

股票代號: 6283.TW



淳安電子

107年度年報

Annual Report 2018

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

中華民國108年5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：秦國峰
職 稱：總經理
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：部 長
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

1. 總 公 司：台北市內湖區堤頂大道一段一號3樓之2
電 話：(02)2796-5628
2. 嘉興淳祥廠：浙江省嘉興市經濟開發區東北區正原路岡山路口
電 話：(573)8391-2888
3. 重慶淳祥廠：重慶市江津區雙福新區A區2號標準廠房2F
電 話：(023)4726-3507
4. 嘉興淳信廠：浙江省嘉興市秀洲區高照街道八字路565號
電 話：(573)8275-5921
5. 寧波淳敏廠：浙江省寧波市北崙區春曉街道聽海路680號
電 話：(0574)5680-6875

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、李振銘
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區松仁路100號20樓
網 址：www.deloitte.com.tw
電 話：(02) 2725-9988

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

壹、 致股東報告書	1	陸、 財務概況	76
貳、 公司簡介	4	一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	76
一、 設立日期	4	二、 最近五年度財務分析表	80
二、 公司沿革	4	三、 最近年度財務報告之監察人審查報告	85
參、 公司治理報告	6	四、 最近年度財務報表	86
一、 公司組織	6	五、 最近年度經會計師查核簽證之母公司合併財務報表	150
二、 董事會成員與主要經理人	8	六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	205
三、 酬勞分派	18	柒、 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	205
四、 公司治理運作情形	24	一、 財務概況	205
五、 會計師資訊	42	二、 現金流量	207
六、 股權變動情形	43	三、 重大資本支出	207
七、 前十大股東	44	四、 轉投資政策	208
八、 合併計算持股比例	44	五、 風險管理	209
肆、 募資情形	45	六、 其他重要事項：	209
一、 資本及股份	45	捌、 特別記載事項	210
二、 公司債	49	一、 關係企業相關資料	210
三、 特別股	49	二、 私募有價證券辦理情形	213
四、 海外存託憑證	49	三、 子公司持有或處分公司股票情形	216
五、 員工認股權憑證	50	四、 其他特別記載事項	216
六、 限制員工權利新股	50	五、 補充	216
七、 併購或受讓發行新股	53		
八、 資金運用計畫執行情形	54		
伍、 營運概況	56		
一、 業務內容與市場狀況	56		
二、 人才資本	74		
三、 環保支出	75		
四、 重要契約	75		

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

歡迎各位敬愛的股東撥冗參加本年度的股東常會，107 年的淳安電子，在舊有領域穩紮穩打、在新生領域萌芽成長。在此誠摯的感謝所有股東給予我們支持與信任，陪伴我們步步前行，有您真好！

過去的這一年，整個世界的經濟猶如鐘擺般動盪，如今的地球村誰也不會是局外人，任何一個國家的狀況都直接、間接的影響全球經濟，在這年淳安也跟著體驗這牽一髮而動全身的緊密連結，107 年經歷最與我們相關的美中貿易戰、全球金融資產下滑，淳安在這之中也深受影響，感謝一路以來支持我們的夥伴、股東、客戶、供應商，尤其是技嘉科技和群光電子的大力支援，使得淳安在面臨嚴峻的局勢，背後還支撐著強大的力量。

107 年淳安拿下新汽車廠新車型的訂單、開始新產品的量產，我們的團隊堅持不懈，經過客戶的幾次洗禮鍛鍊出更多經驗，為接下來的幾年奠定非常好的基礎，接下來的幾年都將有車用攝影鏡頭模組穩定的量產，新萌的生意，淳安必精心栽培使之茁壯。

我對淳安的未來發展保持樂觀期望與信心，期許淳安在汽車領域於 108 年能有跳躍式的成長。我們需要您的持續支持，您的支持將會為員工帶來更大的動力。再次對各位股東表示最深的謝意。

茲將 107 年度營運狀況報告如下：

1. 107 年度營業計劃實施成果

本公司 107 年度合併營業收入 1,100,299 仟元，較 106 年度 691,300 仟元增加 408,999 仟元，營收增加 59%，稅後淨利為 26,264 仟元，主要增加源自新客戶、新產品帶入營業。

2. 財務收支、預算執行及獲利能力分析

項目 \ 年度		106 年度	107 年度
財務結構 (%)	負債佔資產比例	11.80%	16.47%
	長期資金佔固定資產比例	673.75%	1071.3%
獲利能力 (%)	資產報酬率		2.17%
	股東權益報酬率		2.52 %
	佔實收資本 額比率 (%)	營業利益	0.3%
		稅前利益	2.65%
	純益率		5.06%
	每股盈餘(元)		0.26
			0.19

3. 107 年度經營實施、研究發展概況

107 年度是淳安電子的重要年度，在這個年度之中我們建置能夠成為汽車優秀零部件供應商的團隊，同時在這短短一年之中，開發許多新客戶名單，其中新增了兩家汽車廠客戶，正式成為汽車零件領域 Tier1 的供應商，其中取得華人新能源電動車龍頭蔚來汽車的兩款車型車內外所有攝影鏡頭模組。淳安電子在 107 年也取得來自汽車廠的實驗室認可，以及多項 ISO 國際認證。在研究發展方面，107 年 3 月淳安團隊成功完成 Level 3 的自駕車，用於純電動巴士上進行演示，另開發並量產多款 480P、720P 攝影鏡頭模組與環視系統，除此之外，汽車工程也承接開發新一代鋁材料使用的整線自動化產線，以及正在研發中的輕量化新材料應用、研究提供毫米波穿透的表面處理技術、高端工藝注塑模具開發並成功移轉，海外優質設備資源尋找與導入，另外這一年的導電薄膜業務呈穩定成長，107 年的耕耘，讓淳安電子一步一腳印的邁向汽車產業，成功轉型。

4. 108 年度經營方針

A. 生產面

- 電子廠積極進行設備改善，原先已有全自動線、半自動線，108 年度目標提升半自動化線產能逼近全自動。
- 電子廠針對 UPH 進行優化，目標改善 30%，另以 5% 的目標進行降低生產成本計劃，包括提高產能、降低不良率、提高自動化、節能等方向。

- c. 各廠積極爭取通過客戶審廠，並取得合格工廠資質，成為一流的模範工廠。
 - d. 沖壓模具廠目標提高 10%人均產值。
 - e. 各廠提倡工作環境安全，目標 0 事故發生。
 - f. 為因應客戶需求，薄膜廠將規劃提高產能的新自動化產線以及新廠計劃。
- B. 研發面
- a. 持續研發新款超高清車用攝影鏡頭模組，以滿足各個車廠客戶的不同需求。
 - b. 強調研發創新，進行多項專利檢索申請。
 - c. 降低原型樣件製作成本，設計品質與質量一次到位。
 - d. 壯大研發團隊，除了目前在臺灣的研發中心，也準備海外研發據點計劃，儲備新產品開發能量準備的拓展新的產品線。
- C. 業務面
- a. 汽車業務將建立國際化團隊，積極展開海外 美系、歐系、日韓系業務推進，其中以日系品牌汽車廠為年度主攻市場。
 - b. 積極推展 1080P 車用攝影鏡頭模組進入更多車型，併入影像感知偵測技術，一面穩定大眾車型攝像鏡頭模組銷量，一面展開高端車型攝像鏡頭模組訂單爭取。
 - c. 佈局車用 Lens 廠內製作能力，節約生產環節提高競爭力。
 - d. 三個事業部都將穩定現有客戶關係，共創良好循環。

董事長 秦國峰



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

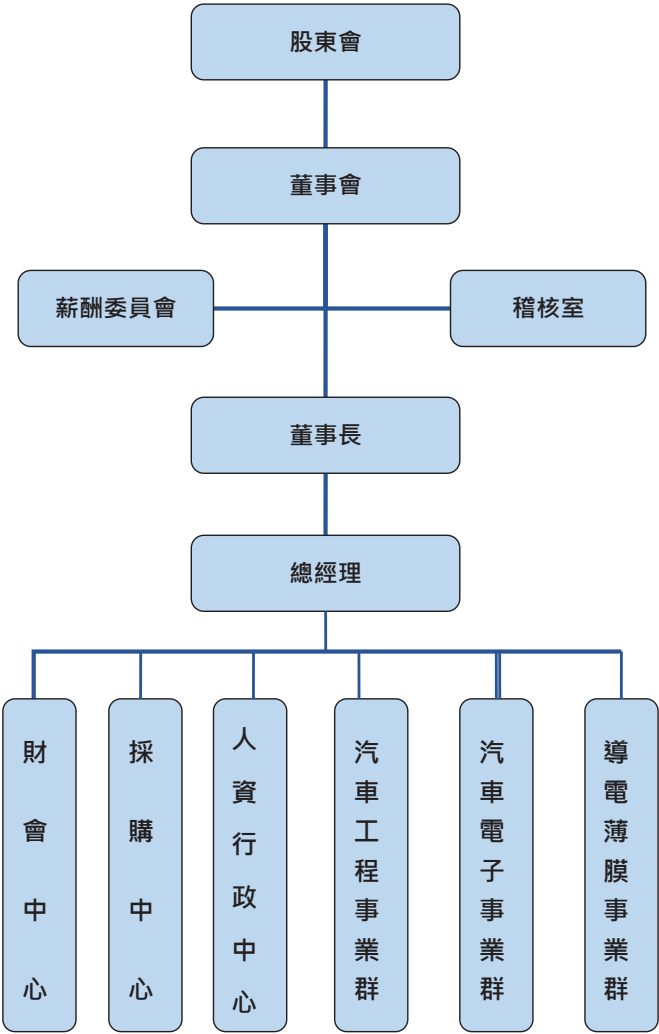
年度	沿革
民國 85 年	淳安電子股份有限公司成立於台北縣板橋市，資本額伍佰萬元。
民國 90 年	六月轉投資東莞永鉅電子廠，從事鍵盤導電薄膜之製造業務。 八月轉投資東莞淳安電子有限公司，從事手機按鍵彈性面板、Membrane Switch 之製造。 十二月資本額增至壹億玖仟伍佰萬元。
民國 91 年	四月辦理現金增資伍仟萬元及盈餘轉增資參仟肆佰捌拾伍萬元，資本額增至貳億柒仟玖佰捌拾伍萬元，並補辦公開發行。 十二月轉投資嘉興淳祥電子科技有限公司，從事筆記本電腦鍵盤導電薄膜之製造。 十二月轉投資嘉興淳祥電子科技有限公司，從事筆記本電腦鍵盤導電薄膜之製造。
民國 92 年	七月辦理盈餘轉增資新臺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。 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。 八月辦理盈餘轉增資新臺幣陸仟參佰萬元，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臺幣伍仟玖佰萬元，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臺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臺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臺幣貳佰伍拾萬元及公司債轉換股份新臺幣伍佰玖拾玖萬玖仟玖佰伍拾元，增資後實收資本額為新臺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臺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。

