

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>

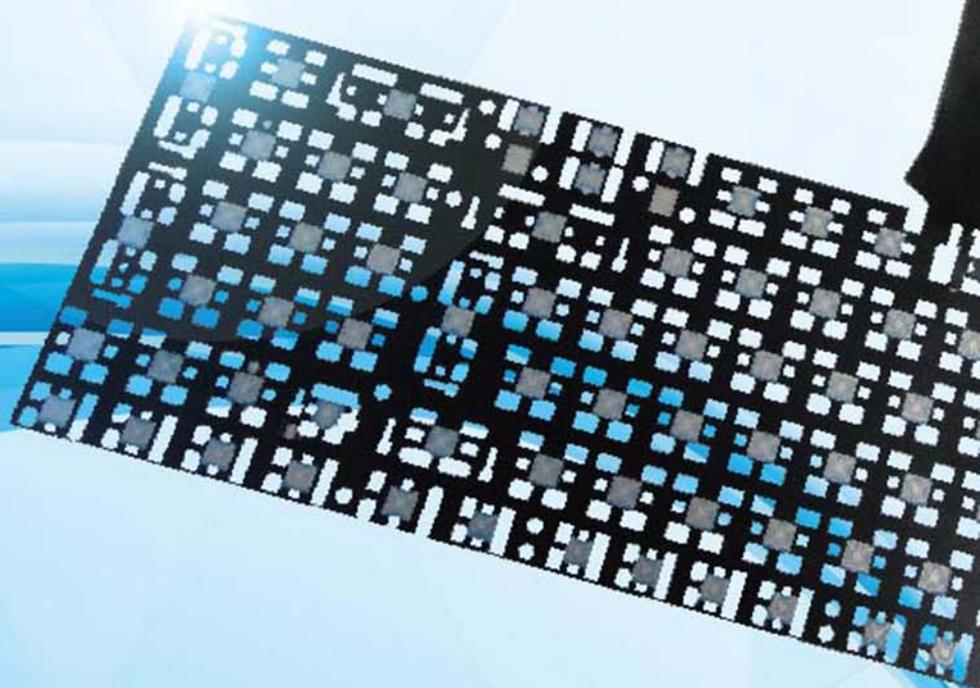
SOE

淳安電子股份有限公司

SHUN ON ELECTRONIC CO.,LTD.

105

年度年報
ANNUAL REPORT



中華民國106年4月25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) 2796-5628
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) 2796-5628
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)

內湖辦公室地址：台北市內湖區堤頂大道一段一號三樓之 2
電 話：(02)2796-5628(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
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
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

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料	10
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	38
五、更換會計師資訊	38
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	38
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	39
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	40
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	40
肆、募資情形	
一、股本來源	41
二、股東結構	42
三、股權分散情形	42
四、主要股東名單	43
五、最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利資訊	43
六、公司股利政策及執行狀況	44
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	44
八、員工分紅及董事、監察人酬勞	44
九、公司買回本公司股份情形	45

十、公司債(含海外公司債)辦理情形	45
十一、特別股辦理情形	45
十二、海外存託憑證辦理情形	45
十三、員工認股權憑證辦理情形	45
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	45
十五、資金運用計畫執行情形應記載事項	45
伍、營運概況	
一、業務內容	46
二、市場及產銷概況	54
三、從業員工資訊	62
四、環保支出資訊	62
五、勞資關係	63
六、重要契約	63
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	64
二、最近五年度財務分析表	72
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	146
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	208
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	209
二、經營結果	209
三、現金流量	210
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	210
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	210
六、風險事項分析評估	211
七、其他重要事項	212

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	213
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	216
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	218
四、其他必要補充說明事項	218
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	218

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。此外車用電子系統隨著消費性資通訊技術與產品成熟後，使得原本車用電子產業也產生化學變化，車用電子產品(Automotive Electronics)成為 3C 後的熱門新興科技領域之一，近幾年的 CES 大展上，齊聚各家汽車大廠及車用電子品牌，儼然成為發表各家最先進車用電子技術的最佳平台，甚至被喻為新年的第一場國際車展。消費性電子廠商也在 Apple carplay、Google's self-driving car 與 Tesla 先進智慧車帶領下，包括 Sony、Panasonic、Qualcomm、NVIDIA 均紛紛以車用解決方案為主軸，拓展娛樂與輔助駕駛市場。預估至 2020 年，車用電子於汽車成本比重將提升至 50%，全球市場規模也將超過 5,000 億美元。DIGITIMES Research 觀察，駕駛需求與政策法規雙重因素推升安全系統成為車用電子市場成長主力，並以先進駕駛輔助系統(Advanced Driver Assistance System；ADAS)最受矚目，伴隨自動駕駛發展，ADAS 朝向與車載資通訊產品緊密結合，達到主動控制安全的功能，而 ADAS 產品中扮演著感知角色的攝像頭(camera module) 2017 年預估全球營業額為 40 億美金，未來 5 年內將以 23.6%的年複合成長率增長。

因此本公司在今年初成立車用電子事業部，致力研發車用安全系統產品整合相關元件，推出更具有競爭優勢的產品，期許車用電子相關業務能成為淳安未來 10 年最大的成長動能，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 105 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 105 年度合併營業收入 880,780 仟元，較 104 年度 926,288 仟元減少 45,508 仟元，營收減少 5%，稅後淨利為 89,334 仟元，主係 105 年度因全球經濟成長動能微弱，智慧型行動裝置替代效應持續擴散，使得全球筆記型電腦出貨減少，造成導電薄膜之營業下滑。

2. 財務收支及獲利能力分析

		104 年度	105 年度	
財務結構 (%)	負債佔資產比例	35.40%	16.49%	
	長期資金佔固定資產比例	262.01%	642.62%	
獲利能力 (%)	資產報酬率	1.28%	6.14%	
	股東權益報酬率	1.79%	8%	
	佔實收資本 額比率 (%)	營業利益	-3.19%	-6.18%
		稅前利益	1.11%	7.26%
	純益率	1.58%	10.14%	
	每股盈餘(元)	0.19	1.09	

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，有別於消費性電子研發速度快、生命週期短，而汽車業因其客戶指定規格需求、產品驗證規格嚴苛、驗證時間長及先期研發成本高等，新進入者障礙較高。單價越高的汽車，越強調安全性。因此每個車廠對於零部件供應商的選擇都非常慎重，電子零部件供應商不僅在生產流程和品質控制上要通過車廠的審核，所採購的每款電子產品都要經過環境可靠性實驗、電氣性能試驗與電磁兼容性試驗才能裝配到汽車上。以電磁兼容性(Electromagnetic Compatibility, EMC)為例，通常一款產品要經歷的試驗包括：研發階段的前期測試、研發階段的驗證試驗以及生產階段的驗證試驗。車廠都有自己的零部件 EMC 測試規範也會指定第三方實驗室進行汽車零部件的檢驗，這些實驗室出具的測試報告才會被車廠認可。零部件廠家可以在研發的前期階段在這些實驗室進行前期檢測，能更快的達到汽車廠家的要求。基於此，品質系統將遵循 TS16949 五大核心工具，規範產品開發與測試流程以確保品質。

展望今年，在影像模組設計如傳統攝像頭上專注在標清與高清攝像頭設計開發，針對幾個指標性的車廠提供方案，期能打入供應鏈開始小批量交貨。因應車用乙太網(Ethernet AVB)在車聯網應用中愈來愈普及，研發單位已啟動乙太網攝像頭的研發工作，預計今年可完成樣品設計供銷售單位推銷，爭取開案機會。

本公司也積極促成台灣電子同業之策略結盟，截長補短，以整合車用電子系統為目標，逐步完善車用電子系統產品的佈局。

106 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，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，對內規劃發展具有競爭力的產品，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，今年車用電子事業部的經營方針也將增加下列車用電子體系流程的建立：

1. 客戶要求: 深入理解各車廠的客戶特殊要求(Customer Special Request)。
2. 研發管理: 導入 Automotive SPICE V Model 流程管理，5 大車廠非常重視流程管理，這也是台灣消費性電子產品原始設計製造商(ODM)最為欠缺的部分，針對這部分需要及早投入，架構整個體系。
3. 專案管理: 推行符合 5 大車廠之車用開發流程管理的專案管理模式。
4. 品保體系: 過程稽核和產品稽核依循 IATF16949 和 VDA6.3/6.5(針對歐系車廠)規範。

(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。

(3) 車用電子將執行以下三項重點工作為擴大營運做準備

1. 招募市場(Marketing)人員重點蒐集歐美主流品牌車廠汽車電子相關產品規格。
2. 以淳安為主導者與相關業者合作，將取得的客戶需求詢價單與淳安及現有合作夥伴的產品做差異分析(Gap Analysis)，評估可行性並分配專案，以培養同仁的合作默契(互信)與練兵(人才儲備)及培植台灣汽車電子產品供應鏈。
3. 由車用電子聯盟共推「整車電氣電子解決方案」。

未來當智慧家庭與智慧汽車聯結，將改變汽車的定位（汽車是居家的延伸），並激盪出新的產業合作契機與物聯網（IoT）商機。車用電子產業在未來推出產品時，不能僅強調規格，還需要有生態圈(Ecosystem)的觀念，結合次系統廠商推出良好的使用者體驗產品，才能在未來車用電子供應鏈中佔有一席之地。

(三) 外部環境影響及未來公司發展策略

展望 106 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 106 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量，實現 106 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

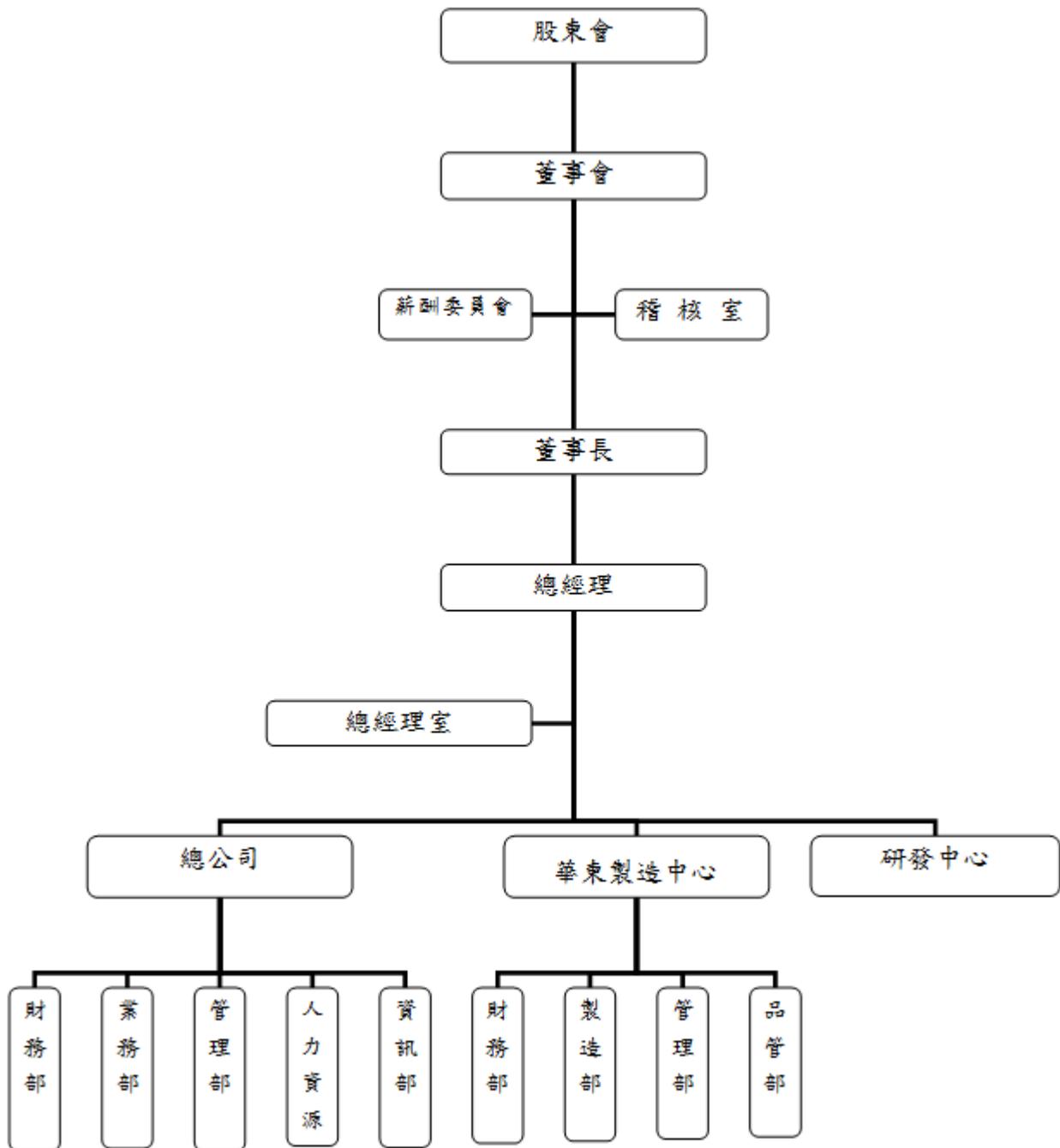
民國 93 年 八月辦理盈餘轉增資新台幣陸仟參佰萬元，增資後資本額增至參億玖仟陸佰萬元。

- 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。
- 民國 105 年 八月辦理減資彌補虧損，減少股本陸億肆仟捌佰叁拾柒萬伍仟叁佰肆拾元，減資後實收股本柒億柒仟伍佰肆拾貳萬玖仟玖佰肆拾元。
- 民國 105 年 十一月辦理現金增資伍億，增資後實收資本額增至壹拾貳億柒仟伍佰肆拾貳萬玖仟玖佰肆拾元。

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的。 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
研 發 中 心	車用電子相關產品研究及開發。

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

106年03月05日

職稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別	選(就)任 日期	任 期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配碼、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(註3)	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	男	103.6.27	3年	89.05.23	3,186,474	2.20%	1,772,387	1.39%	6,352	0.00%	-	-	1. 廣東中山大學EMBA碩士 2. 勝方電子公司副總經理	1. 東莞清安電子公司董事長 2. 嘉興洋祥電子公司董事長	-	-
董事 /總經理	中華民國	邱森盈	男	103.6.27	3年	89.05.23	4,379,145	3.02%	2,384,961	1.87%	20,745	0.02%	-	-	1. 台科大工管所碩士 2. 裨信股份有限公司副總經理 3. 倍洋企業有限公司副總經理 4. 天群資訊股份有限公司工程師	1. 開曼洋安電子有限公司董事長 2. 迅成控股股份有限公司董事長 3. 富易投資有限公司董事長	-	-
董事	中華民國	群光電子股份有限 公司		103.6.27	3年	97.06.13	20,474,387	14.13%	11,150,719	8.74%	-	-	2,010,607	1.58%	-	-	-	-
董事	中華民國	群光電子股份有限 公司代表人：劉松 平	男	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 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、群光重慶公司 董事長兼總經理 3. 群光電子(蘇州)有限公司、Chi cony Elec. Japan Co., Ltd.、Real Young Elec. Co., Ltd.、展達通訊(股)公司董 事。 4. 群光電能科技(股)公司監察人、群光電子 股份有限公司董事。	-	-
董事	中華民國	聚成投資有限公司代 表人：黃漢州	男	103.6.27	3年	103.6.27	1,798,205	1.24%	908,996	0.71%	3,242	-	-	-	1. 北京清華大學EMBA 2. 格林威治大學MBA	1. 佳世達科技股份有限公司資深副總經理暨事 業部總經理-顯示系統產品事業群	-	-
獨立 董事	中華民國	魏哲楨	男	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. 金鼎投網股份有限公司董事長 6. 台壽保投信/董事長 7. 台灣人壽保險股份有限公司 首席特別助理	1. 政翔精密股份有限公司/獨立董事 2. 福水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	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配購、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(註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	鄧富吉	男	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 5. 聚福科技(股)公司監察人 6. FutureTechnology Consulting (B.V.I), Inc., 法人代表董事 7. 穩毅科技(股)公司董事長 (105.9.19-108.9.18)	-	-	-	
監察人	中華民國	喬碩投資有限公司 代表人楊德勝	男	103.6.27	3年	103.06.27	300,000	0.21%	163,385	0.13%	-	-	-	-	政大企管研究所 群光電子股份有限公司 協理 景碩科技股份有限公司 資深副總經理	晶碩科技股份有限公司 總經理	-	-	-
監察人	中華民國	呂進宗	男	103.6.27	3年	99.06.29	0	0.00%	0	0.00%	126,389	0.10%	-	-	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、協理 3. 群光電子股份有限公司 執行副副總經理 4. 群光電子股份有限公司 總兼集團總經理、	1. 群光電子股份有限公司 總經理、董事。 2. 群光電能科技(股)、高致電子(股)、廣盛投資(股)、有康電子(股)、新鉦科技(股)、群晶電能(股)公司法人代表董事。 3. 群光海外、美國、蘇州、泰國、日本、捷克、茂點、瑞陽、茂豐、廣信、茂群、群光電能控(股)、群光電能國際公司、高致海外、廣盛電子(南昌)公司、Blitz 等子公司董事。 4. 藍天電腦(股)、廣達通訊(股)公司群光東管董事兼總經理、群光電能監察人。	-	-	-
監察人	中華民國	旭華投資股份有限公司 代表人 王光亮	男	103.6.27	3年	99.06.29	2,143,805	1.48%	1,167,554	0.92%	-	-	-	-	1. UNIVERSITY OF AKRON MS POLYMER SCIENCE 2. LEXMARK INTERNATIONAL 3. 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。

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，如於前屆任期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：本半年度辦理減資、減資比例 1:0.455382

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)

106 年 3 月 5 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	黃麗玉(100%)
敏台國際有限公司	魏清蓮,英屬維京群島商 MAX VIEWER DEVELOPMENT LIMITED

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

106 年 3 月 5 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%)
英屬維京群島商 MAX VIEWER DEVELOPMENT LIMITED	Sino Case Development Limited (100%)

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	其 開 公 立 家
	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(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年03月05日；單位：股

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	就日	任期	持有股數		配偶、未成年子女持有股數		利用他人名義持有股數		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	持比	股率	持比	股率			職稱	姓名
總經理	中華民國	邱森盈	男	102.08.09		2,384,961	1.87%	26,745	0.02%	-	-	1.台科大工管所碩士 2.禎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.開曼澤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	-	-
嘉協廠理	中華民國	徐楓楠	男	96.09.01		21,175	0.02%	-	-	-	-	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	-	-	-
財務處	中華民國	葉一慧	女	102.08.09		48,400	0.04%	-	-	-	-	1.中原大學會計系 2.資誠會計師事務所 3.澤安電子股份有限公司會計副理 4.澤安電子股份有限公司稽核副理	-	-	-
東協廠理	中華民國	葉吉立	男	103.5.1		345,391	0.27%	61,603	0.05%	-	-	1.新興高中 2.澤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	-	-
研發中心副總經理	中華民國	李先華	男	106.2.11		-	-	-	-	-	-	1.清華大學電機所 2.中興業股份有限公司 專用電子事業部 總經理 3.群創光電股份有限公司 專用顯示器發展處處長 4.冠捷公司 模組廠 廠長	-	-	-
研發中心處長	中華民國	黃逸傑	男	106.1.10		10,000	0.00%	-	-	-	-	1.長庚大學電機所 2.中興業股份有限公司 專用電子事業部 處長 3.群創光電股份有限公司 專用設計處 資深副理 4.新茂國際科技股份有限公司 專案副理	-	-	-

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。
註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(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: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10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)				
		報酬(A)(註2)		董事酬金(B)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)		本公司	財務報告內所有公司(註7)					
		本公司		本公司		本公司		本公司								
		財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事長	張榮德	0	0	0	113,608	0	0	0	0	1,300,000	0	0	0	6.07%	9.10%	-
董事	邱森盈	0	0	0	113,608	0	0	0	0	1,300,000	0	0	0	5.30%	8.44%	-
董事	群光電子股份有限公司 代表人:劉松平	0	0	0	113,609	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	-
董事	聚成投資有限公司 代表人:黃漢州	0	0	0	113,609	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	-
獨立董事	魏智楨	0	0	0	113,609	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	-
獨立董事	鄧富吉	0	0	0	113,609	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	-

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

註1: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本表及下表(3-1)或(3-2)。

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

註3:係填列最近年度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

或按公平市價計算之租金、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: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、職務津貼、宿舍、配車、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、實際或按公平市價計算之租金、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。另依IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用,包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等,亦應計入酬金。

