研究改善，才可使產品等級更上層樓並提升競爭優勢。

#### (2) 研究發展

基於電子產品汰換率快速之因素，研究發展為經營重點之一，本公司主要的研發重點如下：

- A. 發展手機機構件制造技術，包括模內射出、自動組裝線、裝飾表面處理、冷光背光材料與制程與超薄設計等以增加公司產品的競爭力。
- B. Membrane Sensor 技術的研發與量產設備的規劃，在個人終端現有的 keypad 上複合 touch wheel 的產品。
- C. 採用節能環保的 UV 材料製作超薄 keypad 和 keyboard，使得個人終端產品更輕薄更利於攜帶。
- D. 針對消費性電子產品市場，持續開發產品的觸控元件結構厚度更薄化的方式，以符合目前終端客戶的需求。
- E. 開發材料之新應用及現有產品之新材料之開發。

#### (3) 研究發展人員與其學經歷

##### A. 主要研發人員學經歷

本公司目前研發主要著重於新原料採用及製程改善為主，Membrane 研發人員除了總公司少數主要人員外，皆以配置於各工廠以接近生產為主，母子公司之研發人員以大專學歷為主。至於手寫筆產品事業群，經營團隊、管理與研發團隊為大專以上學歷，以就近協助生產營運。

#### (4) 最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

##### A. 最近五年度投入之研發費用(100~104年)

單位：新台幣仟元

年度(註)	研發費用
100年	11,775
101年	32,261
102年	30,080
103年	20,067
104年	40,493

## B. 最近五年度之研發成果

本公司從事手機、鍵盤、面板相關零組件之開發工作，目前已完成的研發成果如下：

	研究主題	研究成果概要	備註
1	一種安全帽之方向燈與煞車燈警示無線裝置	本發明為一種安全帽之方向燈與煞車燈警示無線裝置	已取得發明
2	彩色濾光基板的製作方法	一種彩色濾光基板的製作方法	已取得發明
3	按鍵結構改良	本創作係關於一種按鍵結構改良	已取得專利
4	非黏合式按鍵	本創作之一觀點揭露一種非黏合式按鍵	已取得專利
5	薄膜線路板及其背光模組	本創作提供一種薄膜鍵盤及其背光模組	已取得專利
6	薄膜開關結構	本創作係揭露一種薄膜開關結構	已取得專利
7	折合式鍵盤結構	本創作為有關一種折合式鍵盤結構	已取得專利
8	電子裝置之鍵盤護套結構	本創作係提供一種電子裝置之鍵盤護套結構	已取得專利
9	具有導光板成型導柱之按鍵模組	本創作之一觀點係揭露一種具有導光板成型導柱之按鍵模組	已取得專利
10	薄形鍵盤之結構改良	本創作為有關一種薄形鍵盤之結構改良	已取得專利
11	鍵盤之按鍵結構改良	本創作為有關一種鍵盤之按鍵結構改良	已取得專利
12	結合觸控功能的筆記本	本創作為有關一種結合觸控功能的筆記本	已取得專利
13	觸控面板	本創作為有關一種觸控面板，包括一基板、一感測電極層以及多條周邊線路	已取得台灣及大陸專利

## 4. 長、短期業務發展計劃

### (1) 短期行銷發展計劃：

#### A. 產品策略：

本公司產品全部係為依客戶需求而製作之規格品，目前已建立交期短、品質佳、大量製造及低成本之優勢；未來將在優良製造能力的基礎上追求品質之精進，並開始朝向高附加價值之 IA 產品接單、承製，以提供客戶更為多樣化之選擇，滿足客戶的各項需求。

#### B. 價格策略：

考量現有產品之供需情況、客戶往來關係、市場區隔、產業競爭現況等因素擬定優勢價格政策。

#### C. 行銷策略：

建立品牌形象提昇公司名聲，依據市場特性，設定不同價格策略以進入市場，並增加市場佔有率。

#### D. 通路策略：

以既有客戶關係、產品品質及工程能力，建立並拓展整個市場。

(2)長期行銷發展計劃：

- A. 積極在電子、通訊、IA、3C 週邊設備等各產業，建立有知識創造力的品牌形象，期能得到更多客戶的認同，藉以擴大本公司產品的應用市場。
- B. 建立穩定的長期行銷通路。
- C. 參與並通過各國國際性認證系統。
- D. 因應產業變化及新技術之成形，開發關聯性產品以成就公司未來成長之需求。

## 二、市場及產銷概況

### 1. 市場分析

(1)主要商品之銷售地區：

本公司主要銷售客戶均為各國之重要 OEM 代工廠商，104 年度主要銷售地區為亞洲，銷售金額為 910,799 仟元。

(2)市場佔有率

本公司產品以外銷為主，故依相關產業研究報告統計，計算本公司104年度各主要產品依下游應用產品之全球市場銷售量所計算出約略市場佔有率如下：

本公司產品	本公司銷量	下游應用產品	全球出貨量 (註)	市場佔有率%
導電薄膜及按鍵	87,611	鍵盤及按鍵	288,735	30.34%

註：資料來源—Gartner

(3)市場未來之供需狀況及成長性

A. 供給面

本公司主要的競爭對手有國內的毅嘉、閎暉與精元。其中，與毅嘉以及閎暉的競爭項目是在手機按鍵產品，與精元的競爭項目是在筆記型電腦鍵盤導電薄膜的部份。本公司所做的導電薄膜並非鍵盤成品，與精元無直接的業務衝突，而係是精元除自製外之外包供應商之一。至於手機按鍵的部份，毅嘉與閎暉主要替大廠如諾基亞、摩托羅拉、RIM 與索尼愛立信等代工，而本公司在手機按鍵則以二線廠為主攻，在同業競爭上仍有明顯市場區隔。

B. 需求面

導電薄膜與手機按鍵產品係以外銷為導向，主要終端應用領域為電腦鍵盤及手機通訊產品，因此，本行業的需求面即在於終端應用領域的需求。NB 品牌廠業者展望 2016 年 NB 市場已出現改善跡象，平板電腦的誕生所帶來的衝擊亦逐漸消退，包括歐洲、中東及非洲地區商用市場表現轉佳、北美市場消費力道逐步回溫等例，並且隨著各國及企業因應更有利的經濟環境所作採購調整，在換機潮持續效應及降價促銷幫助下，2016 年表現可望將相對強勁。

### C. 產業市場成長性

「電腦鍵盤導電薄膜與手機按鍵及彈片薄膜」雖屬低單價、技術成熟產品，產品差異有限但其不斷推陳出新及新材料、新技術的應用，仍是各廠商維持競爭力的重要手段。另本公司所處產業所供應之下游鍵盤產業在觸控面板、滑鼠、語音輸入、光學字元辨識技術等輸入裝置之競爭下，仍為目前最重要之電腦輸入設備之一，迄今尚無明顯可完全替代趨勢，未來仍將隨電腦的普及化而得以持續發展，加上筆記型電腦(NB)市場及手機通訊市場仍穩定，使得這個產業仍然存在著極大的活力。

## (4)公司之競爭利基

### A. 全球運籌模式(Global Logistics)

由於全球經貿活動朝向國際化與自由化發展，產銷及配送體制產生重大變革，本公司為能就近服務客戶及降低生產成本，透過第三地轉投資方式於大陸東莞及嘉興、重慶等地設置生產據點，除就近服務當地客戶，兼收降低生產成本之效，配合客戶需求彈性調配交貨地點。

### B. 完善之生產管理

本公司轉投資之大陸工廠已取得ISO9001及ISO14001認證，重要製造過程經無塵室生產環境嚴格管制。在品質控制方面採用單片功能及成品100%測試，輔以客戶使用環境模擬測試以成就高可靠度產品品質，深獲客戶信賴。

### C. 產品定位清楚並深耕市場許久

本公司最主要產品為應用於電腦鍵盤導電薄膜與手機按鍵及彈片薄膜，近幾年隨著國內外電腦產業及手機產業蓬勃發展。但在本公司在電腦鍵盤導電薄膜與手機按鍵及彈片薄膜開拓下游客戶市場不遺餘力下，結合內部資源，憑藉產品優良品質以穩定及開拓訂單來源，以及客戶間合作關係良好（在2010年4月完成以每股12.5元、15,000仟股、總額187,500,000元私募增資引進策略伙伴群光電子，除強化本身競爭力亦擴大了營運資源）。

## (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### A. 有利因素

#### (A) 全球資訊及通訊產業維持成長趨勢

依據拓璞產業研究所對全球NB出貨量預估與成長預測及對全球手機市場出貨、產值等預估報告，觸控面板手機與平板電腦全球出貨量預估與成長預測，皆顯示未來各項資訊及通訊等消費性電子產品仍處於持平狀態。在預期若未來資訊及手機產品需求持續增溫下，將有利於公司未來之營運。

#### (B) 技術更新領先同業，與國際大廠維持良好關係

本公司自成立以來不斷致力研發創新，與下游廠商合作，透過技術交流以提升技術水準；另亦隨時掌握下游消費市場趨勢，領先同業開發符合市場需求產品，相較其他研發及技術能力較低廠商，本公司具有研發經驗，技術領先利基。本公司於產品上並致力於垂直整合以提高競爭力。

(C) 致力提升產品品質

公司於大陸設立之工廠已通過ISO-9001(2000版)及ISO14001(2004版)品質認證與QS9000(1998版)認證，也擁有華碩GP認證，長期經營多家電子產品代工廠業務，品質備受肯定，產品製造均有相關內控制度及作業標準進行各項工作規範，足見本公司對產品品質的重視，連帶使本公司更具國際競爭力。

(D) 具規模經濟優勢，為國內領導廠商

本公司自成立以來專注於產品研發，致力於提升產品品質，廣獲國內外知名廠商肯定，並建立長期合作夥伴關係。近年來為因應產業發展趨勢，以轉投資設立子公司方式將生產基地設立於大陸東莞及嘉興、重慶，充分運用當地較充裕且低廉之勞工從事大量生產，以達規模經濟綜效，有效降低生產成本，提升產品市場價格競爭力，目前已為國內導電薄膜領導廠商之一。未來將視景氣的變化與資源運用的情形，將結合大陸東莞及嘉興生產基地，將各事業的運作與資源能夠更有效的整合與發揮。

B. 不利因素及因應對策：

(A) 直接面臨國際市場嚴格考驗

因電子產品發展迅速，產品生命週期越來越短，且廠商生產效率大幅提高，造成產品跌價速度較原預期快，國際大廠為保持市場競爭力，回頭對代工廠壓低生產成本，造成代工廠利潤越來越低。

▪ 因應對策：

為兼顧產品價值及生產能力，本公司將更嚴格要求產品品質，另主動積極申請與取得各項品質認證，以強化高科技電子產業嚴格的品質要求，並利用較佳的技術認證品質，拓展技術需求含量較高且有利基之相關產業市場。

(B) 國際化的企業形象與業務銷售的通路有待快速建立

如何建立國際化的企業形象並與世界經濟體系建立緊密的業務通路關係乃當務之急。

▪ 因應對策：

本公司長期耕耘導電薄膜的領域，已於鍵盤市場建立國際化的企業形象，與群光及精元等全球鍵盤前三大廠有長期業務關係；並將與下游客戶採取更緊密的策略聯盟關係，藉上述業務往來提高國際知名度，有助於國際市場的拓展與開發。

(C) 大陸人工成本上升及全球原物料價格上漲，使生產成本面臨上升之壓力

大陸近年來各省勞動部門為維護勞工權益紛紛調漲工資，公司於大陸浙江及東莞設置生產基地，在台灣的生產基地亦有類似的情況，使得營運成本相對上升；且

因主要原材料零件：如導電薄膜領域的PET、導電油墨、塑膠及不鏽鋼金屬等原材料佔總成本比例高，又近年新興市場經濟快速興起，原物料需求大增，致原材料價格急漲，拉升相關原材料零件進料成本，進而同步增加整體產品之生產成本。

▪因應對策：

積極配合電腦及通訊大廠協同開發新產品，以新產品的高毛利降低大陸當地人工成本上升的衝擊。同時進行評估至其他地點設廠的可行性，尋求將人力需求較高之成熟產品及製程移轉至人力充沛、成本較低之其他生產基地生產之可行性，以有效率降低營運成本；而生產線自動化的改進則是降低人工成本的最有效之方法，此外，加強與上游提供原材料廠商聯繫，隨時掌握原物料價格動態，並儘早與供應商溝通，以求原物料來源價格和品質之穩定；另積極配合電腦及通訊大廠開發新產品，此類產品報價較能反應生產成本的上升。

(D) 觸控面板應用之興起，造成實體按鍵產品有被替代之情形

由於iphone所帶起的觸控應用風潮，確實為輸入裝置發起了重大的變化，使得高階的智慧型手機，實體按鍵的使用量減少。Notebook方面，則是因平板電腦的興起，可能造成鍵盤非為標準配備。

▪因應對策：

在手機按鍵方面，以提更為精緻化的產品及具競爭力的價格以搶佔市場占有率，並提供智慧型手機所需的 QWERTY 按鍵以增加產品附加價值。筆記型電腦按鍵之導電薄膜產品方面，因觸控方式有先天上輸入較慢之限制，故短期內鍵盤仍不易被取代，本公司仍加強利用現有之經濟規模以維持市場領導地位。長期策略為發展新的產品以因應未來成長所需。

就市場發展現況，手機按鍵仍具有穩定市場需求及其商機，因此，除了上述的對策以固守實體按鍵的市場外，其固守既有事業外，並對於延伸發展新事業。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途：

電腦鍵盤導電薄膜及手機按鍵及彈片薄膜，主要用於電腦之鍵盤、各式面板按鍵產品及手機按鍵。

(2) 產製過程：

電腦鍵盤導電薄膜及手機按鍵及彈片薄膜，產品係透過第三地轉投資之大陸工廠生產，將成品直接送交客戶。

3. 主要原料之供應狀況

電腦鍵盤導電薄膜及手機按鍵及彈片薄膜，本公司主要生產原料為PET及導電油墨，皆屬大宗原材料類，主要供應廠商有杜邦、Fujikura、漢高、南亞與TORAY等，由於原材料皆為成熟期產品，故並無缺貨之虞。

4. 主要進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度佔銷貨總額百分之十以上之客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	103年(註2)				104年				105年度截至105.3.31			
	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	占前一年度截至前一年度截止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	甲	907,917	70	其他關係人	甲	764,189	83	其他關係人	甲	180,458	85	其他關係人
2												
3												
4												
5	其他	389,940	30		其他	162,099	17		其他	32,292	15	
	銷貨淨額	1,297,857	100		銷貨淨額	926,288	100		銷貨淨額	212,750	100	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

## (2) 最近二年度佔進貨總額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	103 年				104 年				105 年度截至 105.3.31			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲	161,889	31	無	甲	104,888	31	無	甲	20,769	25	無
2												
3												
4												
5	其他	361,199	69		其他	229,532	69		其他	61,680	75	
	進貨淨額	523,088	100		進貨淨額	334,420	100		進貨淨額	82,449	100	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

5. 最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元；仟片

年度 生產量值 主要商品	103 年度		104 年度	
	產量	產值	產量	產值
導電薄膜	35,049	955,974	27,166	770,878
薄膜按鍵產品	50,988	113,189	50,021	111,910
觸控模組	1,696	234,483	0	0
合計	87,733	1,303,646	77,187	882,788

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

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

6. 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟片

年度銷售 量值 主要商品	103 年度		104 年度	
	量	值	量	值
導電薄膜	34,397	927,147	27,131	768,320
薄膜按鍵產品	50,806	112,901	49,329	126,162
觸控模組	1,552	229,405	0	0
合計	86,755	1,269,454	76,460	894,482

註1：上表列示之銷售量值未含委外生產 Membrane+Rubber 之銷售量值。

最近二年度 Membrane+Rubber 之銷售量值：

單位：新台幣仟元；仟片

年度銷售 量值 主要商品	103 年度		104 年度	
	量	值	量	值
Membrane+Rubber	9,824	28,403	11,151	31,806
合計	9,824	28,403	11,151	31,806

### 三、最近二年度從業員工人數

年 度		103 年度	104 年度	當 年 度 截 至 105 年 03 月 31 日 (註)
員 工 人 數	直 接	1,477	1,127	1,111
	間 接	181	144	129
	合 計	1,658	1,271	1,240
平 均 年 歲		25.26	28.32	28.76
平 均 年 資		1.07	2.16	2.20
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.08%	0.08%
	碩 士	0.54%	0.39%	0.40%
	大 專	7.78%	6.77%	6.29%
	高 中	31.91%	14.95%	18.39%
	高 中 以 下	59.77%	77.81%	74.84%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料

### 四、環保支出資訊：

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

### 五、勞資關係

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

#### (1) 員工福利措施

本公司已於 91 年 5 月 10 日成立「職工福利委員會」，針對員工需求設計並規劃符合員工身心健康之活動，並藉此強化員工之和諧感情及對公司之向心力。此外，公司另有相關之福利措施如下：

- 除勞健保外，另外替員工投保團體保險(含傷害及醫療)。

- B. 每年一次國內(或國外)旅遊。
- C. 員工旅遊補助。
- D. 婚喪喜慶之補助。
- E. 員工教育訓練，以加強本職學能。

(2)各項員工權益維護措施：

本公司已依規定設置職工福利委員會及退休準備金監督委員會，並依法提撥職工福利金及勞工退休準備金，自94年7月1日起依「勞工退休金條例」規定提撥勞工退休金，並提供員工各項福利措施，維護員工之權益。