年度	沿革
民國 98 年	八月辦理盈餘轉增資新臺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。
民國 99 年	四月辦理現金增資新臺幣壹億伍仟萬元，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。
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	五月擴建竹南園區分公司，以擴大觸控面板事業。 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。 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。 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。
民國 106 年	九月辦理盈餘轉增資新陸仟叁佰柒拾柒萬壹仟肆佰玖拾元，增資後實收資本額增至壹拾叁億叁仟玖佰貳拾萬壹仟肆佰叁拾元。 新增汽車電子、汽車工程兩大事業部並開拓車用產品。
民國 107 年	七月辦理現金增資新壹億叁仟玖佰伍拾叁萬元，增資後實收資本額增至壹拾肆億柒仟捌佰柒拾叁萬壹仟肆佰叁拾元。 九月發行限制員工權利新股貳佰叁拾萬元，增資後實收資本額增至壹拾肆億捌仟壹佰零叁萬壹仟肆佰叁拾元。
民國 108 年	三月收回限制員工權利新股肆拾伍萬元，減資後實收資本額壹拾肆億捌仟伍拾捌萬壹仟肆佰叁拾元。 三月發行限制員工權利新股伍拾伍萬元，增資後實收資本額增至壹拾肆億捌仟壹佰壹拾叁萬壹仟肆佰叁拾元。

參、 公司治理報告

一、 公司組織

1. 組織結構



2. 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。 股東關係及股務作業。
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。
財 會 中 心	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。
採 購 中 心	根據業務需求建立採購流程、建立採購組織。 擬定採購之供應商、物料品質、價格成本、時間日程、數量等策略方案及執行。 對採購業務進行配套建設。 日常業務過程中的管理支持。 對採購業務運轉狀況進行量化測評。
人 資 行 政 中 心	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。 員工福利相關規劃執行。 各項行政總務工作。 資訊系統規劃管理。
汽 車 工 程 事 業 群	車用中大型沖模及檢治具之設計開發及製造。 汽車智能化及安全與輕量化工藝研發。
汽 車 電 子 事 業 群	研發及製造車用數位影像模組及先進駕駛輔助系統的核心零件。
導 電 薄 膜 事 業 群	開發導電薄膜產品生產製造。

二、董事會成員與主要經理人

1. 董事及監察人資料

108 年 4 月 30 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		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷及	目前兼任公司之其他職務	公司業務		自配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	關係
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		
董事長／總經理	中華民國	秦國峰	男	106.5.3	3 年	106.5.3	0	0	0	0	—	—	12,600,000	8.51%	加拿大多倫多大學 企業管理系畢業	HATANO KANKO GROUP 代表取締役 Erindale Investment Limited 董事 嘉興淳祥電子科技有限公司董事長及總經理 寧波淳敏電子有限公司董事長及總經理 艾斯歐藥投資有限公司董事長兼總經理		魏清蓮	董 事	母子
							25,000,000	19.60%	26,251,691	19.60%	—	—	—	—						
董事	中華民國	敬台國際有限公司	女	106.5.3	3 年	106.5.3	—	—	—	—	—	—	—	—	國立師範大學教育心理與輔導學研究所 碩士 國立台灣大學心理學系 學士	敬台國際有限公司董事		秦國峰	董 事 長	母子
							—	—	—	—	—	—	—	—						
董事	中華民國	敬台國際有限公司	男	106.9.18	3 年	106.9.18	25,000,000	19.60%	26,251,691	19.60%	—	—	—	—	聯合工專 機械製造科 凹凸科技股份有限公司 總監 中升興業股份有限公司 總經理 研發中心總經理 華晨汽車採購及供應管理總監 通用汽車 採購專員 國產汽車 SQE	嘉興淳信模具科技有限公司董事長/總經理 日本 SOE 株式會社董事長		—	—	—
							7,000	0.01%	7,000	0.01%	15,000	0.01%	—	—						

董事	中華民國	張榮德 (註1)	男	106.5.3	3 年	89.05.23	1,772,387	1.39%	383,906	0.26%	725	0.00%	—	—	—	—	—
董事	中華民國	群光電子股份有限公司			3 年	97.06.13	11,150,719	8.74%	11,708,254	8.74%	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	群光電子股份有限公司 代表人：劉松平(註2)	男	106.5.3	3 年	97.06.13	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	—	—	—

監察人	中華民國	吳仲達	男	106.5.3	3年	106.5.3	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	中華民國	張瑞琴	女	106.5.3	3年	106.5.3	0.04%	79,404	0.06%	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1:張榮德 107.7.27 辭職。

註2: 光電子股份有限公司法人代表人於107.9.20改派・新任呂進宗・舊任劉松平。

A. 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) 108 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
群光電子股份有限公司	許崑泰 (11.11%)
	花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶 (3.17%)
	有康電子股份有限公司 (2.88%)
	宏匯股份有限公司 (即原創日) (2.40%)
	高效電子股份有限公司 (2.20%)
	東菱投資股份有限公司 (1.52%)
	渣打銀行 ISHARES 新興最小波動指數 (1.49%)
	精元投資股份有限公司(1.49%)
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 (1.37%)
	林茂桂 1.32%
聚成投資有限公司	黃漢洲(100%)
敏台國際有限公司	魏清蓮、英屬維京群島商 MAX VIEWER DEVELOPMENT LIMITED

B. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者 108 年 4 月 30 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%)
宏匯股份有限公司	許崑泰 (68.9%)
	康琨振(10.67%)
	精元投資股份有限公司 代表人 許月圓 (7.11%)
	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%)
	鄭永隆 (0.49%)
高效電子股份有限公司	林鳳珠(0.22%)
	葉文彬(0.15%)
東菱投資股份有限公司	群光電子股份有限公司 (100%)
精元投資股份有限公司	許崑泰 (82%)康琨振(10.20%)宏匯股份有限公司(2.72%)
英屬維京群島商 MAX VIEWER DEVELOPMENT LIMITED	許月霖(2.68%)林鳳珠(1.80%)許文欣 (0.06%)
	東菱投資股份有限公司(50%)許崑泰 (28.33%) 許月霖(5.06 %)康琨振(7.90%)
	Sino Case Development Limited (100%)

2. 董事及監察人資格資料

姓名 條件		是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公開發行 公司獨立董事家數	
		商務、財務、會計或 公司業務所需相關科系之公 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、財務、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		
秦國峰	-	-	-	、	-	、	、	、	、	、	、	、	、	、	、	0
敏台國際有限公司代表人:魏清蓮	-	-	-	、	-	、	、	、	、	、	、	、	、	、	、	0
敏台國際有限公司代表人:謝政憲	-	-	-	、	-	、	、	、	、	、	、	、	、	、	、	0
群光電子股份有限公司代表人: 呂進宗	-	-	-	、	-	、	、	、	、	、	、	、	、	、	、	0
賴莘媛	、	-	-	、	-	、	、	、	、	、	、	、	、	、	、	0
趙梅君	-	-	-	、	-	、	、	、	、	、	、	、	、	、	、	0
聚成投資有限公司代表人: 黃漢州	-	-	-	、	-	、	、	、	、	、	、	、	、	、	、	0
吳坤達	-	-	-	、	-	、	、	、	、	、	、	、	、	、	、	0
張瑞彥	-	-	-	、	-	、	、	、	、	、	、	、	、	、	、	0

A. 非為公司或其關係企業之受僱人。

B. 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)。

C. 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十以上或持股前十名之自然人股東。

D. 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。

E. 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。

F. 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。

G. 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、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。

H. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

I. 未有公司法第 30 條各款情事之一。

J. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108 年 4 月 30 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	就任 日期	持有股份			配偶、未成年子女 持有股份			利用他人名義 持有股份			主要經（學）歷	目前兼任其他公司之 職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人			經理人 取得員 工認股 權憑證 情形
					股數	持股 比率	股數	股數	持股 比率	股數	股數	持股 比率	股數	持股 比率		職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	秦國峰	男	106.5.6	—	—	—	—	—	—	12,600,000	8.51%	—	加拿大多倫多大學 企業管理系畢業	HATANO KANKO GROUP 代表取締役 Erindale Investments Limited 董事 寧波淳敏電子有限公司董事長兼總經理 艾斯歐義投資有限公司董事長兼總經理 嘉興淳祥電子科技有 限公司董事長兼總經 理	—	—	—	—
汽車電子 事業群 群長	中華民國	陳加填(註1)	男	106.9.18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學 生物機電工程學系 博士 惟享科技(有限)公司 總經理 車輛研究測試中心車輛研究測試中心 副理 中國/建國科技大學管系兼任講師	寧波淳敏電子有限公 司副總經理	—	—	—	—
汽車工程 事業群 群長	中華民國	謝政憲	男	106.9.18	7,000	0	15,000	0	—	—	—	—	—	聯合工專機械製造科 凹凸科技股份有限公司 總監 中升興業股份有限公司總經理 敏實集團研發中心總經理 華晨汽車採購及供應管理總監 通用汽車採購專員 國產汽車 SQE	嘉興淳信模具科技有限 公司董事/總經理 日本 SOE 株式會社 董事長	—	—	—	—
汽車電子 事業群 協理	中華民國	楊開湘(註2)	男	106.08.07	—	—	—	—	—	—	—	—	—	元智大學 工程管理所 華創車電技術中心股份有限公司 資 深工程師 鴻海精密工業股份有限公司 業務處 長 惟享科技(有限)公司 業務總監	-	—	—	—	—