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,並另應填列附表一之三。

註7:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司(包括本公司)董事各項酬金之總額。

註8: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9: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10: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11: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I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。

*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。

(2-1) 監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	
		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)			
監察人	呂進宗	0	0	113,609	113,609	0	0	0.13%	0.13%	-
監察人	喬茵投資有限公司	0	0	113,609	113,609	0	0	0.13%	0.13%	-
	代表人: 楊德勝	0	0	0	0	0	0	0%	0%	-
監察人	旭峰投資股份有限公司	0	0	113,609	113,609	0	0	0.13%	0.13%	-
	代表人: 王光亮	0	0	0	0	0	0	0%	0%	-

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：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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。

(3-1)總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

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)		有無領取 來自子公司 以外轉投資 事業酬金 (註10)	
		本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司		財務報告 內所有公司 (註5)	本公司			財務報告 內所有公司 (註6)
								現金 金額	股票 金額		現金 金額	股票 金額		
總經理	邱森盈	2,641,200	4,365,700	108,000	108,000	570,000	1,655,000	1,300,000	0	1,300,000	0	5.17%	8.32%	

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。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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：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6：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：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。
 *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。

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

1、比較二年度本公司及合併報表支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理總金額占稅後純益比例分析

104 年度	105 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占稅後純益比例	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占稅後純益比例
69.95%	18.44%

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、

(1) 本公司董事及監察人酬金係以董監酬勞為主，每年依公司章程第 20 條規定比例提撥董監酬勞總額後，由董事會參酌各董事及監察人對本公司營運參與之程度、貢獻之價值及同業水準授權董事長決議分配額度。

(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，員工酬勞部分係依公司章程第 20 條規定提撥認列費用，再依個人績效發放。

(3) 上述酬金金額均經薪酬委員會通過後提報董事會承認後執行之。

3、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司依章程規定年度如有獲利，將提撥百分之十至百分之十五為員工酬勞，及不高於百分之五為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，則預先保留彌補數額，依此原則發放董監及員工酬勞故風險相對低。

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) 9 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	9	0	100.00%	
董 事	邱 森 盈	9	0	100.00%	
董 事	群光電子股 份有限公司 代 表 人： 劉 松 平	8	1	88.00%	
董 事	聚成投資有 限公司代表 人：黃漢州	9	0	100.00%	
獨立董事	魏 哲 楨	9	0	100.00%	
獨立董事	鄧 富 吉	8	1	88.00%	
監 察 人	旭峰投資股 份有限公司 代 表 人： 王 光 亮	1	0	11.00%	
監 察 人	呂 進 宗	5	0	55.00%	
監 察 人	喬茵投資有 限公司代表 人：楊德勝	4	0	44.00%	

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
 - (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。
 - (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：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：
 - (一)本公司董事會議事規範依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定，經董事會通過 並提報股東會，董事會之運作皆依「董事會議事規則」辦理。
 - (二)本公司之獨立董事採候選人提名制，已於 100 年選任二席獨立董事，並於 103 年連任。選任之獨立董事，具備法律、會計及財務專業知識與技能，藉以提昇董事 會法學知識及財務分析能力，並加強董事會危機處理及決策能力。
 - (三)本公司每年皆定期安排董事及監察人進修課程，持續充實新知，以保持其核心價 值及專業優勢與能力。
 - (四)本公司已於公司網站設置投資人專區，透過網路提供投資者所關切之相關資訊。財 務業務及公司治理等資訊公關係本公司之重要責任，本公司已確實依照相關法令及證券 交易所之規定，忠實履行其義務。
 - (五)本公司已建立並落實發言人制度，設有發言人及代理發言人對外發言，明訂統一發 言程序，並要求公司內部員工保守財務業務機密，不得任意對外散佈訊息。遇有發言人及 代理發言人異動時，即辦理資訊公開。

(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9次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	旭峰投資股份有限公司代表人： 王光亮	1	11.00%	
監察人	呂進宗	5	55.00%	
監察人	喬茵投資有限公司代表人： 楊德勝	4	44.00%	
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(例如溝通管道、方式等)。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。 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。				

註：

- * 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- * 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(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
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？		V	(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。 (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。 (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。 (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。	無差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	(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。 (二) 未設置其他功能性委員會。 (三) 100年8月23日已設置第一屆薪酬委員會，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	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	
			做出適當建議。 (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。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司設有股務人員董事會秘書一名負責公司治理相關事務提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		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
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?			本公司委任專業股務代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。	
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	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
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	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。	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>(三) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好關係。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)(註2)		V	依第三屆公司治理評鑑發佈改善項目說明如下:預計於107年度股東常會採電子投票、制訂公司治理守則、誠信經營守則及企業社會責任實務守則、投保董監責任險列為優先改善;其餘將於109年前逐期改進完成。	無差異

(五)民國 105 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	105/6/4	證券暨期貨市場發展基金會	公司營運及相關稅制探討	3	是
		105/11/08	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是
董事	邱森盈	105/6/4	證券暨期貨市場發展基金會	公司營運及相關稅制探討	3	是
		105/11/08	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是
獨立董事	魏哲楨	105/6/4	證券暨期貨市場發展基金會	公司營運及相關稅制探討	3	是
		105/9/7	證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能	3	是
		105/11/08	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是
獨立董事	鄧富吉	105/6/4	證券暨期貨市場發展基金會	公司營運及相關稅制探討	3	是
		105/11/08	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是
董事	劉松平	105/6/4	證券暨期貨市場發展基金會	公司營運及相關稅制探討	3	是
		105/11/08	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是
董事	黃漢州	105/6/4	證券暨期貨市場發展基金會	公司營運及相關稅制探討	3	是
		105/11/08	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是
監察人	呂進宗	105/6/4	證券暨期貨市場發展基金會	公司營運及相關稅制探討	3	是
		105/11/08	財團法人中華公司治理協會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是
監察人	楊德勝	105/6/4	證券暨期貨市場發展基金會	公司營運及相關稅制探討	3	是
		105/11/08	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是
監察人	王光亮	105/6/4	證券暨期貨市場發展基金會	公司營運及相關稅制探討	3	是
		105/06/07	證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	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。

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、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			√	√	√	√	√	√	√		
獨立董事	鄧富吉			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
其他	孫慶鋒			√	√	√	√	√	√	√	√	√	5	

註1：身份別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：103 年 06 月 27 日至 106 年 06 月 26 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備 註
召集人	魏哲禎	2	0	100%	
委 員	鄧富吉	1	1	50%	
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)：不適用。
- 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：不適用。

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。

附表二之二之二

(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) 目前尚在規劃課程中</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。</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</p>	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商輔導</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	
<p>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> <p>(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？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？</p> <p>(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？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明(註2)</p> <p>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> <p>(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，公司設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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(八) 要求提供過往相關舊紀錄。</p> <p>(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。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具相關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	V	<p>(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。</p>	無差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司雖未訂</p>			

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	
定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。			
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，摘要說明得以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	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(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。
(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？	V		(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。
(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？	V		(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。
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(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。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推舉企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		(二) 尚未設置專(兼)職單位。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述	V		(三) 本公司所訂定之董事會議事規範中訂有董事

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	
管道，並落實執行？			
(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？	V		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，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 (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制度遵循情形。 (五)本公司不定期透過員工教育訓練或會議中宣導。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		
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？	V		(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。
(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？	V		(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。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)秉持保密謹慎，不會洩漏任何資訊。
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： www.soe-ele.com 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。
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，應遵循之相關法令、以為落實誠信經營之根本			本公司網守則者，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上櫃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(www.soe-ele.com)->利害關係人專欄->公司重要內規			無差異

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：106年02月10日

本公司民國一百零五年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，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，認為本公司於民國一百零五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一百零六年二月十日董事會通過，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、一〇五年股東常會決議事項

第一案

董事會提

案由：本公司 104 年度營業報告書及財務報表案。

說明：一、本公司 104 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劉建良會計師及郭文吉會計師查核簽證完竣。

三、謹檢附 104 年度營業報告書請參閱第 9~10 頁附件一、個體財務報表及合併財務報表請參閱第 12~27 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：104 年度虧損撥補案

說明：(一)本公司 104 年度待稅前淨利為新台幣 14,622,824 元。

(二)104 年度虧損撥補表。

(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。

討論事項

第一案

董事會提

案由：修正公司章程案

說明：(一) 為配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號令，增訂公司法第 235 條之 1 並修訂第 235 條及第 240 條，擬修訂本公司章程部分條文。
(二) 修正前後條文對照表請參閱第 28~29 頁附件四。
(三) 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：擬辦理減資彌補虧損案

說明：(一) 本公司為健全公司財務結構與未來營運發展需要，擬辦理減資彌補虧損。
(二) 本次減少資本金額擬訂為新台幣 648,375,340 元，預計銷除股份 64,837,534 股，以民國 105 年 3 月 17 日(董事會決議日)流通在外股數 142,380,528 股，每股面額 10 元，實收資本額為新台幣 1,423,805,280 元計算，減資後實收資本額為 775,429,940 元，計 77,542,994 股。
(三) 本案俟股東會通過並呈奉主管機關核准後，依「減資換股基準日」股東名冊記載之股東及其持有股份分別計算，每仟股減少 455.382 股(即每仟股換發 544.618 股)，減資比例 45.5382%，減資後未滿一股之畸零股，得由股東自減資換股股票停止過戶之日起 5 日內，向本公司股務代理機構辦理拼湊整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足一股者，按面額改發現金，計算至元為止(元以下捨去)，其股份授權董事會洽特定人按面額認購之。
(四) 本次辦理減資換發新股，其權利義務與原已發行普通股股份相同，將俟股東常會通過並呈主管機關核准後，授權董事會另訂減資基準日、減資換股基準日及其相關事宜。
(五) 本案嗣後因本公司股本發生變動致影響減資比例而須調整時，或因法令變更或主管機關審核要求或其他相關未盡事宜，擬授權董事會依公司法或其相關法令規定全權處理之。
(六) 因財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 105 年 4 月 18 日來函，特補充說明如下：
(1) 本次減資緣由

本公司於 100 年起投資於觸控產業之研發及生產，雖然全球智慧型手機及平板電腦產值在全球未來的市佔率持續增加，但整體觸控市場競爭者眾，尤其中國大陸廠商挾帶政府資源優勢搶攻市場，觸控面板市場競爭激烈，在經營上面臨極大挑戰。相互間惡性殺價競爭產業結構裡所面臨到的挑戰導致嚴重的虧損，公司經營團隊承受莫大的壓力，因此，在 104 年決定淡出觸控市場。公司營運模式也做了調整及改善，故在不影響股東權益的情況下，董事會決議提報股東會辦理減資彌補虧損事宜。

本公司截至 104 年 12 月 31 日止實收資本額為新台幣 1,423,805,280 元，本次減資案呈報主管機關核准後，將減資 648,375,340 元，減資後實收資本額為 775,429,940 元，股數為 77,542,994 股。

(2)健全營運計畫書及落實執行之控管措施

本公司本次辦理減資的主要原因是基於改善財務結構、回應資本市場的調整措施、提高本公司在市場的競爭力、以確保供應商與客戶及銀行的支持，因此本公司將辦理減資以彌補虧損。在營運改善與控管措施，短期將樽節開支，提高製程良率、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，同時維持銀行往來的額度，使公司資金水位保持在安全水準；長期策略方面，將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

(3)健全營運計畫書辦理情形及執行成效本公司於 106 年股東會說明。

(七)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。

第三案：

董事會提

案由：公開募集或私募有價證券案

說明：一、為因應公司未來營運所需或支應營運週轉金需求，擬於總發行股數不超過伍千萬股限額內辦理國內現金增資、或國內第二次轉換公司債、或私募普通股或私募國內可轉換公司債，擬請股東會授權董事會視市場狀況或公司營運需求擇一或搭配方式，一次或分次辦理之。

(一)國內現金增資

1.採公開申購配售或詢價圈購方式擇一辦理。

(1)採公開申購配售方式：

除依公司法第 267 條之規定先提撥增資發行新股百分之十至百分之十五由員工認購外，另提撥百分之十對外公開承銷，其餘百分之七十五至百分之八十由原股東按認購基準日股東名簿記載之持股比例認購。認購股份不足一股之部份或認購不足及放棄認購部份，授權董事長洽特定人認購之。

(2)採詢價圈購方式：

員工認購股數，除依公司法第 267 條之規定先提撥增資發行新股百分之十至百分之十五由員工認購外，本公司員工放棄認購或認購不足之部分，授權董事長洽特定人認足之。其餘百分之八十五至百分之九十依證券交易法第 28 條之 1 規定，由原股東放棄優先認購權利，全數提撥採詢價圈購方式辦理公開承銷。

2.發行價格之訂定依據「中華民國證券商業同業公會承銷商輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」規定辦理，實際發行價格授權董事長視市場狀況與承銷商共同議定之。

3.擬請股東會授權董事長於本案呈奉主管機關核准後，訂定認股基準日、增資基準日及辦理相關事宜。

(二)國內第二次可轉換公司債

於總發行股數不超過伍千張限額內辦理發行國內第二次可轉換公司債，每張面額新台幣 10 萬元整，將採詢價圈購方式全數對外公開承銷，並依證券交易法第八條規定得不印製實體債券，發行及轉換辦法擬授權董事長視金融市場、資本市場狀況與主辦承銷商共同議定，並呈報金融監督管理委員

會申報生效後發行之，如遇法令變更、經主管機關修正或因應客觀環境而需訂定或修正時，擬授權本公司董事長全權處理。

(三) 私募普通股現金增資或私募國內轉換公司債

1. 私募普通股：

- (1) 為因應未來營運資金需求、發展新業務及改善財務結構，擬於總發股數不超過伍千萬股限額內辦理私募普通股，每股面額新台幣 10 元整。
- (2) 本次私募普通股授權董事會視資金實際需求，於股東會決議之日起一年內分一次辦理，私募資金用途皆為償還銀行借款及充實營運週轉金、擴大業務規模、發展新業務以達到改善財務結構、減少利息支出之目的。
- (3) 依證券交易法第 43 條之 6 規定辦理說明如下：

A. 價格訂定之依據及合理性：

私募之參考價格：依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，上市或上櫃公司以下列二基準價格較高者訂之：

定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，私募價格為參考價格之八成。

本次私募價格之決定方式，係參酌本公司普通股之市場價格，符合發行市場慣例，故本次私募普通股價格之訂定應屬合理。惟本次私募普通股價格如依前述之定價成數致低於股票面額而造成累積虧損時，將視市場及公司營運狀況，以未來年度所生盈餘或公積彌補、減資或其他法定方式辦理。

B. 特定人選擇之方式：

本次募集普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 99 年 9 月 1 日金管證發字第 990046878 號函規定之特定人為限，且參與本次私募之應募人總數除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，不得超過三十五人。

C. 辦理私募之必要理由：

(A) 不採用公開募集之理由：本公司目前需挹注營運資金及償還銀行借款，如透過募集發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金，為了避免影響公司正常營運，授權董事會得以私募方式募集資金。

(B) 私募資金用途：用途為充實營運週轉金、擴大業務規模、發展新業務。

(C) 預計達成效益：為改善財務結構、減少利息支出。

2. 私募國內有擔保或無擔保轉換公司債：

- (1) 為因應未來營運資金需求、發展新業務及改善財務結構，擬於總發股數不超過伍千張限額內辦理私募國內可轉換公司債，每張面額新台幣 10 萬元整。
- (2) 本次私募國內無擔保或有擔保轉換公司債授權董事會視資金實際需求，於股東會決議之日起一年內分一次辦理，私募資金用途為償還銀行借款及因應未來營運資金需求及發展新業務以達到改善財務結構之

目的。

(3)依證券交易法第 43 條之 6 規定辦理說明如下：

A.發行價格訂定之依據及合理性：

本次私募轉換公司債發行價格不低於理論價格之八成。

若日後受證券市場變化因素影響，致訂定之每股轉換價格低於股票面額時，因已依據法令規範之定價依據辦理且已反映市場價格狀況，係為順利募得資金，有利公司長遠穩定成長之必要，其價格之訂定，應屬必要及合理。若有轉換價格低於面額之情形者造成累積虧損增加對股東權益產生影響，未來將視公司營運及市場狀況提報董事會決議，以減資、盈餘、資本公積或其他法定方式彌補虧損。

B.特定人選擇之方式：

本次募集轉換公司債之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 99 年 9 月 1 日金管證發字第 990046878 號函規定之特定人為限，且參與本次私募之應募人總數除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，不得超過三十五人。

C.辦理私募之必要理由：

(A)不採用公開募集之理由：本公司目前尚需挹注營運資金，如透過募集發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金，為了避免影響公司正常營運，授權董事會得以私募方式募集資金。

(B)私募資金用途：用途為充實營運週轉金、擴大業務規模、發展新業務。

(C)預計達成效益：為改善財務結構、減少利息支出。

二、本次私募普通股、可轉換公司債(含私募可轉換公司債經轉換後換發之普通股)，依證券交易法規定，於交付日起 3 年內，除依證券交易法第 43 條之 8 規定轉讓對象外，餘不得再行賣出。本次私募之普通股(含特別股轉換成普通股、可轉換公司債轉換成普通股)將自交付日起滿 3 年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向金融監督管理委員會申請補辦公開發程序，並申請上市交易。

三、本次私募計畫之主要內容包括實際發行價格、股數、發行條件、計畫項目、金額、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，擬提請股東會同意，授權董事會於前述授權範圍內視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會於前述授權範圍內全權處理之。

四、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。

伍、臨時動議

陸、散會

2.105 年度 5 月 9 日起至 106 年 03 月 10 日止董事會重大決議

開會日期	主 要 決 議
105/05/09	一.105 年度第一季合併財務報表案。
105/06/04	一. 銀行融資案。
105/08/08	一. 105 年前二季合併財務報表案。 二. 訂定減資基準日、減資換發股票作業計畫書及減資換發股票基準日等相關事宜。 三. 銀行融資案。
105/10/05	一. 銀行融資案。
105/10/19	一. 擬訂定本公司 105 年第一次辦理私募現金增資發行普通股之定價日、發行價格及增資基準日等相關事項案。 二. 處分資產案。
105/11/11	一. 105 年前三季合併財務報表案。 二. 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。 三. 擬修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序案」。 四. 擬訂本公司民國一〇五年度稽核計劃案。
106/01/04	一. 本公司為擴大營業規模擬增設車用電子研發部門案。 二. 員工年資結清案。
106/02/10	一. 本公司 105 年度決算表冊案。 二. 105 年度員工及董監酬勞分派案。 三. 105 年度盈餘分配案。 四. 資本公積發放現金案。 五. 擬辦理 105 年度盈餘轉增資發行新股案。 六. 本公司「內部控制聲明書」案。 七. 修訂公司章程案。 八. 全面改選董事及監察人案。 九. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 十. 開曼淳安電子有限公司股權處分案。 十一. 訂定召開 106 年股東常會相關事宜案。 十二. 99 年私募股票補辦公開發行案。 十三. 車用電子人事案。
106/03/10	一. 審查本公司 106 年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東提名獨立董事候選人名單案。 二. 修訂本公司「取得與處分資產作業程序」案。 三. 本公司擬發行限制員工權利新股案。 四. 增列 106 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：無

四、會計師公費資訊

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	劉建良	郭文吉	105.1.1~105.12.31	-