2. 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與因應措施：

本公司勞資和諧，未發生任何勞資糾紛而遭受損失之情事，預計將無勞資問題產生。

六、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授信合約	第一銀行	101/11/02-106/01/10	抵押借款	無
授信合約	第一銀行	104/07/06-105/07/05	信用額度	無
授信合約	兆豐銀行	105/06/28-105/06/28	信用額度	無
授信合約	台企銀行	104/09/30-105/09/30	信用額度	無
授信合約	大眾銀行	104/06/30-105/06/30	信用額度	維持特定之財務比例
授信合約	華南銀行	102/10/30-105-10/30	信用額度	無
授信合約	華南銀行	104/11/02-105/11/02	信用額度	無
授信合約	中國信託銀行	104/07/31-105/07/31	信用額度	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 1. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 105年3月31 日財務資料 (註4)
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產			1,248,541	1,591,900	954,347	820,981	759,844
不動產廠房及設備			478,562	622,767	450,915	323,146	323,044
基金及投資			148,107	107,918	100,714	18,862	18,862
其他資產			25,181	49,896	98,935	106,092	106,090
資產總額			1,900,391	2,372,481	1,604,911	1,269,081	1,207,840
流動負債	分配前		759,846	1,103,119	706,596	422,405	359,096
	分配後		759,846	1,103,119	706,596	422,405	359,096
非流動負債			163,643	193,313	83,519	26,797	30,344
負債總額	分配前		923,489	1,296,432	790,115	449,202	389,440
	分配後		923,489	1,296,432	790,115	449,202	389,440
歸屬於母公司業主 之權益			962,148	1,076,049	814,796	819,879	818,400
股本			1,048,805	1,248,805	1,448,805	1,423,805	1,423,805
資本公積			123,574	33,832	1,562	5,463	5,463
保留盈餘	分配前		(124,786)	(191,842)	(668,803)	(653,838)	(642,350)
	分配後		(124,786)	(191,842)	(668,803)	(653,838)	(642,350)
其他權益			(36,953)	6,353	54,331	44,449	31,482
庫藏股票			(48,492)	(21,099)	(21,099)	0	0
非控制權益			14,754	0	0	0	0
權益總額	分配前		976,902	1,076,049	814,796	819,879	818,400
	分配後		976,902	1,076,049	814,796	819,879	818,400

註一：100年依規採用我國財務會計準則，故無採用國際財務報導準則之財務資料。

註二：101~104年經會計師查核簽證之財務報表。

註三：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列；104年度及105年第一季尚無股東會決議之盈餘分配案。

註四：105年第一季為會計師核閱資料。

註五：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## (一)2. 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 )					當年度截至 105年3月31 日財務資料 ( 註 4 )
		100年	101年	102年	103年	104	
流動資產			410,924	744,396	436,390	323,964	344,995
不動產廠房及設備			144,771	247,209	115,407	38,823	38,627
基金及長期投資			1,028,658	1,001,927	888,534	671,898	651,566
其他資產			16,332	40,336	89,269	89,218	89,217
資產總額			1,600,685	2,033,868	1,529,600	1,123,903	1,124,405
流動負債	分配前		496,556	783,944	646,873	296,564	300,343
	分配後		496,556	783,944	646,873	296,564	300,343
非流動負債			141,981	173,875	67,931	7,460	5,662
負債總額	分配前		638,537	957,819	714,804	304,024	306,005
	分配後		638,537	957,819	714,804	304,024	306,005
歸屬於母公司業主之權益			962,148	1,076,049	814,796	819,879	818,400
股本			1,048,805	1,248,805	1,448,805	1,423,805	1,423,805
資本公積			123,574	33,832	1,562	5,463	5,463
保留盈餘	分配前		(124,786)	(191,842)	(668,803)	(653,838)	(642,350)
	分配後		(124,786)	(191,842)	(668,803)	(653,838)	(642,350)
其他權益			(36,953)	6,353	54,331	44,449	31,482
庫藏股票			(48,492)	(21,099)	(21,099)	0	0
非控制權益			0	0	0	0	0
權益總額	分配前		962,148	1,076,049	814,796	819,879	818,400
	分配後		962,148	1,076,049	814,796	819,879	818,400

註一：100年依規採用我國財務會計準則，故無採用國際財務報導準則之財務資料。

註二：101~104年經會計師查核簽證之財務報表。

註三：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列；104年度及105年第一季尚無股東會決議之盈餘分配案。

註四：105年第一季為會計師核閱資料。

註五：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## (一)3. 合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)				
		100年	101年	102年 (註二)	103年 (註二)	104年 (註二)
流動資產		1,185,166	1,167,265			
基金及投資		146,889	155,033			
固定資產		625,219	545,184			
無形資產		3,224	2,468			
其他資產		49,839	35,829			
資產總額		2,010,337	1,905,779			
流動負債	分配前	671,751	759,637			
	分配後	671,751	759,637			
長期負債		49,749	123,245			
其他負債		63,324	36,123			
負債總額	分配前	784,824	919,005			
	分配後	784,824	919,005			
股本		1,058,805	1,048,805			
資本公積		343,951	123,574			
保留盈餘	分配前	(219,151)	(146,058)			
	分配後	(219,151)	(146,058)			
金融商品未實現 損益		2,670	3,703			
累積換算調整數		54,984	(9,512)			
庫藏股票		(31,024)	(48,492)			
少數股權		15,278	14,754			
股東權益 總額	分配前	1,225,513	986,774			
	分配後	1,225,513	986,774			

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：依規採用國際財務報導準則，故無採用我國財務會計準則之財務資料。

## (一)4. 個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)				
	100年	101年	102年(註二)	103年(註二)	104年(註二)
流動資產	428,493	409,466			
基金及長期投資	1,152,527	1,035,584			
固定資產	127,307	148,396			
無形資產	2,049	1,624			
其他資產	4,554	11,003			
資產總額	1,714,930	1,606,073			
流動負債	分配前	435,520	496,347		
	分配後	435,520	496,347		
長期負債	40,499	110,167			
其他負債	28,676	27,539			
負債總額	分配前	504,695	634,053		
	分配後	504,695	634,053		
股本	1,058,805	1,048,805			
資本公積	343,951	123,574			
保留盈餘	分配前	(219,151)	(146,058)		
	分配後	(219,151)	(146,058)		
金融商品未實現損益	2,670	3,703			
累積換算調整數	54,984	(9,512)			
庫藏股票	(31,024)	(48,492)			
股東權益 總額	分配前	1,210,235	972,020		
	分配後	1,210,235	972,020		

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：依規採用國際財務報導準則，故無採用我國財務會計準則之財務資料。

## 簡明綜合損益表

(二) 1. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

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	(註2)
營業收入		1,542,019	1,978,080	1,297,857	926,288	212,750
營業毛利(損)		169,139	172,343	(47,042)	138,353	34,498
營業損益		(146,648)	(180,825)	(350,224)	(45,403)	(7,861)
營業外收入及支出		(36,537)	(44,294)	(229,004)	61,235	20,204
稅前淨利(損)		(183,185)	(225,119)	(579,228)	15,832	12,343
繼續營業單位本期淨利(損)		(174,057)	(202,644)	(525,758)	14,623	11,488
停業單位淨利(損)		0	(2,648)	15,805	0	0
本期淨利(損)		(174,057)	(205,292)	(509,953)	14,623	11,488
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(38,158)	43,217	47,138	(9,540)	(12,967)
本期綜合損益總額		(212,215)	(162,075)	(462,815)	5,083	(1,479)
淨利歸屬於母公司業主		(176,307)	(190,606)	(509,953)	14,623	11,488
淨利歸屬於非控制權益		2,250	(14,686)	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(215,187)	(147,321)	(462,815)	5,083	(1,479)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		2,972	(14,754)	0	0	0
每股盈餘(虧損)		(1.76)	(1.64)	(3.72)	0.1	0.08

註1：101-104年度經會計師查核簽證之財務報表。

註2：105年第一季為會計師核閱資料。

## (二) 3. 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31 日財務資料 (註2)
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入		374,698	1,283,774	375,922	114,681	55,297
營業毛利(損)		(19,760)	71,975	(119,125)	25,955	6,980
營業損益		(137,155)	(111,621)	(265,931)	(21,551)	(293)
營業外收入及支出		(48,842)	(101,992)	(298,827)	36,155	11,781
稅前淨利(損)		(185,997)	(213,613)	(564,758)	14,604	11,488
繼續營業單位本期淨利 (損)		(176,307)	(190,606)	(509,953)	14,623	11,488
本期淨利(損)		(176,307)	(190,606)	(509,953)	14,623	11,488
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(38,880)	43,285	47,138	(9,540)	(12,967)
本期綜合損益總額		(215,187)	(147,321)	(462,815)	5,083	(1,479)
淨利歸屬於母公司業主		(176,307)	(190,606)	(509,953)	14,623	11,488
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		(215,187)	(147,321)	(462,815)	5,083	(1,479)
每股盈餘(虧損)		(1.76)	(1.64)	(3.72)	0.1	0.08

註1：101-104年度經會計師查核簽證之財務報表。

註2：105年第一季為會計師核閱資料

## (二)3. 合併簡明綜合損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註一)				
	100 年	101 年	102 年 (註二)	103 年 (註二)	104 年 (註二)
營業收入	1,434,066	1,542,019			
營業毛利	86,863	169,139			
營業損益	(196,048)	(147,177)			
營業外收入及利益	15,511	61,990			
營業外費用及損失	53,238	67,761			
繼續營業部門稅前損益	(233,775)	(152,948)			
繼續營業部門損益	(212,060)	(143,808)			
停業部門損益	-	-			
非常損益	-	-			
會計原則變動之累積 影響數	-	-			
本期損益	(212,060)	(143,808)			
每股盈餘(虧損)	(2.04)	(1.46)			

註一：100-101 年度經會計師查核簽證之財務報表。

註二：依規採用國際財務報導準則，故無採用我國財務會計準則之財務資料。

## (二)4. 個別簡明綜合損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註一)				
	100 年	101 年	102 年 (註二)	103 年 (註二)	104 年 (註二)
營業收入	287,304	374,698			
營業毛利(損)	3,339	(19,760)			
營業損益	(98,543)	(137,212)			
營業外收入及利益	6,713	38,209			
營業外費用及損失	142,901	56,757			
繼續營業部門稅前損益	(234,731)	(155,760)			
繼續營業部門損益	(212,470)	(146,058)			
停業部門損益	-	-			
非常損益	-	-			
會計原則變動之累積 影響數	-	-			
本期損益	(212,470)	(146,058)			
每股盈餘(虧損)	(2.04)	(1.46)			

註一：100-101 年度經會計師查核簽證之財務報表。

註二：依規採用國際財務報導準則，故無採用我國財務會計準則之財務資料。

(二) 影響上述財務報表作一致性比較之重要事項：無

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、李振銘	修正式無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、李振銘	修正式無保留意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、李振銘	修正式無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、劉建良	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良、郭文吉	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師之情事：

(1) 本公司於103年第一季起配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調度, 由林文欽及李振銘會計師更換為李振銘及劉建良會計師。

(2) 本公司於民國104年第四季起配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調度, 由李振銘及劉建良更換為劉建良及郭文吉會計師。

## (二) 最近五年度財務分析

### 1. 合併財務比例分析----國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

分析項目(註3)		最近五年財務分析					當年度結至105年3月31日	
		100年	101年 (註1)	102年 (註1)	103年 (註1)	104年 (註1)	(註2)	
財務結構(%)	負債占資產比率		48.59	54.64	49.23	35.4	32.24	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		238.33	203.83	199.22	262.01	262.73	
償債能力(%)	流動比率		164.32	144.31	135.06	194.36	211.6	
	速動比率		132.85	101.07	115.26	169.87	191.25	
	利息保障倍數		(25)	(36)	(57)	4	39	
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.41	4.22	3.343	4.266	4.105	
	平均收現日數		107.035	86.497	109.17	85.554	88.924	
	存貨週轉率(次)		10.95	13.29	12.82	16.82	18.22	
	應付款項週轉率(次)		4.59	4.62	4.17	4.65	5.21	
	平均銷貨日數		33.325	27.466	28.461	21.696	20.032	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		3.00	3.59	2.42	2.39	2.63	
	總資產週轉率(次)		0.79	0.93	0.65	0.64	0.69	
獲利能力	資產報酬率(%)		(8.59)	(9.37)	(25.23)	1.28	3.80	
	權益報酬率(%)		(15.84)	(20)	(53.94)	1.79	5.61	
	占實收資本額比率(%)	營業利益		(13.98)	(14.48)	(24.17)	(3.19)	(2.21)
		稅前純益		(17.47)	(18.03)	(39.98)	1.11	3.47
	純益率(%)		(11.29)	(10.38)	(39.29)	1.58	5.4	
現金流量	每股盈餘(元)		(1.76)	(1.64)	(3.72)	0.1	0.08	
	現金流量比率(%)		7.7	(22.53)	4.46	(9.84)	0.08	
	現金流量允當比率(%)		不適用	不適用	不適用	不適用	(112.40)	
槓桿度	現金再投資比率(%)		3.62	(13.65)	1.82	(2.8)	0.02	
	營運槓桿度		(1.15)	(0.95)	0.13	(3.05)	(4.39)	
	財務槓桿度		0.95	0.97	0.97	0.91	0.96	
不適用			0.96					

註 1. 101-104 年度經會計師查核簽證之財務報表

註 2. 105 年第一季為會計師核閱資料

## IFRS(合併)

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動超過 20%以上者)

### 負債占資產比率：

主係將處分設備及處分投資之利得償還銀行借款，致負債總額減少幅度大於資產總額下滑幅度，使得負債占資產比率下降。

### 長期資金占不動產、廠房及設備比率：

主係將處分設備所售得之資金用以償還銀行長短期借款，致長期負債減少幅度小於不動產、廠房及設備下滑幅度，使得長期資金占不動產、廠房及設備比率上升。

### 流動比率：

主係將處分設備及處分長期投資所售得之資金用以償還銀行借款，致流動比率上升。

### 速動比率：

主係將處分設備及處分長期投資所售得之資金用以償還銀行借款，致流動比率上升。

### 應收款項週轉率(次)：

主係 103 年度營業收入減少幅度大於平均應收帳款下滑幅度，致應收款項週轉率較 104 年度減少。

### 平均收現日數：

主係 103 年度營業收入下降幅度大於平均應收款項減少幅度，致應收款項週轉率較 104 年度減少；而平均收現日數亦較 104 年度增加。

### 存貨週轉率(次)：

主係 103 年度銷貨成本減少幅度大於平均存貨下滑幅度，致存貨週轉率較 104 年度減少。

### 平均銷貨日數：

主係 103 年度銷貨成本減少幅度大於平均存貨下滑幅度，致存貨週轉率較 104 年度減少；而平均銷貨日數亦較 104 年度減少。

### 資產報酬率(%)：

主係稅後淨利增加所致。

### 權益報酬率(%)：

主係稅後淨利增加所致。

### 營業利益占實收資本比率：

主係營業淨損減少所致。

**稅前純益占實收資本比率：**

主係稅前淨利增加所致。

**純益率(%)：**

主係稅後淨利增加所致。

**每股盈餘(元)：**

主係稅後淨利增加所致。

**現金流量比率(%)：**

主係 103 年度收回應收帳款，營業活動產生淨現金流入，致現金流量比率較 104 年度增加。

**現金再投資比率(%)：**

主係 103 年度收回應收帳款，營業活動產生淨現金流入，致現金再投資比率較 104 年度增加。

**營業槓桿度：**

主係 103 年因觸控模組受市場競爭激烈之影響，其接單量及接單價均大幅下滑，致生產未達經濟規模，邊際貢獻出現負值，惟 104 年度淡出觸控市場後產生營業毛利，但因仍營業淨損，致營業槓桿度由正轉負。

## 2. 個體財務比例分析-----國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

年 度 分析項目		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 (註1)	102年 (註1)	103年 (註1)	104年 (註1)	
財務結構 (%)	負債占資產比率		39.89	47.09	46.73	27.05	27.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		762.67	505.61	764.88	2131.05	2133.38
償債能力 %	流動比率		82.75	94.96	67.46	109.24	114.87
	速動比率		75.04	70.05	67.15	108.94	114.27
	利息保障倍數		(82)	(52)	(91)	7	55
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.532	6.062	1.968	1.933	4.529
	平均收現日數		103.331	60.215	185.469	188.8	80.583
	存貨週轉率(次)		27.64	23.24	12.03	364.48	0
	應付款項週轉率(次)		1.27	3.37	1.3	0.34	0.92
	平均銷貨日數		13.208	15.702	30.339	1.001	0
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		3.42	6.55	1.99	1.5	5.71
	總資產週轉率(次)		0.23	0.71	0.2	0.09	0.2
獲利能力	資產報酬率(%)		(10.51)	(10.31)	(28.34)	1.26	4.15
	權益報酬率(%)		(16.26)	(18.70)	(53.94)	1.79	5.61
	稅前純益占實收資本額比率(%)		(17.73)	(17.11)	(38.98)	1.03	3.23
	純益率(%)		(47.05)	(14.85)	(141.13)	12.65	20.78
	每股盈餘(元)		(1.76)	(1.64)	(3.72)	0.1	0.08
現金流量	現金流量比率(%)		(16.55)	(13.41)	(11.97)	17.79	5.4
	現金流量允當比率(%)		不適用	不適用	不適用	不適用	(51.65)
	現金再投資比率(%)		(7.20)	(7.91)	(6.93)	6.04	1.86
槓桿度	營運槓桿度		0.13	(0.63)	0.45	(1.20)	(23.38)
	財務槓桿度		0.98	0.97	0.98	0.9	0.58
不適用							

註1: 101-104年度經會計師查核簽證之財務報表。

註2: 105年第一季為會計師核閱資料。

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)。

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動超過20%以上者)