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	就任 日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之 職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人		經理人 取得員 工認股 權憑證 情形
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	
	中華民國	張榮復(註3)	男	89.05.23	383,906	0.26%	725	0	—	—	廣東中山大學 EMBA 碩士 勝方電子公司 副總經理	—	—	—	—
汽車電子 事業群 協理	中華民國	許成國(註4)	男	106.09.28	83,500	0.06%	—	—	—	—	台北科技大學電機電力工程科 安泰電業股份有限公司 專案經理 昶惟科技股份有限公司 專案經理 金運科技股份有限公司 資深經理	—	—	—	—
汽車電子 事業群 協理	中華民國	徐子健(註4)	男	106.08.07	25,000	0.02%	—	—	—	—	中興大學 生物產業電機工程所 車輛研究測試中心 副工程師 惟享科技有限公司 技術總監	—	—	—	—
財盒中心 財務長	中華民國	葉一慧	女	102.08.09	51,820	0.04%	—	—	—	—	中原大學會計系 資誠會計事務所 審計員 淳安電子股份有限公司 會計副理 淳安電子股份有限公司 稽核副理 淳安電子股份有限公司 財務部 處長	—	—	—	—
義興廠 協理	中華民國	徐楓麗(註4)	男	96.09.01	22,233	0.02%	—	—	—	—	台北工專機械工程科 聯合聚品股份有限公司副理 新世代科技股份有限公司課長	—	—	—	—

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	就任 日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之 職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人		經理人 取得員 工認證 權憑證 情形
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	
汽車電子 事業群 協理	中 華 民 國	陳偉哲(註4)	男	107.3.26	0	0	0	0	—	—	逢甲大學 - 國際貿易學系 健生實業股份有限公司國外業務經理	—	—	—	—
人資中心 人資長	中 華 民 國	黃廷成(註5)	男	107.5.28	—	—	—	—	—	—	輔仁大學 - 心理學系 帆昌系統 人資經理 LG Display 人資協理 統寶光電 人資經理 龍華科技 人資經理	—	—	—	—
採購中心 採購長	中 華 民 國	曹淵孝	女	107.12.17	0	0	0	0	—	—	淡江大學英國語文學系 優力勤股份有限公司副總經理 光寶科技股份有限公司資深全球策略 採購經理 廣穎電通國外業務經理 宇瞻科技股份有限公司採購主任	—	—	—	—

註 1：107.7.31 離職

註 2：108.2.25 職務調整

註 3：108.3.31 離職

註 4：107.12.31 職務調整

註 5：108.1.31 離職

註 6：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 7：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、 酬勞分派

1. 董事(含獨立董事)之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		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之酬金(註11)		
		報酬(A) (註2)	退離退休金(B)	董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)	退離退休金(F)	薪資、獎金及支實等(E)(註5)	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
董事長	秦國峰														
董事	群光電子股份有限公司 代表人：劉松平														
董事	敏台國際有限公司 代表人：魏清蓮														
董事	敏台國際有限公司 代表人：謝政憲														
董事	張榮德	720,000	0	234,818	450,000	450,000	5.35%	6,293,568	9,217,418	108,000	102,935	0	30.11%	41.25%	0
獨立董事	趙梅君														
獨立董事	賴幸媛														
*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															

2. 監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

職稱	姓名	監察人酬金					A、B 及 C 等三項總額 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)
監察人	聚成投資有限公司	0	0	1,140,895	170,000	170,000	1.18%	0	
監察人	黃漢州								
監察人	吳坤達								
監察人	張瑞寧								

A. 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名			
	前二項酬金總額(A+B+C)			
	本公司(註 6)		財務報告內所有公司(註 7)D	
低於 2,000,000 元	聚成投資有限公司(黃漢州)、吳坤達、張瑞寧		聚成投資有限公司(黃漢州)、吳坤達、張瑞寧	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0		0	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0		0	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0		0	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0		0	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0		0	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0		0	
100,000,000 元以上	0		0	
總計	4		4	

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：係指應於年度監察人之報酬(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：係指應於年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 4：係指應於年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、待支費、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：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，於所屬層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，於所屬層級距中揭露監察人姓名。

註 8：係指應於年度給付監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 9：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬層級距中揭露監察人姓名。

註 10：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬層級距中揭露監察人姓名。

註 11：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬層級距中揭露監察人姓名。

註 12：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬層級距中揭露監察人姓名。

註 13：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬層級距中揭露監察人姓名。

註 14：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬層級距中揭露監察人姓名。

註 15：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬層級距中揭露監察人姓名。

註 16：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬層級距中揭露監察人姓名。

註 17：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬層級距中揭露監察人姓名。

註 18：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬層級距中揭露監察人姓名。

註 19：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬層級距中揭露監察人姓名。

註 20：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬層級距中揭露監察人姓名。

註 21：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬層級距中揭露監察人姓名。

註 22：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬層級距中揭露監察人姓名。

註 23：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬層級距中揭露監察人姓名。

3. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配台級距揭露姓名方式)

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 8)	有無 領取 來自 子公司 以外轉 投資 事業 酬金 (註 9)
		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)	現金金額		股票金額		
								現金金額	股票金額			
總經理	秦國峰	8,200,200	8,200,200	21,600	21,600	1,086,749	1,086,749	543,724	0	37.51%	37.51%	0
副總經理	謝政憲							543,724	0			
副總經理	陳加增							543,724	0			

註 1：總經理及副總經理姓名應分別示，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：係填列應最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列應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 4：係填列應最近年度總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)。若無法填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，應扣除應付之薪資費用，包括取得員工認股權證總、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 5：應填列應最近年度總經理及副總經理之各項酬金總額。若填列應最近年度總經理及副總經理之各項酬金總額，於所屬層級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，應填列應最近年度總經理及副總經理姓名。

註 7：應填列應最近年度總經理及副總經理各項酬金總額，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 8：a.本集團應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者，應於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，並將職位名稱改為「所有轉投資事業」。

註 9：b.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者，應於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，並將職位名稱改為「所有轉投資事業」。

* 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。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形 107 年 12 月 31 日

職稱 (註 1)		姓名 (註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	秦國峰				
	副總經理	謝政堯				
	副總經理	陳加增				
	協理	楊開湘				
	協理	許成國	0	1,005,636	1,005,636	3.8288%
	協理	徐子建				
	協理	葉一慧				
	協理	陳仲文				
	協理	徐佩菁				

- 註 1：應指露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。
- 註 2：係填列屬近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（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。稅後純益係指屬近年度之稅後純益；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 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：
- (1)總經理及相當級者
 - (2)副總經理及相當級者
 - (3)協理及相當級者
 - (4)財務部門主管
 - (5)會計部門主管
 - (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人
- 註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

5. 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。

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

	106 年度	107 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	
	17.54%	43.43%

A. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

- a. 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。
- b. 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。

c. 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。

B. 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。

四、公司治理運作情形

1. 董事會運作情形：

最近年度(108.4.30 止)董事會開會(A) 7 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	實際出席(列)席率 (%) 【 B / A 】	備 註
董 事 長	秦 國 峰	7	0	100%	
董 事	敏台國際有限公司代 表 人：魏 清 蓮	1	6	14%	
董 事	敏台國際有限公司代 表 人：謝 政 憲	7	0	100%	
董 事	張 榮 德	2	0	100%	107.7.27 辭職。
董 事	群光電子股份有限公 司 代 表 人：劉 松 平	3	0	100%	
	群光電子股份有限公 司 代 表 人：呂 進 宗	2	0	50%	
獨立董事	賴 幸 媛	7	0	100%	
獨立董事	趙 梅 君	6	0	85.7%	

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) 證交交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	議案內容	所有獨立董 事意見	公司對獨立董 事意見之處理
107/05/10	本公司擬以私募現金增資發行普通股案。	未持反對或 保 留 意 見	無，全體出席 董事無異議照 案 通 過
107/07/04	擬訂定本公司 107 年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。		
107/08/10	本公司限制員工權利新股增資基準日暨發行辦法修正案。		
	資金貸與案。		
108/03/08	修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案。		
108/03/22	修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。		
	註銷 107 年度限制員工權利新股暨訂定減資基準日案。		

(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

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

(一) 董事會時間: 107/05/10

議案內容:取得不動產受益權證資產案。

利益迴避董事:秦國峰董事

決議:因利害關係人迴避不參與討論及表決,經代理主席詢問其餘出席董事無異議

照案通過

(二) 董事會時間: 107/08/10

議案內容: 轉投資日本 SOE 株式會社(SOE 股份有限公司) 人事案。

利益迴避董事:謝政憲董事

決議:因利害關係人迴避不參與討論及表決,經主席詢問其餘出席董事無異議照案通過

(三) 董事會時間: 107/08/10

議案內容: 轉投資寧波淳敏電子有限公司人事案。

利益迴避董事:秦國峰董事

決議:因利害關係人迴避不參與討論及表決,經代理主席詢問其餘出席董事無異議照案通過

(四) 董事會時間: 107/08/10

議案內容: 解除董事競業禁止之限制案。

利益迴避董事:秦國峰董事、謝政憲董事

決議:因利害關係人迴避不參與討論及表決,經代理主席詢問其餘出席董事無異議照案通過

(五) 董事會時間: 107/08/10

議案內容: 解除經理人競業禁止之限制案。

利益迴避董事:秦國峰董事、謝政憲董事

決議:因利害關係人迴避不參與討論及表決,經代理主席詢問其餘出席董事無異議照案通過

(六) 董事會時間: 107/11/7

議案內容: 轉投資艾斯歐義投資有限公司人事案。

利益迴避董事:秦國峰董事

決議:因利害關係人迴避不參與討論及表決,經代理主席詢問其餘出席董事無異議照案通過

(七) 董事會時間: 107/12/25

議案內容: 嘉興淳祥電子科技有限公司董事長及總經理改派案。

利益迴避董事:秦國峰董事

決議:因利害關係人迴避不參與討論及表決,經代理主席詢問其餘出席董事無異議照案通過

(八) 董事會時間: 108/03/22

議案內容: 迅成控股有限公司股權出售比率變更案。

利益迴避董事:呂進宗董事

決議:因利害關係人迴避不參與討論及表決,經主席詢問其餘出席董事無異議照案通過

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

(一) 本公司董事會議事規範依「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 106 年改選。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開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。

註 1: 董事、監察人屬法人者,應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

2. 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形
- A. 審計委員會運作情形：本公司尚未成立審計委員會。
- B. 監察人參與董事會運作情形：
- 最近年度董事會開會 7 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	聚成投資 有限公司 代表人:黃 漢 州	5	71.4%	
監察人	吳 坤 達	6	85.7%	
監察人	張 瑞 苓	5	71.4%	
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)：每季將稽核報告及追蹤報告交付獨立董事及監察人查閱。				
二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。無此情形				