會計師公費資訊級距表

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		3,000		3,000
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	105 年 度		106 年截至 03 月 05 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	(1,470,087)	0	0	0
董 事	邱 森 盈	(1,997,184)	0	0	0
董 事	群光電子股份有限公司	(9,323,668)	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	(805,209)	0	(54,000)	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	(976,251)	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	(136,615)	0	0	0
協 理	徐 楓 楠	(35,887)	0	0	0
處 長	葉 一 慧	(40,470)	0	0	0
協 理	葉 吉 立	(288,799)	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	
敏台國際有限公司	25,000,000	19.60%	-	-	-	-	-	-	-
代表人: 魏清蓮	-	-	-	-	-	-	-	-	-
玉山銀行受託保管致景發展有限公司投資專戶	12,500,000	9.8%	-	-	-	-	-	-	-
中國信託銀行受託保管隆宏有限公司投資專戶	12,000,000	9.41%	-	-	-	-	-	-	-
群光電子股份有限公司	11,150,719	8.74%	1,601,000	1.26%	-	-	群光電能科技股份有限公司	-	-
代表人: 劉松平	0	0	-	-	-	-	-	-	-
邱 森 盈	2,384,961	1.87%	26,745	0.02%	-	-	彭素美	配偶	-
張 榮 德	1,772,387	1.39%	6,352	-	-	-	楊美月 張育嘉	配偶 子女	-
花旗託管大華繼顯(香港)一客戶帳戶專戶	1,700,000	1.33%	-	-	-	-	-	-	-
陳 慶 同	1,697,606	1.33%	-	-	-	-	-	-	-
群光電能科技股份有限公司	1,601,000	1.26%	11,150,719	8.74%	-	-	群光電子股份有限公司	-	-
代表人: 林茂桂	-	-	-	-	-	-	-	-	-
詹忠志	1,532,000	1.20%	-	-	-	-	-	-	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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	股數	金額			
85.02	500	5,000	500	5,000	500	5,000	公司設立原始投資	以現金以外之財產抵充股款者	—
89.05	6,000	60,000	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 55,000	無	—
89.08	12,000	120,000	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資 60,000	無	—
90.05	25,000	250,000	16,000	160,000	16,000	160,000	現金增資 40,000	無	—
90.07	25,000	250,000	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資 20,000	無	—
90.12	25,000	250,000	19,500	195,000	19,500	195,000	現金增資 15,000	無	—
91.03	33,000	330,000	27,985	279,850	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	55,000	550,000	33,300	333,000	33,300	333,000	盈餘轉增資 53,150	無	92.07.03(92)台財證(一) 0920129707 號
93.07	55,000	550,000	39,600	396,000	39,600	396,000	盈餘轉增資 63,000	無	93.06.10(93)台財證(一) 0930125952 號
94.03	55,000	550,000	43,022	430,216	43,022	430,216	公司債轉換	無	94.04.18 經授中字第 09431974470 號
94.06	49,020	490,200	43,781	437,810	43,781	437,810	公司債轉換	無	94.08.12 經授中字第 09432620730 號
94.06	72,619	726,190	49,681	496,810	49,681	496,810	盈餘轉增資 59,000	無	94.09.15 經授中字第 09432758630 號
95.09	72,619	726,190	55,230	552,300	55,230	552,300	盈餘轉增資 55,489	無	95.09.12 經授商字第 09501200440 號
95.12	100,000	1,000,000	68,389	683,891	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	100,000	1,000,000	68,939	689,391	68,939	689,391	公司債轉換	無	96.05.07 經授商字第 09601096210 號
96.10	100,000	1,000,000	75,613	756,130	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	100,000	1,000,000	88,601	886,005	88,601	886,005	盈餘轉增資 129,874	無	97.09.01 經授商字第 09701223240 號
98.08	100,000	1,000,000	92,881	928,805	92,881	928,805	盈餘轉增資 42,800	無	98.08.10 經授商字第 09801176710 號
99.05	150,000	1,500,000	107,881	1,078,805	107,881	1,078,805	現金增資 150,000	無	99.05.18 經授商字第 09901100490 號
99.09	(541)	(5,410)	107,340	1,073,395	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	(1,459)	(14,590)	105,881	1,058,805	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	(1,000)	(10,000)	104,881	1,048,805	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	20,000	200,000	124,881	1,248,805	124,881	1,248,805	現金增資 200,000	無	102.04.19 經授商字第 10201072230 號
103.04	20,000	200,000	144,881	1,448,805	144,881	1,448,805	現金增資 200,000	無	103.04.28 經授商字第 10301075550 號
104.03	(2,500)	(25,000)	142,381	1,423,805	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
105.07	(64,838)	(648,758)	77,543	775,430	77,543	775,430	減資彌補虧損 648,375	無	105.09.01 經授商字第 10501212210 號
105.11	50,000	500,000	127,754	1,277,543	127,754	1,277,543	現金增資 500,000	無	105.12.23 經授商字第 10501297590 號

106年3月5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 69,373,724 私募 58,169,270	72,457,006	200,000,000	—

總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

106年3月5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	2	39	32	9,160	9,233
持有股數	0	2,753	45,730,768	29,634,058	52,175,415	127,542,994
持股比例	0.00%	0.00%	35.86%	23.23%	40.91%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元 106年03月05日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	5,983	848,866	0.67%
1,000-5,000	2,210	4,775,495	3.74%
5,001-10,000	428	3,304,237	2.59%
10,001-15,000	167	2,130,565	1.67%
15,001-20,000	82	1,496,859	1.17%
20,001-30,000	89	2,250,499	1.77%
30,001-40,000	52	1,871,399	1.47%
40,001-50,000	41	1,883,374	1.48%
50,001-100,000	72	5,117,366	4.01%
100,001-200,000	50	7,194,010	5.64%
200,001-400,000	20	6,207,217	4.87%
400,001-600,000	14	6,507,981	5.10%
600,001-800,000	9	6,107,712	4.79%
800,001-1,000,000	2	1,764,046	1.38%
1,000,001 以上	14	76,083,368	59.65%
合計	9,233	127,542,994	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

106年03月05日 單位：股

主要股東名稱/股份	持有股數	持股比率(%)
敏台國際有限公司	25,000,000	19.60%
玉山銀行受託保管致景發展有限公司投資專戶	12,500,000	9.80%
中國信託銀行受託保管隆宏有限公司投資專戶	12,000,000	9.41%
群光電子股份有限公司	11,150,719	8.74%
邱森盈	2,384,961	1.87%
張榮德	1,772,387	1.39%
花旗託管大華繼顯(香港)－客戶帳戶專戶	1,700,000	1.33%
陳慶同	1,697,606	1.33%
群光電能科技股份有限公司	1,601,000	1.26%
詹忠志	1,532,000	1.20%

(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		104年 (105年分配)	105年 (106年分配)	106年截至 03月31日	
每股市價 (註1)	最高	7.8	28.60	51.70	
	最低	3.6	3.98	27.10	
	平均	5.48	8.73	39.96	
每股淨值	分配前	5.76	11.09	-	
	分配後	-	尚未分配	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	142,381	82,051	-	
	每股盈餘(追溯前)	0.1	1.09	-	
	每股盈餘(追溯後)	0.19	- (註2)	-	
每股股利	現金股利	0.00	0.5(註2)	-	
	無償 配股	盈餘配股	0.00	0.5(註2)	-
		資本公積配股	0.00	0 (註2)	-
	累積未付股利	-	0	-	
投資報酬分析	本益比(註3)	54.80	8.01	-	
	本利比(註4)	-	17.46(註2)	-	
	現金股利殖利率(註5)	-	5.73%(註2)	-	

註1：資料來源為台灣證交所網站，最高及最低價為盤中交易價格之比較，平均價格按各年度成交值與成交量計算。

註2：105年度股利分配尚待106年股東會決議分配。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘(追溯前)。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(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，原則上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：

(1) 現金股利每股配發 0.5 元：自未分配盈餘及超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積分別提撥新台幣 16,580,589 元及 47,190,908 元。

(2) 股票股利每壹仟股無償配發 50 股：自未分配盈餘提撥新台幣 63,771,497 元，轉增資發行新股 6,377,149 股。

(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：

項目		年度	106 年度(預估)
期初時收資本額(元)			1,275,429,940
本年度配股配息情形(註 1)	每股現金股利(元)		0.5
	盈餘轉增資每股配股數(股)		0.05
	資本公積轉增資每股配股數(股)		-
營業績效變化情形	營業利益		不適用(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配 放現金股利	擬制每股盈餘	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增 資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈 餘轉增資改以現金股利 發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：尚未經股東常會決議。

註 2：依「公開發行公司財務預測資訊公開體系實施要點」規定，本公司無須公開民國 106 年度財務預測資訊，故無民國 106 年度預估資料。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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)員工酬勞百分之十至百分之十五。
 - (2)董監事酬勞不高於百分之五。
 - (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、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票配發之員工酬勞之股數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：
- (1)本公司經 106 年 2 月 10 日董事會通過配發 105 年度依年度獲利狀況提撥 10%為員工酬勞，1%為董監事酬勞。
 - (2)嗣後實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理，列為當期損益。
- 3.董事會通過之擬議配發酬勞等資訊：員工酬勞(現金)：10,224,792 元；董事監察人酬勞(現金)1,022,479 元。
- 4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形：
- (1)上年度股東會過之員工、董事及監察人酬勞如下：
員工酬勞 (現金)：0 元。
董事及監察人酬勞(現金)：0 元。
 - (2)上述股東會通過之員工、董事及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.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(104 年度及 105 年度)：

單位：新台幣仟元；%

主要產品	104 年度(註)		105 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	800,126	86.38%	801,908	91.05%
薄膜按鍵產品	117,281	12.66%	78,872	8.95%
觸控模組	8,881	0.96%	0	0%
合計	926,288	100.00%	880,780	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。

自今年起將跨足車用電子產品之開發與銷售，以提供能滿足全球五大車廠品質要求的產品為目標，今年將增加「車用安全系統產品原件」如電致變色後視鏡的開發業務，朝向推出「整車電氣電子解決方案」努力不懈，目前對客戶提供以下全系列的各項製造服務：

- A. 車用安全系統產品原件設計。
- B. 電致變色後視鏡。
- C. 車用智能鎖。

(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。

本公司另外開發以提供車用電子產業周邊產品為主要營業項目，為因應未來車用電子朝向高功能化及高密度化發展之變革，也為順應未來出現於汽車市場的一項新技術趨勢是快速朝向乙太網路(Ethernet)標準邁進。這項業經市場證實可行的電腦網路技術正導入連網汽車應用。另一方面，先進駕駛輔助系統(ADAS)功能逐漸普及於許多汽車，預計也將進一步拓展乙太網路應用從車載診斷系統的連接技術到作為車載網路的骨幹。基於以上趨勢，在新產品與新技術的開發上將聚焦車用乙太網路相關產品技術布局與開發。

- A. 乙太網攝像頭
- B. 乙太網車載資訊娛樂系統整合

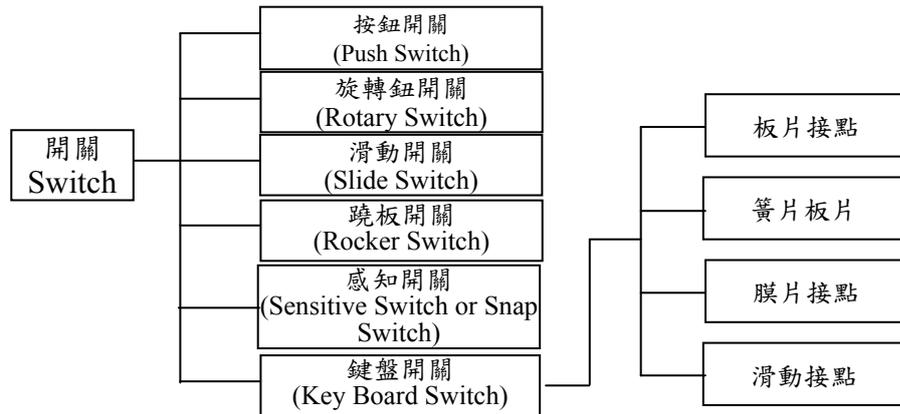
2. 產業概況

(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。

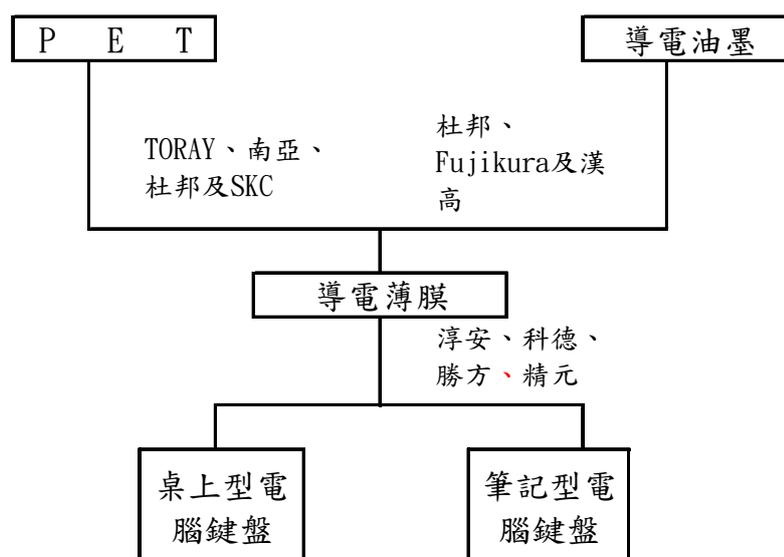
B.兩岸分工與運籌發展

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。

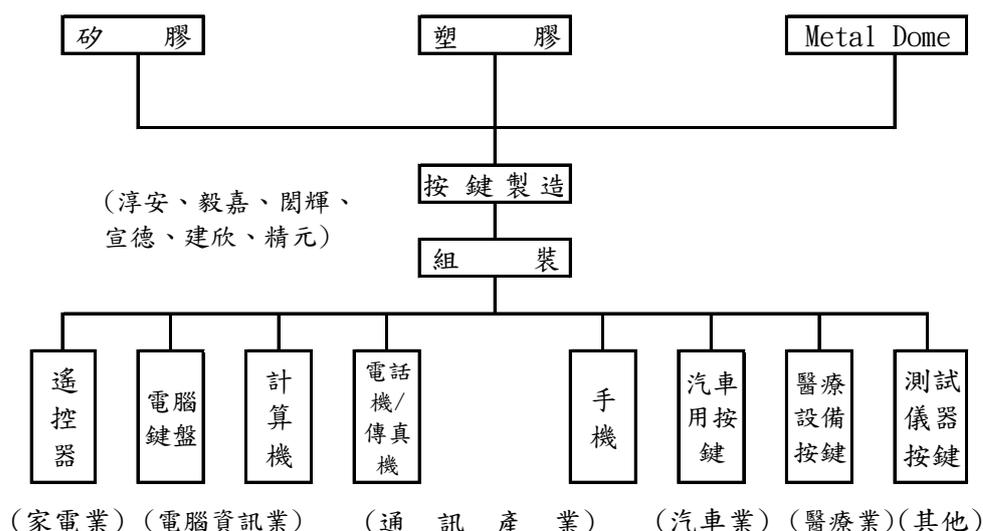
(2)產業上、中、下游之關聯性

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、閔暉、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-毅嘉及閔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，毅嘉與閔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) 車用影像模組設計產業概況

A. 產業之現況與發展

車用影像模組設計應用廣泛。汽車影像模組按照應用領域可分為行車輔助(行車記錄儀、ADAS 與主動安全系統)、駐車輔助(全車環視)與車內人員監控，貫穿行駛到泊車全過程，因此對工作時間與溫度有較高的要求。按照安裝位置又可分為前視、後視、側視以及車內監控 4 部分。ADAS 環視系統與車內監控共需要至少 7 枚影像模組，伴隨著汽車電子技術的發展單車影像模組數量也將會放量增長。目前運用最多的是前視以及後視影像模組，隨著 ADAS 系統滲透率提高以及人臉識別等技術運用於汽車電子領域，車內以及側視影像模組將會得到進一步應用。車用影像模組具有較高行業壁壘，一旦通過認證則長期獲利。相較手機影像模組，汽車影像模組連續工作時間較長、所處環境往往震動較大且一旦失效將會對用戶生命安全造成致命威脅，因此對於模組和封裝等要求嚴格，單價也是手機影像模組的八倍左右。另一方面，汽車影像模組的行業壁壘也體現在前裝市場進入的複雜性，前裝市場從市場推廣到簽訂合同及量產需要大量時間、精力投入，且一旦進入供應鏈即很難被替換，供應商的先發優勢明顯。行業相關政策也同時驅動著車用影像模組的發展。美國國家公路交通安全局要求 2018 年 5 月 1 日以後生產的所有輕型車輛必須安裝倒車後視影像模組。多家諮詢機構都對未來全球車用影像模組的市場需求做了測算。HIS 測算車載影像模組全球出貨量將從 2014 年 2800 萬枚增長至 2020 年的 8270 萬枚。StrategyAnalytic 預測 2020 年車用影像模組需求量將突破 1.1 億顆，平均每輛車裝配 1 顆以上。車用影像模組保守估計還有三十倍成長空間，是藍海中的藍海。車用影像模組產業鏈主要日系和韓系廠商掌控，其中模組工藝是技術難度最高的一環。

B. 車用影像模組產品之發展趨勢：

在進入汽車領域之前，乙太網已經獲得了廣泛的應用，同時還具有技術成熟、高度標準化、帶寬高以及低成本等優勢。隨著近年來汽車電子化的快速發展，車內電子產品數量逐年增加，複雜性日益提高。乙太網所具有的技術優勢可以很好地滿足汽車製造商對車內網際網路的需求。但由於車內電磁兼容的嚴格要求，乙太網直到近些年才取得了技術突破從而得以應用到汽車內。

目前，主流的車載乙太網的技術標準是基於博通公司的 BroadR-Reach (BRR) 技術，IEEE 已經完成對 100Mbit/s 車載乙太網技術的標準化，正在對 1Gbit/s 傳輸速度的車載乙太網進行標準化。車載乙太網在車內將主要應用在對帶寬需求較高的系統上，如高級駕駛輔助系統(ADAS)、車載診斷系統(OBD)以及車載信息娛樂系統等。與傳統的車載網絡不同，車載乙太網可以提供帶寬密集型應用所需的更高數據傳輸能力，未來其將在車內具有廣泛的應用前景。

截止到 2016 年 3 月底，車用乙太網領域裡最為重要的 OPEN 聯盟成員已增長到 300 個，包括汽車領域裡眾多的汽車廠商、一級供應商、晶片商、技術公司以及研究機構等。中國車企和供應商也在積極關注並逐漸採用 OPEN 聯盟的技術，在 OPEN 聯盟中已有一汽集團、北汽、長城、泛亞、華晨、恆潤、航盛以及中國信息通信研究院等十幾家中國成員。全世界採用 OABR 技術的主流汽車製造商的數量正在增長，截止到 2015 年 10 月底，已有多個車型上採用了車載乙太網，包括 BMW 的 X3、X4、X5、X6、i3、i8、6 系以及 7 系、Jaguar 的 XJ 和 XF、以及 VW 的 Passat 等。綜合以上訊息，攝像頭作為 ADAS 核心元件，將不可避免的快速導入車用乙太網這個介面以取代現有 SERDES(串行/解串器)架構的高清影像模組。

C. 車用影像模組技術及研發概況

基於車用電子產品高可度的要求及車用乙太網路正快速滲透車電系統之 Infotainment 與 ADAS 裝置，產品正面臨改朝換代，研究發展為經營重點之一，車用安全系統產品原件(例如：電致變色後視鏡)的開發與系統整合。

(5) 研究發展人員與其學經歷

A. 主要研發人員學經歷

本公司大多數研發人員皆具備車用電子產品開發經驗及大專以上學歷，另外也正在積極建置現場應用工程師(FAE)人力，備便未來就近服務中國車廠客戶的技術人力。

(6) 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(101~105 年)

單位：新台幣仟元

年度(註)	研發費用
101 年	32,261
102 年	30,080
103 年	20,067
104 年	40,493
105 年	35,764

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	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
4	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
5	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
6	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
7	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
8	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
9	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

3. 按鍵導電薄膜之長、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。車用電子長、短期之業務發展及計劃

(1) 短期行銷發展計劃：

A. 產品策略：

本公司產品全部係為依車廠客戶需求而製作之客製品，在低階“靜態標清”影像模組產品，朝向改善成本結構、標準化模組設計，此外積極朝向開發高附加價值之高清與乙太網相關產品，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：

考量目前車用電子事業仍在起步階段，積極爭取每個車廠客戶的開案機會，儘可能滿足客戶的訂價為現階段擬定價格策略之最高指導方針。

C. 行銷策略：

嚴守產品品質建立淳安車電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。

二、導電薄膜市場及產銷概況

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，105 年度主要銷售地區為亞洲，銷售金額為 871,471 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105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：

仟片；仟台；%

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	80,480	鍵盤及按鍵	269,727	29.84%

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。

(5)按鍵導電薄膜發展遠景之有利、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：新台幣千元；%

項目	104 年				105 年				106 年度截至 106.3.31			
	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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	甲	437,219	47	其他關係人	甲	436,474	50	其他關係人	甲	86,886	51	其他關係人
2	乙	326,970	36	其他關係人	乙	336,848	38	其他關係人	乙	69,607	41	其他關係人
3												
4												
5	其他	162,099	17		其他	107,458	12		其他	12,539	8	
	銷貨淨額	926,288	100		銷貨淨額	880,780	100		銷貨淨額	169,032	100	

(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	104年				105年				106年度截至106.3.31			
	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	104,888	31	無	甲	92,607	28	無	甲	15,197	29	無
2												
3												
4												
5	其他	229,532	69		其他	238,989	72		其他	36,598	71	
	進貨淨額	334,420	100		進貨淨額	331,596	100		進貨淨額	51,795	100	