## IFRS(個體)

### 負債占資產比率：

主係將處分設備及處分投資之利得償還銀行借款，致負債總額減少幅度大於資產總額下滑幅度，使得負債占資產比率下降。

### 長期資金占不動產、廠房及設備比率：

主係將處分設備所售得之資金用以償還銀行長短期借款，致長期負債減少幅度小於不動產、廠房及設備下滑幅度，使得長期資金占不動產、廠房及設備比率上升。

### 流動比率：

主係將處分設備及處分長期投資所售得之資金用以償還銀行借款，致流動比率上升。

### 速動比率：

主係將處分設備及處分長期投資所售得之資金用以償還銀行借款，致流動比率上升。

### 利息保障倍數：

主係稅前淨利增加所致。

### 存貨週轉率(次)：

主係營運模式由原來的生產製造改為三角貿易型式，致存貨週轉率上升。

### 應付款項週轉率(次)：

主係營業成本下降幅度大於平均應付款項減少幅度，致應付款項週轉率下降。

### 平均銷貨日數：

主係營運模式由原來的生產製造改為三角貿易型式，致平均銷貨日數下降。

### 不動產、廠房及設備週轉率(次)：

主係營業收入下降幅度大於平均固定資產減少幅度，致不動產、廠房及設備週轉率下降。

### 總資產週轉率(次)：

主係營業收入下降幅度大於平均資產總額減少幅度，致總資產週轉率下降。

### 資產報酬率(%)：

主係稅後淨利增加所致。

### 權益報酬率(%)：

主係稅後淨利增加所致。

### 稅前純益占實收資本額比率(%)：

主係稅後淨利增加所致。

**純益率(%)：**

主係稅後淨利增加所致。

**每股盈餘(元)：**

主係稅後淨利增加所致。

**現金流量比率：**

主係 104 年之應收款項較 103 年度大幅下降，致營業活動產生淨現金流入，使得現金流量比率由負轉正。

**現金再投入比率：**

主係將處分設備及處分長期投資所售得之資金償還短期借款，致營業資金由負轉正，進而使現金再投入比率亦由負轉正。

**營運槓桿度：**

主係 103 年因觸控模組受市場競爭激烈之影響，其接單量及接單價均大幅下滑，致生產未達經濟規模，邊際貢獻出現負值，惟 104 年度淡出觸控市場後產生營業毛利，但因仍營業淨損，致營業槓桿度由正轉負。

## 3. 合併財務比例分析-----我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

分析項目		最近五年度財務分析(註一)					
		100年	101年	102年 (註二)	103年 (註二)	104年 (註二)	
財務結構(%)	負債占資產比率	39.04	48.22				
	長期資金占固定資產比率	203.97	203.6				
償債能力(%)	流動比率	176.43	153.66				
	速動比率	152.74	133.28				
	利息保障倍數	(50.23)	(20.3)				
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.65	3.41				
	平均收現日數	137.511	107.035				
	存貨週轉率(次)	8.51	10.95				
	應付款項週轉率(次)	5.33	4.59				
	平均銷貨日數	42.87	33.33				
	固定資產週轉率(次)	2.42	2.64				
	總資產週轉率(次)	0.73	0.79				
獲利能力	資產報酬率(%)	(10.53)	(7.04)				
	股東權益報酬率(%)	(16.28)	(13.00)				
	占實收資本額比率(%)	營業利益	(18.52)	(14.03)			
		稅前純益	(22.08)	(14.58)			
	純益率(%)	(14.79)	(9.33)				
每股盈餘(元)(註1)	(2.04)	(1.46)					
現金流量	現金流量比率(%)	16.77	8.92				
	現金流量允當比率(%)	111.7	114.79				
	現金再投資比率(%)	6.36	4.34				
槓桿度	營運槓桿度	(0.44)	(1.15)				
	財務槓桿度	0.98	0.95				

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：依規採用國際財務報導準則，故無採用我國財務會計準則之財務資料。

年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
				100 年	101 年	
分析項目						
財務結構 (%)	負債占資產比率			29.43	39.48	
	長期資金占固定資產比率			982.46	729.26	
償債能力 (%)	流動比率			98.39	82.5	
	速動比率			96.58	75.84	
	利息保障倍數			(185)	(69)	
經營能力	應收款項週轉率(次)			1.65	3.53	
	平均收現日數			221.67	103.33	
	存貨週轉率(次)			48.68	27.64	
	應付款項週轉率(次)			0.89	1.27	
	平均銷貨日數			7.50	13.21	
	固定資產週轉率(次)			3.37	2.72	
	總資產週轉率(次)			0.16	0.23	
獲利能力	資產報酬率(%)			(11.58)	(8.68)	
	股東權益報酬率(%)			(16.5)	(13.39)	
	占實收資本% 比率	營業利益			(9.31)	(13.08)
		稅前純益			(22.17)	(14.85)
	純益率(%)			(73.95)	(38.98)	
	每股盈餘(元)(註一)			(2.04)	(1.46)	
現金流量	現金流量比率(%)			40.48	(13.02)	
	現金流量允當比率(%)			91.45	85.26	
	現金再投資比率(%)			14.13	(5.66)	
槓桿度	營運槓桿度			0	0.13	
	財務槓桿度			0.99	0.98	

註1：100-101年度經會計師查核簽證之財務報表。

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)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

淳安電子股份有限公司  
監察人審查報告書

董事會造具本公司 104 年度營業報告書、資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表及虧損撥補表等決算表冊，業經本監察人審閱完竣，決算表冊尚無不符之處，爰依公司法第二一九條規定繕具報告，敬請鑒核。

此致

本公司 105 年股東常會

監察人：旭峰投資股份有限公司

代表人：王光亮

監察人：呂進宗

監察人：喬茵投資有限公司

代表人：楊德勝



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 七 日

四、最近年度財務報表

淳安電子股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國104及103年度

地址：新北市中和區員山路504號8樓之5

電話：(02)22287525

## 會計師查核報告

淳安電子股份有限公司 公鑒：

淳安電子股份有限公司民國 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、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達淳安電子股份有限公司民國 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 日之個體財務績效及個體現金流量。

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

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 劉 建 良

會計師 郭 文 吉

劉建良



郭文吉



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 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 105 年 3 月 17 日

淳安證券股份有限公司

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	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 171,451	15	\$ 228,771	15		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	3,968	1	4,070	-		
1125	備供出售金融資產 (附註四及八)	24,545	2	-	-		
1147	無活絡市場之債務工具投資 (附註四及九)	60,021	5	36,555	3		
1170	應收帳款 (附註四、十一及二七)	42,310	4	77,297	5		
1200	其他應收款 (附註四及二七)	20,563	2	87,361	6		
130X	存貨 (附註四及十二)	-	-	492	-		
1470	其他流動資產 (附註十五)	1,106	-	1,844	-		
11XX	流動資產總計	<u>323,964</u>	<u>29</u>	<u>436,390</u>	<u>29</u>		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	653,036	58	787,820	51		
1543	以成本衡量之金融資產 (附註四及十)	18,862	2	100,714	7		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及二八)	38,823	3	115,407	7		
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二二)	88,087	8	88,138	6		
1900	其他非流動資產 (附註十五)	1,131	-	1,131	-		
15XX	非流動資產總計	<u>799,939</u>	<u>71</u>	<u>1,093,210</u>	<u>71</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,123,903</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,529,600</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 40,000	4	\$ 130,000	9		
2170	應付帳款 (附註十七及二七)	203,735	18	326,212	21		
2200	其他應付款 (附註十八及二七)	14,369	1	61,503	4		
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六及二八)	16,333	1	110,163	7		
2399	其他流動負債	22,127	2	18,995	1		
21XX	流動負債總計	<u>296,564</u>	<u>26</u>	<u>646,873</u>	<u>42</u>		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十六及二八)	1,667	-	39,864	3		
2640	淨確定福利負債 (附註四及十九)	4,655	1	5,111	-		
2670	其他非流動負債	1,138	-	22,956	2		
25XX	非流動負債總計	<u>7,460</u>	<u>1</u>	<u>67,931</u>	<u>5</u>		
2XXX	負債總計	<u>304,024</u>	<u>27</u>	<u>714,804</u>	<u>47</u>		
	權益 (附註四及二十)						
3100	普通股股本	1,423,805	127	1,448,805	95		
3200	資本公積	5,463	-	1,562	-		
3300	累積虧損	( 653,838)	( 58)	( 668,803)	( 44)		
3400	其他權益	44,449	4	54,331	3		
3500	庫藏股票	-	-	( 21,099)	( 1)		
3XXX	權益總計	<u>819,879</u>	<u>73</u>	<u>814,796</u>	<u>53</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 1,123,903</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,529,600</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張榮德



經理人：邱森盈



會計主管：葉一慧



淳安電子股份有限公司

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  
盈餘（虧損）為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註四及二七）	\$ 114,681	100	\$ 375,922	100
5110	銷貨成本（附註十二、二一 及二七）	<u>89,661</u>	<u>78</u>	<u>480,464</u>	<u>128</u>
5900	銷貨毛利（損）	25,020	22	( 104,542)	( 28)
5910	與子公司之已（未）實現銷 貨利益	<u>935</u>	<u>1</u>	( <u>14,583</u> )	( <u>4</u> )
5950	已實現營業毛利（損）	<u>25,955</u>	<u>23</u>	( <u>119,125</u> )	( <u>32</u> )
	營業費用（附註四、十九及 二一）				
6200	銷管費用	47,464	42	126,808	34
6300	研究發展費用	<u>42</u>	<u>-</u>	<u>19,998</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>47,506</u>	<u>42</u>	<u>146,806</u>	<u>39</u>
6900	營業淨損	( <u>21,551</u> )	( <u>19</u> )	( <u>265,931</u> )	( <u>71</u> )
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二 一）	134,615	117	34,576	9
7020	其他利益及損失（附註 四及二一）	98,083	86	( 249,145)	( 66)
7510	財務成本	( 2,465)	( 2)	( 6,123)	( 1)
7070	採用權益法認列之子公 司損益之份額（附註 四及十三）	( <u>194,078</u> )	( <u>169</u> )	( <u>78,135</u> )	( <u>21</u> )
7000	營業外收入及支出 合計	<u>36,155</u>	<u>32</u>	( <u>298,827</u> )	( <u>79</u> )

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	\$ 14,604	13	(\$ 564,758)	(150)
7950	所得稅利益 (附註四及二二)	19	-	54,805	14
8200	本年度淨利 (損)	14,623	13	(509,953)	(136)
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	412	-	(1,012)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(70)	-	172	-
8310		342	-	(840)	-
	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	554	-	51,960	14
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	269	-	(3,349)	(1)
8370	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益份額	(10,705)	(9)	(633)	-
8360		(9,882)	(9)	47,978	13
8300	本年度其他綜合損益 (稅後 淨額)	(9,540)	(9)	47,138	13
8500	本年度綜合損益總額	\$ 5,083	4	(\$ 462,815)	(123)
	每股盈餘 (虧損) (附註二 三)				
9810	基 本	\$ 0.10		(\$ 3.72)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張榮德



經理人：邱森盈



會計主管：葉一慧





淳安益豐有限公司

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	普通股本	資本公積	累積	積	虧	損	其 他			計	庫	藏	股	票	權	益	總	額
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	運	機									
A1	\$1,248,805	\$ 33,832	(\$ 191,842)	\$ 3,004	\$ 3,349	未實現(損)益	備供出售金融商品	合	6,353	(\$ 21,099)	21,099	-	-	-	\$ 1,076,049			
C11	-	( 33,832)	33,832	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	( 509,953)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 509,953)			
D3	-	-	( 840)	51,327	( 3,349)	47,978									47,138			
E1	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000			
G1	-	1,562	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,562			
Z1	1,448,805	1,562	( 668,803)	54,331	-	54,331	-	-	54,331	( 21,099)	21,099	-	-	-	814,796			
D1	-	-	14,623	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,623			
D3	-	-	342	( 9,500)	( 382)	( 9,882)			( 9,882)	-	-	-	-	-	( 9,540)			
L3	( 25,000)	3,901	-	-	-	-	-	-	-	21,099	-	-	-	-	-			
Z1	\$1,423,805	\$ 5,463	(\$ 653,838)	\$ 44,831	(\$ 382)	\$ 44,449			\$ 44,449	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 819,879			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：張榮德



經理人：邱森盈



會計主管：葉一慧

淳安電子股份有限公司

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	本年度稅前淨利（損）	\$ 14,604	(\$ 564,758)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,402	39,504
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	3,032	( 594)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益）	102	( 419)
A20900	財務成本	2,465	6,123
A21200	利息收入	( 1,530)	( 1,372)
A21300	股利收入	( 3,023)	( 200)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	1,562
A22400	採用權益法認列之子公司損益之份額	194,078	78,135
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	( 7,843)	977
A22600	非金融資產減損損失	-	179,579
A23100	處分投資利益	( 22,908)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	( 15,805)
A23500	金融資產減損損失	-	87,396
A23600	金融資產減損迴轉利益	( 69,445)	-
A23700	非金融資產跌價（迴轉利益）損失	( 10,786)	10,826
A24100	未實現外幣兌換損失	5,555	11,114
A29900	逾期帳款轉列收入	( 118,515)	-
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31150	應收帳款	34,581	213,282
A31180	其他應收款	68,509	( 69,805)
A31200	存 貨	11,278	68,063
A31240	其他流動資產	738	16,873
A32150	應付帳款	( 3,962)	( 88,860)
A32180	其他應付款項	( 46,905)	( 43,722)
A32230	其他流動負債	3,132	795
A32240	淨確定福利負債	( 114)	109
A33000	營運產生之現金流入（出）	55,445	( 71,197)
A33300	支付之利息	( 2,694)	( 6,238)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	52,751	( 77,435)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 86,352)	\$ -
B00400	處分備供出售金融資產價款	69,264	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 23,466)	( 12,112)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	51,192	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	21,138	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 370)
B01900	處分採用權益法之投資價款	-	9,600
B02700	取得不動產、廠房及設備	-	( 21,563)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	82,025	30,009
B03800	存出保證金減少	-	7,592
B07100	預付設備款增加	-	( 773)
B07500	收取之利息	1,530	1,372
B07600	收取之股利	3,023	200
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>118,354</u>	<u>13,955</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	( 90,000)	10,000
C01600	舉借長期借款	-	15,000
C01700	償還長期借款	( 132,027)	( 132,138)
C04300	其他非流動負債減少	( 843)	( 4,924)
C04600	發行新股	-	200,000
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 222,870)</u>	<u>87,938</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 5,555)</u>	<u>( 11,114)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	( 57,320)	13,344
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>228,771</u>	<u>215,427</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 171,451</u>	<u>\$ 228,771</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張榮德



經理人：邱森盈



會計主管：葉一慧



## 淳安電子股份有限公司

### 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

本公司於 85 年 1 月成立，股票自 92 年 11 月 18 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，嗣後並於 97 年 1 月 21 日改在台灣證券交易所上市買賣。主要從事薄膜按鍵開關製造之加工買賣及觸控模組之研發、製造與銷售。

本公司於 90 年 8 月經投審會核准，由開曼淳安電子有限公司（開曼淳安公司）間接取得東莞淳安電子有限公司（東莞淳安公司）100% 股權。東莞淳安公司從事其他開關之產銷業務。

本公司於 91 年 11 月經投審會核准，投資設立西薩摩亞迅成控股有限公司（迅成控股公司），再轉投資英屬開曼群島富易投資有限公司間接投資大陸嘉興淳祥電子科技有限公司（嘉興淳祥公司）。嘉興淳祥公司主要從事經營印刷電路板及其他開關等之產銷業務。

本公司於 95 年 12 月及 96 年 3 月經投審會核准，由開曼淳安公司投資英屬維京群島 Bourbon Shun On Technologies Co., Ltd.，再轉投資大陸嘉興博安科技有限公司，主要從事經營電器絕緣用塑膠製品之相關產銷業務。

本公司於 100 年 6 月經投審會核准，由開曼淳安公司間接取得深圳淳安電子有限公司（深圳淳安公司）100% 股權。深圳淳安公司從事其他開關之產銷業務。

本公司於 100 年 10 月經投審會核准，由開曼淳安公司間接取得重慶淳祥電子有限公司（重慶淳祥公司）100% 股權。重慶淳祥公司從事其他開關之產銷業務。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 3 月 17 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 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 3 等級揭露，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二六。

#### 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。

本公司將於 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，後續可能重分類至損益之項目包含採用權益法認列子公司之其他綜合損益份額、國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現利

益。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。

### 3. IAS 19「員工福利」

該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

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

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編制準則修正規定對本公司財務狀況與財務績效並無重大之影響。

## (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。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。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註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
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

(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 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及強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

## 2. 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躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。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、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

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年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

在處分國外營運機構之權益並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額之權益將重分類為損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、半成品、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。

##### 投資子公司

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時，係繼續按持股比例認列損失。

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，列入當年度損益。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。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，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之差額係認列於損益。

#### (八) 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。

#### (九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產，其取得之主要目的為短期內出售。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

## B. 備出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

## C. 放款及應收款

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據及帳款，該資產經個別評估未有減損後，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，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項客觀減損證據。

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

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

以成本衡量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類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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，惟應收票據及帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收票據及帳款無法收回時，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。除因應收票據及帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

本公司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

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始得金融負債除列。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) 收入認列

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

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

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

## 2. 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。

## (十一) 租賃

### 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十二) 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當年度費用。

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。

(十三) 股份基礎給付協議

本公司給與員工之員工認股權

給與員工之權益交割股份基礎給付協議係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

(十四) 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

遞延所得稅係依本公司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課稅所得以供可減除暫時性差異或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，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能足有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現年度之稅率衡量，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、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

### (一) 應收帳款之估計減損

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

## (二) 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。

## (三) 不動產、廠房及設備之減損

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

## (四) 所得稅

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司遞延所得稅資產帳面金額分別為 88,087 仟元及 88,138 仟元。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 87,257 仟元及 84,196 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