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。

3. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√	本公司已訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，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？	√	(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。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√	(三)本公司與關係企業生產、銷售、研發、人事及財務等各自獨立，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。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險管控及防火牆機制？	√	(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。	
(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？	√		
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√	(一) 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。本公司目前設有七席董事,其中獨立董事二席，三位女性董事。	無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√	(二)未設置其他功能性委員會。	
(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？	√	(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做出適當建議。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	(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)？	√	本公司由投資人關係部負責公司治理相關的事務包括下列內容： 1. 辦理公司登記及變更登記 2. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事務，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令 3. 製作董事會及股東會議事錄 4. 提供董事、監察人執行業務所需資料、與經營公司有關之最新法規發展，已協助董事監察人遵循法令。 5. 與投資人關係相關之事務。 6. 其他依公司章程或契約所定之事務。	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？	√	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

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
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。	無差異
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)？	√ √	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)？	√	(一)員工權益、僱員關懷:本公司針對各類利害關係人,已設置專門的處理窗口,如人力資源部門專門處理員工權益,另設立職工福利委員會來關懷員工的需求,目前皆運作順利。 (二)投資者關係:設立發言人及代理發言人制度之溝通管道,用以回覆股東詢問之相關問題。 (三)供應商關係:本公司與供應商之間一向維繫良好關係。 (四)利害關係人之權利:本公司尊重、維護利害關係人應有之合法權益,與客戶、員工、供應商等均保持良好溝通之溝通管道,並依據主管機關之規定辦理相關資訊公告及時提供各項公司資訊。 (五)董事及監察人之進修情形:每位董監事均有相關的實務經驗及專業,均依規定參與進修課程。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經過當權責部門評估分析及依董事會決議執行,稽核室亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃,並確實執行;以落實監督機制及控管各項風險之執行。 (七)客戶政策之執行情形:本公司設有客戶服務之專責部門處理客戶政策之執行,執行狀況順利。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任:107.8已投保董監責任險。	無差異
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)	√	依第五屆公司治理評鑑發佈於109年優先改善項目說明如下: 1.本公司將將於本屆董監任期屆滿改選時成立審計委員會 2.公司訂定之董事會績效評估辦法或程序,並至少一年執行自我評估一次 3.將與獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站。 4.一年一次評估簽證會計師獨立性,並於年報詳實揭露評估程序。	無差異

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

4. 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
- A. 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。
- B. 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。
- C. 職責：
- a. 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。
- b. 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 性計劃。
- D. 薪資報酬委員會成員資料

(註1) 身分別	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需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	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	趙梅君		V		V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	賴幸媛	V			V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	陳例文			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、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。

E. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- a. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- b. 本屆委員任期：106 年 5 月 6 日至 109 年 5 月 3 日。最近年度薪資報酬委員會開會 4 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	趙梅君	4	0	100%	
委員	賴幸媛	4	0	100%	
委員	陳俐文	4	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。					

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。

5. 履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明(註2)	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V V V V	(一) 本公司訂定企業社會責任政策,有規劃相關執行進度實施中。 (二) 本公司有專職單位推動該項運作，制度的擬定，指定專(兼)職單位。 (三) 本公司由人資中心擔任企業社會責任專職單位，推動關懷弱勢團體及員工事務 (四) 公司會定期評估營運成本、獲利能力、物價指數、內外薪薪資公平性與績效管理等，訂立合理薪資報酬政策，並於公司工作規則及相關管理辦法中規劃執行激勵及獎懲。	無差異
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V V V	(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。 (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。 (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	無差異
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職業能力發展培訓計劃？ (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V V V V V V V V V	(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。 (二) 公司設有員工申訴管道及員工關懷諮商輔導機制，以處理員工投訴或勞資爭議調解。 (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及定期辦理員工健康檢查。 (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。 (五) 公司每年會從組織需求、部門需求及個人需求上調查檢視員工在能力落差上的盤點，以規劃安排人員能力補強或人才發展的培訓計劃。 (六) 各項生產與客戶簽訂合約，明定雙方權利及義務關係；允許客戶稽核公司生產活動並依客戶建議進行各種生產效率之提升。 (七) 公司主要生產型態為 OEM，非品牌商，未進行相關行銷及標示。 (八) 要求提供過往相關舊紀錄。 (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	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	摘要說明(註2)	
			時，公司得主張終止或解除契約。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		V	(一) 未來將規劃向政府單位、第三公正機構及客戶提供企業社會責任相關資訊。	無差異
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106.11.8訂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予以落實，對於產品與服務、環保與節能、員工健康與安全、公司治理、人權與道德、公益與社會參與等，都能以實踐企業社會責任為己任，並透過企業社會責任組織及相關部門檢討實施成效，透過相關管理辦法等措施，推動公司企業社會責任之運作。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司網站				
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。

6. 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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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？ (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	V	(一) 本公司訂有誠信經營守則，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) 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) 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。	無差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策，提供適當陳述管道，並落實執行？ (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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	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) 設置專(兼)職單位。 (三) 本公司所訂定之董事會議事規範中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述其意見及答詢，惟不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，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) 本公司定期透過員工教育訓練或會議	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			中宣導。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	V	(一) 本公司有明確檢舉制度，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) 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) 秉持保密謹慎，不會洩漏任何資訊。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 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。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司恪守公司法、證券交易法、商業會計法及其他上市公司應遵循之相關法令、以為落實誠信經營之根本。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司已訂有「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事及監察人選舉辦法」等規章，請詳見公司網站(www.soe-ele.com)->利害關係人專欄->公司重要內規				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

7. 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司網站。

8. 其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊：

A. 本公司網站。

B. 民國 107 年度董事進修情形

本屆董事任期起迄時間：107/03/01-107/12/31

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)
董事長	秦國峰	107.3.23	中華民國經營發展協會	公司法修正草案---公司治理及股東權益之新面向	3	是
		107.5.8	台灣證券交易所	上市公司新版公司治理藍圖高峰論壇	3	是
董事	魏清蓮	107.3.23	中華民國經營發展協會	公司法修正草案---公司治理及股東權益之新面向	3	是
		107.8.27	中華民國經營發展協會	一次搞懂最新公司法修正	3	是
董事	謝政憲	107.3.23	中華民國經營發展協會	公司法修正草案---公司治理及股東權益之新面向	3	是
		107.3.3	中華民國經營發展協會	股東會法令運作實務與案例討論	3	是
		107.3.30	中華民國經營發展協會	公司法最新修正要點及時務因應策略	3	是

董事	劉松平	107.9.5	中華民國經營發展協會	新公司法下之公司治理及董監責任	3	是
		107.9.11	中華民國經營發展協會	公司法修正重點解析	3	是
董事	呂進宗	107.10.30	財團法人中華公司治理協會	美國稅:面對中美貿易戰台商因應之道(上下)	6	是
獨立董事	趙梅君	107.3.16	財團法人中華公司治理協會	董事會應瞭解的關鍵查核事項與因應對策	3	是
		107.9.28	財團法人中華公司治理協會	非財會背景之董監如何審查財務報告	3	是
獨立董事	賴幸媛	107.9.19	財團法人中華公司治理協會	第 14 屆公司治理國際論壇-獨立董事的效能、獨立董事的支援	3	是
		107.9.28	財團法人中華公司治理協會	非財會背景之董監如何審查財務報告	3	是
監察人	黃漢州	107.9.5	中華民國經營發展協會	新公司法下之公司治理及董監責任	3	是
		107.8.16	財團法人中華公司治理協會	風險管理與企業社會責任	3	是
監察人	吳坤達	107.7.9	中華民國經營發展協會	企業併購之稅務問題及實務解析	3	是
		107.7.13	中華民國經營發展協會	如何決定企業併購架構及案件實例分析	3	是
監察人	張瑞苓	107.3.23	中華民國經營發展協會	公司法修正草案---公司治理及股東權益之新面向	3	是
		107.3.30	中華民國經營發展協會	公司法最新修正要點及時務因應策略	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。

9. 內部控制制度執行狀況

A. 內部控制聲明書

淳安電子股份有限公司 內部控制聲明書

日期：108 年 03 月 22 日

本公司民國一〇七年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇七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一〇八年三月二十二日董事會通過，出席董事6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：秦國峰



總經理：秦國峰



B. 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。

10. 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。

11. 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：

A. 107 年股東常會決議事項

案由：106 年度營業報告書及財務報表案。

決議：本案經表決照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：83,976,324 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
81,790,022 權 (含電子投票 22,997,942 權)	10,834 權 (含 電子投票 10,834 權)	0 權	2,175,468 權 (含 電子投票 1,991,064 權)
97.39%	0.01%	0.00%	2.59%

案由：106 年度盈餘分配案。

決議：本案經表決照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：83,976,324 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
81,790,048 權 (含電子投票 22,997,968 權)	10,838 權(含電 子投票 10,838 權)	0 權	2,175,468 權(含 電子投票 1,991,064 權)
97.39%	0.01%	0.00%	2.59%

案由：105 年辦理私募有價證券洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性。

決議：本案經表決照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：83,976,324 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
81,790,020 權 (含電子投票 22,997,940 權)	10,836 權(含電 子投票 10,836 權)	0 權	2,175,468 權(含 電子投票 1,991,064 權)
97.39%	0.01%	0.00%	2.59%

案由：修訂「公司章程」案。

決議：本案經表決照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：83,976,324 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
81,790,021 權 (含電子投票 22,997,940 權)	10,836 權(含電 子投票 10,836 權)	0 權	2,175,467 權(含 電子投票 1,991,063 權)
97.39%	0.01%	0.00%	2.59%

案由：修訂股東會議事規則案。

決議：本案經表決照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：83,976,324 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
81,790,013 權 (含電子投票 22,997,933 權)	10,843 權(含電 子投票 10,843 權)	0 權	2,175,468 權(含 電子投票 1,991,064 權)
97.39%	0.01%	0.00%	2.59%

案由：修訂董事及監察人選任辦法案。

決議：本案經表決照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：83,976,324 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
81,790,022 權 (含電子投票 22,997,942 權)	10,837 權(含電 子投票 10,837 權)	0 權	2,175,465 權(含 電子投票 1,991,061 權)
97.39%	0.01%	0.00%	2.59%