5. 最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元；仟片

主要商品	年度 生產量值	104 年度		105 年度	
		產量	產值	產量	產值
導電薄膜		27,166	770,878	27,544	697,739
薄膜按鍵產品		50,021	111,910	41,064	51,678
觸控模組		0	0	0	0
合計		77,187	882,788	68,608	749,417

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。

6. 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟片

主要商品	年度銷售 量值	104 年度		105 年度	
		量	值	量	值
導電薄膜		27,131	768,320	26,979	768,469
薄膜按鍵產品		49,329	117,281	41,235	78,872
觸控模組		184	8,881	0	0
合計		76,644	894,482	68,214	847,341

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

主要商品	年度銷售 量值	104 年度		105 年度	
		量	值	量	值
Membrane+Rubber		11,151	31,806	12,266	33,439
合計		11,151	31,806	12,266	33,439

三、最近二年度從業員工人數

106年03月31日

年 度		104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 03 月 31 日 (註)
員 工 人 數	直 接	1,127	671	678
	間 接	144	117	116
	合 計	1,271	788	794
平 均 年 歲		28.32	29.29	29.60
平 服 務 年 均 資		2.16	3.10	3.06
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.08%	0.00%	0.00%
	碩 士	0.39%	0.63%	1.01%
	大 專	6.77%	12.18%	12.34%
	高 中	14.95%	18.65%	17.19%
	高 中 以 下	77.81%	68.54%	69.46%

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：

1. 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

1. 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：

- A. 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	兆豐銀行	105/06/28-106/06/28	信用額度	無
授信合約	台企銀行	105/09/30-106/09/30	信用額度	無
授信合約	大眾銀行	105/07/15-106/07/15	信用額度	無
授信合約	華南銀行	105/11/22-106/11/22	信用額度	無
授信合約	中國信託銀行	105/07/31-106/07/31	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 106年3月31 日財務資料 (註3)
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		1,248,541	1,591,900	954,347	820,981	1,362,643	1,236,367
不動產廠房及設備		478,562	622,767	450,915	323,146	221,443	204,084
基金及投資		148,107	107,918	100,714	18,862	9,991	9,991
其他資產		25,181	49,896	98,935	106,092	100,090	97,807
資產總額		1,900,391	2,372,481	1,604,911	1,269,081	1,694,167	1,548,249
流動負債	分配前	759,846	1,103,119	706,596	422,405	271,129	151,535
	分配後	759,846	1,103,119	706,596	422,405	尚未分配	尚未分配
非流動負債		163,643	193,313	83,519	26,797	8,185	440
負債總額	分配前	923,489	1,296,432	790,115	449,202	279,314	151,975
	分配後	923,489	1,296,432	790,115	449,202	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		962,148	1,076,049	814,796	819,879	1,414,853	1,396,274
股本		1,048,805	1,248,805	1,448,805	1,423,805	1,275,430	1,275,430
資本公積		123,574	33,832	1,562	5,463	50,000	50,000
保留盈餘	分配前	(124,786)	(191,842)	(668,803)	(653,838)	91,977	117,286
	分配後	(124,786)	(191,842)	(668,803)	(653,838)	尚未分配	尚未分配
其他權益		(36,953)	6,353	54,331	44,449	(2,554)	(46,442)
庫藏股票		(48,492)	(21,099)	(21,099)	0	0	0
非控制權益		14,754	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	976,902	1,076,049	814,796	819,879	1,414,853	1,396,274
	分配後	976,902	1,076,049	814,796	819,879	尚未分配	尚未分配

註一：101~105年經會計師查核簽證之財務報表。

註二：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列；105年度及106年第一季尚無股東會決議之盈餘分配案。

註三：106年第一季為會計師核閱資料。

(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 106年3月31 日財務資料 (註 3)
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		410,924	744,396	436,390	323,964	1,034,687	907,485
不動產廠房及設備		144,771	247,209	115,407	38,823	2,170	3,548
基金及投資		1,028,658	1,001,927	888,534	671,898	580,985	573,553
其他資產		16,332	40,336	89,269	89,218	90,270	88,276
資產總額		1,600,685	2,033,868	1,529,600	1,123,903	1,708,112	1,572,862
流動負債	分配前	496,556	783,944	646,873	296,564	291,853	176,550
	分配後	496,556	783,944	646,873	296,564	尚未分配	尚未分配
非流動負債		141,981	173,875	67,931	7,460	1,406	39
負債總額	分配前	638,537	957,819	714,804	304,024	293,259	176,589
	分配後	638,537	957,819	714,804	304,024	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		962,148	1,076,049	814,796	819,879	1,414,853	1,396,273
股本		1,048,805	1,248,805	1,448,805	1,423,805	1,275,430	1,275,430
資本公積		123,574	33,832	1,562	5,463	50,000	50,000
保留盈餘	分配前	(124,786)	(191,842)	(668,803)	(653,838)	91,977	117,285
	分配後	(124,786)	(191,842)	(668,803)	(653,838)	尚未分配	尚未分配
其他權益		(36,953)	6,353	54,331	44,449	(2,554)	(46,442)
庫藏股票		(48,492)	(21,099)	(21,099)	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	962,148	1,076,049	814,796	819,879	1,414,853	1,396,273
	分配後	962,148	1,076,049	814,796	819,879	尚未分配	尚未分配

註一：101~105年經會計師查核簽證之財務報表。

註二：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列；105年度及106年第一季尚無股東會決議之盈餘分配案。

註三：106年第一季為會計師核閱資料。

(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)				
		101年	102年 (註二)	103年 (註二)	104年 (註二)	105年 (註二)
流動資產		1,167,265				
基金及投資		155,033				
固定資產		545,184				
無形資產		2,468				
其他資產		35,829				
資產總額		1,905,779				
流動負債	分配前	759,637				
	分配後	759,637				
長期負債		123,245				
其他負債		36,123				
負債總額	分配前	919,005				
	分配後	919,005				
股本		1,048,805				
資本公積		123,574				
保留盈餘	分配前	(146,058)				
	分配後	(146,058)				
金融商品未實現損益		3,703				
累積換算調整數		(9,512)				
庫藏股票		(48,492)				
少數股權		14,754				
股東權益總額	分配前	986,774				
	分配後	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

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一)				
		101 年	102 年(註二)	103 年(註二)	104 年(註二)	105 年(註二)
流動資產		409,466				
基金及長期投資		1,035,584				
固定資產		148,396				
無形資產		1,624				
其他資產		11,003				
資產總額		1,606,073				
流動負債	分配前	496,347				
	分配後	496,347				
長期負債		110,167				
其他負債		27,539				
負債總額	分配前	634,053				
	分配後	634,053				
股 本		1,048,805				
資本公積		123,574				
保留盈餘	分配前	(146,058)				
	分配後	(146,058)				
金融商品未實現損益		3,703				
累積換算調整數		(9,512)				
庫 藏 股 票		(48,492)				
股東權益 總 額	分配前	972,020				
	分配後	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 106年3月31日 財務資料
	101年	102年	103年	104年	105年	(註2)
營業收入	1,542,019	1,978,080	1,297,857	926,288	880,780	169,032
營業毛利(損)	169,139	172,343	(47,042)	138,353	185,475	46,775
營業損益	(146,648)	(180,825)	(350,224)	(45,403)	(78,791)	6,962
營業外收入及支出	(36,537)	(44,294)	(229,004)	61,235	171,329	20,550
稅前淨利(損)	(183,185)	(225,119)	(579,228)	15,832	92,538	27,512
繼續營業單位本期淨利(損)	(174,057)	(202,644)	(525,758)	14,623	89,334	25,309
停業單位淨利(損)	0	(2,648)	15,805	0	0	0
本期淨利(損)	(174,057)	(205,292)	(509,953)	14,623	89,334	25,309
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(38,158)	43,217	47,138	(9,540)	(44,360)	(43,888)
本期綜合損益總額	(212,215)	(162,075)	(462,815)	5,083	44,974	(8,579)
淨利歸屬於母公司業主	(176,307)	(190,606)	(509,953)	14,623	89,334	25,309
淨利歸屬於非控制權益	2,250	(14,686)	0	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	44,974	(18,579)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	2,972	(14,754)	0	0	0	0
每股盈餘(虧損)	(1.76)	(1.64)	(3.72)	0.19	1.09	0.2

註1：101-105年度經會計師查核簽證之財務報表。

註2：106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 106年3月31 日財務資料 (註2)
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	374,698	1,283,774	375,922	114,681	520,824	88,796
營業毛利(損)	(19,760)	71,975	(119,125)	25,955	64,477	8,845
營業損益	(137,155)	(111,621)	(265,931)	(21,551)	(5,153)	(5,811)
營業外收入及支出	(48,842)	(101,992)	(298,827)	36,155	96,155	33,120
稅前淨利(損)	(185,997)	(213,613)	(564,758)	14,604	91,002	27,309
繼續營業單位本期淨利(損)	(176,307)	(190,606)	(509,953)	14,623	89,334	25,309
本期淨利(損)	(176,307)	(190,606)	(509,953)	14,623	89,334	25,309
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(38,880)	43,285	47,138	(9,540)	(44,360)	(43,888)
本期綜合損益總額	(215,187)	(147,321)	(462,815)	5,083	44,974	(18,579)
淨利歸屬於母公司業主	(176,307)	(190,606)	(509,953)	14,623	89,334	25,309
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(215,187)	(147,321)	(462,815)	5,083	44,974	(18,579)
每股盈餘(虧損)	(1.76)	(1.64)	(3.72)	0.19	1.09	0.2

註1：101-105年度經會計師查核簽證之財務報表。

註2：106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)				
	101 年	102 年 (註二)	103 年 (註二)	104 年 (註二)	105 年 (註二)
營業收入	1,542,019				
營業毛利	169,139				
營業損益	(147,177)				
營業外收入及利益	61,990				
營業外費用及損失	67,761				
繼續營業部門稅前損益	(152,948)				
繼續營業部門損益	(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	(143,808)				
每股盈餘(虧損)	(1.46)				

註一：101 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)				
	101 年	102 年 (註二)	103 年 (註二)	104 年 (註二)	105 年 (註二)
營業收入	374,698				
營業毛利(損)	(19,760)				
營業損益	(137,212)				
營業外收入及利益	38,209				
營業外費用及損失	56,757				
繼續營業部門稅前損益	(155,760)				
繼續營業部門損益	(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	(146,058)				
每股盈餘(虧損)	(1.46)				

註一：101 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
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
105	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，由李振銘及劉建良會計師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

年度(註1) 分析項目(註3)		最近五年財務分析					當年度結 至106年3 月31日	
		101年 (註1)	102年 (註1)	103年 (註1)	104年 (註1)	105年 (註1)	(註2)	
財務結構 (%)	負債占資產比率	48.59	54.64	49.23	35.40	16.49	9.82	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	238.33	203.83	199.22	262.01	642.62	684.38	
償債能力 (%)	流動比率	164.32	144.31	135.06	194.36	502.58	815.90	
	速動比率	132.85	101.07	115.26	169.87	478.87	782.27	
	利息保障倍數	(25)	(36)	(57)	4	49	445	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.41	4.22	3.34	4.27	4.17	3.95	
	平均收現日數	107.04	86.50	109.17	85.55	87.44	92.50	
	存貨週轉率(次)	10.95	13.29	12.82	16.82	17.88	14.68	
	應付款項週轉率(次)	4.59	4.62	4.17	4.65	5.16	5.23	
	平均銷貨日數	33.33	27.47	28.46	21.70	20.41	24.86	
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	3.00	3.59	2.42	2.39	3.23	3.18	
	總資產週轉率(次)	0.79	0.93	0.65	0.64	0.59	0.42	
獲利能力	資產報酬率(%)	(8.59)	(9.37)	(25.23)	1.28	6.14	6.26	
	權益報酬率(%)	(15.84)	(20)	(53.94)	1.79	8	7.2	
	占實收資 本額比率 (%)	營業利益	(13.98)	(14.48)	(24.17)	(3.19)	(6.18)	2.18
		稅前利益	(17.47)	(18.03)	(39.98)	1.11	7.26	8.63
	純益率(%)	(11.29)	(10.38)	(39.29)	1.58	10.14	14.97	
現金流量	現金流量比率(%)	7.7	註3	4.46	註3	24.12	0.62	
	現金流量允當比率(%)	註4	註4	註4	註4	註3	註3	
	現金再投資比率(%)	3.62	註3	1.82	註3	3.51	0.05	
槓桿度	營運槓桿度	註5	註5	註5	註5	註5	6.72	
	財務槓桿度	註5	註5	註5	註5	註5	1.01	
不適用								

註 1. 101-105 年度經會計師查核簽證之財務報表。

註 2. 106 年第一季為會計師核閱資料。

註 3. 營業活動現金流量為淨現金流出，故不予計算。

註 4. 100 年度因未採用國際財務報導準則，故無相關財務資料以計算 101~104 年度現金流量允當比率。

註 5. 營業損益為負數，故不予計算。

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：

主係辦理私募現金增資發行普通股，致資產總額大幅增加，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：

主係辦理私募現金增資發行普通股，致股東權益淨額大幅增加，使得長期資金占不動產、廠房及設備比率上升。

流動比率：

主係辦理私募現金增資發行普通股，致流動資產大幅增加，使得流動比率上升。

速動比率：

主係辦理私募現金增資發行普通股，致流動資產大幅增加，使得速動比率上升。

利息保障倍數：

主係稅前淨利增加所致。

不動產、廠房及設備週轉率(次)：

主係出售辦公室及停車位，致不動產、廠房及設備週轉率上升。

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 105 年度提列結清員工舊制年資、大陸子公司之支出增加及提列員工及董監酬勞等營業費用，使得營業淨損增加，致營業利益占實收資本比率下降。

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。

2. 個體財務比例分析----國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至106年3月31日 (註2)
		101年 (註1)	102年 (註1)	103年 (註1)	104年 (註1)	105年 (註1)	
財務結構(%)	負債占資產比率	39.89	47.09	46.73	27.05	17.17	11.23
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	762.67	505.61	764.88	2131.05	65,265.39	39,354.9
償債能力%	流動比率	82.75	94.96	67.46	109.24	354.52	514.01
	速動比率	75.04	70.05	67.15	108.94	354.43	513.39
	利息保障倍數	(82)	(52)	(91)	7	138	6828
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.53	6.06	1.97	1.9373	6.55	4,152
	平均收現日數	103.33	60.22	185.47	188.8	55.75	87,909
	存貨週轉率(次)	27.64	23.24	12.03	364.48	0	0
	應付款項週轉率(次)	1.27	3.37	1.3	0.34	2.01	1.56
	平均銷貨日數	13.21	15.70	30.34	1.00	0	0
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.42	6.55	1.99	1.5	25.42	124.24
	總資產週轉率(次)	0.23	0.71	0.2	0.09	0.37	0.22
獲利能力	資產報酬率(%)	(10.51)	(10.31)	(28.34)	1.26	6.35	6.17
	權益報酬率(%)	(16.26)	(18.70)	(53.94)	1.79	8	7.2
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(17.73)	(17.11)	(38.98)	1.03	7.14	8.56
	純益率(%)	(47.05)	(14.85)	(141.13)	12.65	17.14	28.50
	每股盈餘(元)	(1.76)	(1.64)	(3.72)	0.19	1.09	0.2
現金流量	現金流量比率(%)	註3	註3	註3	17.79	14.19	註3
	現金流量允當比率(%)	註4	註4	註4	註4	註3	註3
	現金再投資比率(%)	註3	註3	註3	6.04	2.92	註3
槓桿度	營運槓桿度	註5	註5	註5	註5	註5	註5
	財務槓桿度	註5	註5	註5	註5	註5	註5
	不適用						

註1：101-105年度經會計師查核簽證之財務報表。

註2：106年第一季為會計師核閱資料。

註3：營業活動現金流量為淨現金流出，故不予計算。

註4：100年度因未採用國際財務報導準則，故無相關財務資料以計算101~104年度現金流量允當比率

註5：營業損益為負數，故不予計算。

註6：尚表各項重要財務比率之計算公式，列式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

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 8)

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 9)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 7：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 8：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 9：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。

IFRS(個體)

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：

主係辦理私募現金增資發行普通股，致資產總額大幅增加，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：

主係辦理私募現金增資發行普通股，致股東權益淨額大幅增加，使得長期資金占不動產、廠房及設備比率上升。

流動比率：

主係辦理私募現金增資發行普通股，致流動資產大幅增加，使得流動比率上升。

速動比率：

主係辦理私募現金增資發行普通股，致流動資產大幅增加，使得速動比率上升。

利息保障倍數：

主係稅前淨利增加所致。

應收款項週轉率(次)：

主係銷貨淨額上升幅度大於平均應收款項增加幅度，致應收款項週轉率上升。

平均收現日數：

主係銷貨淨額上升幅度大於平均應收款項增加幅度，致平均收現日數下降。

存貨週轉率(次)：

主係營運模式由生產製造改為三角貿易型式，致存貨週轉率為零。

應付款項週轉率(次)：

主係營業成本上升幅度大於平均應付款項增加幅度，致應付款項週轉率上升。

平均銷貨日數：

主係營運模式由生產製造改為三角貿易型式，致平均銷貨日數為零。

不動產、廠房及設備週轉率(次)：

主係營運模式由大陸子公司嘉興淳祥接單出貨改為由母公司接單出貨，使得銷貨淨額大幅增加，致不動產、廠房及設備週轉率上升。

總資產週轉率(次)：

主係營運模式由大陸子公司嘉興淳祥接單出貨改為由母公司接單出貨，使得銷貨淨額大幅增加，致總資產週轉率上升。

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：

主係營業活動淨現金流量下降幅度大於流動負債下滑幅度，使得 105 年度之現金流量比率下降。

現金再投入比率：

主係辦理私募現金增資發行普通股，致營運資金大幅增加，使得現金再投入比率下降。

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)					
		101年	102年 (註二)	103年 (註二)	104年 (註二)	105年 (註二)	
財務結構(%)	負債占資產比率	48.22					
	長期資金占固定資產比率	203.6					
償債能力(%)	流動比率	153.66					
	速動比率	133.28					
	利息保障倍數	(20.3)					
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.41					
	平均收現日數	107.035					
	存貨週轉率(次)	10.95					
	應付款項週轉率(次)	4.59					
	平均銷貨日數	33.33					
	固定資產週轉率(次)	2.64					
	總資產週轉率(次)	0.79					
獲利能力	資產報酬率(%)	(7.04)					
	股東權益報酬率(%)	(13.00)					
	占實收資本額比率(%)	營業利益	(14.03)				
		稅前純益	(14.58)				
	純益率(%)	(9.33)					
每股盈餘(元)(註1)	(1.46)						
現金流量	現金流量比率(%)	8.92					
	現金流量允當比率(%)	114.79					
	現金再投資比率(%)	4.34					
槓桿度	營運槓桿度	(1.15)					
	財務槓桿度	0.95					

註一：101年度均經會計師查核簽證之財務資料。

註二：102~105年度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					
		(註一)					
分析項目		101年	102年(註二)	103年(註二)	104年(註二)	105年(註二)	
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.48					
	長期資金占固定資產比率	729.26					
償債能力 (%)	流動比率	82.5					
	速動比率	75.84					
	利息保障倍數	(69)					
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.53					
	平均收現日數	103.33					
	存貨週轉率(次)	27.64					
	應付款項週轉率(次)	1.27					
	平均銷貨日數	13.21					
	固定資產週轉率(次)	2.72					
	總資產週轉率(次)	0.23					
獲利能力	資產報酬率(%)	(8.68)					
	股東權益報酬率(%)	(13.39)					
	占實收資本% 比率	營業利益	(13.08)				
		稅前純益	(14.85)				
	純益率(%)	(38.98)					
	每股盈餘(元)(註一)	(1.46)					
現金流量	現金流量比率(%)	(13.02)					
	現金流量允當比率(%)	85.26					
	現金再投資比率(%)	(5.66)					
槓桿度	營運槓桿度	0.13					
	財務槓桿度	0.98					

註一：101年度經會計師查核簽證之財務資料。

註二：102~105年度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。

註三：上向各項重要財務比率之計算公式，列式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (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。(註四)

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)。(註五)

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(註六)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註四：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。

註五：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。

註六：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 105 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 106 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 一〇六 年 二 月 十 日