## 六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 851	\$ 643
銀行支票及活期存款	104,950	207,771
約當現金（原始到期日在3個月 以內之銀行定期存款）	<u>65,650</u>	<u>20,357</u>
	<u>\$171,451</u>	<u>\$228,771</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，原始到期日在 3 個月內之銀行定期存款利率區間分別為年利率 0.45%-0.62% 及 0.6%-3.00%。

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
持有供交易之金融資產		
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	<u>\$ 3,968</u>	<u>\$ 4,070</u>

八、備供出售金融資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>國內投資</u>		
上市(櫃)股票	<u>\$ 24,545</u>	<u>\$ -</u>

九、無活絡市場之債務工具投資

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 60,021</u>	<u>\$ 36,555</u>

截至104年及103年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.67%-3.35%及1.05%-3.35%。

十、以成本衡量之金融資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
國內未上市(櫃)普通股	<u>\$ 18,862</u>	<u>\$100,714</u>
依衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$ 18,862</u>	<u>\$100,714</u>

本公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司於104年度出售以成本衡量之金融資產價款為55,459仟元(其中4,267仟元尚未收回)，並產生處分利益為15,720仟元。

十一、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>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 46,373	\$ 80,954
減：備抵呆帳	( 4,063)	( 3,657)
	<u>\$ 42,310</u>	<u>\$ 77,297</u>

本公司對商品銷售之授信期間約為 60 至 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。本公司對於逾期天數超過 30 天以上之應收帳款，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，本公司係透過內部評估該潛在客戶之信用品質並決定其信用額度。

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>
0~30 天	\$ 35,060	\$ 77,014
31~90 天	6,808	-
91~180 天	702	1,396
181~365 天	1,131	1
366 天以上	<u>2,672</u>	<u>2,543</u>
合 計	<u>\$ 46,373</u>	<u>\$ 80,954</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

本公司已逾期之應收帳款已按群組評估提列適當之減損損失。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
年初餘額	\$ 3,657	\$ 4,316
減：本年度提列（迴轉）呆帳費用	<u>406</u>	( <u>659</u> )
年底餘額	<u>\$ 4,063</u>	<u>\$ 3,657</u>

## 十二、存 貨

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
原 料	\$ -	\$ 22
製 成 品	<u>-</u>	<u>470</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 492</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 89,661 仟元及 480,464 仟元。104 及 103 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失迴升利益 10,786 仟元及存貨跌價損失 10,826 仟元。

### 十三、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
非上市(櫃)公司		
開曼淳安公司	\$273,741	\$399,445
迅成控股公司	<u>379,295</u>	<u>388,375</u>
	<u>\$653,036</u>	<u>\$787,820</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
開曼淳安公司	100%	100%
迅成控股公司	100%	100%

本公司對採用權益法之子公司，於 104 及 103 年度分別認列減損迴轉利益 69,445 仟元及減損損失 87,396 仟元。

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

### 十四、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
成 本								
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 26,489	\$ 16,005	\$ 211,505	\$ 3,658	\$ 26,165	\$ 31,480	\$ 10,483	\$ 325,785
增 添	-	-	19,505	-	227	1,708	123	21,563
處 分	-	-	( 82,785)	( 1,274)	( 3,817)	( 533)	( 3,488)	( 91,897)
科目間重分類	-	-	66,868	-	-	27,793	-	94,661
103 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 26,489</u>	<u>\$ 16,005</u>	<u>\$ 215,093</u>	<u>\$ 2,384</u>	<u>\$ 22,575</u>	<u>\$ 60,448</u>	<u>\$ 7,118</u>	<u>\$ 350,112</u>
累計折舊及減損								
103 年 1 月 1 日 餘 額		(\$ 3,733)	(\$ 21,991)	(\$ 2,831)	(\$ 10,644)	(\$ 29,438)	(\$ 9,939)	(\$ 78,576)
處 分		-	52,641	1,274	3,698	200	3,098	60,911
認列減損損失		-	( 155,760)	-	( 5,713)	( 15,999)	( 64)	( 177,536)
折舊費用		( 314)	( 28,205)	( 397)	( 4,156)	( 6,323)	( 109)	( 39,504)
103 年 12 月 31 日 餘 額		<u>( \$ 4,047)</u>	<u>( \$ 153,315)</u>	<u>( \$ 1,954)</u>	<u>( \$ 16,815)</u>	<u>( \$ 51,560)</u>	<u>( \$ 7,014)</u>	<u>( \$ 234,705)</u>
103 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 26,489</u>	<u>\$ 11,958</u>	<u>\$ 61,778</u>	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 5,760</u>	<u>\$ 8,888</u>	<u>\$ 104</u>	<u>\$ 115,407</u>
成 本								
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 26,489	\$ 16,005	\$ 215,093	\$ 2,384	\$ 22,575	\$ 60,448	\$ 7,118	\$ 350,112
處 分	-	-	( 212,384)	( 2,384)	( 18,796)	( 31,068)	( 227)	( 264,859)
104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 26,489</u>	<u>\$ 16,005</u>	<u>\$ 2,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,779</u>	<u>\$ 29,380</u>	<u>\$ 6,891</u>	<u>\$ 85,253</u>
累計折舊及減損								
104 年 1 月 1 日 餘 額		(\$ 4,047)	(\$ 153,315)	(\$ 1,954)	(\$ 16,815)	(\$ 51,560)	(\$ 7,014)	(\$ 234,705)
處 分		-	151,624	1,954	14,485	22,465	149	190,677
折舊費用		( 314)	( 1,018)	-	( 759)	( 285)	( 26)	( 2,402)
104 年 12 月 31 日 餘 額		<u>( \$ 4,361)</u>	<u>( \$ 2,709)</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 3,089)</u>	<u>( \$ 29,380)</u>	<u>( \$ 6,891)</u>	<u>( \$ 46,430)</u>
104 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 26,489</u>	<u>\$ 11,644</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 690</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,823</u>

於 103 年度對不動產、廠房及設備認列之額外減損損失為 177,536 仟元，主要係為因應觸控產業的競爭及前景，降低生產成本，並使資源使用更有效率，集中統籌生產線，故對於帳面金額高於未來現金流量折現值之廠房提列減損損失，該減損損失已列入個體綜合損益表之

其他利益及損失項下。上述不動產、廠房及設備業於 104 年度進行處分並認列處分利益 7,843 仟元。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	3 至 50 年
機器設備	1 至 10 年
運輸設備	3 至 5 年
生財器具	1 至 8 年
租賃改良	5 至 6 年
其他設備	1 至 10 年

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

#### 十五、其他資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付費用	\$ 856	\$ 1,242
預付款	32	260
其他	<u>218</u>	<u>342</u>
	<u>\$ 1,106</u>	<u>\$ 1,844</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 6	\$ 6
其他	<u>1,125</u>	<u>1,125</u>
	<u>\$ 1,131</u>	<u>\$ 1,131</u>

103 年度評估部分預付費用因已無未來使用價值，故認列減損損失 3,611 仟元。

103 年度因收回部分已於 102 年度認列減損損失之存出保證金，故認列減損損失迴轉利益 1,568 仟元。

#### 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>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$130,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 1.61% 及 1.717%-1.932%。

## (二) 長期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二八)		
銀行借款	\$ 8,333	\$ 65,527
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>9,667</u>	<u>84,500</u>
合計	18,000	150,027
減：列為一年內到期部分	( 16,333)	( 110,163)
長期借款	<u>\$ 1,667</u>	<u>\$ 39,864</u>

該銀行擔保借款到期日為 106 年 1 月 10 日。於 104 年及 103 年 12 月 31 日之年利率分別為 1.61%-1.78% 及 1.75%-2.12%。

## 十七、應付帳款

本公司應付帳款主要係營業產生，其平均賒帳期間為 90 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十八、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	\$ 4,700	\$ 27,160
其他應付費	5,849	16,728
應付關係人款	3,572	17,367
其他	<u>248</u>	<u>248</u>
	<u>\$ 14,369</u>	<u>\$ 61,503</u>

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥

退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，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。

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	\$ 8,326	\$ 8,539
計畫資產公允價值	( 3,671)	( 3,428)
提撥短絀	<u>4,655</u>	<u>5,111</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 4,655</u>	<u>\$ 5,111</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債（資產）
103年1月1日餘額	<u>\$ 7,369</u>	<u>(\$ 3,207)</u>	<u>\$ 4,162</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	<u>147</u>	<u>( 65)</u>	<u>82</u>
認列於損益	<u>147</u>	<u>( 65)</u>	<u>82</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 11)	( 11)
精算損失—人口統計假 設變動	314	-	314
精算利益—財務假設變 動	( 215)	-	( 215)
精算損失—經驗調整	<u>924</u>	<u>-</u>	<u>924</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,023</u>	<u>( 11)</u>	<u>1,012</u>
雇主提撥	-	( 145)	( 145)
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 8,539</u>	<u>(\$ 3,428)</u>	<u>\$ 5,111</u>
104年1月1日餘額	<u>\$ 8,539</u>	<u>(\$ 3,428)</u>	<u>\$ 5,111</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	<u>182</u>	<u>( 75)</u>	<u>107</u>
認列於損益	<u>182</u>	<u>( 75)</u>	<u>107</u>

（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 負債(資產)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 17)	(\$ 17)
精算損失—人口統計假 設變動	2	-	2
精算損失—財務假設變 動	389	-	389
精算利益—經驗調整	(786)	-	(786)
認列於其他綜合損益	(395)	(17)	(412)
雇主提撥	-	(151)	(151)
福利支付	-	-	-
104年12月31日餘額	<u>\$ 8,326</u>	<u>(\$ 3,671)</u>	<u>\$ 4,655</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
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 82</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：政府公債及公司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	1.875%	2.125%
薪資預期增加率	3%	3%

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>387</u> )	(\$ <u>421</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 410</u>	<u>\$ 446</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 437</u>
減少 0.25%	(\$ <u>381</u> )	(\$ <u>415</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>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 140</u>
確定福利義務平均到期期間	19.3 年	20.5 年

## 二十、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>142,380</u>	<u>144,880</u>
已發行股本	<u>\$ 1,423,805</u>	<u>\$ 1,448,805</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。

102 年 12 月 30 日董事會決議現金增資發行新股 20,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 10 元平價發行，增資後實收股本為 1,448,805 仟元。上述現金增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局於 103 年 2 月 6 日核准申報生效，並經董事會決議，以 103 年 4 月 10 日為增資基準日。

本公司於 104 年 3 月 4 日經董事會決議註銷庫藏股 2,500 仟股，減資基準日為 104 年 3 月 4 日，該項減資案於 104 年 3 月 16 日完成變更登記。

(二) 資本公積

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本 (1)</u>		
庫藏股票交易	\$ 3,901	\$ -
<u>僅得用以彌補虧損 (2)</u>		
已行使之認股權	<u>1,562</u>	<u>1,562</u>
合計	<u>\$ 5,463</u>	<u>\$ 1,562</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(2) 此類資本公積係無現金流入之員工認股權行使而轉列。

(三) 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，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並得依營運需要或法令規定，提列特別盈餘公積，再視業務狀況及平衡股利政策酌予保留部分盈餘後，就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，作如下分配：

1. 員工紅利上限 15%。
2. 董監酬勞最高 5%。
3. 股東紅利。盈餘分配比例合計 100%。

另依據本公司章程規定，股利政策係以分派股票股利為優先，亦得以現金股利分派，其中現金股利發放之比例以不超過當年度分配盈餘之 80% 為原則。

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 104 年 8 月 7 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 8 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，參閱附註二一之（四）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。

本公司於 104 年 6 月 24 日及 103 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度虧損撥補案。

本公司董事會於 105 年 3 月 17 日決議 104 年度盈虧撥補案。此項議案，尚待預定於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會通過。

#### （四）依金管會財務第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

#### （五）庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 ( 仟 股 )
103 年 1 月 1 日股數	<u>2,500</u>
103 年 12 月 31 日股數	<u>2,500</u>
104 年 1 月 1 日股數	2,500
本年度註銷	( <u>2,500</u> )
104 年 12 月 31 日股數	<u>-</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二一、本年度淨利

### (一) 其他收入

	104年度	103年度
逾期帳款轉列收入	\$118,515	\$ -
租金收入	9,250	10,930
股利收入	3,023	200
銀行利息收入	1,530	1,372
技術服務收入	4	20,903
其他	<u>2,293</u>	<u>1,171</u>
	<u>\$134,615</u>	<u>\$ 34,576</u>

### (二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
減損迴轉利益(損失)	\$ 69,445	(\$266,975)
淨外幣兌換(損)益	( 1,917)	2,972
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	7,843	( 977)
處分投資利益	22,908	15,805
其他	<u>( 196)</u>	<u>30</u>
	<u>\$ 98,083</u>	<u>(\$249,145)</u>

### (三) 折 舊

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備 折舊費用依功能別彙總	<u>\$ 2,402</u>	<u>\$ 39,504</u>
營業成本	\$ 1,431	\$ 37,103
營業費用	<u>971</u>	<u>2,401</u>
	<u>\$ 2,402</u>	<u>\$ 39,504</u>

### (四) 員工福利費用

	104年度	103年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 21,293	\$138,562
勞健保費用	1,805	11,651
其他用人費用	991	5,127
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	1,092	5,562
確定福利計畫	<u>107</u>	<u>82</u>
	<u>\$ 25,288</u>	<u>\$160,984</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	\$ -	\$ 79,086
營業費用	<u>25,288</u>	<u>81,898</u>
	<u>\$ 25,288</u>	<u>\$160,984</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 20 人及 33 人。

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 5% 分派員工紅利及董監事酬勞，惟 103 年度本公司為累積虧損，故未估列應付員工紅利及董監酬勞。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 8 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酬勞前之稅前利益分別以 10~15% 及 3~5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。惟 104 年度因累積虧損，故亦未估列員工酬勞及董事酬勞。

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盈虧撥補、員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅利益之主要組成項目

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅		
以前年度之調整	\$ -	\$ 21
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>19</u>	<u>54,784</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 54,805</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利（損）	<u>\$ 14,604</u>	<u>(\$564,758)</u>
稅前淨利（損）按法定稅率計 算之所得稅費用（利益）	\$ 2,483	(\$ 96,009)
稅上不可減除之費損	18,246	-
免稅所得	( 12,778)	( 105)
未認列（已使用）之虧損扣抵 及可減除暫時性差異	( 7,970)	41,288
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>-</u>	<u>21</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 19)</u>	<u>(\$ 54,805)</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現減損損失	\$ 49,013	(\$ 42,969)	\$ -	\$ 6,044
採權益法認列之投 資損失	28,698	32,993	-	61,691
呆帳費用超限	2,995	694	-	3,689
其 他	<u>7,432</u>	<u>9,301</u>	<u>( 70)</u>	<u>16,663</u>
	<u>\$ 88,138</u>	<u>\$ 19</u>	<u>(\$ 70)</u>	<u>\$ 88,087</u>

103 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現減損損失	\$ 13,510	\$ 35,503	\$ -	\$ 49,013
採權益法認列之投 資損失	13,378	15,320	-	28,698
呆帳費用超限	2,867	128	-	2,995
其 他	<u>3,427</u>	<u>3,833</u>	<u>172</u>	<u>7,432</u>
	<u>\$ 33,182</u>	<u>\$ 54,784</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 88,138</u>

(三) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
虧損扣抵		
110 年度到期	\$ 11,812	\$ 11,812
111 年度到期	17,603	17,603
112 年度到期	12,116	12,116
113 年度到期	42,665	42,665
114 年度到期	<u>3,061</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 87,257</u>	<u>\$ 84,196</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 19,356</u>	<u>\$ 19,050</u>

截至 104 及 103 年度止，本公司並無累積盈餘可供分配，故未揭露稅額扣抵比率。

(五) 所得稅核定情形

截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.10</u>	<u>(\$ 3.72)</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
用以計算基本每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 14,623</u>	<u>(\$509,953)</u>

股    數

單位：仟股

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>142,381</u>	<u>136,956</u>

## 二四、處分子公司

本公司於 104 年第 2 季簽訂處分 Polytech Component Pte. Ltd. 公司股權之協議，該公司所營業務為電子加工產品業務。本公司此項處分對 Polytech Component Pte. Ltd. 公司喪失控制力，請參閱本公司 104 年度合併財務報告附註二五。

## 二五、資本風險管理

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

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益所組成。公司主要管理階層每季均進行檢視公司資本結構，並考量其資金成本與相關風險。再藉由發行新股或舉借銀行借款等方式平衡其整體資本結構。

## 二六、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

#### 104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 3,968	\$ -	\$ -	\$ 3,968
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市有價證券 權益投資	\$ 24,545	\$ -	\$ -	\$ 24,545

#### 103 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 4,070	\$ -	\$ -	\$ 4,070

104 及 103 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量放款及應收款（註1）	\$ 3,968	\$ 4,070
備供出售金融資產	294,351	429,990
以成本衡量之金融資產	24,545	-
	18,862	100,714
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	276,104	667,742

註1：餘額係包含現金及約當現金、其他應收款、無活絡市場之債務工具投資、應收帳款及存出保證金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、應付帳款、其他應付款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、定期存款、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門依照內部評估之風險程度進行管理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

本公司之營運活動所承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少5%時，本公司之敏感度分析。5%係為向主要管理階

層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，即對外幣匯率之合理可能變動範圍內進行評估。當新台幣相對於各相關貨幣升值貶值 5% 時，本公司於 104 年度之稅前淨利及 103 年度之稅前淨損將分別減少／增加 2,360 仟元及 2,089 仟元。

## (2) 利率風險

因本公司分別以固定或浮動利率借入資金，因而產生利率風險。藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。財務管理部門定期評估相關風險，以確保採最符合成本效益之財務操作。

本公司於資產負債表日受利率風險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$125,671	\$ 56,912
—金融負債	40,000	110,000
具現金流量利率風險		
—金融資產	104,950	207,771
—金融負債	18,000	170,027