案由：本公司擬以私募現金增資發行普通股案。

決議：本案經表決照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：83,976,324 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
81,790,016 權 (含電子投票 22,997,936 權)	10,840 權(含電 子投票 10,840 權)	0 權	2,175,468 權(含 電子投票 1,991,064 權)
97.39%	0.01%	0.00%	2.59%

案 由：解除董事競業禁止之限制案。

決 議：本案經表決照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：83,976,324 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
81,345,185(含電子投票 22,557,305 權)	15,679 權(含電子投票 11,479 權)	0 權	2,615,460 權(含電子投票 2,431,056 權)
96.86%	0.01%	0.00%	3.11%

B. 107 年度 5 月 10 日起至 108 年 3 月 22 日止董事會重大決議

107/05/10	一.	107 年度第一季合併財務報表案。
	二.	106 年度員工及董監酬勞分派案，提請 討論。
	三.	修訂公司章程案，提請 討論。
	四.	本公司擬以私募現金增資發行普通股案，提請 討論。
	五.	105 年辦理私募有價證券洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，擬提請股東會追認。
	六.	增列 107 年股東常會召集事由案。
	七.	取得不動產受益權證資產案。
	八.	銀行融資案。
107/07/04	一.	擬訂定本公司 107 年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.	為建置研發中心與示範工廠購買土地案。
107/08/10	一.	107 年前二季度合併財務報表案。
	二.	本公司限制員工權利新股增資基準日暨發行辦法修正案。
	三.	取得日本 SOE 株式會社(股份有限公司)股權案。
	四.	撤銷日本取得不動產權證資產案。
	五.	撤銷日本子公司/辦事處海外設立案。
	六.	轉投資日本 SOE 株式會社(SOE 股份有限公司) 人事案。
	七.	資金貸與案。
	八.	銀行融資案。
	九.	透過子公司開曼淳安電子有限公司轉投資寧波淳敏電子有限公司案。
	十.	轉投資寧波淳敏電子有限公司人事案。
	十一.	解除董事競業禁止之限制案。
	十二.	解除經理人競業禁止之限制案。
107/11/7	一.	107 年前三季度合併財務報表案。
	二.	銀行融資案。
	三.	透過子公司富易投資有限公司轉投資艾斯歐義投資有限公司案。
	四.	轉投資艾斯歐義投資有限公司人事案。
	五.	轉投資公司寧波淳敏電子有限公司(以下稱:寧波淳敏)現金增資案。

	六.	轉投資公司嘉興淳祥電子科技有限公司(以下稱:嘉興淳祥)配合大陸政府土地徵收案
107/12/25	一.	本公司民國一〇八年度預算案，提請 討論。
	二.	擬訂本公司民國一〇八年度稽核計劃案，提請 討論。
	三.	嘉興淳祥電子科技有限公司董事長及總經理改派案。
	四.	增訂本公司 “智慧財產權之取得、維護及運用控制作業” 案。
108/03/08	一.	本公司銀行融資額度申請案。
	二.	修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案。
108/03/22	一.	本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案。
	二.	本公司一〇七年度盈餘分配案。
	三.	一〇七年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。
	四.	修訂公司章程案。
	五.	訂定本公司「訂定處理董事要求之標準作業程序」案。
	六.	本公司 107 年度經理人年終獎金發放追認案。(薪酬委員會提)
	七.	修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。
	八.	本公司 105 年度私募有價證券計劃項目變更案。
	九.	本公司限制員工權利新股增資基準日案。
	十.	補選董事案。
	十一.	提名並決議董事候選人名單。
	十二.	解除董事競業禁止之限制案。
	十三.	107 年度員工及董監事酬勞分派案。
	十四.	本公司背書保證負責人印章保管人案。
	十五.	本公司發言人人事調整案。
	十六.	註銷 107 年度限制員工權利新股暨訂定減資基準日案。
	十七.	訂定召開 108 年股東常會相關事宜案。
	十八.	透過子公司開曼淳安電子有限公司轉投資寧波淳敏電子有限公司案。
	十九.	設立 Shun Min Holdings Limited(淳敏控股有限公司)及投資架構變更案
	二十.	迅成控股有限公司股權出售比率變更案。
	二十一.	本公司研發中心與示範工廠購買土地價格變動案。

12. 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。

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

職 稱	姓 名	到 任 日 期	解 任 日 期	辭職或解任原因
稽 核 主 管	陳 依 青	106/08/04	108/03/29	職務調整
研 發 主 管	陳 加 增	106/09/18	108/02/25	職務調整

五、會計師資訊

1. 揭露會計師公費

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	李振銘	107.1.1~107.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	-	230	230
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	3,100	-	3,100
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	-	-	-

會計師公費資訊

會計師事務所 名稱(更換時, 分別列示及說 明原因)	會計師 姓名	審計 公費	非審計公費(註)					會計師查 核期間	備註(列示 服務內容)
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小計		
勤業眾信聯合 會計師事務所	劉建良	3,100	0	0	0	230	230	107.1.1 ~ 107.12.31	非審計公 費為移轉 訂價報告
	李振銘								

- A. 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。
 - B. 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。
 - C. 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。
2. 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 107 年 4 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。
 3. 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。

六、股權變動情形

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：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	107 年度		108 年度截至 04 月 30 日	
		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	秦國峰	0	0	0	0
董 事	群光電子股份有限公司 代表人：呂進宗	0	0	0	0
董 事	敏台國際有限公司 代表人：魏清蓮	0	0	0	0
董 事	敏台國際有限公司 代表人：謝政憲	0	0	0	0
監 察 人	聚成投資有限公司 代表人：黃漢州	0	0	0	0
監 察 人	張瑞芴	(6,000)	0	0	0
監 察 人	吳坤達	0	0	0	0
總 經 理	秦國峰	0	0	0	0
副 總 經 理	謝政憲	0	0	0	0
百分之十股東	敏台國際有限公司	0	0	0	0
獨 立 董 事	賴幸媛	0	0	0	0
獨 立 董 事	趙梅君	0	0	0	0
會 計 主 管	葉一慧	2,000	0	0	0
其 它	曹淑琴 (就任日期:107/12/17)	0	0	0	0

2. 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。

3. 股權質押資訊 (無)

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。

七、前十大股東

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	26,251,691	17.72%	-	-	-	-	-	-	-
智嘉投資股份有限公司	13,953,000	9.42%	-	-	-	-	-	-	-
玉山銀行受託保管致景發展有限公司投資專戶	13,125,000	8.86%	-	-	-	-	-	-	-
中國信託銀行受託保管隆宏有限公司投資專戶	12,600,000	8.51%	-	-	-	-	-	-	-
群光電子股份有限公司	11,708,254	7.90%	-	-	-	-	-	-	-
富邦人壽保險股份有限公司	9,881,000	6.67%	-	-	-	-	-	-	-
詹忠志	3,374,000	2.28%	-	-	-	-	-	-	-
馬永健	1,737,750	1.17%	-	-	-	-	-	-	-
鐘錦桂	1,212,350	0.82%	-	-	-	-	-	-	-
聚成投資有限公司	954,445	0.64%	-	-	-	-	-	-	-

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。

八、合併計算持股比例

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

一、資本及股份

1. 股本來源

單位：仟元/股

年月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金額	股 數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
85.02	10元	500	5,000	500	5,000	公司設立原始投資	無	—
89.05	10元	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 55,000	無	—
89.08	10元	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資 60,000	無	—
90.05	10元	25,000	250,000	16,000	160,000	現金增資 40,000	無	—
90.07	10元	25,000	250,000	18,000	180,000	現金增資 20,000	無	—
90.12	10元	25,000	250,000	19,500	195,000	現金增資 15,000	無	—
91.03	10元	33,000	330,000	27,985	279,850	現金增資 50,000 盈餘轉增資 34,850	無	91.03.27(91)台財證(一)字第 112108 號
92.07	10元	55,000	550,000	33,300	333,000	盈餘轉增資 53,150	無	92.07.03(92)台財證(一) 0920129707 號
93.07	10元	55,000	550,000	39,600	396,000	盈餘轉增資 63,000	無	93.06.10(93)台財證(一) 0930125952 號
94.03	10元	55,000	550,000	43,022	430,216	公司債轉換	無	94.04.18 經授中字第 09431974470 號
94.06	10元	49,020	490,200	43,781	437,810	公司債轉換	無	94.08.12 經授中字第 09432620730 號
94.06	10元	72,619	726,190	49,681	496,810	盈餘轉增資 59,000	無	94.09.15 經授中字第 09432758630 號
95.09	10元	72,619	726,190	55,230	552,300	盈餘轉增資 55,489	無	95.09.12 經授商字第 09501206440 號
95.12	10元	100,000	1,000,000	68,389	683,891	現金增資 111,111 員工認股權憑證轉換股份 20,480	無	95.12.28 經授商字第 09501290340 號
96.05	10元	100,000	1,000,000	68,939	689,391	公司債轉換	無	96.05.07 經授商字第 09601096210 號
96.10	10元	100,000	1,000,000	75,613	756,130	盈餘轉增資 63,739 公司債轉換 500 員工認股權憑證轉換股份 2,500	無	96.10.26 經授商字第 09601265080 號
97.09	10元	100,000	1,000,000	88,601	886,005	盈餘轉增資 129,874	無	97.09.01 經授商字第 09701223240 號
98.08	10元	100,000	1,000,000	92,881	928,805	盈餘轉增資 42,800	無	98.08.10 經授商字第 09801176710 號