四、最近年度財務報表

股票代碼：6283

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105及104年度

地址：新北市中和區員山路504號8樓之5

電話：(02)22287525

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	85	-
二、目 錄	86	-
三、會計師查核報告	87~91	-
四、個體資產負債表	92	-
五、個體綜合損益表	93~94	-
六、個體權益變動表	95	-
七、個體現金流量表	96~97	-
八、個體財務報表附註		
(一)公司沿革	98	一
(二)通過財務報告之日期及程序	98	二
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	98~103	三
(四)重大會計政策之彙總說明	103~112	四
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	112~113	五
(六)重要會計項目之說明	113~133	六~二四
(七)關係人交易	133~134	二五
(八)質抵押之資產	134	二六
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	134	二七
(十)重大之災害損失	-	-
(十一)重大之期後事項	134	二八
(十二)外幣金融資產及負債之匯率資訊	134~135	二九
(十三)附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	135~136， 137~140	三十
2. 轉投資事業相關資訊	135~136，141	三十
3. 大陸投資資訊	136，142	三十
(十四)部門資訊	-	-
九、重要會計項目明細表	143~148	-

會計師查核報告

淳安電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

淳安電子股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與淳安電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對淳安電子股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對淳安電子股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資之減損

關鍵查核事項說明

截至 105 年 12 月 31 日止，個體資產負債表之採用權益法之投資為 570,994 仟元佔資產總額 33%，管理階層於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示採用權益法之投資可能已減損，若採用權益法之投資具有減損跡象時，應評估該資產之可回收金額是否低於帳面價值。因可回收金額之計算涉及許多相對主觀之假設及估計，其方法會直接影響減損損失認列之金額，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對管理階層評估採用權益法之投資之減損評估方法，執行主要查核程序如下：

1. 取得管理階層自行評估之資產減損跡象評估表；
2. 諮詢本事務所內部專家，並評估淳安電子股份有限公司管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設及敏感性，包括同業比較資訊、評價資料及現金流量預測等是否適當。

遞延所得稅資產實現之可能性

關鍵查核事項說明

截至 105 年 12 月 31 日止，個體資產負債表之遞延所得稅資產為 87,366 仟元，由於未來獲利之不可預測性，如財務報告附註二十所述，尚有 372,492 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。

管理階層於決定未來獲利時，將考量未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率等，由於該等主要假設涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來市

場或經濟景氣影響，具有估計之高度不確定性。因是，將遞延所得稅資產實現之可能性評估考量為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對管理階層評估遞延所得稅資產實現之可能性，所估計之未來獲利之重大估計及假設，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並評估管理階層估計未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據。
2. 檢視並評估其未來獲利之評估是否與經董事會核准之未來營運計畫書一致及瞭解未來銷售成長率及利潤率，是否考量近期營運結果、歷史趨勢與所屬產業概況等，適時更新。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

淳安電子股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對淳安電子股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 建 良

劉建良



會計師 郭 文 吉

郭文吉



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 1 0 日



淳泰電子股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104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)	\$ 256,352	15	\$ 171,451	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四)	-	-	3,968	1
1125	備供出售金融資產 (附註四及七)	-	-	24,545	2
1147	無活絡市場之債務工具投資 (附註四及八)	649,975	38	60,021	5
1170	應收帳款 (附註四、十及二五)	116,858	7	42,310	4
1200	其他應收款 (附註四、十及二五)	11,009	1	20,563	2
1470	其他流動資產 (附註十三)	493	-	1,106	-
11XX	流動資產總計	<u>1,034,687</u>	<u>61</u>	<u>323,964</u>	<u>29</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	570,994	33	653,036	58
1543	以成本衡量之金融資產 (附註四及九)	9,991	1	18,862	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二六)	2,170	-	38,823	3
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二十)	87,366	5	88,087	8
1900	其他非流動資產 (附註十三)	2,904	-	1,131	-
15XX	非流動資產總計	<u>673,425</u>	<u>39</u>	<u>799,939</u>	<u>71</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,708,112</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,123,903</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十四)	\$ -	-	\$ 40,000	4
2170	應付帳款 (附註十五及二五)	250,487	15	203,735	18
2200	其他應付款 (附註十六及二五)	39,184	2	14,369	1
2320	一年內到期之長期借款 (附註十四及二六)	-	-	16,333	1
2399	其他流動負債	2,182	-	22,127	2
21XX	流動負債總計	<u>291,853</u>	<u>17</u>	<u>296,564</u>	<u>26</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十四及二六)	-	-	1,667	-
2640	淨確定福利負債 (附註四及十七)	1,365	-	4,655	1
2670	其他非流動負債	41	-	1,138	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,406</u>	<u>-</u>	<u>7,460</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>293,259</u>	<u>17</u>	<u>304,024</u>	<u>27</u>
	權益 (附註四及十八)				
3100	普通股股本	1,275,430	75	1,423,805	127
3200	資本公積	50,000	3	5,463	-
3300	保留盈餘 (累積虧損)	91,977	5	(653,838)	(58)
3400	其他權益	(2,554)	-	44,449	4
3XXX	權益總計	<u>1,414,853</u>	<u>83</u>	<u>819,879</u>	<u>73</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,708,112</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,123,903</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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註四及二五）	\$ 520,824	100	\$ 114,681	100
5110	銷貨成本（附註十九及二五）	<u>456,588</u>	<u>88</u>	<u>89,661</u>	<u>78</u>
5900	銷貨毛利	64,236	12	25,020	22
5910	與子公司之已實現銷貨利益	<u>241</u>	<u>-</u>	<u>935</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>64,477</u>	<u>12</u>	<u>25,955</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註四、十七及十九）				
6200	銷管費用	69,630	13	47,464	42
6300	研究發展費用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>42</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>69,630</u>	<u>13</u>	<u>47,506</u>	<u>42</u>
6900	營業淨損	(<u>5,153</u>)	(<u>1</u>)	(<u>21,551</u>)	(<u>19</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及十九）	81,328	15	134,615	117
7020	其他利益及損失（附註八、九、十一、十二及十九）	67,701	13	98,083	86
7510	財務成本	(<u>662</u>)	-	(<u>2,465</u>)	(<u>2</u>)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註四及十一）	(<u>52,212</u>)	(<u>10</u>)	(<u>194,078</u>)	(<u>169</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>96,155</u>	<u>18</u>	<u>36,155</u>	<u>32</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 91,002	17	\$ 14,604	13
7950	所得稅(費用)利益(附註四及二十)	(1,668)	-	19	-
8200	本年度淨利	<u>89,334</u>	<u>17</u>	<u>14,623</u>	<u>13</u>
	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	3,184	1	412	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(541)	-	(70)	-
8310		<u>2,643</u>	<u>1</u>	<u>342</u>	<u>-</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	(5,114)	(1)	554	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	(269)	-	269	-
8370	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益份額	(41,620)	(8)	(10,705)	(9)
8360		(47,003)	(9)	(9,882)	(9)
8300	本年度其他綜合損益(稅後 淨額)	(44,360)	(8)	(9,540)	(9)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 44,974</u>	<u>9</u>	<u>\$ 5,083</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 1.09</u>		<u>\$ 0.19</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.08</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





淳安股份有限公司
 經理人：邱森盈

民國 105 年 及 104 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	普通股本		公積	保留盈餘 (累積虧損)	其他權益		項	目	計	庫	藏	股	票	權	益	總	額
	資本	公積			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融商品 未實現(損)益											
A1	\$ 1,448,805	\$ 1,562		(\$ 668,803)	\$ 54,331	\$ -	\$ 54,331		\$ 54,331		(\$ 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			
F1	(648,375)	-	-	648,375	-	-	-		-					-			
C11	-	(5,463)		5,463	-	-	-		-					-			
D1	-	-	-	89,334	-	-	-		-					89,334			
D3	-	-	-	2,643	(47,385)	382	(47,003)		(47,003)		-			(44,360)			
E1	500,000	50,000		-	-	-	-		-					550,000			
Z1	\$ 1,275,430	\$ 50,000		\$ 91,977	(\$ 2,554)	\$ -	(\$ 2,554)		(\$ 2,554)		\$ -			\$ 1,414,853			

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

淳安電一股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 91,002	\$ 14,604
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	994	2,402
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(2,635)	3,032
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	398	102
A20900	財務成本	662	2,465
A21200	利息收入	(1,735)	(1,530)
A21300	股利收入	(1,530)	(3,023)
A22400	採用權益法認列之子公司損益之份額	52,212	194,078
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(53,272)	(7,843)
A23100	處分投資利益	(3,174)	(22,908)
A23600	金融資產減損迴轉利益	(14,023)	(69,445)
A23700	非金融資產跌價迴轉利益	-	(10,786)
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(4,855)	5,555
A29900	逾期帳款轉列收入	(77,836)	(118,515)
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31150	應收帳款	(73,280)	34,581
A31180	其他應收款	2,742	68,509
A31200	存 貨	-	11,278
A31240	其他流動資產	605	738
A32150	應付帳款	117,843	(3,962)
A32180	其他應付款項	25,080	(46,905)
A32230	其他流動負債	(15,436)	3,132
A32240	淨確定福利負債	(647)	(114)
A33000	營運產生之現金流入	43,115	55,445
A33300	支付之利息	(690)	(2,694)
A33500	支付之所得稅	(1,014)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>41,411</u>	<u>52,751</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(16,483)	(86,352)
B00400	處分備供出售金融資產價款	43,862	69,264

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 589,954)	(\$ 23,466)
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	8,130	21,138
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	13,711	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,334)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	88,445	82,025
B03700	存出保證金增加	(1,773)	-
B07500	收取之利息	1,735	1,530
B07600	收取之股利	1,530	3,023
BBBB	投資活動之淨現金(流出)流入	(453,131)	118,354
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(40,000)	(90,000)
C01700	償還長期借款	(18,000)	(132,027)
C04300	其他非流動負債減少	(234)	(843)
C04600	現金增資	550,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	491,766	(222,870)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,855	(5,555)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	84,901	(57,320)
E00100	年初現金及約當現金餘額	171,451	228,771
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 256,352	\$ 171,451

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 105 年及 104 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之研發、製造與銷售。

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 106 年 2 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度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 106 年適用之 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。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	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
IAS 1 之修正「揭露倡議」	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>
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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動。

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達

本公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本公司個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會 (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 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 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 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包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。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

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。

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（並分別歸屬於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) 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。

(六) 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。

(七)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。

(八)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、持有至到期日金融資產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大幅或永久性下跌時，係為一項客觀減損證據。

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。

(九) 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) 租賃

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

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。

(十一) 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。

(十二) 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) 採用權益法投資之減損

當有減損跡象顯示對採用權益法之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司管理階層係依據採用權益法投資之未來現金流量預測或同業資訊等假設，評估減損損失。本公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

(二) 所得稅

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司遞延所得稅資產帳面金額分別為 87,366 仟元及 88,087 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日止，均尚有 373,492 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

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 450	\$ 851
銀行支票及活期存款	150,786	104,950
原始到期日在 3 個月 約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之 銀行定期存款	105,116	65,650
	<u>\$256,352</u>	<u>\$171,451</u>

截至 105 年及 104 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 0.8%-4%及 0.45%-0.62%。

七、備供出售金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>國內投資</u>		
上市(櫃)股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,545</u>

本公司於 105 年及 104 年度出售備供出售金融資產價款分別為 43,862 仟元及 69,264 仟元，並產生處分利益 3,104 仟元及 7,188 仟元。

八、無活絡市場之債務工具投資

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 649,975</u>	<u>\$ 60,021</u>

截至 105 年及 104 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 0.55%-1.5%及 0.67%-3.35%。

九、以成本衡量之金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
國內未上市（櫃）普通股	<u>\$ 9,991</u>	<u>\$ 18,862</u>
依衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$ 9,991</u>	<u>\$ 18,862</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。

本公司經評估以成本衡量之金融資產價值確以減損，且恢復希望甚小，故於 105 年度提列損失 741 元。

國內未上市（櫃）公司於 105 年 6 月辦理現金減資退還股款，本公司收回股款 8,130 仟元。

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，並產生處分利益為 15,720 仟元。

十、應收帳款及其他應收款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款		
應收帳款	\$116,858	\$ 46,373
減：備抵呆帳	<u> -</u>	<u>(4,063)</u>
	<u>\$116,858</u>	<u>\$ 42,310</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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
0~30 天	\$116,858	\$ 35,060
31~90 天	-	6,808
91~180 天	-	702
181~365 天	-	1,131
366 天以上	-	2,672
合 計	<u>\$116,858</u>	<u>\$ 46,373</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>105年度</u>	<u>104年度</u>
年初餘額	\$ 4,063	\$ 3,657
減：(迴轉) 提列呆帳費用	(9)	406
減：實際沖銷	(4,054)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,063</u>

其他應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
年初餘額	\$ 2,691	\$ 65
減：(迴轉) 提列呆帳費用	(2,626)	2,626
減：實際沖銷	(65)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,691</u>

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
開曼淳安電子有限公司	\$193,635	\$273,741
迅成控股有限公司	<u>377,359</u>	<u>379,295</u>
	<u>\$570,994</u>	<u>\$653,036</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	105年12月31日	104年12月31日
開曼淳安電子有限公司	100%	100%
迅成控股有限公司	100%	100%

本公司對採用權益法之子公司，於 105 及 104 年度分別認列減損迴轉利益 14,764 仟元及 69,445 仟元，另 105 年度迅成控股有限公司減資退還股款 13,711 仟元。

105 及 104 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。

十二、不動產、廠房及設備

成 本	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
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	\$ 26,489	\$ 16,005	\$ 2,709	\$ -	\$ 3,779	\$ 29,380	\$ 6,891	\$ 85,253
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		(\$ 4,361)	(\$ 2,709)	\$ -	(\$ 3,089)	(\$ 29,380)	(\$ 6,891)	(\$ 46,430)
104年12月31日淨額	\$ 26,489	\$ 11,644	\$ -	\$ -	\$ 690	\$ -	\$ -	\$ 38,823
成 本								
105年1月1日餘額	\$ 26,489	\$ 16,005	\$ 2,709	\$ -	\$ 3,779	\$ 29,380	\$ 6,891	\$ 85,253
增 添	-	-	-	2,334	-	-	-	2,334
處 分	(26,489)	(16,005)	(2,709)	-	(1,348)	(29,380)	(6,444)	(82,375)
105年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,334	\$ 2,431	\$ -	\$ 447	\$ 5,212
累計折舊及減損								
105年1月1日餘額		(\$ 4,361)	(\$ 2,709)	\$ -	(\$ 3,089)	(\$ 29,380)	(\$ 6,891)	(\$ 46,430)
處 分		4,675	2,709	-	1,174	29,380	6,444	44,382
折舊費用		(314)	-	(272)	(408)	-	-	(994)
105年12月31日餘額		\$ -	\$ -	(\$ 272)	(\$ 2,323)	\$ -	(\$ 447)	(\$ 3,042)
105年12月31日淨額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,062	\$ 108	\$ -	\$ -	\$ 2,170

本公司於 105 年 10 月 19 日經董事會決議出售土地及建築物案，並已於 105 年 12 月 28 日完成過戶程序，認列處分利益 53,395 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，請參閱附註二六。

十三、其他資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付費用	\$ 276	\$ 856
預付款	-	32
其他	217	218
	<u>\$ 493</u>	<u>\$ 1,106</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 1,779	\$ 6
其他	1,125	1,125
	<u>\$ 2,904</u>	<u>\$ 1,131</u>

十四、借 款

(一)短期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 104 年 12 月 31 日為 1.61%。

(二)長期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>擔保借款 (附註二六)</u>		
銀行借款(1)	\$ -	\$ 8,333
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(2)	-	9,667
合計	-	18,000
減：列為一年內到期部分	-	(16,333)
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,667</u>

(1)該銀行借款最後到期日為 106 年 1 月 10 日，惟本公司已於 105 年 10 月 21 日提前償還。截至 104 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.61%。

(2)該銀行借款最後到期日為 105 年 10 月 30 日，截至 104 年 12 月 31 日之利率為 1.76%~1.78%。

十五、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。

十六、其他負債

<u>流 動</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他應付款		
應付員工及董監酬勞	\$ 11,247	\$ -
應付退休金	9,566	248
應付勞務費	6,438	2,550
其他應付費用	5,543	3,051
應付關係人款	4,410	3,572
應付薪資及獎金	1,732	4,700
其 他	248	248
	<u>\$ 39,184</u>	<u>\$ 14,369</u>

十七、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：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 5,254	\$ 8,326
計畫資產公允價值	(3,889)	(3,671)
提撥短絀	<u>1,365</u>	<u>4,655</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 1,365</u>	<u>\$ 4,655</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
104年1月1日餘額	\$ 8,539	(\$ 3,428)	\$ 5,111
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	(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>
105年1月1日餘額	\$ 8,326	(\$ 3,671)	\$ 4,655
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	<u>156</u>	(<u>70</u>)	<u>86</u>
認列於損益	<u>156</u>	(<u>70</u>)	<u>86</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	44	44
精算損失—財務假設變動	(609)	-	(609)
精算利益—經驗調整	(2,619)	-	(2,619)
認列於其他綜合損益	(3,228)	44	(3,184)
雇主提撥	-	(192)	(192)
福利支付	-	-	-
105年12月31日餘額	<u>\$ 5,254</u>	<u>(\$ 3,889)</u>	<u>\$ 1,365</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 107</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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.5%	1.875%
薪資預期增加率	2%	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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 231</u>)	(<u>\$ 387</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 410</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 400</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 228</u>)	(<u>\$ 381</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。

	105年12月31日	104年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 175</u>
確定福利義務平均到期期間	18.1年	19.3年

十八、權益

(一) 股本

普通股

	105年12月31日	104年12月31日
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>127,543</u>	<u>142,380</u>
已發行股本	<u>\$1,275,430</u>	<u>\$1,423,805</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。

本公司於105年6月8日經股東會決議分別通過：(1)減少普通股股本648,375仟元用以彌補虧損，減資後普通股股本為775,430仟元。該案業於105年7月27日經金管會核准申報生效，減資基準日為105年8月10日；(2)私募普通股，私募價格以不得低於定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價一定比例計算，其股數以50,000仟股為上限，該案業於105年10月19日經董事會決議辦理計50,000仟股，每股面額10元，私募價格為每股11元，增資基準日為105年11月29日，並已於105年12月23日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計50,000仟元列為股票發行溢價。

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，該案業於104年3月16日完成變更登記。

(二) 資本公積

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 50,000	\$ -
庫藏股票交易	-	3,901
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效之認股權	-	1,562
合 計	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 5,463</u>

本公司已於 105 年 6 月 8 日經股東常會決議通過資本公積彌補虧損金額 5,463 仟元。

(三) 保留盈餘及股利政策

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。本公司已於 105 年 6 月 8 日經股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九之(四)員工福利費用。

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。

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

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

本公司分別於 105 年 6 月 8 日及 104 年 6 月 24 日舉行股東常會，並決議通過 104 及 103 年度之虧損撥補案。

本公司於 106 年 2 月 10 日經董事會擬議之 105 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 8,933	
特別盈餘公積	2,554	
股票股利	63,771	\$ 0.5
現金股利	16,580	0.13

另本公司於 106 年 2 月 10 日經董事會擬議以資本公積配發現金 47,191 仟元（每股 0.37 元），有關 105 年度之盈餘及資本公積分配案尚待預計於 106 年 5 月 3 日召開之股東常會決議。

十九、本年度淨利

(一)其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
逾期帳款轉列收入	\$ 77,836	\$118,515
銀行利息收入	1,735	1,530
股利收入	1,530	3,023
租金收入	-	9,250
其他	<u>227</u>	<u>2,297</u>
	<u>\$ 81,328</u>	<u>\$134,615</u>

(二)其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
減損迴轉利益	\$ 14,023	\$ 69,445
淨外幣兌換損失	(1,981)	(1,917)
處分不動產、廠房及設備利益	53,272	7,843
處分投資利益	3,174	22,908
其他	<u>(787)</u>	<u>(196)</u>
	<u>\$ 67,701</u>	<u>\$ 98,083</u>

(三) 折 舊

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	<u>\$ 994</u>	<u>\$ 2,402</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 1,431
營業費用	<u>994</u>	<u>971</u>
	<u>\$ 994</u>	<u>\$ 2,402</u>