本公司因持有固定利率銀行借款而產生公允價值利率風險之暴險，本公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量風險之暴險。

本公司之現金流量利率風險主要係以新台幣計價借款相關之各借款銀行定儲（定存）指標利率及 LIBOR 利率的波動。

### 敏感度分析

依於資產負債表日之利率風險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，即對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 年度稅前淨利及 103 年度之稅前淨損將分別增加／減少 435 仟元及減少／增加 189 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下採用預收基礎與客戶進行交易，以減輕所產生財務損失之風險。該等資訊評估係由內部進行，並由客戶提供相關信用評估所需之資訊；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊進行評等。本公司持續監督信用風險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過定期複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶前五大客戶，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 69% 及 82%。

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 130,000 仟元及 110,000 仟元。

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還

款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，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。

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個 至 1 年	月 1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 203,735	\$ -	\$ -
浮動利率工具	6,400	10,076	1,669
固定利率工具	<u>40,146</u>		
	<u>\$ 250,281</u>	<u>\$ 10,076</u>	<u>\$ 1,669</u>

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個 至 1 年	月 1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 326,212	\$ -	\$ -
浮動利率工具	68,829	72,977	30,116
固定利率工具	<u>92,800</u>	<u>7,757</u>	<u>10,115</u>
	<u>\$ 487,841</u>	<u>\$ 80,734</u>	<u>\$ 40,231</u>

(2) 融資額度

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>無擔保銀行融資額度</u>		
— 已動用金額	\$ 49,667	\$214,500
— 未動用金額	<u>130,000</u>	<u>110,000</u>
	<u>\$179,667</u>	<u>\$324,500</u>
<u>有擔保銀行借款額度， 於雙方同意下得展期</u>		
— 已動用金額	\$ 8,333	\$ 65,527
— 未動用金額	<u>51,667</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 65,527</u>

## 二七、關係人交易

本公司關係人間之交易如下。

### (一) 營業交易

	銷		貨 進	
	104年度	103年度	104年度	103年度
子 公 司	\$ 40,885	\$ 73,612	\$ 47,939	\$ 77,600
其他關係人	-	2,879	-	-
	<u>\$ 40,885</u>	<u>\$ 76,491</u>	<u>\$ 47,939</u>	<u>\$ 77,600</u>

### (二) 應收關係人 (不含對關係人放款)

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
<u>應收關係人款項</u>		
子 公 司	<u>\$ 24,552</u>	<u>\$ 29,731</u>

### (三) 其他應收款

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
<u>其他應收關係人款項</u>		
子 公 司	<u>\$ 15,955</u>	<u>\$ 63,315</u>

### (四) 應付關係人

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
子 公 司	<u>\$195,281</u>	<u>\$292,376</u>

### (五) 其他應付款

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
子 公 司	<u>\$ 3,572</u>	<u>\$ 17,367</u>

### (六) 主要管理階層獎酬

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 8,428	\$ 25,895
退職後福利	108	576
	<u>\$ 8,536</u>	<u>\$ 26,471</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二八、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為向銀行借款之擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日
土地	\$ 26,489	\$ 26,489
建築物	11,644	11,958
機器設備	-	59,803
	<u>\$ 38,133</u>	<u>\$ 98,250</u>

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

本公司對子公司開曼淳安電子有限公司及孫公司嘉興淳祥公司提供背書保證金額：

	104年12月31日	103年12月31日
開曼淳安	\$ -	\$ 95,000
嘉興淳祥	-	110,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$205,000</u>

## 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

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	\$ 6,810	32.825 (美金：新台幣)		\$ 223,538
人 民 幣	5,553	5.055 (人民幣：新台幣)		28,070
				<u>\$ 251,608</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	19,894	32.825 (美金：新台幣)		<u>\$ 653,036</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	6,220	32.825 (美金：新台幣)		\$ 204,172
人 民 幣	45	5.055 (人民幣：新台幣)		227
				<u>\$ 204,399</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	\$ 9,152	31.65 (美金：新台幣)		\$ 289,658
人 民 幣	5,319	5.172 (人民幣：新台幣)		<u>27,514</u>
				<u>\$ 317,172</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	24,892	31.65 (美金：新台幣)		<u>\$ 787,820</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	11,341	31.65 (美金：新台幣)		\$ 358,956
人 民 幣	1	5.172 (人民幣：新台幣)		<u>4</u>
				<u>\$ 358,960</u>

本公司於 104 及 103 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為損失 1,917 仟元及利益 2,972 仟元。

### 三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表五)

9. 從事衍生工具交易。(無)

10. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
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：(附表一至七)
  - (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。

淳安電子股份有限公司  
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣／外幣仟元

編號	貸出之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實動支金額	實際金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提示	列帳	擔保名稱	保品價值		對個別對象之金額	資金貸與限額		
																擔保	價值				
0	本公司	嘉興淳祥電子科技有限公司	其他應收款	是	USD 1,500	USD -	USD	-	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	-	-	-	-	-	公司最近期財務報告淨值之 40%	公司最近期財務報告淨值之 40%		
1	東莞淳安電子有限公司	嘉興淳祥電子科技有限公司	其他應收款	是	RMB 10,000	-	-	-	3%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	\$ 327,952	公司最近期財務報告淨值之 40%		
2	嘉興淳祥電子科技有限公司	重慶淳祥電子有限公司	其他應收款	是	RMB 10,000	RMB 10,000	RMB	-	3%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	RMB 10,930	公司最近期財務報告淨值之 40%		
																			RMB 10,930	公司最近期財務報告淨值之 40%	
																				RMB 31,722	公司最近期財務報告淨值之 40%
																				RMB 31,722	公司最近期財務報告淨值之 40%

淳安電子股份有限公司  
為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣／外幣仟元

附表二

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		單一企業背書保證限額 (註 1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	書額	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淨值之比率	背書最高限額 (註 2)	屬母公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
		公司名稱	與本公司之關係												
0	本公司	開曼淳安電子有限公司 嘉興淳祥電子科技有限 公司	子公司 孫公司	\$ 163,976 163,976	\$ 95,000 110,000	\$ - -	\$ - -	\$ - -	\$ - -	- -	\$ 327,952 327,952	是 是	- -	- 是	

註 1：對單一企業背書保證之限額，以不超過背書保證者公司淨值之 20% 為限。

註 2：背書保證總額，以不超過背書保證者公司淨值之 40% 為限。

淳安電子股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 104 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣／外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	目	期 股數／ 單位數 (仟股／ 仟單位)	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	本 備		註
								市價或股權淨值	備	
本公司	基金 第一金不動產基金-A類型	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		500	\$ 3,968	-	\$ 3,968		註 1
	股票 富鼎創投股份有限公司 群光電能科技股份有限公司	無 無	以成本衡量之金融資產 備供出售金融資產		1,886 584	18,862 24,545	3.25 -	18,504 24,545		註 2 註 1
東莞淳安電子有限公司	股票 合力泰科技股份有限公司	無	備供出售金融資產		22	RMB 373	-	RMB 373		註 1

註 1：市價係按 104 年 12 月 31 日收盤價或基金淨資產價值計算。

註 2：股權淨值係按未經會計師查核之 104 年 12 月 31 日日財務報表帳面淨值計算。

註 3：投資子公司、關聯企業及大陸投資資訊，請參閱附表六及七。

淳安電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣／外幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易形式	及	原	不	同	應收(付)		票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金額						佔總進(銷)貨之比率	信		
嘉興淳祥電子科技股份有限公司	群光電子蘇州有限公司	該公司之董事	銷	\$ 437,219	47.20 %	30 天	授	信	期	問	\$ 66,613	30 %	
嘉興淳祥電子科技股份有限公司	群光電子重慶有限公司	該公司之董事	銷	152,267	16.44 %	30 天	-	-	-	-	96,843	44 %	
嘉興淳祥電子科技股份有限公司	重慶淳祥電子科技有限公司	兄弟公司	銷	101,004	10.90 %	150 天	-	-	-	-	54,441	25 %	
重慶淳祥電子科技股份有限公司	群光電子重慶有限公司	該公司之董事	銷	174,703	18.86 %	30 天	-	-	-	-	3,580	2 %	

淳安電子股份有限公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣／外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係對象	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項	視資金狀況彈性收付款項	應收後收	係人款項金額	呆帳	備抵金額
開曼淳安電子有限公司	本公司	母公司	\$ 195,227 (US 5,953)	0.26	\$ -	-	視資金狀況彈性收付款項	\$ US	-	\$ -	-





淳安電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣及外幣仟元

項 目	摘 要	金 額
支票及活期存款 (註)	新台幣 29,280 仟元、美金 2,260 仟元、港幣 135 仟元、歐元 12 仟元、日圓 1,400 仟元、人民幣 22 仟元	\$104,950
定期存款 (註)	美金 2,000 仟元	65,650
庫存現金	新台幣 72 仟元、越南盾 671 仟元、人民幣 152 仟元、泰銖 4 仟元	851
合 計		\$171,451

註：其中美金（兌換率 1：32.825）、港幣（兌換率 1：4.235）、歐元（兌換率 1：35.88）、日圓（兌換率 1：0.27）、人民幣（兌換率 1：5.055）及越南盾（兌換率 1：0.00141）、泰銖（兌換率 1：0.9146）。

淳安電子股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 104 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
嘉興淳祥電子科技有限公司	\$ 24,542
其他（註）	<u>10</u>
	<u>24,552</u>
非關係人	
甲公司	8,036
乙公司	5,143
丙公司	2,747
丁公司	1,279
戊公司	1,274
其他（註）	<u>3,342</u>
	21,821
減：備抵呆帳	( <u>4,063</u> )
淨 額	<u>17,758</u>
合 計	<u>\$ 42,310</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

洋安電子股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

明細表三

名稱	年 股 數	初 數	餘 金	額	本 股	年 數	度 金	增 額	加 額	本 股	年 數	度 金	少 額	採 權 益 法 認 列 之 投 資 (損)益	減損迴轉利益	換 算 調 整 數	其 他 綜 合 損 益	年 股 數	持 股 比 例	餘 金	額	股 權 淨 值 備 註
關連洋安電子有限公司	3,020	399,445	-	-	-	-	\$ -	-	-	-	-	-	-	126,102	-	1,049	651	3,020	100%	273,741	289,592	
追成控股份有限公司	17,555	988,575	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67,976	69,445	(10,549)	-	17,555	100%	379,295	414,621	
合 計		787,820	-	-	-	-	\$ -	-	-	-	-	-	-	194,078	69,445	(9,500)	(651)			653,036	704,213	

淳安電子股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關係人	
開曼淳安電子公司	\$195,277
其他(註)	<u>4</u>
小 計	<u>195,281</u>
非關係人	
A 公司	4,068
B 公司	2,251
C 公司	1,227
其他(註)	<u>908</u>
小 計	<u>8,454</u>
合 計	<u>\$203,735</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

淳安電子股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 104 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	數量 ( 仟片 )	金 額
銷貨收入		
觸控模組	184	\$ 9,722
薄膜按鍵	12,674	<u>64,201</u>
		73,923
減：銷貨退回	-	74
銷貨折讓	-	<u>1,002</u>
銷貨收入淨額		72,847
其他營業收入 ( 註 )	-	<u>41,834</u>
合 計		<u>\$ 114,681</u>

註：主要係包括出售原料商品及模具。

淳安電子股份有限公司

銷貨成本明細表

民國 104 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原料		\$	9,936
加：本年度進料			34,092
減：年底原料			<u>-</u>
本年度耗料			44,028
直接人工			-
製造費用			<u>1,615</u>
製造成本			45,643
加：年初在製品			1,892
減：年底在製品			<u>-</u>
半成品成本			47,535
加：年初半成品			115
減：轉列費用			-
年底半成品			( <u>1,108</u> )
製成品成本			46,542
加：年初製成品			22
本年度進貨－製成品			54,037
減：轉列費用			-
年底製成品			( <u>22</u> )
出售製成品成本			100,579
存貨跌價迴轉利益			( 10,786 )
減：其 他			( <u>132</u> )
銷貨成本			<u>\$ 89,661</u>

淳安電子股份有限公司

營業費用明細表

民國 104 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	銷 管 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資	\$ 22,450	\$ 42	\$ 22,492
交 際 費	3,454	-	3,454
呆帳損失	3,032	-	3,032
租金支出	2,708	-	2,708
勞 務 費	2,663	-	2,663
其他（註）	<u>13,157</u>	<u>-</u>	<u>13,157</u>
合 計	<u>\$ 47,464</u>	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 47,506</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

淳安電子股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國104及103年度

地址：新北市中和區員山路504號8樓之5

電話：(02)22287525

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 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告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：淳安電子股份有限公司

負責人：張 榮 德



中 華 民 國 105 年 3 月 17 日

## 會計師查核報告

淳安電子股份有限公司 公鑒：

淳安電子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，足以允當表達淳安電子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。

淳安電子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 劉 建 良

會計師 郭 文 吉

劉建良



郭文吉



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 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 105 年 3 月 17 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	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 285,279	23	\$ 477,368	30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四)	3,968	1	4,070	-
1125	備供出售金融資產(附註四及七)	26,430	2	-	-
1130	持有至到期日金融資產(附註四及八)	40,440	3	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資(附註四及九)	96,316	8	66,499	4
1170	應收帳款(附註四、十一及二八)	219,297	17	214,938	13
1200	其他應收款(附註四)	28,068	2	34,410	2
130X	存貨(附註四及十二)	41,671	3	52,001	3
1412	預付租賃款	1,560	-	2,096	-
1470	其他流動資產(附註十六)	77,952	6	102,965	7
11XX	流動資產總計	<u>820,981</u>	<u>65</u>	<u>954,347</u>	<u>59</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產(附註四及十)	18,862	1	100,714	6
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五及二九)	323,146	25	450,915	28
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	88,087	7	88,138	6
1985	長期預付租賃款	6,644	1	6,987	1
1995	其他非流動資產(附註十六)	11,361	1	3,810	-
15XX	非流動資產總計	<u>448,100</u>	<u>35</u>	<u>650,564</u>	<u>41</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$1,269,081</u>	<u>100</u>	<u>\$1,604,911</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七及二九)	\$ 68,711	6	\$ 187,358	12
2170	應付帳款(附註十八)	155,468	12	183,194	11
2200	其他應付款(附註十九)	139,061	11	178,077	11
2320	一年內到期之長期借款(附註十七及二九)	16,333	1	110,163	7
2399	其他流動負債	42,832	3	47,804	3
21XX	流動負債總計	<u>422,405</u>	<u>33</u>	<u>706,596</u>	<u>44</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十七及二九)	1,667	-	39,864	3
2640	淨確定福利負債(附註四及二十)	4,655	-	5,111	-
2670	其他非流動負債	20,475	2	38,544	2
25XX	非流動負債總計	<u>26,797</u>	<u>2</u>	<u>83,519</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>449,202</u>	<u>35</u>	<u>790,115</u>	<u>49</u>
	權益(附註四及二一)				
3100	普通股股本	1,423,805	112	1,448,805	90
3200	資本公積	5,463	-	1,562	-
3300	累積虧損	( 653,838)	( 51)	( 668,803)	( 42)
3400	其他權益	44,449	4	54,331	4
3500	庫藏股票	-	-	( 21,099)	( 1)
3XXX	權益總計	<u>819,879</u>	<u>65</u>	<u>814,796</u>	<u>51</u>
	負債與權益總計	<u>\$1,269,081</u>	<u>100</u>	<u>\$1,604,911</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張榮德



經理人：邱森盈



會計主管：葉一慧



淳安電子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  
盈餘（虧損）為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註四及二八）	\$ 926,288	100	\$1,297,857	100
5110	銷貨成本（附註十二及二二）	787,935	85	1,344,899	104
5900	銷貨毛利（損）	138,353	15	(47,042)	(4)
	營業費用（附註四及二二）				
6200	銷管費用	183,586	20	283,115	22
6300	研究發展費用	170	-	20,067	1
6000	營業費用合計	183,756	20	303,182	23
6900	營業淨損	(45,403)	(5)	(350,224)	(27)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二二）	32,497	3	43,178	4
7020	其他利益及損失（附註四、七、十、十五、十六及二二）	33,287	4	(262,216)	(20)
7050	財務成本	(4,549)	-	(9,966)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	61,235	7	(229,004)	(17)
7900	繼續營業單位稅前淨利（損）	15,832	2	(579,228)	(44)
7950	所得稅（費用）利益（附註四及二三）	(1,209)	-	53,470	4
8000	繼續營業單位本年度淨利（損）	14,623	2	(525,758)	(40)
8100	停業單位淨利（附註十三）	-	-	15,805	1
8200	本年度淨利（損）	14,623	2	(509,953)	(39)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	104年度		103年度		
	金 額	%	金 額	%	
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 412	-	(\$ 1,012)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 70)	-	172	-
8310		<u>342</u>	-	<u>( 840)</u>	-
	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	( 9,500)	( 1)	51,327	4
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	( 382)	-	( 3,349)	( 1)
8360		<u>( 9,882)</u>	<u>( 1)</u>	<u>47,978</u>	<u>3</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後 淨額)	<u>( 9,540)</u>	<u>( 1)</u>	<u>47,138</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 5,083</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 462,815)</u>	<u>( 36)</u>
	淨利 (損) 歸屬於				
8610	本公司業主	<u>\$ 14,623</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 509,953)</u>	<u>( 39)</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	<u>\$ 5,083</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 462,815)</u>	<u>( 36)</u>
	每股盈餘 (虧損) (附註二 四)				
	來自繼續營業單位及停 業單位				
9750	基 本	<u>\$ 0.10</u>		<u>(\$ 3.72)</u>	
9710	來自繼續營業單位單位 基 本	<u>\$ 0.10</u>		<u>(\$ 3.84)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張榮德