99.05	10 元	150,000	1,500,000	107,881	1,078,805	現金增資 150,000		無	99.05.18 經授商字第 09901100490 號
99.09	10 元	(541)	(5,410)	107,340	1,073,395	庫藏股註銷減資 5,410		無	99.09.10 經授商字第 09901200990 號
100.08	10 元	(1,459)	(14,590)	105,881	1,058,805	庫藏股註銷減資 1,459		無	100.09.08 經授商字第 10001210000 號
101.02	10 元	(1,000)	(10,000)	104,881	1,048,805	庫藏股註銷減資 1,000		無	101.03.03 經授商字第 10101035710 號
102.04	10 元	20,000	200,000	124,881	1,248,805	現金增資 200,000		無	102.04.19 經授商字第 10201072230 號
103.04	10 元	20,000	200,000	144,881	1,448,805	現金增資 200,000		無	103.04.28 經授商字第 10301075550 號
104.03	10 元	(2,500)	(25,000)	142,381	1,423,805	庫藏股註銷減資 2,500		無	104.03.18 經授商字第 10401046600 號
105.07	10 元	(64,838)	(648,375)	77,543	775,430	溢資彌補虧損 648,375		無	105.09.01 經授商字第 10501212210 號
105.11	10 元	50,000	500,000	127,543	1,275,430	現金增資 500,000		無	105.12.23 經授商字第 10501297590 號
106.09	10 元	200,000	2,000,000	133,920	1,339,201	盈餘轉增資 63,771 仟元		無	106.7.21 經授商字第 10601104670 號
107.08	10 元	200,000	2,000,000	147,873	1,478,731	現金增資 139,530		無	107.08.02 經授商字第 10701096810 號
107.10	10 元	200,000	2,000,000	148,103	1,481,031	限制員工權利新股 2,300		無	107.10.25 經授商字第 107011129220 號
108.04	10 元	200,000	2,000,000	148,113	1,481,131	限制員工權利新股 550 收回 450		無	108.4.17 經授商字第 10801040510 號

108 年 04 月 12 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 81,705,143 (應扣除已收買收回 限制員工權利新股 45,000 股) 私募 66,453,000	51,841,857	200,000,000	-

總括申報制度相關資訊：無

2. 股東結構

108 年 04 月 12 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	3	122	33	12,634	12,792
持有股數	0	10,966,000	56,163,016	27,513,467	53,515,660	148,158,143
持股比例	0.00%	7.40%	37.91%	18.57%	36.12%	100.00%

3. 股權分散情形

每股面額十元 108 年 04 月 12 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	7,731	697,261	0.47%
1,000-5,000	3,678	7,545,633	5.09%
5,001-10,000	614	4,833,318	3.26%
10,001-15,000	205	2,598,554	1.75%
15,001-20,000	144	2,668,291	1.80%
20,001-30,000	144	3,663,699	2.47%
30,001-40,000	52	1,870,651	1.26%
40,001-50,000	56	2,547,180	1.73%
50,001-100,000	82	5,795,856	3.91%
100,001-200,000	40	5,616,342	3.79%
200,001-400,000	20	5,605,259	3.78%
400,001-600,000	8	3,722,700	2.51%
600,001-800,000	5	3,536,959	2.40%
800,001-1,000,000	4	3,613,395	2.44%
1,000,001 以上	9	93,843,045	63.34%
合 計	12,792	148,158,143	100.00%

4. 主要股東：股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東

108 年 04 月 12 日 單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
敏台國際有限公司	26,251,691	17.72%
智嘉投資股份有限公司	13,953,000	9.42%
玉山銀行受託保管致景發展有限公司投資專戶	13,125,000	8.86%
中國信託銀行受託保管隆宏有限公司投資專戶	12,600,000	8.51%
群光電子股份有限公司	11,708,254	7.90%
富邦人壽保險股份有限公司	9,881,000	6.67%
詹忠志	3,374,000	2.28%
馬永健	1,737,750	1.17%
鐘錦柱	1,212,350	0.82%
聚成投資有限公司	954,445	0.64%

5. 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目		106 年 (107 年分配)	107 年 (108 年分配)	108 年截至 03 月 31 日
每股市價 (註 1)	最高	66.30	73.60	43.70
	最低	27.10	29.80	32.60
	平均	48.27	45.07	39.67
每股淨值	分配前	10.14	13.44	13.55
	分配後 (註 2)	10.14	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	133,920	148,103	148,113
	每股盈餘(追溯前) (註 3)	0.26	0.19	0.04
	每股盈餘(追溯後) (註 3)	0.26	0.19	-
每股股利	現金股利	-	-	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 4)	185.65	237.21	-
	本利比(註 5)	-	-	-
	現金股利殖利率(註 6)	-	-	-

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：依據次年度股東會決議分配之情行填列。

註 3：係依基本每股盈餘作設算。

註 4：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘(追溯前)。

註 5：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

6. 公司股利政策及執行情況

A. 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。

B. 本次股東會擬議股利分配情形：

107 年度稅後盈餘 26,265,044 元，依法提列法定盈餘公積 2,626,504 元，餘 23,638,540 元不予分配。

7. 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用

8. 員工、董事及監察人酬勞

A. 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：

- a. 員工酬勞百分之十至百分之十五。
- b. 董監事酬勞不高於百分之五。
- c. 其餘為股東紅利，盈餘分配比例百分之百。

B. 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：

- a. 本公司經 108 年 3 月 22 日董事會通過配發 107 年度依年度獲利狀況提撥 10%為員工酬勞，1%為董監事酬勞。
- b. 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。

C. 董事會通過之擬議配發酬勞等資訊：員工酬勞(現金)：3,757,134 元；董事監察人酬勞(現金)375,713 元。

D. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形：

- c. 上年度股東會過之員工、董事及監察人酬勞如下：
 - I. 員工酬勞 (現金)：5,720,671 元。
 - II. 董事及監察人酬勞(現金)：572,067 元。
- d. 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。

2. 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債

不適用。

三、特別股

不適用。

四、海外存託憑證

不適用。

五、員工認股權憑證

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。

六、限制員工權利新股

1. 員工認股權憑證辦理情形

108 年 4 月 30 日

限制員工權利新股種類 (註 1)	107 年度發行限制員工權利新股	
申報生效日期	107.05.04	
發行日期 (註 2)	107.09.20	108.03.26
已發行限制員工權利新股股數	230,000	55,000
發行價格	0	0
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.16	0.04
員工限制權利新股之既得條件	1.員工自獲配限制員工權利新股於下列各既得期限屆滿仍在職及提供勞務服務者，將就每年依公司整體績效指標決定可授與之總數內，依個人績效指標達成狀況所評核之績效結果，以核定可獲得該年度限制員工權利新股之股數。 1-1 公司整體績效指標：公司將以既得期間屆滿之最近一年度之合併財務報表中營業收入和稅後淨利為基礎如下，做為公司績效條件： 1-1-1.第一年：營業收入較公司前一年度成長 50%(含)以上。 1-1-2.第二年：稅前淨利達新台幣八仟萬元(含)以上。 1-1-3.第三年：稅前淨利較公司前一年度成長 500%(含)以上。 1-1-4.稅前淨利為經會計師查核簽證財務報表之「本期淨利歸屬於母公司」。 1-1-5.上述公司績效條件未達成，則視為未達既得條件。 1-2.員工個人績效指標：員工自獲配限制員工權利新股，任職分別屆滿一年、二年及三年之期限，與上述公司整體績效指標之同一年度的員工個人績效指標條件需達考績核等級 B(含)以上；考績等級低於 B 者，則視為未達既得條件。 2.給與日通知書上所載之股數，凡各年度達成本條第 1 項之績效條件與指標者，將依序分三年既得，員工應於既得日仍在	1.員工自獲配限制員工權利新股於下列各既得期限屆滿仍在職及提供勞務服務者，將就每年依公司整體績效指標決定可授與之總數內，依個人績效指標達成狀況所評核之績效結果，以核定可獲得該年度限制員工權利新股之股數。 1-1 公司整體績效指標：公司將以既得期間屆滿之最近一年度之合併財務報表中營業收入和稅後淨利為基礎如下，做為公司績效條件： 1-1-1.第一年：營業收入較公司前一年度成長 50%(含)以上。 1-1-2.第二年：稅前淨利達新台幣八仟萬元(含)以上。 1-1-3.第三年：稅前淨利較公司前一年度成長 500%(含)以上。 1-1-4.稅前淨利為經會計師查核簽證財務報表之「本期淨利歸屬於母公司」。 1-1-5.上述公司績效條件未達成，則視為未達既得條件。 1-2.員工個人績效指標：員工自獲配限制員工權利新股，任職分別屆滿一年、二年及三年之期限，與上述公司整體績效指標之同一年度的員工個人績效指標條件需達考績核等級 B(含)以上；考績等級低於 B 者，則視為未達既得條件。 2.給與日通知書上所載之股數，凡各年度達成本條第 1 項之績效條件與指標者，將依序分三年既得，員工應於既得日仍在

	職，屆時未在職者，在職年限之既得條件視為未達成。 (a).於給與日起屆滿一年之日，可既得股數為通知書上所載股數的 20%。 (b).於給與日起屆滿二年之日，可既得股數為通知書上所載股數的 30%。 (c).於給與日起屆滿三年之日，可既得股數為通知書上所載股數的 50%。 (d).上述既得之股份以四捨五入計算並以股為單位(例：獲配限制員工權利新股 7,000 股，則符合既得條件者第一年可受領 1,400 股，第二年 2,100 股，第三年 3,500 股)。	職，屆時未在職者，在職年限之既得條件視為未達成。 (a).於給與日起屆滿一年之日，可既得股數為通知書上所載股數的 20%。 (b).於給與日起屆滿二年之日，可既得股數為通知書上所載股數的 30%。 (c).於給與日起屆滿三年之日，可既得股數為通知書上所載股數的 50%。 (d).上述既得之股份以四捨五入計算並以股為單位(例：獲配限制員工權利新股 7,000 股，則符合既得條件者第一年可受領 1,400 股，第二年 2,100 股，第三年 3,500 股)。
員工限制權利新股之受限制權利	1.員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定他項權利，或作其他方式之處分。 2.股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等委託信託保管契約執行之。 3.除前款因信託約定規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股於未達成既得條件前仍可參與配股股息，其他權利包括但不限於：紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。 4.自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。	1.員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定他項權利，或作其他方式之處分。 2.股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等委託信託保管契約執行之。 3.除前款因信託約定規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股於未達成既得條件前仍可參與配股股息，其他權利包括但不限於：紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。 4.自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。
限制員工權利新股之保管情形	1.限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構進行信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示等相關事宜。 2.員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，須於既得條件達成前，全數交付信託保管。員工符合既得條件後，由本公司指定之信託機構依信託保管契約之約定時間，將員工既得股份自信託帳戶撥付員工個人之證券集保帳戶。 3.員工未達既得條件前之限制員工權利新股所衍生之股票股利及現金股利，由本公司指定之信託機構依信託保管契約之約定時間，將員工應獲配之股票股利及現金股利自信託帳戶撥付員工個人之證券集保或銀行帳戶。 4.員工於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人或保管機構請求返還限制員工權利新股。	1.限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構進行信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示等相關事宜。 2.員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，須於既得條件達成前，全數交付信託保管。員工符合既得條件後，由本公司指定之信託機構依信託保管契約之約定時間，將員工既得股份自信託帳戶撥付員工個人之證券集保帳戶。 3.員工未達既得條件前之限制員工權利新股所衍生之股票股利及現金股利，由本公司指定之信託機構依信託保管契約之約定時間，將員工應獲配之股票股利及現金股利自信託帳戶撥付員工個人之證券集保或銀行帳戶。 4.員工於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人或保管機構請求返還限制員工權利新股。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	員工未達成既得條件之處理 1.自給與日起算三年內自願離職、解雇、資遣、死亡(但因受職業災害致死外)、或辦理留職停薪者，其之前已獲配尚未既得之限制員工權利新股，本公司得向員工無償收回。 2.於獲配限制員工權利新股期滿第一年至第三年內之任一年度，未達本條第(三)項既得條件之規定者，公司應向員工無償收回已獲配尚未既得之限制員工權利新股。	員工未達成既得條件之處理 1.自給與日起算三年內自願離職、解雇、資遣、死亡(但因受職業災害致死外)、或辦理留職停薪者，其之前已獲配尚未既得之限制員工權利新股，本公司得向員工無償收回。 2.於獲配限制員工權利新股期滿第一年至第三年內之任一年度，未達本條第(三)項既得條件之規定者，公司應向員工無償收回已獲配尚未既得之限制員工權利新股。
已收回或收買限制員工	45,000	0