(四) 員工福利費用

	105年度	104年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 37,859	\$ 21,293
勞健保費用	1,684	1,805
其他用人費用	941	991
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	10,254	1,092
確定福利計畫	<u>86</u>	<u>107</u>
	<u>\$ 50,824</u>	<u>\$ 25,288</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 50,824</u>	<u>\$ 25,288</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 25 人及 28 人。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，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%及不超過 5%提撥員工及董監事酬勞。105 年度估列員工酬勞 10,225 仟元及董監事酬勞 1,022 仟元，係分別按前述稅前淨利 10%及 1%估列。修正前之章程係規定以當年度稅後可分配盈餘分別以最高 15%及 5%分派員工紅利及董監事酬勞。惟本公司 104 年度為累積虧損，故未估列員工紅利及董事酬勞。

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。

有關本公司之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。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅(費用)利益之主要組成項目如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	(\$ 1,488)	\$ -
遞延所得稅		
當年度產生者	(180)	19
認列於損益之所得稅(費用)		
利益	<u>(\$ 1,668)</u>	<u>\$ 19</u>

會計所得與所得稅費用(利益)之調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 91,002</u>	<u>\$ 14,604</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 15,471	\$ 2,483
稅上不可減除之費損	3,622	18,246
免稅所得	(8,413)	(12,778)
已使用之虧損扣抵及可減除		
暫時性差異	(10,500)	(7,970)
土地增值稅	<u>1,488</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 1,668</u>	<u>(\$ 19)</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：

105 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	\$ 6,044	(\$ 6,044)	\$ -	\$ -
採權益法認列之投資損失	61,691	8,876	-	70,567
呆帳費用超限	3,689	(796)	-	2,893
虧損扣抵	12,238	-	-	12,238
其他	<u>4,425</u>	<u>(2,216)</u>	<u>(541)</u>	<u>1,668</u>

\$ 88,087 (\$ 180) (\$ 541) \$ 87,366

104 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	年底餘額
			綜合損益	
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
虧損扣抵	863	11,375	-	12,238
其他	6,569	(2,074)	(70)	4,425
	<u>\$ 88,138</u>	<u>\$ 19</u>	<u>(\$ 70)</u>	<u>\$ 88,087</u>

(三) 未認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	105年12月31日	104年12月31日
虧損扣抵	<u>\$ 373,492</u>	<u>\$ 373,492</u>

上述未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供使用。

截至 105 年 12 月 31 日止，未認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 38,143	111 年度
71,272	112 年度
246,068	113 年度
18,009	114 年度
<u>\$373,492</u>	

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 105 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 6,586	110
103,545	111
71,272	112
246,068	113
<u>18,009</u>	114

尚未扣抵餘額
\$445,480

最後扣抵年度

(五) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ 91,977</u>	<u>\$ -</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 19,462</u>	<u>\$ 19,356</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>105年度 20.48%</u>	<u>104年度 虧損無需計算</u>

(六) 所得稅核定情形

截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

單位：每股元

	105年度	104年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.09</u>	<u>\$ 0.19</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.08</u>	

計算每股盈餘時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，減資基準日訂於 105 年 8 月 10 日。因追溯調整，104 年度基本每股盈餘由 0.1 元調整至 0.19 元。

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 89,334</u>	<u>\$ 14,623</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 89,334</u>	

股 數

單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>82,051</u>	<u>77,543</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>371</u>	

用以計算稀釋每股盈餘之普通
股加權平均股數

82,422

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

二二、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。

二三、營業租賃協議

本公司為承租人

營業租賃係承租辦公室，租賃期間為3年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
1年內	\$ 5,625	\$ -
超過1年但不超過5年	<u>14,625</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,250</u>	<u>\$ -</u>

二四、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

<u>104年12月31日</u>	<u>第1等級</u>	<u>第2等級</u>	<u>第3等級</u>	<u>合計</u>
<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>

備供出售金融資產
國內上市有價證券
權益投資

\$ 24,545 \$ - \$ - \$ 24,545

104 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

	105年12月31日	104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
備供出售金融資產 (註 2)	1,035,973	294,351
	9,991	43,407
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註 3)	289,671	276,104

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、其他應付款及長期借款 (含一年內到期) 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

本公司主要金融工具包括權益投資、基金受益憑證、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，參閱附註二九。

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 105 及 104 年度之稅前淨利將分別減少／增加 5,455 仟元及 2,360 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暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$755,091	\$125,671
— 金融負債	-	40,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	150,786	104,950
— 金融負債	-	18,000

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 105 及 104 年度稅前淨利將分別增加／減少 754 仟元及 435 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三大客戶，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 95%及 69%。

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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度，請參閱(2)融資額度。

(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。

105 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
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	<u>\$250,487</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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
<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>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$250,281</u>	<u>\$ 10,076</u>	<u>\$ 1,669</u>

(2) 融資額度

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 49,667
— 未動用金額	<u>175,000</u>	<u>130,000</u>
	<u>\$175,000</u>	<u>\$179,667</u>
有擔保銀行借款額度， 於雙方同意下得展期		
— 已動用金額	\$ -	\$ 8,333
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>51,667</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,000</u>

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

	銷		貨 進	
	105年度	104年度	105年度	104年度
子 公 司	\$ -	\$ 40,885	\$ 449,479	\$ 47,939
其他關係人	<u>464,817</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$464,817</u>	<u>\$ 40,885</u>	<u>\$449,479</u>	<u>\$ 47,939</u>

(二) 應收關係人 (不含對關係人放款)

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收關係人款項</u>		
子 公 司	\$ -	\$ 24,552
其他關係人	<u>105,435</u>	<u>-</u>
	<u>\$105,435</u>	<u>\$ 24,552</u>

(三) 其他應收款

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
<u>其他應收關係人款項</u>		
子 公 司	<u>\$ 3,622</u>	<u>\$ 15,955</u>

(四) 應付關係人

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	<u>\$249,183</u>	<u>\$195,281</u>

(五)其他應付款

關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
子公司	<u>\$ 4,410</u>	<u>\$ 3,572</u>

(六)主要管理階層獎酬

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 7,411	\$ 8,024
退職後福利	<u>108</u>	<u>108</u>
	<u>\$ 7,519</u>	<u>\$ 8,132</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。

二六、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：

	105年12月31日	104年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,133</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

二八、重大之期後事項

經考量按鍵產業已進入萎縮階段，為了集團整體利益之考量，本公司於106年2月10日經董事會決議通過擬出售開曼淳安電子有限公司及其子公司。

二九、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：

105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	\$ 10,715	32.25 (美金：新台幣)	\$345,547
人民幣	3,316	4.649 (人民幣：新台幣)	<u>15,418</u>
			<u>\$360,965</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
美金	\$	6,004	32.25	(美金：新台幣)				<u>\$193,635</u>
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		7,810	32.25	(美金：新台幣)				<u>\$251,867</u>

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)				<u>28,070</u>
								<u>\$251,608</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
美金		8,339	32.825	(美金：新台幣)				<u>\$273,741</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)				<u>227</u>
								<u>\$204,399</u>

本公司於 105 及 104 年度外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為損失 1,981 仟元及 1,917 仟元。

三十、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表二)
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。(附表三)
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。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(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。(附表六)
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：(附表一至六)
 - (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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣／外幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	本期最高餘額	期末餘額	贊助金額	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	提列帳項	擔保名稱	擔保價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與限額
0	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	-	RMB	-	短期融通資金	\$	營運週轉	\$	-	-	公司最近期財務報告淨值之 40% RMB 33,559	公司最近期財務報告淨值之 40% RMB 33,559

淳安電子股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 105 年 12 月 31 日

附表二

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	日期	股數／單位數 (仟股／仟單位)	帳面金額	持股比例(%)	未備	
								市價或股權淨值	註
本公司	股票 富鼎創投股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產		1,073	\$ 9,991	3.25%	\$ 9,839	註 1

註 1：股權淨值係按未經會計師查核之 105 年 12 月 31 日財務報表帳面淨值計算。

註 2：投資子公司、關聯企業及大陸投資資訊，請參閱附表五及六。

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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣／外幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易之情形	應收(付)餘額	票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金	估總進(銷)貨之比率(註)	估總應收(付)票據及帳款之比率(註)				
本公司	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	\$ 260,977	29.63%	30 天	\$ -	\$ 75,689	37%	
本公司	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	203,840	23.14%	30 天	-	29,746	15%	
嘉興淳祥電子科技有限公司	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	232,634	26.41%	30 天	-	64,098	32%	

註：係以合併財務報告相關會計科目金額作為計算基礎。

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 105 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣／外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	象關	應收關係人款項	週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係人款項處理方	項式	應收後收	係人款項金額	提列帳	抵備金
開曼淳安電子有限公司	本公司	母公司	\$ 130,499 (US 4,046)	0.19	\$	-	-		\$ 28,090 (US 871)			
嘉興淳祥電子科技有限公司	本公司	母公司	118,684 (US 3,680)	7.03			-		90,881 (US 2,818)			

淳安電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 105 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 110,417 仟元、美金 891 仟元、港幣 135 仟元、歐元 12 仟元、日圓 987 仟元、人民幣 2,287 仟元	\$150,786
定期存款(註)	美金 3,100 仟元、人民幣 1,106 仟元	105,116
庫存現金	新台幣 450 仟元	<u>450</u>
合 計		<u>\$256,352</u>

註：其中美金(兌換率 1:32.25)、港幣(兌換率 1:4.158)、歐元(兌換率 1:33.9)、日圓(兌換率 1:0.2756)及人民幣(兌換率 1:4.649)。

淳安電子股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 105 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	
群光重慶電子有限公司	\$ 75,689
群光蘇州電子有限公司	<u>29,746</u>
	<u>105,435</u>
非關係人	
甲公司	5,961
其他(註)	<u>5,462</u>
	11,423
減：備抵呆帳	<u>—</u>
淨 額	<u>11,423</u>
合 計	<u>\$116,858</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

淳安電子股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名稱	年 初 股 數	年 初 餘 額	年 度 增 加 額	年 度 減 少 額	年 度 數	年 度 金 額	採權益法認 列之投資減 (損)益		國外營運 機構財務 報換算之 綜合損益	其 他 損益	重 分 類	年 終 股 數	底 持 股 比 例	餘 金 額	股 權 淨 值	註 記
							益	損								
開曼淳安電子有限公司	3,020	\$273,741	\$ -	\$ -	-	\$ -	(\$82,461)	\$ -	(\$ 5,114)	(\$ 8,382)	\$15,851	3,020	100%	\$193,635	\$193,637	
迅成控股有限公司	17,555	379,295	-	(13,711)	414	(14,764)	30,249	14,764	-	(33,238)	-	17,141	100%	377,359	390,057	
合 計		\$653,036	\$ -	(\$13,711)		(\$14,764)	(\$52,212)	\$14,764	(\$ 5,114)	(\$41,620)	\$15,851			\$570,994	\$583,694	

淳安電子股份有限公司
應付帳款明細表
民國 105 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	\$130,499
嘉興淳祥電子科技有限公司	<u>118,684</u>
小 計	<u>249,183</u>
非關係人	
A 公司	<u>1,304</u>
小 計	<u>1,304</u>
合 計	<u>\$250,487</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 105 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		
導電薄膜	17,180	\$ 464,817
薄膜按鍵	8,763	<u>44,999</u>
		509,816
減：銷貨退回		53
銷貨折讓		<u>9</u>
銷貨收入淨額		509,754
其他營業收入 (註)		<u>11,070</u>
合 計		<u>\$ 520,824</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

營業費用明細表

民國 105 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	銷 管 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資		\$ 48,199	\$ -	\$ 48,199
勞 務 費		8,415	-	8,415
其他(註)		<u>13,016</u>	<u>-</u>	<u>13,016</u>
合 計		<u>\$ 69,630</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,630</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

股票代碼：6283

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105及104年度

地址：新北市中和區員山路504號8樓之5

電話：(02)22287525

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	149		-
二、目 錄	150		-
三、關係企業合併財務報告聲明書	151		-
四、會計師查核報告	152~156		-
五、合併資產負債表	157		-
六、合併綜合損益表	158~159		-
七、合併權益變動表	160		-
八、合併現金流量表	161~162		-
九、合併財務報表附註			
(一)公司沿革	163		一
(二)通過財務報告之日期及程序	163		二
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	163~168		三
(四)重大會計政策之彙總說明	168~177		四
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	177~178		五
(六)重要會計項目之說明	178~199		六~二六
(七)關係人交易	199~200		二七
(八)質抵押之資產	200		二八
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	200		二九
(十)重大之災害損失	-		-
(十一)重大之期後事項	200		三十
(十二)外幣金融資產及負債之匯率資訊	200~201		三一
(十三)附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	201~202， 206~208，211		三二
2. 轉投資事業相關資訊	201~202，209		三二
3. 大陸投資資訊	202，210		三二
(十四)部門資訊	202~204		三三

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 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 106 年 2 月 10 日

會計師查核報告

淳安電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

淳安電子股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達淳安電子股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與淳安電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對淳安電子股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對淳安電子股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

不動產、廠房及設備之減損

關鍵查核事項說明

截至 105 年 12 月 31 日止，合併資產負債表之不動產、廠房及設備金額為 221,443 仟元，管理階層於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備可能已減損，若不動產、廠房及設備具有減損跡象時，應評估該資產之可回收金額是否低於帳面價值。因可回收金額之計算涉及許多相對主觀之假設及估計，其方法會直接影響減損損失認列之金額，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對管理階層評估不動產、廠房及設備之減損評估方法，執行主要查核程序如下：

1. 取得公司自行評估之資產減損跡象評估表；
2. 諮詢本事務所內部專家，並評估淳安電子管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設及敏感性，包括現金產生單位區分、現金流量預測及折現率等是否適當。

遞延所得稅資產實現之可能性

關鍵查核事項說明

截至 105 年 12 月 31 日止，合併資產負債表之遞延所得稅資產為 87,366 仟元，由於未來獲利之不可預測性，尚有 373,492 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。

管理階層於決定未來獲利時，將考量未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率等，由於該等主要假設涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來市場或經濟景氣影響，具有估計之高度不確定性。因是，將遞延所得稅資產實現之可能性評估考量為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對管理階層評估遞延所得稅資產實現之可能性，所估計之未來獲利之重大估計及假設，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並評估管理階層估計未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據。
2. 檢視其未來獲利之評估是否與經董事會核准之未來營運計畫書一致及瞭解並評估之未來銷售成長率及利潤率，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等，適時更新。

其他事項

淳安電子股份有限公司業已編製民國 105 及 104 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。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

淳安電子股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對淳安電子股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

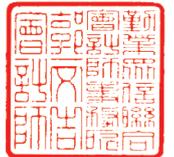
會計師 劉 建 良

劉建良



會計師 郭 文 吉

郭文吉



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 1 0 日

淳安電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 103 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104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)	\$ 368,403	22	\$ 285,279	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四)	-	-	3,968	1
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)	698,327	41	96,316	8
1170	應收帳款(附註四、十一及二七)	202,715	12	219,297	17
1200	其他應收款(附註四及十一)	24,999	1	28,068	2
130X	存貨(附註四及十二)	36,105	2	41,671	3
1412	預付租賃款	1,066	-	1,560	-
1479	其他流動資產(附註十五)	31,028	2	77,952	6
11XX	流動資產總計	<u>1,362,643</u>	<u>80</u>	<u>820,981</u>	<u>65</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產(附註四及十)	9,991	1	18,862	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及二八)	221,443	13	323,146	25
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	87,366	5	88,087	7
1985	長期預付租賃款	5,941	-	6,644	1
1995	其他非流動資產	6,783	1	11,361	1
15XX	非流動資產總計	<u>331,524</u>	<u>20</u>	<u>448,100</u>	<u>35</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,694,167</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,269,081</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六及二八)	\$ -	-	\$ 68,711	6
2170	應付帳款(附註十七)	114,220	7	155,468	12
2200	其他應付款(附註十八)	152,587	9	143,819	11
2320	一年內到期之長期借款(附註十六及二八)	-	-	16,333	1
2399	其他流動負債(附註十八)	4,322	-	38,074	3
21XX	流動負債總計	<u>271,129</u>	<u>16</u>	<u>422,405</u>	<u>33</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六及二八)	-	-	1,667	-
2640	淨確定福利負債(附註四及十九)	1,365	-	4,655	-
2670	其他非流動負債	6,820	-	20,475	2
25XX	非流動負債總計	<u>8,185</u>	<u>-</u>	<u>26,797</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>279,314</u>	<u>16</u>	<u>449,202</u>	<u>35</u>
	權益(附註四及十九)				
3110	普通股股本	1,275,430	75	1,423,805	112
3200	資本公積	50,000	3	5,463	-
3300	保留盈餘(累積虧損)	91,977	6	(653,838)	(51)
3400	其他權益	(2,554)	-	44,449	4
3XXX	權益總計	<u>1,414,853</u>	<u>84</u>	<u>819,879</u>	<u>65</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,694,167</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,269,081</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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註四及二七）	\$ 880,780	100	\$ 926,288	100
5110	銷貨成本（附註十二及二一）	<u>695,305</u>	<u>79</u>	<u>787,935</u>	<u>85</u>
5900	銷貨毛利	<u>185,475</u>	<u>21</u>	<u>138,353</u>	<u>15</u>
	營業費用（附註四及二一）				
6200	銷管費用	228,502	26	148,993	16
6300	研究發展費用	<u>35,764</u>	<u>4</u>	<u>34,763</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>264,266</u>	<u>30</u>	<u>183,756</u>	<u>20</u>
6900	營業淨損	(<u>78,791</u>)	(<u>9</u>)	(<u>45,403</u>)	(<u>5</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二一）	93,214	10	32,497	3
7020	其他利益及損失（附註四、七、十及二一）	80,035	9	33,287	4
7050	財務成本	(<u>1,920</u>)	-	(<u>4,549</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>171,329</u>	<u>19</u>	<u>61,235</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	92,538	10	15,832	2
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>3,204</u>	-	<u>1,209</u>	-
8200	本年度淨利	<u>89,334</u>	<u>10</u>	<u>14,623</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104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	\$ 3,184	-	\$ 412	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(541)	-	(70)	-
8310		<u>2,643</u>	-	<u>342</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	(47,385)	(5)	(9,500)	(1)
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	<u>382</u>	-	(382)	-
8360		(47,003)	(5)	(9,882)	(1)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後 淨額)	(44,360)	(5)	(9,540)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 44,974</u>	<u>5</u>	<u>\$ 5,083</u>	<u>1</u>
8600	淨利歸屬於	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
8700	綜合損益總額歸屬於	<u>\$ 44,974</u>	<u>5</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 1.09</u>		<u>\$ 0.19</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.08</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





環安電子股份有限公司

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	104 年 1 月 1 日餘額	普通股本	資本公積	保留盈餘 (累積虧損)	其他			出售 商品 收益	計	庫	股	票	權	益	總	額
					國外營運 機構 財務報 表之 兌換差 額	備 金	融 資									
AI	\$1,448,805	\$ 1,562	\$ 54,331	\$ 668,803	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 54,331	(\$ 21,099)	-	-	-	\$ 814,796			
D1	-	-	-	14,623	-	-	-	-	-	-	-	-	14,623			
D3	-	-	(9,500)	342	(382)	(9,882)	(9,882)	(9,882)	-	-	-	(9,540)				
L3	(25,000)	3,901	-	-	-	-	-	-	21,099	-	-	-				
Z1	1,423,805	5,463	44,831	(653,838)	(382)	44,449	44,449	44,449	-	-	-	819,879				
F1	(648,375)	-	-	648,375	-	-	-	-	-	-	-	-				
C11	-	(5,463)	-	5,463	-	-	-	-	-	-	-	-				
D1	-	-	-	89,334	-	-	-	-	-	-	-	-	89,334			
D3	-	-	(47,385)	2,643	382	(47,003)	(47,003)	(47,003)	-	-	-	(44,360)				
E1	500,000	50,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	550,000			
Z1	\$1,275,430	\$ 50,000	\$ 2,554	\$ 91,977	\$ -	\$ 2,554	\$ 2,554	\$ 2,554	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,414,853				