經理人：邱森盈



會計主管：葉一慧



淳安電訊股份有限公司

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其 他 權 益 項 目																								
	普通	公積	積	虧損	損	之	換	差	額	未	實	現	益	合	計	庫	藏	股	票	權	益	總	額		
	資	本	公	積	積	損	損	之	換	差	額	未	實	現	益	合	計	庫	藏	股	票	權	益	總	額
A1	\$1,248,805	\$ 33,832							\$ 3,004			\$ 3,349		\$ 6,353											\$1,076,049
C11	-	( 33,832)		33,832																					-
D1	-	-		( 509,953)																					( 509,953)
D3	-	-		( 840)		51,327	( 3,349)							47,978											47,138
E1	200,000	-		-																					200,000
G1	-	1,562		-																					1,562
Z1	1,448,805	1,562		( 668,803)		54,331								54,331											814,796
D1	-	-		14,623																					14,623
D3	-	-		342		( 9,500)	( 382)							( 9,882)											( 9,540)
L3	( 25,000 )	3,901		-																					-
Z1	\$1,423,805	5,463		( \$ 653,838)		44,831								44,449											\$ 819,879

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：張榮德



經理人：邱森盈



會計主管：葉一慧

淳安電子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		
A00010	繼續營業單位稅前淨利（損）	\$ 15,832	(\$ 579,228)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	46,991	88,839
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	4,449	( 693)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	102	( 419)
A20900	財務成本	4,549	9,966
A21200	利息收入	( 3,839)	( 3,910)
A21300	股利收入	( 3,025)	( 200)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	1,562
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備（利益）損失	( 10,546)	9,295
A22600	非金融資產減損損失	-	266,975
A23100	處分投資利益	( 29,122)	-
A23800	非金融資產跌價（迴轉利益） 損失	( 9,426)	35,747
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	( 1,384)	5,084
A29900	預付租賃款攤銷	4,142	34,591
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	-	236
A31150	應收帳款	( 6,217)	277,798
A31180	其他應收款	8,100	( 5,420)
A31200	存貨	20,450	63,233
A31240	其他流動資產	( 4,967)	30,247
A32150	應付帳款	( 27,726)	( 162,432)
A32180	其他應付款項	( 38,787)	( 30,114)
A32230	其他流動負債	( 4,972)	1,131
A32240	應計退休金負債	( 114)	( 63)
A33000	營運產生之現金流（出）入	( 35,510)	42,225
A33300	支付之利息	( 4,778)	( 9,337)
A33500	支付之所得稅	( 1,275)	( 1,394)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	( 41,563)	31,494

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 91,525)	\$ -
B00400	處分備供出售金融資產價款	71,746	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 134,863)	( 151,470)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	104,826	151,666
B00900	取得持有至到期日金融資產	( 103,975)	( 88,810)
B01000	出售持有至到期日金融資產價款	63,201	152,951
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	57,540	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	21,138	-
B02300	處分子公司之淨現金流出	-	( 3,510)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 7,231)	( 39,865)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	118,730	34,823
B03800	存出保證金(增加)減少	( 6,756)	7,690
B06700	其他非流動資產增加	( 795)	-
B07100	預付設備款增加	-	( 8,003)
B07300	預付租賃款項增加	( 3,433)	( 28,685)
B07500	收取之利息	3,839	3,663
B07600	收取之股利	3,025	200
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>95,467</u>	<u>30,650</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	( 118,647)	( 68,467)
C01600	舉借長期借款	-	20,000
C01700	償還長期借款	( 132,027)	( 137,692)
C03000	存入保證金增加	-	28
C04300	其他非流動負債增加	2,906	3,254
C04600	發行本公司新股	-	200,000
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 247,768)</u>	<u>17,123</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,775</u>	<u>18,757</u>
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	( 192,089)	98,024
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>477,368</u>	<u>379,344</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 285,279</u>	<u>\$ 477,368</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張榮德



經理人：邱森盈



會計主管：葉一慧



## 淳安電子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

本公司於 85 年 1 月成立，股票自 92 年 11 月 18 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，嗣後並於 97 年 1 月 21 日改在台灣證券交易所上市買賣。主要從事薄膜按鍵開關製造之加工買賣及觸控模組之研發、製造與銷售。

本公司於 90 年 8 月經投審會核准，由開曼淳安電子有限公司（開曼淳安公司）間接取得東莞淳安電子有限公司（東莞淳安公司）100% 股權。東莞淳安公司從事其他開關之產銷業務。

本公司於 91 年 11 月經投審會核准，投資設立西薩摩亞迅成控股有限公司（迅成控股公司），再轉投資英屬開曼群島富易投資有限公司間接投資大陸嘉興淳祥電子科技有限公司（嘉興淳祥公司）。嘉興淳祥公司主要從事經營印刷電路板及其他開關等之產銷業務。

本公司於 95 年 12 月及 96 年 3 月經投審會核准，由開曼淳安公司投資英屬維京群島 Bourbon Shun On Technologies Co., Ltd.，再轉投資大陸嘉興博安科技有限公司，主要從事經營電器絕緣用塑膠製品之相關產銷業務。

本公司於 100 年 6 月經投審會核准，由開曼淳安公司間接取得深圳淳安電子有限公司（深圳淳安公司）100% 股權。深圳淳安公司從事其他開關之產銷業務。

本公司於 100 年 10 月經投審會核准，由開曼淳安公司間接取得重慶淳祥電子有限公司（重慶淳祥公司）100% 股權。重慶淳祥公司從事其他開關之產銷業務。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 3 月 17 日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 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）。

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 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 3 等級揭露，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二七。

### 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，後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供

出售金融資產未實現利益（損失）。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。

### 3. IAS 19「員工福利」

該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

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

#### (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。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註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
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

(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>
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及強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，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. 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。

## 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

#### 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。

合併綜合損益表已納入被處分子公司於當期至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

#### 對子公司所有權權益變動

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1) 所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2) 前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四、附表六及七。

#### (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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

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

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、半成品、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。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，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)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，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

#### (九)待出售非流動資產

處分群組帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之處分群組必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

合併公司承諾之出售計畫將處分全部或部分關聯企業或合資之投資時，僅將符合分類為待出售條件之股權轉列為待出售，並對該部分停止採用權益法。未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。

若處分後將喪失對投資之重大影響及聯合控制，於處分待出售股權時依金融工具之會計政策處理未分類為待出售之任何股權。

#### (十) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產，其取得之主要目的為短期內出售。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

##### B. 持有至到期日投資

持有至到期日投資係指具有固定或可決定之付款金額及固定到期日、未指定為透過損益按公允價值衡量或備供出售、不符合放款及應收款定義，且合併公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

### C. 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

### D. 放款及應收款

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

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

### (2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據及帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經

驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項客觀減損證據。

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

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

以成本衡量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類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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，惟應收票據及帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收票據及帳款無法收回時，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。除因應收票據及帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 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

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

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

## 2. 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。

## (十二) 租賃

### 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十三) 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當年度費用。

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

淨確定福利負債（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。

## (十四) 股份基礎給付協議

### 合併公司給與員工之員工認股權

給與員工之權益交割股份基礎給付協議係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認

列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

#### (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

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

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

#### (一) 應收帳款之估計減損

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

#### (二) 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。

#### (三) 不動產、廠房及設備之減損

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

#### (四) 所得稅

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司遞延所得稅資產帳面金額分別為 88,087 仟元及 88,138 仟元。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 87,257 仟元及 84,196 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

#### 六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,013	\$ 1,369
銀行支票及活期存款	204,978	439,610
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	78,288	36,389
	<u>\$285,279</u>	<u>\$477,368</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，原始到期日在 3 個月內之銀行定期存款利率區間分別為年利率 0.45%-3.15%及 0.6%-3.00%。

#### 七、備供出售金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>國內投資</u>		
上市（櫃）股票	\$ 24,545	\$ -
<u>國外投資</u>		
上市（櫃）股票	1,885	-
	<u>\$ 26,430</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於 104 年度出售備供出售金融資產價款為 71,746 仟元，並產生處分利益 7,054 仟元。

#### 八、持有至到期日金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>國外投資</u>		
銀行理財商品	<u>\$ 40,440</u>	<u>\$ -</u>

九、無活絡市場之債務工具投資

	104年12月31日	103年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 93,789	\$ 66,499
理財商品	<u>2,527</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 96,316</u>	<u>\$ 66,499</u>

截至104年及103年12月31日止，原始到期日超過3個月定期存款利率區間分為年利率0.67%-3.65%及1.05%-3.35%。

十、以成本衡量之金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
國內未上市(櫃)普通股	<u>\$ 18,862</u>	<u>\$ 100,714</u>
依金融資產衡量種類區分 備供出售金融資產	<u>\$ 18,862</u>	<u>\$ 100,714</u>

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司於104年度出售以成本衡量之金融資產價款為61,807仟元(其中4,267仟元尚未收回)，並產生處分利益為22,068仟元，另104年度以成本衡量之金融資產減資退還股款21,138仟元。

十一、應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$227,295	\$221,078
減：備抵呆帳	<u>( 7,998)</u>	<u>( 6,140)</u>
	<u>\$219,297</u>	<u>\$214,938</u>

合併公司對商品銷售之授信期間約為60至120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。合併公司對於逾期天數超過30天以上之應收帳款，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評估該潛在客戶之信用品質並決定其信用額度。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
0~30 天	\$218,864	\$205,104
31~90 天	2,316	8,947
91~180 天	5	1,116
181~365 天	1,591	283
366 天以上	<u>4,519</u>	<u>5,628</u>
合 計	<u>\$227,295</u>	<u>\$221,078</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

合併公司已逾期之應收帳款已按群組評估提列適當之減損損失。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊（群組評估）如下：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 6,140	\$ 33,362
加：本年度提列	1,823	-
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 693)
減：重分類至待出售	-	( 26,724)
外幣換算差額	<u>35</u>	<u>195</u>
年底餘額	<u>\$ 7,998</u>	<u>\$ 6,140</u>

## 十二、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
原 料	\$ 18,802	\$ 20,435
半 成 品	6,604	7,553
製 成 品	7,870	14,404
在 製 品	8,129	5,200
在途存貨	<u>266</u>	<u>4,409</u>
	<u>\$ 41,671</u>	<u>\$ 52,001</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 787,935 仟元及 1,344,899 仟元。104 及 103 年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益及存貨跌價損失分別為 9,426 仟元及 35,747 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

### 十三、待出售處分群組

合併公司考量 Polytech Component Pte. Ltd. (PC 公司) 因業績欠佳持續虧損，預期未來現金流入減少，為有效運用公司資金並活化資產，於 103 年第 1 季簽訂處分 PC 股權協議。該營運單位亦已重分類為待出售非流動資產，並已於合併資產負債表中單獨表達。103 年 4 月相關處分損益之計算，揭露於附註二五。

(一) 停業單位當期利益分析如下：

處分利益 (參閱附註二五)	<u>103年度</u> <u>\$ 15,805</u>
---------------	----------------------------------

(二) PC 公司已計入合併綜合損益表之營運成果如下：

	<u>103年1月1日</u> <u>至4月30日</u>
營業收入	\$ 71,258
營業成本	( 59,918)
營業毛利	11,340
管理費用	( 10,432)
營業淨利	908
其他收入	524
其他利益及損失	( 394)
財務成本	( 1,038)
稅前淨利	-
所得稅利益	-
本期淨損	<u>\$ -</u>

PC 公司於處分日之資產及負債帳面金額係揭露於附註二五。

### 十四、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
本公司	開曼淳安公司	各項投資業務及經營貿易、買賣電子加工產品業務	100%	100%	-
	迅成控股公司	各項轉投資業務	100%	100%	-
	PC 公司	經營貿易及買賣電子加工產品業務	-	19%	註

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
開曼淳安公司	東莞淳安公司	經營其他開關之產銷業務	100%	100%	—
	Bourbon Shun On Technologies Co., Ltd. (B.V.I.)	各項轉投資業務	100%	100%	—
	深圳淳安公司	經營其他開關之產銷業務	100%	100%	—
	重慶淳祥公司	經營其他開關之產銷業務	100%	100%	—
Bourbon Shun On Technologies Co., Ltd. (B.V.I.)	嘉興博安公司	經營電氣絕緣用塑膠製品之相關業務	100%	100%	—
迅成控股公司	富易投資公司	各項轉投資業務	100%	100%	—
富易投資公司	嘉興淳祥公司	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務	100%	100%	—

註：於 103 年 4 月出售 PC 公司 31% 股權，故對其喪失控制力；另於 104 年 6 月出售剩餘 19% 股權，請參閱附註十及二五。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### 十五、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	生	財	器	具	租	賃	改	良	其	他	設	備	合	計
成本																											
103年1月1日餘額	\$ 26,489		\$ 246,839			\$ 750,313				\$ 23,872				\$ 47,074				\$ 38,898				\$ 41,303				\$1,174,788	
增添	-		-			36,023				533				471				1,708				1,130				39,865	
處分	-		( 6,732)			( 92,438)				( 9,657)				( 7,316)				( 533)				( 3,783)				( 120,459)	
淨兌換差額	-		13,122			48,558				703				1,298				690				3,363				67,734	
科目間重分類	-		-			66,138				-				23,505				27,794				-				117,437	
103年12月31日餘額	\$ 26,489		\$ 253,229			\$ 808,594				\$ 15,451				\$ 65,032				\$ 68,557				\$ 42,013				\$1,279,365	
累計折舊及減損																											
103年1月1日餘額			(\$ 80,206)			(\$ 371,142)				(\$ 15,087)				(\$ 22,979)				(\$ 36,521)				(\$ 26,086)				(\$ 552,021)	
處分			731			57,711				7,752				6,595				200				3,352				76,341	
減損損失			-			( 196,217)				-				( 5,713)				( 15,999)				( 1,283)				( 219,212)	
折舊費用			( 10,206)			( 61,356)				( 2,754)				( 4,474)				( 6,538)				( 3,511)				( 88,839)	
淨兌換差額			( 4,888)			( 36,165)				( 1,125)				( 1,125)				( 681)				( 1,330)				( 44,719)	
103年12月31日餘額			(\$ 94,569)			(\$ 607,169)				(\$ 10,619)				(\$ 27,696)				(\$ 59,539)				(\$ 28,858)				(\$ 828,450)	
103年12月31日淨額	\$ 26,489		\$ 158,660			\$ 201,425				\$ 4,832				\$ 37,336				\$ 9,018				\$ 13,155				\$ 450,915	
成本																											
104年1月1日餘額	\$ 26,489		\$ 253,229			\$ 808,594				\$ 15,451				\$ 65,032				\$ 68,557				\$ 42,013				\$1,279,365	
增添	-		-			6,523				644				20				-				44				7,231	
處分	-		( 284,647)			( 2,385)				( 19,160)				( 31,068)				( 31,068)				( 257)				( 337,517)	
淨兌換差額	-		( 5,453)			( 11,920)				( 302)				( 458)				( 211)				( 514)				( 18,858)	
科目間重分類	-		8,155			19,814				-				60				-				253				28,282	
104年12月31日餘額	\$ 26,489		\$ 255,931			\$ 538,364				\$ 13,408				\$ 45,494				\$ 37,278				\$ 41,539				\$ 958,503	
累計折舊及減損																											
104年1月1日餘額			(\$ 94,569)			(\$ 607,169)				(\$ 10,619)				(\$ 27,696)				(\$ 59,539)				(\$ 28,858)				(\$ 828,450)	
處分			-			191,396				1,954				14,849				22,465				179				230,843	
折舊費用			( 10,486)			( 30,766)				( 2,131)				( 704)				( 320)				( 2,584)				( 46,991)	
科目間重分類			( 1,359)			-				-				-				-				-				( 1,359)	
淨兌換差額			2,150			7,284				214				406				209				337				10,600	
104年12月31日餘額			(\$ 104,264)			(\$ 439,255)				(\$ 10,582)				(\$ 13,145)				(\$ 37,185)				(\$ 30,926)				(\$ 635,357)	
104年12月31日淨額	\$ 26,489		\$ 151,667			\$ 99,109				\$ 2,826				\$ 32,349				\$ 93				\$ 10,613				\$ 323,146	

合併公司於 103 年度對不動產、廠房及設備認列之減損損失 219,212 仟元，主要係為因應觸控產業的競爭及前景，降低生產成本，並使資源使用更有效率，集中統籌生產線，故對於帳面金額高於未來

現金流量折現值之廠房提列減損損失，該減損損失已列入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	3至50年
機器設備	1至10年
運輸設備	3至5年
生財器具	1至8年
租賃改良	5至6年
其他設備	1至10年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

#### 十六、其他資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
預付設備款	\$ 26,918	\$ 52,884
預付費用	32,894	31,876
預付款	395	1,043
其他	<u>17,745</u>	<u>17,162</u>
	<u>\$ 77,952</u>	<u>\$102,965</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 9,325	\$ 2,685
其他	<u>2,036</u>	<u>1,125</u>
	<u>\$ 11,361</u>	<u>\$ 3,810</u>

103年度評估部分預付設備款及預付費用因已無未來使用價值，故認列減損損失分別為45,720仟元及3,611仟元。

102年度已認列減損損失之存出保證金3,300仟元，因於103年度部分收回，故認列減損損失迴轉利益1,568仟元。

#### 十七、借 款

##### (一)短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註二九)		
銀行借款	\$ 28,711	\$ 57,358
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>40,000</u>	<u>130,000</u>
	<u>\$ 68,711</u>	<u>\$187,358</u>

銀行週轉性借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 1.60%~4.83%及 1.72%~3.63%。

(二)長期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二九)		
銀行借款(1)	\$ 8,333	\$ 65,527
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(2)	<u>9,667</u>	<u>84,500</u>
合計	18,000	150,027
減：列為 1 年內到期部分	<u>( 16,333)</u>	<u>( 110,163)</u>
長期借款	<u>\$ 1,667</u>	<u>\$ 39,864</u>