權利新股股數		
已解除限制權利新股之股數	0	0
未解除限制權利新股之股數	185,000	55,000
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	100%	100%
對股東權益的影響	對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對股東權益尚無重大影響。	對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對股東權益尚無重大影響。

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：發行日期不同者，應分別填列。

2. 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工情形

108年4月30日

職稱 (註1)	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註4)	已解除限制權利		(註2)		未解除限制權利		(註2)	
				已解除限制之股數	發行價格	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註4)	已解除限制之股數	發行價格	未解除限制之股數	發行價格	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註4)
經理人	副總經理	陳加增(離職)		0	0	0	0	0	135,000	0	0.09%
	協理										
	協理										
	協理										
員工(註3)	工廠長	徐威震	120,000	0	0	0	0	0	120,000	0	0.08%
	副部長										
	資深經理										
	主任工程師										
	主任工程師										
	主任工程師	黃有祺									

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

註2：欄位多寡揭實際發行次數調整。

註3：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

七、併購或受讓發行新股

無。

八、資金運用計畫執行情形

公司最近三年度於 105 年 6 月 8 日暨 107 年 6 月 29 日經股東會通過私募案，以下茲就 105 年度及 107 年度通過並發行募集完成之私募資訊揭露如下：

1. 計畫內容

A. 董事會通過時間：105 年 10 月 19 日。

a. 本次計畫所需資金總額：新台幣 550,000 仟元整。

b. 原計畫項目、資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	資金預計運用進度		
			105 年度	106 年度	107 年度
充實營運資金	105 Q4	250,000	250,000	-	-
購置機器設備	107 Q3	150,000	-	25,000	125,000
其他	107 Q3	150,000	-	28,000	122,000
合計		550,000	250,000	53,000	247,000

c 計畫變更原因、計畫項目、資金運用進度：

本公司為汽車電子及汽車工程之長期發展考量，建置研發中心以培育人才、發展新技術，以利提升公司未來市場的競爭力

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	本次計畫變更金額	變更後各計畫項目金額	資金預計運用進度			
					105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
充實營運資金	105 Q4	250,000	0	250,000	250,000	-	-	-
購置機器設備	107 Q3	150,000	(150,000)	-	-	-	-	-
其他	107 Q3	150,000	150,000	300,000	-	28,000	122,000	150,000
合計		550,000		550,000	250,000	28,000	122,000	150,000

B.董事會通過時間：107 年 5 月 10 日。

a. 本次計畫所需資金總額：新台幣 599,979 仟元整。

b. 計畫項募集資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	資金預計運用進度
			107 年度
其他	107 Q4	599,979	599,979
合計		599,979	599,979

c. 預期可能產生效益：藉由策略性投資人及其資金之引入，除可維繫市場競爭力外，並可使擴大本公司營業範圍，對本公

司未來營運產生直接或間接助益。

2. 執行情形

A. 計畫實際執行情形

a. 105 年資金運用進度及執行狀況

單位：新台幣仟元

計畫項目	截至 108 年第一季止執行情形		進度超前及落後之原因及改進計畫	
A 充實營運資金	支用金額	預定	250,000	依原定資金運用進度於 105 年第四季全數執行完畢
		實際	250,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	
B 購置機器設備	支用金額	預定	150,000	本公司為汽車電子及汽車工程之長期發展考量，建置研發中心以培育人才、發展新技術，以利提升公司未來市場的競爭力，原申報 B 項「購置機器設備」預定之金額 150,000 仟元轉到其他用途（該項目變更後金額為 0） 私募資金用途調整將提報 108 年 6 月股東常會，請股東追認。
		實際	-	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	0%	
C 其他	支用金額	預定	150,000	「其他」用途預定支用金額 150,000 仟元累計支用 85,062 仟元 C 項「其他」承受 B 項「購置機器設備」預定支用金額 150,000 仟元後，變更後 C 項合計未動用 214,938 仟元。私募資金用途調整將提報 108 年 6 月股東常會，請股東追認。
		實際	85,062	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	56.71%	

b. 107 年資金運用進度及執行狀況

單位：新台幣仟元

計畫項目	截至 108 年第一季止執行情形		進度超前及落後之原因及改進計畫	
其他	支用金額	預定	599,979	因轉投資進度延後導致 199,339 仟元資金運用進度延後。
		實際	400,640	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	66.78%	

B. 執行效益

對於本公司營運實際效益，將於後續期間持續評估。

伍、營運概況

一、業務內容與市場狀況

1. 業務內容

A. 公司所營業務之主要內容：

- a. C805050 工業用塑膠製品製造業。
- b. CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- c. CB01010 機器設備製造業。
- d. F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- e. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- f. I301010 資訊軟體服務業。
- g. I301020 資料處理服務業。
- h. I301030 電子資訊供應服務業。
- i. I501010 產品設計業。
- j. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- k. F113070 電信器材批發業。
- l. F114010 汽車批發業。
- m. F114020 機車批發業。
- n. F114030 汽、機車零件配備批發業。
- o. F119010 電子材料批發業。
- p. F214010 汽車零售業。
- q. F214030 汽、機車零件配備零售業。
- r. F401010 國際貿易業。
- s. CC01080 電子零組件製造業。
- t. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- u. CD01030 汽車及其零件製造業。
- v. CE01030 光學儀器製造業。
- w. JA01990 其他汽車服務業。
- x. F106030 模具批發業。
- y. F206030 模具零售業。
- z. F113010 機械批發業。
- aa. F213080 機械器具零售業。
- bb. F114080 軌道車輛及零件批發業。
- cc. CQ01010 模具製造業。

第二條之一：本公司對外轉投資不受公司法第十三條之限制。

第二條之二：本公司因業務需要，經董事會決議，得對外提供保證。

B. 營業比重(106 年度及 107 年度)

單位：新台幣仟元；%

主要產品	106 年度		107 年度	
	合併銷售金額	營業比重	合併銷售金額	營業比重
智能化產品	683,618	98.89%	1,041,339	94.64%
其 他	7,682	1.11%	58,960	5.36%
合計	691,300	100.00%	1,100,299	100.00%

C. 公司目前之商品(服務)項目

a. 導電薄膜事業群

- I. 電腦鍵盤導電薄膜
- II. 手機按鍵及機殼
- III. 彈片薄膜
- IV. 手機按鍵模組組裝
- V. 其他各式薄膜按鍵相關產品

b. 汽車電子事業群

- I. 480P/720P/1080P 標準攝影機模組
- II. 360 度環視 3D AVM 影像系統
- III. 270 度無死角電子全屏後視鏡
- IV. ADAS 系統整合解決方案

c. 汽車工程事業群

- I. 智能產線及設備
- II. 沖壓及注塑模具
- III. 輕量化結構件(ex:高張力材,熱沖壓材,鋁沖壓,不鏽鋼等沖壓件)

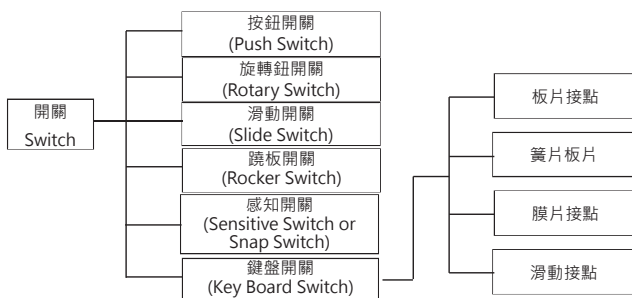
D. 產業概況

a. 導電薄膜事業群

I. 現況：

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)



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。

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。

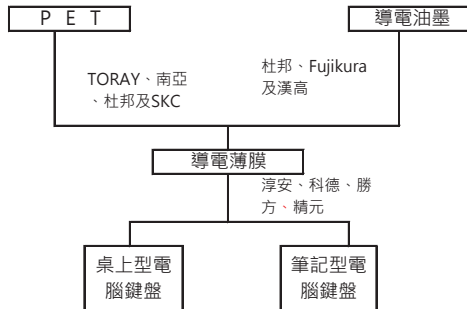
II. 發展

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。

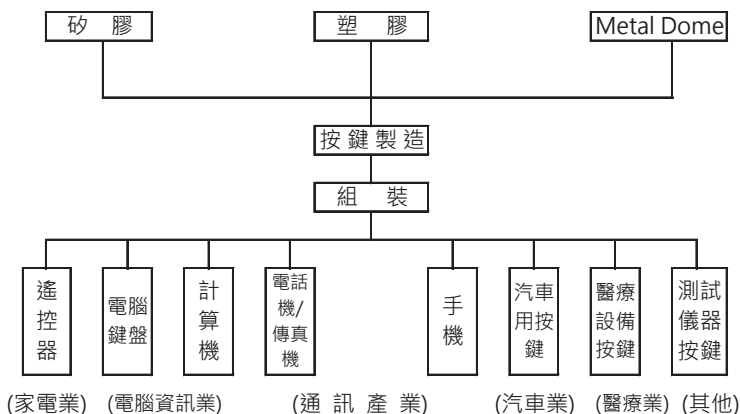
III. 產業上、中、下游之關聯性

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：

i. 電腦鍵盤導電薄膜上、中、下游間之關聯性表



ii. 手機按鍵及彈片薄膜上、中、下游間之關聯性表



IV. 趨勢與競爭

i. 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。

ii. 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努力密集產業宿命，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、閱暉、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-毅嘉及閱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，毅嘉與閱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。

b. 汽車電子事業群

I. 現況

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 Viewing Camera 與 Sensing Camera，大致上的區別是提供駕駛人視覺輔助和提供車用電腦運算輸入數據。