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：張崇德



經理人：邱森盈



會計主管：蔡一慧

淳安電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 92,538	\$ 15,832
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	45,967	46,991
A20300	呆帳費用	7,076	4,449
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	398	102
A20900	財務成本	1,920	4,549
A21200	利息收入	(4,196)	(3,839)
A21300	股利收入	(1,530)	(3,025)
A29900	逾期債務轉列收入	(69,629)	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(69,181)	(10,546)
A23100	處分投資利益	(2,612)	(29,122)
A23500	金融資產減損損失	741	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(21,740)	(9,426)
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(9,133)	(1,384)
A29900	預付租賃款攤銷	3,539	4,142
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	3,299	(6,217)
A31180	其他應收款	(18,621)	8,100
A31200	存 貨	29,937	20,450
A31240	其他流動資產	4,356	(4,967)
A32150	應付帳款	(9,970)	(27,726)
A32180	其他應付款	97,996	(38,787)
A32230	其他流動負債	(10,610)	(4,972)
A32240	淨確定福利負債	(647)	(114)
A33000	營運產生之現金流入(出)	69,898	(35,510)
A33300	支付之利息	(1,948)	(4,778)
A33500	支付之所得稅	(2,550)	(1,275)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	65,400	(41,563)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 16,483)	(\$ 91,525)
B00400	處分備供出售金融資產價款	45,675	71,746
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(895,555)	(134,863)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	290,761	104,826
B00900	取得持有至到期日金融資產	(45,186)	(103,975)
B01000	處分持有至到期日投資價款	84,057	63,201
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	8,130	21,138
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,806)	(7,231)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	103,558	118,730
B03700	存出保證金減少(增加)	3,131	(6,756)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	910	(795)
B07300	預付租賃款增加	-	(3,433)
B07500	收取之利息	4,290	3,839
B07600	收取之股利	1,530	3,025
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(420,988)	95,467
	籌資活動之淨現金流量		
C00200	短期借款減少	(68,711)	(118,647)
C01700	償還長期借款	(18,000)	(132,027)
C04300	其他非流動負債(減少)增加	(12,792)	2,906
C04600	現金增資	550,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	450,497	(247,768)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,785)	1,775
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	83,124	(192,089)
E00100	年初現金及約當現金餘額	285,279	477,368
E00200	年末現金及約當現金餘額	\$ 368,403	\$ 285,279

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 105 年及 104 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之研發、製造與銷售。

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 106 年 2 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度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 106 年適用之 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。

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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	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
IAS 1 之修正「揭露倡議」	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>
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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會 (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。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 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 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。

合併綜合損益表已納入被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。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表五及六。

(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（並分別歸屬於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、廠房及設備於耐用年限內按係直線基礎，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。

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. 持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產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、持有至到期日金融資產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。

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。

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

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) 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。

(十一) 租賃

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

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

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) 不動產、廠房及設備之減損

與生產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。

(二) 所得稅

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，合併公司遞延所得稅資產帳面金額分別為 87,366 仟元及 88,087 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日止，均尚有 373,492 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

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,021	\$ 2,013
銀行支票及活期存款	262,266	204,978
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	<u>105,116</u>	<u>78,288</u>
	<u>\$368,403</u>	<u>\$285,279</u>

截至 105 年及 104 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 0.80%~4.00%及 0.45%~3.15%。

七、備供出售金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>國內投資</u>		
上市（櫃）股票	\$ -	\$ 24,545
<u>國外投資</u>		
上市（櫃）股票	<u>-</u>	<u>1,885</u>

國內未上市（櫃）公司於 105 年 6 月辦理現金減資退還股款，合併公司收回股款 8,130 仟元。

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，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、應收帳款及其他應收款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款	\$203,000	\$227,295
減：備抵呆帳	(285)	(7,998)
	<u>\$202,715</u>	<u>\$219,297</u>
其他應收款	\$ 34,297	\$ 30,759
減：備抵呆帳	(9,298)	(2,691)
	<u>\$ 24,999</u>	<u>\$ 28,068</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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
0~30 天	\$201,073	\$218,864
31~90 天	1,650	2,316
91~180 天	170	5
181~365 天	30	1,591
365 天以上	77	4,519
合 計	<u>\$203,000</u>	<u>\$227,295</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

合併公司未有已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊（群組評估）如下：

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 7,998	\$ 6,140
加：(迴轉) 提列呆帳費用	(15)	1,823
減：實際沖銷	(5,712)	-
外幣換算差額	(1,986)	35
年底餘額	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 7,998</u>

其他應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 2,691	\$ 65
減：提列呆帳費用	7,091	2,626
減：實際沖銷	(65)	-
外幣換算差額	(419)	-
年底餘額	<u>\$ 9,298</u>	<u>\$ 2,691</u>

十二、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
原 料	\$ 18,039	\$ 18,802
半 成 品	4,979	6,604
製 成 品	6,092	7,870
在 製 品	6,995	8,129
在途存貨	-	266
	<u>\$ 36,105</u>	<u>\$ 41,671</u>

105及104年度之銷貨成本包括存貨回升利益21,740仟元及9,426仟元。

十三、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
			105年 12月31日	104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%	-
開曼淳安公司	迅成控股公司	各項轉投資業務	100%	100%	-
	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%	-
Bourbon Shun On	深圳淳安公司	經營其他開關之產銷業務	-	100%	註
	重慶淳祥公司	經營其他開關之產銷業務	100%	100%	-
	嘉興博安公司	經營電氣絕緣用塑膠製品	100%	100%	-

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年 12月31日	104年 12月31日	
Technologies Co., Ltd. (B.V.I.)		之相關業務			
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：該公司已於 105 年 9 月結束營運並完成清算程序。

十四、 不動產、廠房及設備

成 本	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
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)	(257)	(337,517)
淨兌換差額	-	(5,453)	(11,920)	(302)	(458)	(211)	(514)	(18,858)
科目間重分類	-	8,156	19,816	(639)	687	(1)	263	28,282
104 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 26,489	\$ 255,932	\$ 538,366	\$ 12,769	\$ 46,121	\$ 37,277	\$ 41,549	\$ 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		(1,360)	27,644	-	(23,472)	1	(4,172)	(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		(\$ 104,265)	(\$ 411,611)	(\$ 10,582)	(\$ 36,617)	(\$ 37,184)	(\$ 35,098)	(\$ 635,357)
104 年 12 月 31 日 淨 額	\$ 26,489	\$ 151,667	\$ 126,755	\$ 2,187	\$ 9,504	\$ 93	\$ 6,451	\$ 323,146
成 本								
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 26,489	\$ 255,932	\$ 538,366	\$ 12,769	\$ 46,121	\$ 37,277	\$ 41,549	\$ 958,503
增 添	-	-	3,413	2,334	-	-	59	5,806
處 分	(26,489)	(40,079)	(121,956)	(884)	(7,462)	(36,779)	(17,482)	(251,131)
淨兌換差額	-	(18,230)	(38,720)	(987)	(4,506)	(158)	(2,101)	(64,702)
科目間重分類	-	-	12,198	-	123	-	100	12,421
105 年 12 月 31 日 餘 額	\$ -	\$ 197,623	\$ 393,301	\$ 13,232	\$ 34,276	\$ 340	\$ 22,125	\$ 660,897
累 計 折 舊 及 減 損								
105 年 1 月 1 日 餘 額		(\$ 104,265)	(\$ 411,611)	(\$ 10,582)	(\$ 36,617)	(\$ 37,184)	(\$ 35,098)	(\$ 635,357)
處 分		12,486	122,032	885	6,705	36,779	17,482	196,369
折舊費用		(11,312)	(31,254)	(1,323)	(150)	(34)	(1,894)	(45,967)
淨兌換差額		8,162	33,358	858	1,238	151	1,734	45,501
105 年 12 月 31 日 餘 額		(94,929)	(\$ 287,475)	(\$ 10,162)	(\$ 28,824)	(\$ 288)	(\$ 17,776)	(\$ 439,454)
105 年 12 月 31 日 淨 額	\$ -	\$ 102,694	\$ 105,826	\$ 3,070	\$ 5,452	\$ 52	\$ 4,349	\$ 221,443

合併公司於 105 年 10 月 19 日經董事會通過出售土地及建築物案，並已於 105 年 12 月 28 日完成過戶程序，認列處分利益 53,395 仟元。

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，請參閱附註二八。

十五、其他資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付費用	\$ 20,717	\$ 32,894
預付設備款	5,663	26,918
預付款	739	395
其他	<u>3,909</u>	<u>17,745</u>
	<u>\$ 31,028</u>	<u>\$ 77,952</u>

十六、借 款

(一)短期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二八)		
銀行借款	\$ -	\$ 28,711
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	-	<u>40,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,711</u>

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

(二)長期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二八)		
銀行借款(1)	\$ -	\$ 8,333
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(2)	-	<u>9,667</u>
合 計	-	18,000
減：列為 1 年內到期部分	(-)	(16,333)
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,667</u>

(1) 該銀行借款最後到期日為 106 年 1 月 10 日，惟合併公司已於 105 年 10 月 21 日提前償還。截至 104 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.61%。

(2) 該銀行借款最後到期日為 105 年 10 月 30 日，截至 104 年 12 月 31 日之利率為 1.76%~1.78%。

十七、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。

十八、其他負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
其他應付費用	\$ 63,883	\$ 38,953
應付薪資及獎金	50,300	43,589
應付員工及董監酬勞	11,247	-
其 他	<u>27,157</u>	<u>61,277</u>
	<u>\$152,587</u>	<u>\$143,819</u>
其他流動負債		
暫收款	\$ 3,967	\$ 37,063
預收款項	-	535
代收款	<u>355</u>	<u>476</u>
	<u>\$ 4,322</u>	<u>\$ 38,074</u>

十九、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：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 5,254	\$ 8,326
計畫資產公允價值	(3,889)	(3,671)
提撥短絀	1,365	4,655
淨確定福利負債	<u>\$ 1,365</u>	<u>\$ 4,655</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 8,326</u>	<u>(\$ 3,671)</u>	<u>\$ 4,655</u>
105年1月1日餘額	<u>\$ 8,326</u>	<u>(\$ 3,671)</u>	<u>\$ 4,655</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	<u>156</u>	<u>(70)</u>	<u>86</u>
認列於損益	<u>156</u>	<u>(70)</u>	<u>86</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	44	44
精算損失—財務假設變動	(609)	-	(609)

精算利益－經驗調整	(2,619)	-	(2,619)
認列於其他綜合損益	(3,228)	44	(3,184)
雇主提撥	-	(192)	(192)
福利支付	-	-	-
105年12月31日餘額	<u>\$ 5,254</u>	<u>(\$ 3,889)</u>	<u>\$ 1,365</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 107</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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.5%	1.875%
薪資預期增加率	2%	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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 231)	(\$ 387)
減少 0.25%	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 410</u>

薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 400</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 228)</u>	<u>(\$ 381)</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。

	105年12月31日	104年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 175</u>
確定福利義務平均到期期間	18.1年	19.3年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	105年12月31日	104年12月31日
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>127,543</u>	<u>142,380</u>
已發行股本	<u>\$1,275,430</u>	<u>\$1,423,805</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。

本公司於 105 年 6 月 8 日經股東會決議分別通過：(1)減少普通股股本 648,375 仟元用以彌補虧損，減資後普通股股本為 775,430 仟元。該案業於 105 年 7 月 27 日經金管會核准申報生效，減資基準日為 105 年 8 月 10 日；(2)私募普通股，私募價格以不得低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價一定比例計算，其股數以 50,000 仟股為上限，該案業於 105 年 10 月 19 日經董事會決議辦理計 50,000 仟股，每股面額 10 元，私募價格為每股 11 元，增資基準日為 105 年 11 月 29 日，並已於 105 年 12 月 23 日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 50,000 仟元列為股票發行溢價。

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，該案業於 104 年 3 月 16 日完成變更登記。

(二) 資本公積

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 50,000	\$ -
庫藏股票交易	-	3,901
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效之認股權	-	<u>1,562</u>
合 計	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 5,463</u>

本公司已於 105 年 6 月 8 日經股東常會決議通過資本公積彌補虧損金額 5,463 仟元。

(三) 保留盈餘及股利政策

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。本公司已於 105 年 6 月 8 日經股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(四)員工福利費用。

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。

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

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

本公司分別於 105 年 6 月 8 日及 104 年 6 月 24 日舉行股東常會，並決議通過 104 及 103 年度之虧損撥補案。

本公司 106 年 2 月 10 日經董事會擬議之 105 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 8,933	
特別盈餘公積	2,554	
股票股利	63,771	\$ 0.5
現金股利	16,580	0.13

另本公司於 106 年 2 月 10 日經董事會擬議以資本公積配發現金 47,191 仟元（每股 0.37 元），有關 105 年度之盈餘及資本公積分配案尚待預計於 106 年 5 月 3 日召開之股東常會決議。

二一、本年度淨利

(一)其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
逾期債務轉列收入	\$ 69,629	\$ -
銀行利息收入	4,196	3,839
租金收入	-	9,250
其 他	<u>19,389</u>	<u>19,408</u>
	<u>\$ 93,214</u>	<u>\$ 32,497</u>

(二)其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
處分不動產、廠房及設備淨利		
益	\$ 69,181	\$ 10,546
淨外幣兌換利益 (損失)	10,398	(4,942)
處分投資利益	2,143	29,122
其 他	<u>(1,687)</u>	<u>(1,439)</u>
	<u>\$ 80,035</u>	<u>\$ 33,287</u>

(三) 折 舊

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	<u>\$ 45,967</u>	<u>\$ 46,991</u>
折舊費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 29,072	\$ 29,406
營業費用	<u>16,895</u>	<u>17,585</u>
	<u>\$ 45,967</u>	<u>\$ 46,991</u>

(四) 員工福利費用

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$327,941</u>	<u>\$284,315</u>
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	23,821	19,108
確定福利計畫	<u>86</u>	<u>107</u>
	23,907	19,215
其他員工福利	<u>10,598</u>	<u>31,523</u>
	<u>\$362,446</u>	<u>\$335,053</u>
依功能別彙總		
銷貨成本	\$205,436	\$255,490
營業費用	<u>157,010</u>	<u>79,563</u>
	<u>\$362,446</u>	<u>\$355,053</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之個體財務報表稅前利益分別以 10~15%及不超過 5%提撥員工及董監事酬勞。105 年度估列員工酬勞 10,225 仟元及董監事酬勞 1,022 仟元，係分別按前述稅前淨利 10%及 1%估列。修正前之章程係規定以當年度稅後可分配盈餘分別以最高 15%及 5%分派員工紅利及董監事酬勞。惟本公司 104 年度為累積虧損，故未估列員工紅利及董事酬勞。

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。

有關本公司之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費用之主要組成項目如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 3,024	\$ 1,228
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>180</u>	<u>(19)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,204</u>	<u>\$ 1,209</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 92,538</u>	<u>\$ 15,832</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 15,731	\$ 2,691
稅上不可減除之費損	3,622	18,246
免稅所得	(8,413)	(12,778)
已使用之虧損扣抵及可減除		
暫時性差異	(10,500)	(7,970)
合併個體適用不同稅率之影		
響數	1,276	1,020
土地增值稅	<u>1,488</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,204</u>	<u>\$ 1,209</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：

105 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	\$ 6,044	(\$ 6,044)	\$ -	\$ -
採權益法認列之投				
資損失	61,691	8,876	-	70,567
呆帳費用超限	3,689	(796)		2,893
虧損扣抵	12,238	-		12,238
其 他	<u>4,425</u>	<u>(2,216)</u>	<u>(541)</u>	<u>1,668</u>
	<u>\$ 88,087</u>	<u>(\$ 180)</u>	<u>(\$ 541)</u>	<u>\$ 87,366</u>

104 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	年底餘額
			綜合損益	
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
虧損扣抵	863	11,375	-	12,238
其他	6,569	(2,074)	(70)	4,425
	<u>\$ 88,138</u>	<u>\$ 19</u>	<u>(\$ 70)</u>	<u>\$ 88,087</u>

(三) 未認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	105年12月31日	104年12月31日
虧損扣抵	<u>\$373,492</u>	<u>\$373,492</u>

上述未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供使用。

截至 105 年 12 月 31 日止，未認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 38,143	111 年度
71,272	112 年度
246,068	113 年度
<u>18,009</u>	114 年度
<u>\$373,492</u>	

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 105 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 6,586	110
103,545	111
71,272	112
246,068	113
<u>18,009</u>	114
<u>\$445,480</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ 91,977</u>	<u>\$ -</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 19,462</u>	<u>\$ 19,356</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>105年度 20.48%</u>	<u>104年度 虧損無需計算</u>

(六) 所得稅核定情形

截至 103 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

單位：每股元

	105年度	104年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.09</u>	<u>\$ 0.19</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.08</u>	

計算每股盈餘時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，減資基準日訂於 105 年 8 月 10 日。因追溯調整，104 年度基本每股盈餘由 0.1 元調整至 0.19 元。

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 89,334</u>	<u>\$ 14,623</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 89,334</u>	

股 數

單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	82,051	<u>77,543</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>371</u>	
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>82,422</u>	

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

二四、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（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。

二五、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係承租廠房及辦公室，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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
1年內	\$ 13,011	\$ 6,100
超過1年但不超過5年	<u>17,919</u>	<u>4,370</u>
	<u>\$ 30,930</u>	<u>\$ 10,470</u>

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

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－以重複性基礎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</u>				
<u>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
國外上市有價證券權益投資	1,885	-	-	1,885
	<u>\$ 26,430</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,430</u>

104 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

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 3,968
持有至到期日之投資	-	40,440
放款及應收款 (註 1)	1,300,101	638,285
備供出售金融資產 (註 2)	9,991	45,292
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註 3)	267,273	386,503

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、應收票據、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 (含一年內到期) 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、基金受益憑證、理財商品、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。

當各個體之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。當各個體之功能性貨幣相對於各相關貨幣升值／貶值 5%時，合併公司於 105 及 104 年度之淨利將分別減少／增加 20,740 仟元及 13,485 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。合併公司本期對匯率敏感度上升，主要係因本期期末美金外幣淨資產增加。

(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：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$803,443	\$215,044
－金融負債	-	68,711
具現金流量利率風險		
－金融資產	262,266	204,978
－金融負債	-	18,000

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 105 及 104 年度之稅前淨利將分別增加／減少 1,311 仟元及 935 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105年及104年12月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度，請參閱(2)融資額度。

(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。

105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
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 266,807	\$ -	\$ -

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
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 299,287	\$ -	\$ -
浮動利率工具	6,400	10,076	1,669
固定利率工具	40,334	28,927	-
	<u>\$ 346,021</u>	<u>\$ 39,003</u>	<u>\$ 1,669</u>

(2) 融資額度

	105年12月31日	104年12月31日
<u>無擔保銀行融資額度</u>		
— 已動用金額	\$ -	\$ 49,667
— 未動用金額	<u>175,000</u>	<u>130,000</u>
	<u>\$175,000</u>	<u>\$179,667</u>
<u>有擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ -	\$ 37,044
— 未動用金額	<u>185,960</u>	<u>225,156</u>
	<u>\$185,960</u>	<u>\$262,200</u>

二七、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>105年度</u>	<u>104年度</u>
其他關係人	<u>\$773,322</u>	<u>\$764,189</u>

對關係人間之交易，其交易價格、付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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$178,516</u>	<u>\$167,036</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：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 23,255	\$ 17,376
退職後福利	<u>350</u>	<u>374</u>
	<u>\$ 23,605</u>	<u>\$ 17,750</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

合併公司下列資產業經提供作為向金融機構借款之擔保品：

	105年12月31日	104年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 36,545</u>	<u>\$ 81,508</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

三十、重大之期後事項

經考量按鍵產業已進入萎縮階段，為了集團整體利益之考量，合併公司於106年2月10日經董事會決議通過擬出售開曼淳安電子有限公司及其子公司。

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：

105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	\$ 10,715	32.25 (美金：新台幣)		\$ 345,547
美 金	2,017	6.937 (美金：人民幣)		65,042
人 民 幣	3,318	4.649 (人民幣：新台幣)		15,425
人 民 幣	1,858	0.1442 (人民幣：美金)		<u>8,640</u>
				<u>\$ 434,654</u>

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	45			32.25 (美金：新台幣)	\$	1,448		
美 金	570			6.937 (美金：人民幣)		18,387		
						<u>\$ 19,835</u>		

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>		

金 融 負 債

貨幣性項目

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>		

合併公司於 105 及 104 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 10,398 仟元及損失 4,942 仟元，由於外幣交易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。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表二)
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。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
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。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(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。(附表六)
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：(附表一及七)
 - (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。

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

薄膜按鍵事業部門

其 他

(一) 部門收入與營運結果

合併公司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	
	105年度	104年度	105年度	104年度
導電薄膜事業部門	\$1,366,618	\$1,065,970	(\$ 62,802)	(\$ 72,611)
薄膜按鍵事業部門	24,521	28,364	(94,092)	(107,228)
其 他	-	17,399	(1,966)	(2,732)
調整及沖銷	(510,359)	(185,445)	80,069	137,168
營業單位總額	<u>\$ 880,780</u>	<u>\$ 926,288</u>	(78,791)	(45,403)
處分投資利益			2,143	29,122
財務成本			(1,920)	(4,549)
淨外幣兌換利益(損失)			10,398	(4,942)
處分不動產、廠房及設備淨 利益			69,181	10,546
租金收入			-	9,250
逾期債務轉列收入			69,629	-
其 他			21,898	21,808
稅前淨利			<u>\$ 92,538</u>	<u>\$ 15,832</u>