(1) 該銀行借款最後到期日為 106 年 1 月 10 日，於 104 年及 103 年 12 月 31 日之年利率分別為 1.61%及 1.75%~1.9%。

(2) 銀行週轉性借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 1.76%~1.78%及 1.72%~2.12%。

十八、應付帳款

合併公司應付帳款主要係營業產生，其平均賒帳期間為 90 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 43,589	\$ 69,883
其他應付費用	34,195	49,619
應付關係人款	2,896	3,078
其 他	<u>58,381</u>	<u>55,497</u>
	<u>\$139,061</u>	<u>\$178,077</u>

二十、退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

合併公司中之本公司依「勞工退休金條例」辦理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。

合併公司於中華人民共和國境內之子公司之員工，係屬中華人民共和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。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 8,326	\$ 8,539
計畫資產公允價值	( 3,671)	( 3,428)
提撥短絀	4,655	5,111
淨確定福利負債	<u>\$ 4,655</u>	<u>\$ 5,111</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
103年1月1日餘額	\$ 7,369	(\$ 3,207)	\$ 4,162
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	147	( 65)	82
認列於損益	147	( 65)	82
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 11)	( 11)
精算損失—人口統計假 設變動	314	-	314

(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 負債(資產)
精算利益—財務假設變動	(\$ 215)	\$ -	(\$ 215)
精算損失—經驗調整	924	-	924
認列於其他綜合損益	<u>1,023</u>	<u>( 11)</u>	<u>1,012</u>
雇主提撥	-	( 145)	( 145)
福利支付	-	-	-
103年12月31日餘額	<u>\$ 8,539</u>	<u>(\$ 3,428)</u>	<u>\$ 5,111</u>
104年1月1日餘額	<u>\$ 8,539</u>	<u>(\$ 3,428)</u>	<u>\$ 5,111</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	<u>182</u>	<u>( 75)</u>	<u>107</u>
認列於損益	<u>182</u>	<u>( 75)</u>	<u>107</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 17)	( 17)
精算損失—人口統計假 設變動	2	-	2
精算損失—財務假設變 動	389	-	389
精算利益—經驗調整	<u>( 786)</u>	<u>-</u>	<u>( 786)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 395)</u>	<u>( 17)</u>	<u>( 412)</u>
雇主提撥	-	( 151)	( 151)
福利支付	-	-	-
104年12月31日餘額	<u>\$ 8,326</u>	<u>(\$ 3,671)</u>	<u>\$ 4,655</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
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 82</u>

合併公司之本公司因「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：政府公債及公司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	1.875%	2.125%
薪資預期增加率	3%	3%

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%	(\$ 387)	(\$ 421)
減少 0.25%	<u>\$ 410</u>	<u>\$ 446</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 437</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 381)</u>	<u>(\$ 415)</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>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 140</u>
確定福利義務平均到期期間	19.3 年	20.5 年

## 二一、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>142,380</u>	<u>144,880</u>
已發行股本	<u>\$1,423,805</u>	<u>\$1,448,805</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。

102 年 12 月 30 日董事會決議現金增資發行新股 20,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 10 元平價發行，增資後實收股本為 1,448,805 仟元。上述現金增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局於 103 年 2 月 6 日核准申報生效，並經董事會決議，以 103 年 4 月 10 日為增資基準日。

本公司於 104 年 3 月 4 日經董事會決議註銷庫藏股 2,500 仟股，減資基準日為 104 年 3 月 4 日，該項減資案於 104 年 3 月 16 日完成變更登記。

### (二) 資本公積

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)</u>		
庫藏股票交易	\$ 3,901	\$ -
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
已行使之認股權	<u>1,562</u>	<u>1,562</u>
合計	<u>\$ 5,463</u>	<u>\$ 1,562</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(2) 此類資本公積係無現金流入之員工認股權行使或失效而轉列。

### (三)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，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並得依營運需要或法令規定，提列特別盈餘公積，再視業務狀況及平衡股利政策酌予保留部分盈餘後，就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，作如下分配：

1. 員工紅利上限 15%。
2. 董監酬勞最高 5%。
3. 股東紅利。盈餘分配比例合計 100%。

另依據本公司章程規定，股利政策係以分派股票股利為優先，亦得以現金股利分派，其中現金股利發放之比例以不超過當年度分配盈餘之 80% 為原則。

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 104 年 8 月 7 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 8 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，參閱附註二二之(四)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。

本公司於 104 年 6 月 24 日及 103 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度虧損撥補案。

本公司董事會於 105 年 3 月 17 日決議 104 年度盈虧撥補案。此項議案，尚待預定於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會通過。

### (四)本公司依金管會財務第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 ( 仟 股 )
103年1月1日股數	<u>2,500</u>
103年12月31日股數	<u>2,500</u>
104年1月1日股數	2,500
本年度註銷	( 2,500 )
104年12月31日股數	<u>—</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二二、繼續營業單位淨利及綜合損益

(一) 其他收入

	104年度	103年度
租金收入	\$ 9,250	\$ 10,930
廢料收入	4,095	4,892
銀行利息收入	3,839	3,910
股利收入	3,025	200
技術服務收入	4	20,903
其 他	<u>12,284</u>	<u>2,343</u>
	<u>\$ 32,497</u>	<u>\$ 43,178</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
處分投資利益	\$ 29,122	\$ —
處分不動產、廠房及設備淨益 ( 損 )	10,546	( 632 )
淨外幣兌換 ( 損 ) 益	( 4,942 )	3,720
減損損失	—	( 266,975 )
其 他	<u>( 1,439 )</u>	<u>1,671</u>
	<u>\$ 33,287</u>	<u>( \$ 262,216 )</u>

(三) 折 舊

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	<u>\$ 46,991</u>	<u>\$ 88,839</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 29,406	\$ 72,292
營業費用	<u>17,585</u>	<u>16,547</u>

	<u>\$ 46,991</u>	<u>\$ 88,839</u>
(四)員工福利費用	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
退職後福利(附註二十)		
確定提撥計畫	\$ 19,108	\$ 18,503
確定福利計畫	<u>107</u>	<u>82</u>
	19,215	18,585
其他員工福利	<u>315,838</u>	<u>520,331</u>
	<u>\$335,053</u>	<u>\$538,916</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$255,490	\$389,834
營業費用	<u>79,563</u>	<u>149,082</u>
	<u>\$355,053</u>	<u>\$538,916</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 5%分派員工紅利及董監事酬勞，惟 103 年度本公司為累積虧損，故未估列應付員工紅利及董監酬勞。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 8 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酬勞前之稅前利益分別以 10~15%及 3~5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。惟 104 年度因累積虧損，故亦未估列員工酬勞及董事酬勞。

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盈虧撥補、員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二三、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：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	(\$ 1,228)	(\$ 1,335)
以前年度之調整	-	21
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>19</u>	<u>54,784</u>
認列於損益之所得稅（費用）		
利益	<u>(\$ 1,209)</u>	<u>\$ 53,470</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
繼續營業單位稅前淨利（損）	<u>\$ 15,832</u>	<u>(\$ 563,423)</u>
稅前淨利（損）按法定稅率計		
算之所得稅費用（利益）	\$ 3,711	(\$ 95,782)
稅上不可減除之費損	18,246	-
免稅所得	( 12,778)	( 105)
未認列（已使用）之虧損扣抵		
及可減除暫時性差異	( 7,970)	41,288
合併個體適用不同稅率之影響數	1,020	1,108
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>-</u>	<u>21</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 1,209</u>	<u>(\$ 53,470)</u>

本公司所適用之稅率為 17%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二)遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

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>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現減損損失	\$ 49,013	(\$ 42,969)	\$ -	\$ 6,044
採權益法認列之投 資損失	28,698	32,993		61,691
呆帳費用超限	2,995	694	-	3,689
其他	<u>7,432</u>	<u>9,301</u>	<u>( 70)</u>	<u>16,663</u>
	<u>\$ 88,138</u>	<u>\$ 19</u>	<u>(\$ 70)</u>	<u>\$ 88,087</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>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現減損損失	\$ 13,510	\$ 35,503	\$ -	\$ 49,013
採權益法認列之投 資損失	13,378	15,320	-	28,698
呆帳費用超限	2,867	128	-	2,995
其他	<u>3,427</u>	<u>3,833</u>	<u>172</u>	<u>7,432</u>
	<u>\$ 33,182</u>	<u>\$ 54,784</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 88,138</u>

(三)未認列為遞延所得稅資產之項目

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
虧損扣抵		
110 年度到期	\$ 11,812	\$ 11,812
111 年度到期	17,603	17,603
112 年度到期	12,116	12,116
113 年度到期	42,665	42,665
114 年度到期	<u>3,061</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 87,257</u>	<u>\$ 84,196</u>

(四)兩稅合一相關資訊

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 19,356</u>	<u>\$ 19,050</u>

截至 104 及 103 年度並無累積盈餘可供分配，故未揭露稅額扣抵比率。

(五) 所得稅核定情形

截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘（虧損）

	單位：每股元	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
基本每股盈餘（虧損）		
來自繼續營業單位	\$ 0.10	(\$ 3.84)
來自停業單位	<u>-</u>	<u>0.12</u>
基本每股盈餘（虧損）合計	<u>\$ 0.10</u>	<u>(\$ 3.72)</u>

用以計算繼續營業單位之每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利（損）	\$ 14,623	(\$509,953)
減：用以計算停業單位基本每股盈餘之停業單位淨利	<u>-</u>	<u>15,805</u>
用以計算繼續營業單位基本每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 14,623</u>	<u>(\$525,758)</u>

股    數

	單位：仟股	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>142,381</u>	<u>136,956</u>

二五、處分子公司

合併公司於 103 年第 1 季簽訂處分 PC 公司股權之協議，該公司所營業務為電子加工產品業務。合併公司此項處分對 PC 公司喪失控制力。

(一) 收取之對價

	處分 P C 公司
現金	\$ 9,600
應收處分投資款	<u>2,416</u>
總收取對價	<u>\$ 12,016</u>

(二) 於喪失控制日，對喪失控制之資產及負債之分析

	P C 公司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 13,110
備供出售金融資產	6,708
應收票據及帳款	69,218
存貨	4,155
非流動資產	
不動產、廠房及設備	8,509
其他流動資產	31,903
流動負債	
應付款項	(106,220)
其他應付款	(10,443)
非流動負債	
長期借款	(13,244)
其他負債	<u>(3,696)</u>
處分之淨資產	<u>\$ -</u>

(三) 處分子公司之利益

	103年度
收取之對價	\$ 12,016
子公司之淨資產因喪失對子公司之控制自 其他權益重分類至損益之累積兌換差額	<u>3,789</u>
處分利益 (附註十三)	<u>\$ 15,805</u>

(四) 處分子公司之淨現金流出

	103年度
以現金收取之對價	\$ 9,600
減：處分之現金及約當現金餘額	<u>(13,110)</u>
	<u>(\$ 3,510)</u>

## 二六、營業租賃協議

### 合併公司為承租人

營業租賃係承租廠房，租賃期間為 5 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
1 年 內	\$ 6,100	\$ 3,554
超過 1 年但不超過 5 年	<u>4,370</u>	<u>1,412</u>
	<u>\$ 10,470</u>	<u>\$ 4,966</u>

## 二七、金融工具

### (一)公允價值資訊－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)公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

#### 104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 3,968</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,968</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市有價證券 權益投資	\$ 24,545	\$ -	\$ -	\$ 24,545
國外上市有價證券 權益投資	<u>1,885</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,885</u>
	<u>\$ 26,430</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,430</u>

#### 103 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 4,070</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,070</u>

104 及 103 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 3,968	\$ 4,070
持有至到期日之投資	40,440	-
放款及應收款(註1)	638,285	795,900
備供出售金融資產(註2)	45,292	100,714
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註3)	381,745	699,173

註1：餘額係包含現金及約當現金、其他應收款、無活絡市場之債務工具投資、應收帳款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售及以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、定期存款、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門依照內部評估之風險程度進行管理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所承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動風險。

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，參閱附註三一。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析 5%係為向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，即對外幣匯率之合理可能變動範圍內進行評估。當新台幣相對於各相關貨幣升值／貶值 5%時，合併公司於 104 年度之稅前淨利及 103 年度之稅前淨損將分別減少／增加 13,485 仟元及增加／減少 18,109 仟元。上述影響主要源自於資產負債表日流通在外之人民幣及美金貨幣計價之應收付款項及借款。合併公司本年度對匯率敏感度下降，主要係因年底外幣淨資產減少。

## （2）利率風險

因合併公司分別以固定或浮動利率借入資金，因而產生利率風險。藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。財務管理部門定期評估相關風險，以確保採最符合成本效益之財務操作。

合併公司於資產負債表日受利率風險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$215,044	\$102,888
－金融負債	68,711	110,000
具現金流量利率風險		
－金融資產	204,978	439,610
－金融負債	18,000	227,385

合併公司因持有固定利率銀行借款而產生公允價值利率風險之暴險，本公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量風險之暴險。

合併公司之現金流量利率風險主要係以新台幣計價借款相關之各借款銀行定儲（定存）指標利率及 LIBOR 利率的波動。

## 敏感度分析

依於資產負債表日之利率風險而決定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，即對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 年度之稅前淨利及 103 年度之稅前淨損將分別增加／減少 935 仟元及 1,061 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下採用預收基礎與客戶進行交易，以減輕所產生財務損失之風險。該等資訊評估係由內部進行，並由客戶提供相關信用評估所需之資訊；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊進行評等。合併公司持續監督信用風險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過定期複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至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355,156仟元及259,538仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，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。

104年12月31日

	要求即付或 短於3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$294,529	\$ -	\$ -
浮動利率工具	6,400	10,076	1,669
固定利率工具	<u>40,334</u>	<u>28,927</u>	<u>-</u>
	<u>\$341,263</u>	<u>\$39,003</u>	<u>\$1,669</u>

103年12月31日

	要求即付或 短於3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$361,650	\$ -	\$ -
浮動利率工具	89,329	110,322	30,116
固定利率工具	<u>92,800</u>	<u>7,756</u>	<u>10,115</u>
	<u>\$543,779</u>	<u>\$118,078</u>	<u>\$40,231</u>

(2) 融資額度

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 49,667	\$ 214,500
— 未動用金額	<u>130,000</u>	<u>110,000</u>
	<u>\$ 179,667</u>	<u>\$ 324,500</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
有擔保銀行借款額度， 於雙方同意下得展期		
－已動用金額	\$ 37,044	\$ 122,885
－未動用金額	<u>225,156</u>	<u>149,538</u>
	<u>\$ 262,200</u>	<u>\$ 272,423</u>

## 二八、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）營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
其他關係人	<u>\$764,189</u>	<u>\$907,917</u>

對關係人間之交易，其交易價格、收款條件均與一般非關係人相當。

### （二）應收關係人款項

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$167,036</u>	<u>\$128,903</u>

### （三）主要管理階層獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	\$ 18,207	\$ 28,827
退職後福利	<u>374</u>	<u>891</u>
	<u>\$ 18,581</u>	<u>\$ 29,718</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為向銀行借款之擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日
建築物	\$ 55,019	\$ 83,760
土地	26,489	26,489
機器設備	-	59,803
	<u>\$ 81,508</u>	<u>\$170,052</u>

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，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：

本公司對子公司開曼淳安電子有限公司及孫公司嘉興淳祥公司提供背書保證金額：

	104年12月31日	103年12月31日
開曼淳安	\$ -	\$ 95,000
嘉興淳祥	-	110,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$205,000</u>

## 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

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	\$ 6,048	32.825	(美金：新台幣)		\$	198,282		
美 金	728	6.494	(美金：人民幣)			23,913		
人 民 幣	5,556	5.055	(人民幣：新台幣)			28,087		
人 民 幣	10,797	0.1541	(人民幣：美金)			54,578		
						<u>\$ 304,860</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	187	32.825	(美金：新台幣)		\$	6,154		
美 金	777	6.494	(美金：人民幣)			25,307		
人 民 幣	732	0.1541	(人民幣：美金)			3,699		
						<u>\$ 35,160</u>		

103 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 6,741	31.65 (美金：新台幣)		\$ 213,358
美 金	6,264	6.119 (美金：人民幣)		198,234
人 民 幣	5,319	5.172 (人民幣：新台幣)		27,514
人 民 幣	9,046	0.1634 (人民幣：美金)		<u>46,788</u>
				<u>\$ 485,894</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	1,639	31.65 (美金：新台幣)		\$ 51,886
美 金	2,121	6.119 (美金：人民幣)		67,146
人 民 幣	907	0.1634 (人民幣：美金)		<u>4,691</u>
				<u>\$ 123,723</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 4,942 仟元及利益 3,720 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。

### 三二、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
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。(附表八)

11. 被投資公司資訊。(附表六)

(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。(附表七)

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：(附表一、二及八)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

### 三三、部門資訊

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

導電薄膜事業部門

觸控模組事業部門

其 他

### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 ( 損 ) 益	
	104年度	103年度	104年度	103年度
導電薄膜事業部門	\$1,094,334	\$1,494,050	(\$ 180,308)	(\$ 35,104)
觸控模組事業部門	8,881	316,330	6,146	( 340,669)
其 他	8,518	5,380	( 8,409)	( 9,689)
調整及沖銷	( 185,445)	( 517,903)	137,168	35,238
繼續營業單位總額	<u>\$ 926,288</u>	<u>\$1,297,857</u>	( 45,403)	( 350,224)
財務成本			( 4,549)	( 9,966)
外幣兌換淨(損失)利 益			( 4,942)	3,720
處分投資利益			29,122	-
處分不動產、廠房及設 備淨利益(損失)			10,546	( 632)
減損損失			-	( 266,975)
租金收入			9,250	10,930
技術服務收入			4	20,903
其 他			21,804	13,016
稅前淨利(損)			<u>\$ 15,832</u>	<u>(\$ 579,228)</u>

以上報導之收入係與外部客戶及部門間交易所產生。104及103年度部門間銷售均已調整及沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含財務成本、外幣兌換淨利益(損失)、處分投資利益、處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)、減損損失、租金收入、技術服務收入以及所得稅費用。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

	104年12月31日	103年12月31日
<u>部門資產</u>		
導電薄膜事業部門	\$3,321,527	\$3,985,564
觸控模組事業部門	15,570	422,640
其 他	37,865	38,618
調整及沖銷	(2,379,984)	(3,101,332)
部門資產總額	994,978	1,345,490
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	3,968	4,070

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
備供出售金融資產	\$ 26,430	\$ -
持有至到期日金融資產	40,440	-
無活絡市場之債務工具投資	96,316	66,499
以成本衡量之金融資產	18,862	100,714
遞延所得稅資產	88,087	88,138
合併資產總額	<u>\$1,269,081</u>	<u>\$1,604,911</u>

(三)地區別資訊

合併公司主要於中國大陸營運。

合併公司來自外部客戶之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：均主要係於中國大陸。

(四)主要客戶資訊

104 及 103 年度導電薄膜—直接銷售收入 1,094,334 仟元及 1,494,050 仟元中，分別有 764,190 仟元及 878,007 仟元係來自合併公司之最大客戶。

淳安電子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

單位：新台幣／外幣仟元

附表一

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實動支金額	實際金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列準備金額	擔保名稱	保價	品值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與限額
0	本公司	嘉興淳祥電子科技有限公司	其他應收款	是	USD 1,500	USD	-	USD	-	短期融通資金	\$	營運週轉	\$	-	-	-	公司最近期財務報告淨值之 40%	公司最近期財務報告淨值之 40%
1	東莞淳安電子有限公司	嘉興淳祥電子科技有限公司	其他應收款	是	RMB 10,000	RMB	-	RMB	3%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	公司最近期財務報告淨值之 40%	公司最近期財務報告淨值之 40%
2	嘉興淳祥電子科技有限公司	重慶淳祥電子有限公司	其他應收款	是	RMB 10,000	RMB 10,000	RMB	-	3%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	公司最近期財務報告淨值之 40%	公司最近期財務報告淨值之 40%

淳安電子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

單位：新台幣／外幣仟元

附表二

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱		對本公司之關係	對單一企業背書保證限額(註 1)	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告淨值之比率	背書保證最高(註 2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	背書保證對象												
0	本公司	開曼淳安電子有限公司 嘉興淳祥電子科技有限 公司	子公司 孫公司		\$ 163,976 163,976	\$ 95,000 110,000	\$ - -	\$ - -	- -	- -	\$ 327,952 327,952	是 是	- -	- 是	

註 1：對單一企業背書保證之限額，以不超過背書保證者公司淨值之 20% 為限。

註 2：背書保證總額，以不超過背書保證者公司淨值之 40% 為限。

淳安電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣／外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	股數／單位數 (仟股／仟單位)	帳面金額	持股比例(%)	期末	
									市價或股權淨值	備註
本公司	基金 第一金不動產基金-A類型 群光電能科技股份有限公司 富鼎創投股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 備供出售金融資產 以成本衡量之金融資產			500	\$ 3,968	-	\$ 3,908	註 1
						584 1,886	24,545 18,862	- 3.25	24,545 18,504	註 1 註 2
						22	RMB\$ 373	-	RMB\$ 373	註 1
東莞淳安電子有限公司	股票 合力泰科技股份有限公司	無	備供出售金融資產				RMB\$ 373	-	RMB\$ 373	註 1

註 1：市價係按 104 年 12 月 31 日收盤價或基金淨資產價值計算。

註 2：股權淨值係按未經會計師查核之 104 年 12 月 31 日財務報表帳面淨值計算。

註 3：投資子公司、關聯企業及大陸投資資訊，請參閱附表六及七。

淳安電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣／外幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易之情形	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	額	估總進(銷)貨之比率	授信期			
嘉興淳祥電子科技股份有限公司	群光電子蘇州有限公司	該公司之最終母公司為本公司之董事	銷貨	\$ 437,219	47.20%	30天	\$ -	\$ 66,613	30%
嘉興淳祥電子科技股份有限公司	群光電子蘇州有限公司	該公司之最終母公司為本公司之董事	銷貨	152,267	16.44%	30天	-	96,843	44%
嘉興淳祥電子科技股份有限公司	重慶淳祥電子科技有限公司	兄弟公司	銷貨	101,004	10.90%	150天	-	54,441	25%
重慶淳祥電子科技股份有限公司	群光電子重慶有限公司	該公司之最終母公司為本公司之董事	銷貨	174,703	18.86%	30天	-	3,580	2%

淳安電子股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 104 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣／外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項式收後	應收關係人款項金額	提列帳額	抵備金額
開豐淳安電子有限公司	本公司		母公司	\$ 195,277 (US 5,953)	0.26			視資金狀況彈性收付款項	\$ - US -	\$ -	-





淳安電子股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易科目	往來		來 易 條 件 (註 2)	情 佔 合 併 總 資 產 之 比 率	形 或 營 收 之 比 率
						金額	金額			
0	本公司		開曼淳安公司	1	應付帳款	\$ 191,418		2		15%
	本公司		開曼淳安公司	1	銷貨成本	47,986		1		5%
	本公司		嘉興淳祥公司	1	應收帳款	24,805		1		2%
	本公司		嘉興淳祥公司	1	營業收入	38,033		1		4%
1	開曼淳安公司		東莞淳安公司	1	應付帳款	56,208		1		4%
	開曼淳安公司		東莞淳安公司	1	銷貨成本	46,924		1		5%
2	嘉興淳祥公司		重慶淳祥公司	3	應收帳款	54,441		1		4%
	嘉興淳祥公司		重慶淳祥公司	3	銷貨收入	101,004		1		11%
	嘉興淳祥公司		重慶淳祥公司	3	應付帳款	50,427		1		4%
	嘉興淳祥公司		重慶淳祥公司	3	銷貨成本	55,612		1		6%

註 1： 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 2： 1. 一般交易條件  
 2. 彈性付款

六、公司及其關係企業最近年度及截止年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：不適用

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險評估

### 一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃：

#### 1. 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一〇三年度	一〇四年度	差 異	
				金 額	%
資產總額		1,604,911	1,269,081	(335,830)	(20.93)
負債總額		790,115	449,202	(340,913)	(43.15)
股東權益總額		814,796	819,879	5,083	0.62
說 明：					
一、資產總額減少：主係縮小觸控之營業規模及處分以成本衡量之金融資產，並將售得之資金償還銀行借款，致資產總額下降。					
二、負債總額減少：主要係償還銀行借款所致。					

2. 對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。

3. 未來因應計劃：不適用。

### 二、經營結果

#### 1. 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一〇三年度	一〇四年度	差 異	
				金 額	%
營業收入		1,297,857	926,288	(371,569)	(28.63)
營業淨損		(350,224)	(45,403)	304,821	(87.04)
稅前淨利(損)		(579,228)	15,832	595,060	102.73
說 明：					
一、營業收入減少：主係因縮小觸控部門之營業規模淡出觸控市場，致104年度大幅減少觸控模組之收入。					
二、營業淨損減少：主係因縮小觸控部門之營業規模，致營業淨損減少。					
三、稅前淨利增加：主係處分設備及處分投資之利益增加，致稅前淨利增加。					

2. 對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。

3. 未來因應計畫：不適用。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流動變動之分析說明：

1. 營業活動：104 年度營業活動淨現金流入較 103 年減少 73,057 仟元，主要係 103 年應收帳款陸續收回所致。
2. 投資活動：104 年度投資活動淨現金流入較 103 年增加 64,817 仟元，主要係 104 年處分觸控模組之設備所致。
3. 融資活動：104 年度之籌資活動淨現金流入較 103 年減少 264,891 仟元，主要係 103 年發行新股所致。

(二)現金不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	來自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩餘	預計現金不足額之補繳措施	
				投資計畫	理財計畫
285,279	1,360,613	1,203,451	442,441	-	-
說明： 1. 民國 105 年度現金情形分析： (1). 營業活動：預期正常穩定之營運結果，致使營業活動呈淨現金流入。 (2). 投資活動：預期處分部份股權及資產，致使投資活動呈淨現金流入。 (3). 融資活動：預期償還銀行借款致融資活動呈淨現金流出。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：不適用。

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：

說明 項目	本期認列 之投資 (損)益	政策	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫	未來其他 投資計畫
開曼淳安 電子公司	(126,102)	除原有經營貿易、買賣電子加工產品業務外，近年度增加轉投資硬質橡膠製品之營業務。	考量集團資金調度，由開曼淳安對母公司認列銷貨折讓新台幣 118,514 仟元，致產生鉅額損失。	積極拓展業務及開發新產品。	-
迅成控股 公司	(67,976)	嘉興淳祥電子科技公司產能提升。	轉投資公司處分觸控模組設備之損失。	提升生產效能使成本及不良率均下降，並積極開發新客戶。	-

## 六、風險管理應分析評估事項

(一)最近年度利率、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：

因本公司採購及銷售皆以外幣為主，匯率之變動對公司營收獲利有部份影響，台幣貶值提升公司營收獲利；相反的，台幣升值則將侵蝕公司營收獲利。本公司為規避匯率風險，除了自行分析研判匯率走勢外，未來主要以從事遠期外匯來規避匯率波動風險。本公司之銀行借款，利率採固定居多且利率相對低點，故利率變更影響不大，惟因本公司主要獲利來源仍來自於本業，故利率之變動對本公司之直接影響不大。

(二)最近年度從事高風險、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：

本公司致力於本業之發展，故並未從事高風險、高槓桿投資、及衍生性商品之交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：預計每年集團投入費用約為30,000仟元。

(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對策：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應對策：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

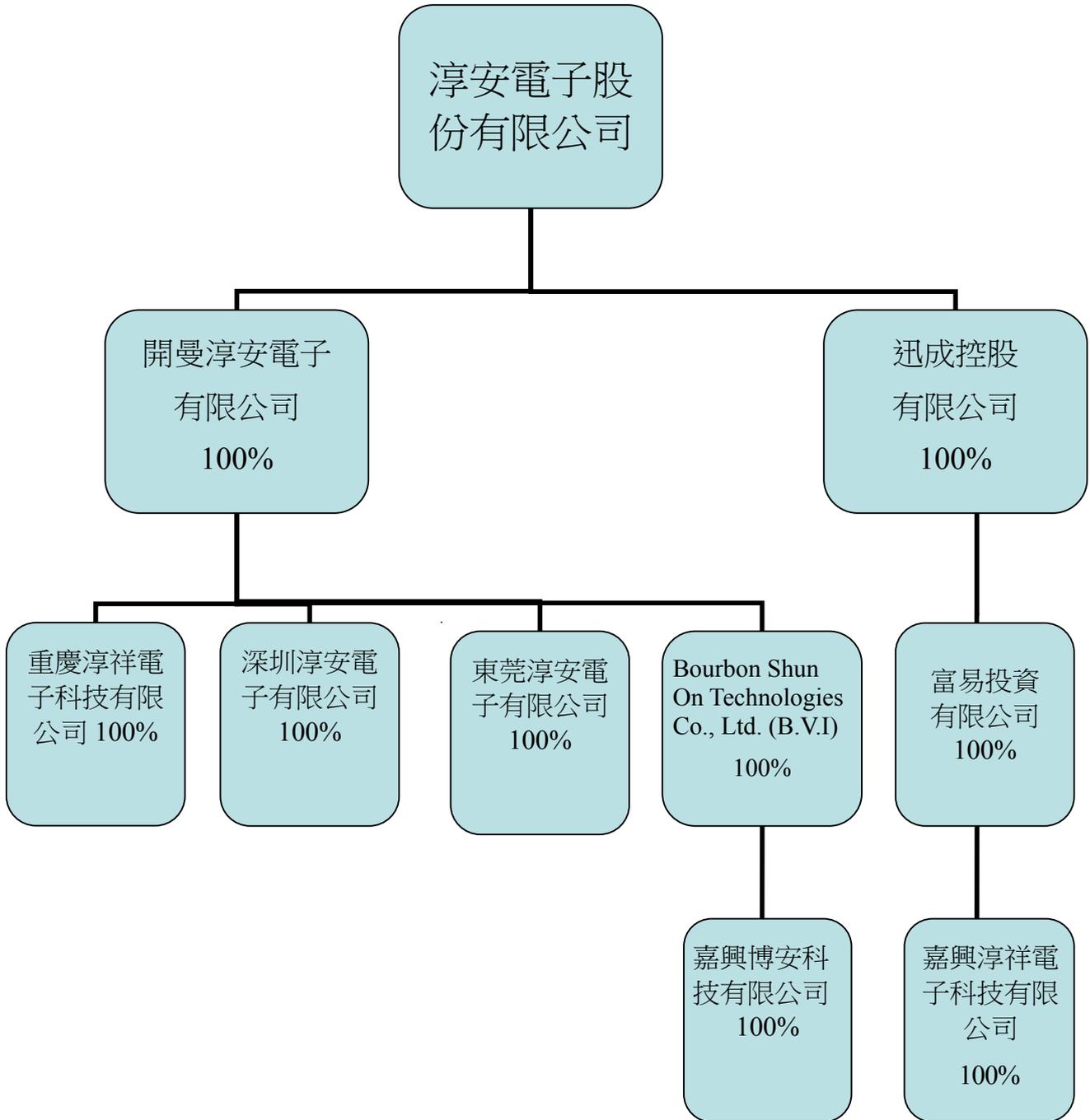
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業概況

##### (1)關係企業圖



## (2)各關係企業基本資料

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
開曼淳安電子公司	89.12.06	Huntlaw Building, P.O. BOX 2804, George Town, Grand Gayman, Islands	99,132	各項投資業務及經營貿易、買賣電子加工產品業務
迅成控股有限公司	91.08.23	Offshore Chambers, P.O. BOX 217, Apia, Samoa.	576,243	各項轉投資業務
東莞淳安電子有限公司	90.08.01	廣東省東莞市清溪鎮三中管理區金龍管理區	123,241	經營其他開關之產銷業務
富易投資有限公司	90.03.22	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman Island.	561,308	各項轉投資業務
嘉興淳祥電子科技有限公司	91.12.03	嘉興經濟開發區昌盛路電子園區	623,686	印刷電路板(高密度除外)、其他開關，電壓未超過1,000福特者之產銷業務
嘉興博安科技有限公司	93.07.05	嘉興經濟開發區昌崗山路5號機械廠房	166,689	經營電器絕緣用塑膠製品之相關業務
Bourbon Shun On Technologies Co., Ltd	93.04.20	Trust Net (British Virgin Islands) Limited, Trust Chambers, P.O. box 3444 Road Town, British Virgin Islands.	131,300	各項轉投資業務
深圳淳安電子有限公司	100.9.15	深圳市保安區龍華街道梅龍路與東環一路交匯處澤華大廈5樓519	2,563	經營其他開關之產銷業務
重慶淳祥電子科技有限公司	101.1.30	重慶市江津區雙福新區A區2號標準廠房2F	31,604	其他開關之產銷業務

## 二、關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債 總值	淨 值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元；稅 後)
開曼淳安電子 公司	99,132	428,513	138,921	289,592	-68,005	-133,740	-126,102	N/A
迅成控股有限 公司	576,243	13,733	0	13,733	0	0	0	N/A
東莞淳安電子 有限公司	123,241	181,498	43,365	138,133	93,296	11,689	12,457	N/A
富易投資有限 公司	561,308	13,733	0	13,733	0	0	0	N/A
嘉興淳祥電子 科技有限公司	623,686	729,829	328,942	400,887	728,086	-17,300	-77,972	N/A
嘉興博安科技 有限公司	166,689	23,102	34,697	-11,595	8,370	-8,263	-7,943	N/A
Bourbon Shun on co., Technologi es Ltd	131,300	770	236	534	0	0	-8,083	N/A
深圳淳安電子 有限公司	2,563	4	290	-286	0	-11	-11	N/A
重慶淳祥電子科 技有限公司	31,604	101,932	81,378	20,554	231,149	-13,878	-13,280	N/A

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

### 私募有價證券資料

項 目	99年第一次私募 發行日期：99年04月26日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	98.06.10，額度為：新台幣三億元以內				
價格訂定之依據及合理性	本次私募發行普通股價格依定價日前一、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息後為參考價格。本次定價日前一、三、五個營業日普通股收盤平均價分別為15.40、15.98、15.95，目前訂定私募價格為每股新台幣12.5元，惟發行價格以不低於參考價格之八折為訂定私募價格之依據。				
特定人選擇之方式	考慮本公司未來業務發展及策略聯盟，本次私募對象為群光電子股份有限公司。				
辦理私募之必要理由	考量現金增資發行之時效性、可行性及募資市場之多變性，以期順利募集所需資金				
價款繳納完成日期	99.04.26				
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
	群光電子股份有限公司	證券交易法第43條之6第3款	15,000仟股	本公司法人董事	參與董事會議並參與經營 藉以了解公司之經營決策
實際認購(或轉換)價格	12.50				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	無				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	股東權益增加。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	資金用途	預計支用金額	實際支用金額	差異說明	
	充實營運資金	57,500,000	57,500,000	-	
	償還銀行借款	130,000,000	130,000,000	-	
私募效益顯現情形	1. 負債減少 2. 利息費用減省				

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：不適用。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

發行公司：淳安電子股份有限公司



代表人：張榮德





**SOE** 淳安電子股份有限公司  
SHUN ON ELECTRONIC CO.,LTD