以上報導之收入係與外部客戶及部門間交易所產生。105 及 104 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，不包含處分投資利益、財務成本、淨外幣兌換(損失)利益、處分不動產廠房及設備淨利益、租金收入、逾期債務轉列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

	105年12月31日	104年12月31日
<u>部門資產</u>		
導電薄膜事業部門	\$2,618,060	\$2,709,827
薄膜按鍵事業部門	452,411	611,700
其 他	3,016	53,435
調整及沖銷	(2,175,004)	(2,379,984)
部門資產總額	898,483	994,978
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	-	3,968
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	698,327	96,316
以成本衡量之金融資產	9,991	18,862
遞延所得稅資產	87,366	88,087
合併資產總額	<u>\$1,694,167</u>	<u>\$1,269,081</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

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
客戶 A	\$436,474	\$437,219
客戶 B	<u>336,848</u>	<u>326,970</u>
	<u>\$773,322</u>	<u>\$764,189</u>

淳安電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 105 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	是否關係人	本期最高餘額	期末餘額	實動金額	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	呆帳呆提	列帳金額	備抵額	擔保名稱	保價	品價值	對金貸與對象	個別對象金貸與限額	資金貸與限額	
0	嘉興淳祥電子科技有限公司	重慶淳祥電子科技有限公司	其他應收款	是	RMB 10,000	RMB -	RMB -	-	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	-	-	-	公司最近期財務報告淨值之 40%	RMB 33,559	公司最近期財務報告淨值之 40%	RMB 33,559

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 105 年 12 月 31 日

附表二

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	期 目 股 數 ／ 單 位 數 (仟 股 ／ 仟 單 位)	帳 面 金 額 (%)	持 股 比 例 (%)	未	
							市價或股權淨值	備註
本公司	股票 富鼎創投股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	1,073	\$ 9,991	3.25%	9,839	註 1

註 1：股權淨值係按未經會計師查核之 105 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，請參閱附表五及六。

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105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同原因	應收(付)		票據、帳款估總應收(付)額之比率(註)	備註
			進(銷)貨金	估總進(銷)貨之比率(註)		應收(付)餘額	估總應收(付)額之比率(註)		
本公司	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 \$ 260,977	29.63%	30天	\$ -	\$ 75,689	37%	
本公司	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 203,840	23.14%	30天	-	29,746	15%	
嘉興淳祥電子科技 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 232,634	26.41%	30天	-	64,098	32%	

註：係以合併財務報告相關會計科目金額作為計算基礎。

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 105 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣／外幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係 人	應收 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 金	逾 期 應 收 額	關 係 人 款 項 處 理 方 式	應收 後 收 期	係 回 收 金 額	提 呆 帳	抵 備 金 額
開曼淳安電子有限公司	本公司	母 公 司	\$ 130,499 (US 4,046)	0.19	\$ -	-	-	(US 28,090 871)	28,090 871	\$ -	-
嘉興淳祥電子科技有限公司	本公司	母 公 司	118,684 (US 3,680)	7.03	-	-	-	(US 90,881 2,818)	90,881 2,818	-	-

淳安電子股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣／外幣仟元

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投本期	末上期	實收金	未股數	末股數	比率	持帳面金額	有被投資公司本期	認列之	社
				本期	本期	本期	額	(仟股)	(仟股)	(%)	金額	投資	(損)	備
				金額	金額	金額						金額	金額	
本公司	開曼淳安電子有限公司	英屬開曼群島	各項投資業務及經營貿易、買賣電子加工產品業務	US\$ 3,020	US\$ 3,020	US\$ 3,020	3,020	3,020	3,020	100	\$	193,635	(82,462)	子公司
	迅成控股有限公司	西薩摩亞	各項轉投資業務	554,218	567,929	567,929	17,141	17,141	17,141	100		377,359	30,250	子公司
開曼淳安電子有限公司	東莞淳安電子有限公司	大陸東莞	經營其他開關之產銷業務	US\$ 908	US\$ 908	US\$ 908	(註2)	(註2)	(註2)	100	US\$	3,031	不適用	孫公司
	Bourbon Shun On Technologies Co., Ltd. (B.V.1)	英屬維京群島	各項轉投資業務	HK\$ 16,218	HK\$ 16,218	HK\$ 16,218	50	50	50	100	US\$	94	不適用	孫公司
	深圳淳安電子有限公司	大陸深圳	經營其他開關之產銷業務	(註1)	US\$ 80	US\$ 80	(註2)	(註2)	(註2)	-	US\$	-	不適用	孫公司
	重慶淳安電子科技有限公司	大陸重慶	經營其他開關之產銷業務	US\$ 1,000	US\$ 1,000	US\$ 1,000	(註2)	(註2)	(註2)	100	US\$	840	不適用	孫公司
Bourbon Shun On Technologies Co., Ltd. (B.V.1)	嘉興淳安科技有限公司	大陸嘉興	經營電氣絕緣用塑膠製品之相關業務	US\$ 3,700	US\$ 3,700	US\$ 3,700	(註2)	(註2)	(註2)	100	US\$	57	不適用	孫公司
迅成控股有限公司	富易投資有限公司	英屬開曼群島	各項轉投資業務	US\$ 17,100	US\$ 17,100	US\$ 17,100	17,100	17,100	17,100	100	US\$	11,701	691	孫公司
富易投資有限公司	嘉興淳安電子科技有限公司	大陸嘉興	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務。	US\$ 17,100	US\$ 17,100	US\$ 17,100	(註2)	(註2)	(註2)	100	US\$	11,701	4,591	孫公司

註 1：深圳淳安電子有限公司已於 105 年 9 月 30 日解散清算完成。

註 2：係有限公司，故無股數。

淳安電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 自 台 灣 匯 出 資 金	本 期 初 自 台 灣 匯 出 資 金	本 期 初 投 資 額	本 期 匯 出 資 金	收 或 出 金	回 收 額	本 期 自 台 灣 匯 回 資 金	本 期 末 自 台 灣 匯 出 資 金	本 期 末 本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 投 資 額	本 期 認 列 損 益	未 經 攤 銷 之 投 資 價 值	已 收 回 之 投 資	
東莞淳安電子有限公司	經營其他開關之產銷業務。	RMB 24,380	透過第三地區投資設立公司(開曼淳安電子有限公司)再投資大陸公司	US\$ 908 (註3(1)) HK\$ 16,218 (註3(2))	US\$ 908 (註3(1)) HK\$ 16,218 (註3(2))	US\$ 908 (註3(1)) HK\$ 16,218 (註3(2))	-	\$	-	US\$ - HK\$ -	908 (註3(1)) 16,218 (註3(2))	100%	(RMB\$ 6,431) (註1)	6,431 (註1)	RMB\$ 21,024 (註1)	\$	-
嘉興淳安電子科技有限公 司	經營印刷電路板及其 他開關之產銷業 務。	RMB 123,380	透過第三地區投資設 立公司(英屬開曼 群島富易投資有限 公司)再投資大陸 公司	US\$ 17,100 (註3(1))	US\$ 17,100 (註3(1))	US\$ 17,100 (註3(1))	-	-	-	US\$ - HK\$ -	17,100 (註3(1))	100%	RMB\$ 4,591 (註1)	4,591 (註1)	RMB \$ 81,170 (註1)	-	-
嘉興興安科技有限公 司	經營電氣絕緣用塑膠 製品之相關業務。	RMB 32,975 (註4)	同上	US\$ 3,700 (註3(2))	US\$ 3,700 (註3(2))	US\$ 3,700 (註3(2))	-	-	-	US\$ - HK\$ -	3,700 (註3(2))	100%	RMB\$ 2,860 (註1)	2,860 (註1)	RMB \$ 652 (註1)	-	-
深圳淳安電子有限公 司	經營其他開關之產銷 業務。	RMB 6,252	同上	US\$ 80 (註3(2))	US\$ 80 (註3(2))	US\$ 80 (註3(2))	-	-	-	US\$ - HK\$ -	80 (註3(2))	-	RMB\$ 57 (註1)	57 (註1)	RMB \$ 5,827 (註1)	-	-
重慶淳安電子科技有限公 司	經營其他開關之產銷 業務。	RMB 6,252	同上	US\$ 1,000 (註3(2))	US\$ 1,000 (註3(2))	US\$ 1,000 (註3(2))	-	-	-	US\$ - HK\$ -	1,000 (註3(2))	100%	RMB\$ 1,761 (註1)	1,761 (註1)	RMB \$ 5,827 (註1)	-	-

本 期 大 陸 地 區	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 資 金	經 濟 部 投 資 准 核	投 資 審 查 金 額	會 依 經 濟 部 投 資 審 查 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額
US\$ 18,008 (註3(1))	US\$ 18,008 (註3(1))	US\$ 18,008 (註3(1))	US\$ 7,896 HK\$ 16,218 (註3(2))	US\$ 18,008 (註3(1)) HK\$ 16,218 (註3(2))
US\$ 7,896 HK\$ 16,218 (註3(2))	US\$ 7,896 HK\$ 16,218 (註3(2))	US\$ 7,896 HK\$ 16,218 (註3(2))	US\$ 7,896 HK\$ 16,218 (註3(2))	US\$ 7,896 HK\$ 16,218 (註3(2))

- 註 1：係按會計師查核之財務報告為認列基礎。
 註 2：依據投資審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額之 60%。
 註 3：投資方式係包括以下二種：
 (1) 係透過本公司之子公司間接投資。
 (2) 係透過本公司之子公司開曼淳安電子有限公司以盈餘及設備、零配件投資。
 註 4：深圳淳安電子有限公司已於 105 年 9 月 30 日解散清算完成。

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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 1)	交 易 目 的	往 來		形 式
					金 額	交 易 條 件 (註 2)	
0	本公司 本公司 本公司 本公司	嘉興淳祥公司 嘉興淳祥公司 開曼淳安公司 開曼淳安公司	1 1 1 1	銷貨成本 應付帳款 銷貨成本 應付帳款	\$ 418,335 118,684 31,144 130,499	1 1 1 2	47% 7% 4% 8%
1	開曼淳安公司 開曼淳安公司	東莞淳安公司 東莞淳安公司	1 1	銷貨成本 應付帳款	30,495 74,708	1 2	3% 4%
2	嘉興淳祥公司	重慶淳祥公司	3	銷貨成本	98,481	1	11%

- 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年情事，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○四年度	一○五年度	差 異	
				金 額	%
資產總額		1,269,081	1,694,167	425,086	33.50
負債總額		449,202	279,314	(169,888)	(37.82)
股東權益總額		819,879	1,414,853	594,974	72.57

說 明：

一、資產總額增加：主係辦理私募現金增資發行普通股所致。

二、負債總額減少：主要係償還銀行借款所致。

三、股東權益總額增加：主係辦理私募現金增資發行普通股所致。

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○四年度	一○五年度	差 異	
				金 額	%
營業收入		926,288	880,780	(45,508)	(4.91)
營業淨損		(45,403)	(78,791)	(33,388)	73.54
稅前淨利		15,832	92,538	76,706	484.50

說 明：

一、營業淨損增加：主係 105 年度提列結清員工舊制年資、大陸子公司之支出增加及提列員工及董監酬勞等營業費用，使得營業淨損增加。

二、稅前淨利增加：主係逾期債務轉列收入及出售辦公室及停車位產生處份利益，使得營業外收入增加，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：105 年度營業活動淨現金流入較 104 年增加 106,963 仟元，主要係 105 年度營運獲利增加所致。
- 2.投資活動：105 年度投資活動淨現金流入較 104 年減少 516,455 仟元，主要係 105 年度增加三個月以上銀行定期存款所致。
- 3.融資活動：105 年度之籌資活動淨現金流入較 104 年增加 698,265 仟元，主要係 105 年度辦理私募現金增資發行普通股所致。

(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
368,403	982,265	965,885	384,783	-	-
說明：					
1.民國 106 年度現金情形分析：					
(1).營業活動:主要係營運獲利所致。					
(2).投資活動:預期新增半自動化設備，致使投資活動呈淨現金流出。					
(3).融資活動:無。					
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	(82,462)	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經營業務。	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 70,671 仟元,致產生鉅額損失。	積極拓展業務及開發新產品。	-

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 40,000 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。

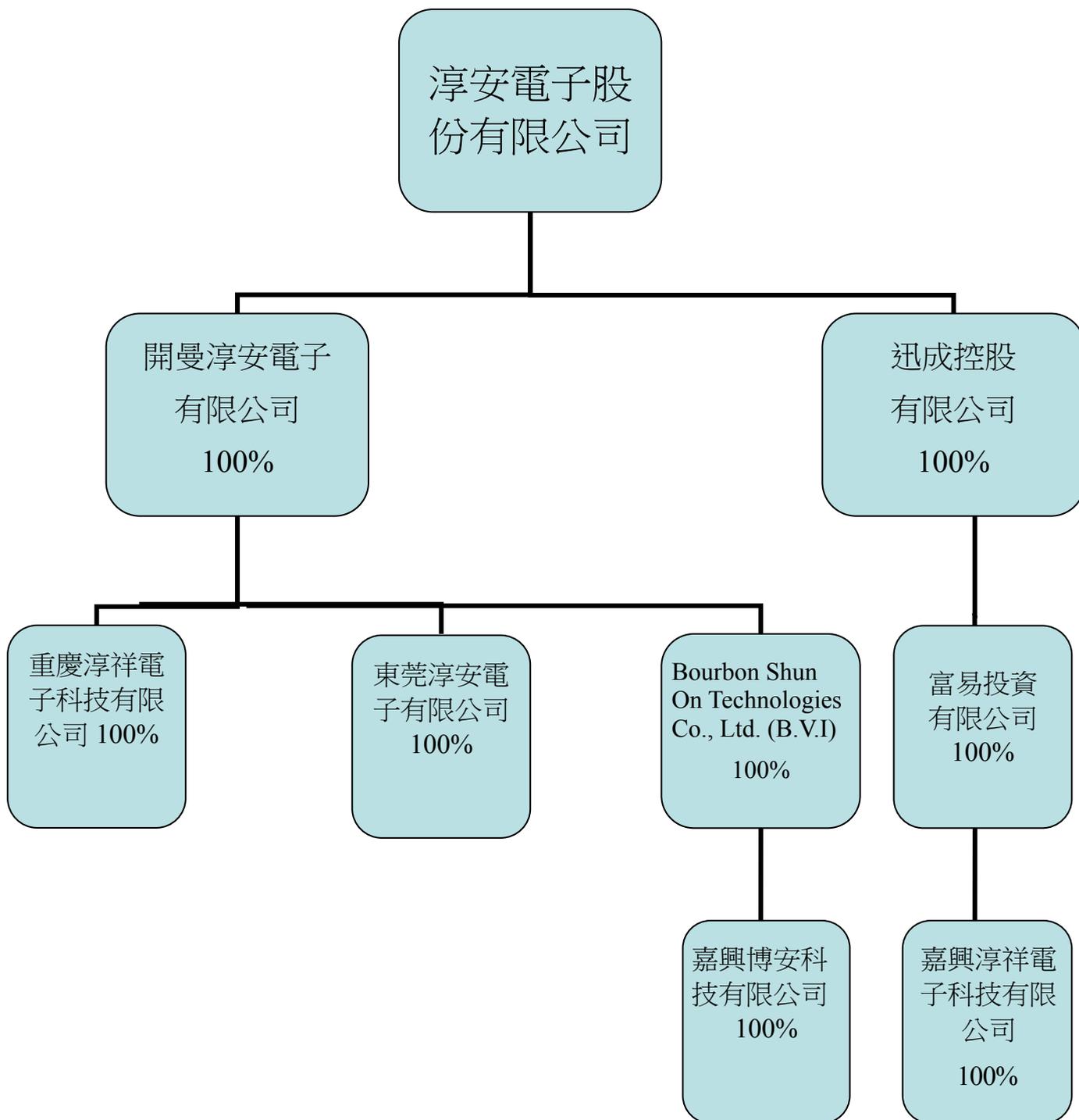
捌、特別記載事項

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	97,395	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.	554,218	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	113,343	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 th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman Island.	551,475	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	573,594	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	153,301	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.	112,875	各項轉投資業務
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	29,066	其他開關之產銷業務

(3)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	97,395	300,622	106,987	193,635	-39,483	-132,299	-82,462	N/A
迅成控股有限公司	554,218	22,581	0	22,581	0	0	0	N/A
東莞淳安電子有限公司	113,343	151,930	54,191	97,739	64,003	-10,536	-31,248	N/A
富易投資有限公司	551,475	22,581	0	22,581	0	0	0	N/A
嘉興淳祥電子科技有限公司	573,594	562,017	171,983	390,034	728,286	-13,224	22,307	N/A
嘉興博安科技有限公司	153,301	2,635	0	2,635	0	-1,922	13,898	N/A
Bourbon Shun on co.,Techologies Ltd	112,875	2,050	0	2,050	0	0	1,525	N/A
重慶淳祥電子科技 有限公司	29,066	50,960	23,871	27,089	117,267	4,825	8,555	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	參與董事會議藉以了解並參與公司之經營決策
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				

105 年第一次私募 發行日期：105 年 11 月 29 日																	
項目																	
私募有價證券種類	普通股																
股東會通過日期與數額	105.06.08，額定為：發行股數不超過伍仟萬股以內																
價格訂定之依據及合理性	<p>私募之參考價格：依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，上市或上櫃公司以下列二基準價格較高者訂之： 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，私募價格為參考價格之八成。</p>																
特定人選擇之方式	<p>本次募集普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 99 年 9 月 1 日金管證發字第 990046878 號函規定之特定人為限，且參與本次私募之應募人總數除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，不得超過三十五人，擬授權董事長全權處理之。</p>																
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	105.11.29																
應募人資料	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">私募對象</th> <th style="width: 20%;">資格條件</th> <th style="width: 15%;">認購數量</th> <th style="width: 15%;">與公司關係</th> <th style="width: 30%;">參與公司經營情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>敏台國際有限公司</td> <td rowspan="4" style="text-align: center; vertical-align: middle;">證券交易法第 43 條之 6 規定辦理</td> <td style="text-align: center;">25,000 仟股</td> <td rowspan="4" style="text-align: center; vertical-align: middle;">無</td> <td rowspan="4" style="text-align: center; vertical-align: middle;">參與董事會議藉以了解並參與公司之業務開發及經營決策</td> </tr> <tr> <td>玉山銀行受託保管致景發展有限公司投資專戶</td> <td style="text-align: center;">12,500 仟股</td> </tr> <tr> <td>中國信託商業銀行受託保管隆宏投資有限公司投資專戶</td> <td style="text-align: center;">12,000 仟股</td> </tr> <tr> <td>福邦創業投資股份有限公司</td> <td style="text-align: center;">500 仟股</td> </tr> </tbody> </table>	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	敏台國際有限公司	證券交易法第 43 條之 6 規定辦理	25,000 仟股	無	參與董事會議藉以了解並參與公司之業務開發及經營決策	玉山銀行受託保管致景發展有限公司投資專戶	12,500 仟股	中國信託商業銀行受託保管隆宏投資有限公司投資專戶	12,000 仟股	福邦創業投資股份有限公司	500 仟股
	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												
	敏台國際有限公司	證券交易法第 43 條之 6 規定辦理	25,000 仟股	無	參與董事會議藉以了解並參與公司之業務開發及經營決策												
	玉山銀行受託保管致景發展有限公司投資專戶		12,500 仟股														
	中國信託商業銀行受託保管隆宏投資有限公司投資專戶		12,000 仟股														
福邦創業投資股份有限公司	500 仟股																
實際認購(或轉換)價格	11.00																
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	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-
	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	250,000,000	250,000,000	無差異													
	購置機器設備	150,000,000	0	-													
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>投入新產品研發、購買研發設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-	投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-	
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														
投入新產品研發、購買研發設備	150,000,000	0	-														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">資金用途</th> <th style="width: 25%;">預計支用金額</th> <th style="width: 25%;">實際支用金額</th> <th style="width: 25%;">差異說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">250,000,000</td> <td style="text-align: center;">無差異</td> </tr> <tr> <td>購置機器設備</td> <td style="text-align: center;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr></tbody></table>	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	250,000,000	250,000,000	無差異	購置機器設備	150,000,000	0	-					
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	250,000,000	250,000,000	無差異														
購置機器設備	150,000,000	0	-														

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