車用攝影鏡頭模組相較於一般的攝影鏡頭模組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、側視以及車內監控幾種部分。ADAS 環視系統一般而言是需要四個攝影鏡頭模組，若搭配上車內監控等應用則需要至少七枚影像模組，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。

II. 發展

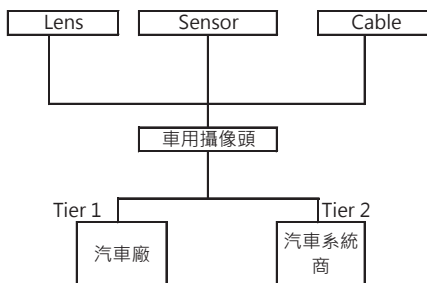
美國國家公路交通安全局要求 2018 年 5 月 1 日以後生產的所有輕型車輛必須安裝倒車後視影像模組。多家諮詢機構都對未來全球車用影像模組的市場需求做了測算。HIS 測算車載影像模組全球出貨量將從 2014 年 2800 萬枚增長至 2020 年的 8270 萬枚。

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。

日本已通過法規可以使用攝影鏡頭模組取代後照鏡，藉此新車款蓄勢待發，將來若更多國家的法規鬆綁，在取代後照鏡上的成長速度將加速。

DVR 必要性的法規正在各國研討中，因此採取 DVR 作為標準配備的聲浪不斷延續，我們也將拭目以待。

III. 產業上、中、下游之關聯性



IV. 趨勢與競爭

i. 產品發展趨勢

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。

ii. 產業市場競爭情形

淳安的產品目標市場主要設定於車用 Tier1，以直接供應車廠為導向，目前面對的競爭對手多是國外廠商例如 Megna、Panasonic、Hyundai、Sony、Continental、Bosch、Valeo 等。

c. 汽車工程事業群

I. 現況

汽車製造中 60%~70%的金屬零部件需沖壓加工成形，據統計，製造一輛普通轎車平均需要約 1500 個沖壓件。沖壓是最基本、最傳統、最重要的金屬加工方法之一，車身上各種覆蓋件，車內支撐件，結構加強件，還有大量的汽車零部件，如發動機的排氣彎管及消聲器，空心

凸輪軸，油底殼，發動機支架，框架結構件，橫縱梁等都屬於沖壓件。

沖壓模具在沖壓工藝中是非常關鍵的工裝。沖壓出一種衝壓件，根據所要的衝壓件的不同尺寸、材料、形狀，需要選擇不同類型的沖壓模具。

在美國、德國、日本的汽車製造業發達國家，汽車模具行業產值占模具全行業產值的 40% 以上。一般生產一款普通的轎車需要 1000 至 1500 多套模具，約占整車生產所需全部模具產值的 40% 左右。汽車沖壓模具具有尺寸大、工作型面複雜、技術標準高等特點，屬於技術密集型產品。隨著技術進步和裝備水準的提高，能夠降低成本、提高生產效率的多工位模、級進模逐漸應用於汽車沖壓模具的設計製造中，成為汽車沖壓模具製造技術的發展方向。

近年來隨著大陸地區汽車工業、電子資訊、家電、建材及機械行業等的高速發展，模具產業也實現了快速增長。中商產業研究院發佈的《2017-2022 年中國模具市場前景調查及投資機會研究報告》預測，2018 年中國模具行業銷售總額將超 2000 億元。到 2021 年，中國汽車產量將達到近 3575 萬輛，年均增速在 6.5% 左右，而對於汽車模具的需求將達到 386 噸。

II. 發展

汽車覆蓋件模具中發展重點是技術要求高的中高檔轎車大中型覆蓋件模具，尤其是外覆蓋件模具。高強度板和不等厚板的沖壓模具及大型多工位級進模、連續模今後將會有較快的發展。多功能、多工位級進模中發展重點是高精度、高效率 and 大型、高壽命的級進模。精沖模中發展重點是厚板精沖模及大型精沖模，並不斷提高其精度。

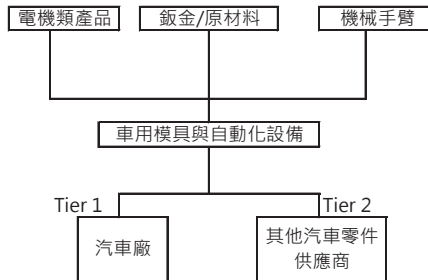
模具 CAD/CAM 技術能顯著縮短模具設計與製造週期，降低生產成本，提高產品品質，已成為人們的共識。

圍繞著汽車車身試製、大型覆蓋件模具的快速製造，近年來也湧現出一些新的快速成型方法，例如目前已開始在生產中應用的無模多點成型及鐳射衝擊和電磁成型等技術。它們都表現出了降低成本、提高效率等優點提高模具標準化程度，搞好模具標準件生產供應也是衝壓模具技術發展重點之一。對於模具數位化製造、系統集成、逆向工程、快速原型/模具製造及電腦輔助應用技術等方面形成全方位解決方案，提供模具開發與工程服務，全面提高企業水準和模具品質，這更是衝壓模具技術發展的重點。

沖壓模具根據不同工藝性質，可以分為：衝切模、彎曲模具、引伸模具；根據工序組合程度可以分為：單衝模、複合模、級進模和傳遞模；根據沖壓時的溫度情況可以分為：冷沖壓模具、熱沖壓模具等。汽車沖壓模具

是汽車生產的重要工藝裝備，其設計和製造時間約佔汽車開發週期的 2/3，是汽車更新換代的主要制約因素之一。

III. 產業上、中、下游之關聯性



IV. 趨勢與競爭

i. 產品發展趨勢

目前急需發展的是汽車覆蓋件模具，多功能、多工位級進模和精沖模。這些模具現在產需矛盾大，發展前景好。

沖壓模具技術發展重點。模具技術未來發展趨勢主要是朝資訊化、高速化生產與高精度化發展。因此從設計技術來說，發展重點在於大力推廣 CAD/CAE/CAM 技術的應用，並持續提高效率，特別是板材成型過程的電腦類比分析技術。模具 CAD、CAM 技術應向宜人化、集成化、智慧化和網路化方向發展，並提高模具 CAD、CAM 系統專用化程度。

ii. 產業市場競爭情形

近年來臺灣學歷普遍提升，多數新鮮人不願意進入模具產業，使得人力不足，而整個事業也需要較大的土地資源，因此產業紛紛外移至大陸，幾年的時間，大陸產業發展的迅速，不僅原本具有價格優勢，目前技術也大幅提升，我們面對的多是對岸不盡其數的競爭對手，然而持續保有較高的技術含量以及穩定的客戶源。

E. 技術及發展狀況

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，以便未來就近服務中國車廠客戶的技術人力。

b. 最近五年度投入之研發費用(103~107 年)

單位：新台幣仟元

年 度	研發費用
103 年	20,067
104 年	34,763
105 年	35,764
106 年	43,467
107 年	63,144

c. 最近五年度之研發成果

	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

F. 長、短期業務發展計劃

a. 短期行銷發展計劃：

I. 產品策略：

- i. 本公司導電薄膜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 1A 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。
- ii. 本公司車用攝影鏡頭模組產品全部係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。

II. 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。

III.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。

IV.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。

b. 長期行銷發展計劃：

I. 薄膜面積極在電子、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。

II. 建立穩定的長期行銷通路。

III. 參與並通過各國國際性認證系統。

IV. 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。

V. 找到策略合作夥伴一同進攻市場。

2. 市場及產銷概況

A. 市場分析

a. 導電薄膜

I. 主要銷售地區

本公司主要銷售客戶均為各國之重要 OEM 代工廠商，107 年度主要銷售地區為亞洲地區，銷售金額為 803,931 仟元。

II. 市佔率與未來供需狀況

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 107 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	31,322	鍵盤及按鍵	259,385	12.05%

註：資料來源—Gartner

III. 成長性、競爭利基

i. 穩定發展

「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。

ii. 全球運籌

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。

iii. 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。

iv. 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。

IV. 發展遠景與因應對策

i. 全球資訊及通訊產業維持成長趨勢

依據拓墣產業研究所對全球 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。

ii. 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。

iii. 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。

iv. 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。

v. 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。

① 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。

vi. 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。

① 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。

vii. 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，在台灣的生产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。

① 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。

viii. 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。

① 因應對策：

在手機按鍵方面，以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。

② 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，並對於延伸發展新市場。

b. 車用

I. 主要銷售地區

本公司主要銷售客戶均為各國之重要車廠，107 年度主要銷售地區為亞洲車廠。

II. 市佔率與未來供需狀況

車載攝影鏡頭模組應用廣泛，是最基本最常見的傳感器，未來市場空間將超百億人民幣，據 IHS 估算，全球車載攝影鏡頭模組出貨量將從 2014 年的 2800 萬枚增長至 2020 年的 8300 萬枚，複合增長率達 20%

III. 成長性、競爭利基

i. 全球運籌模式(Global Logistics)

由於全球經貿活動朝向國際化發展，以及中美貿易關稅問題，產銷體制產生重大變革，本公司為能就近服務客戶及降低生產成本，透過與合作公司就近生產彈性調配交貨地點

ii. 全球化業務開拓

透過合作之全球化汽車零部件公司的業務渠道力量開展業務布局，平衡各客戶盈虧狀態，健康公司發展

iii. 完善之生產管理

本公司轉投資之大陸各工廠已取得 IATF16949 認證，重要製成以高階生產設備完成，可成就高可靠度產品品質，深獲客戶信賴。

IV. 發展遠景與因應對策

i. 全球產業維持成長趨勢

隨著法規、政策的支持，全球車用攝影鏡頭模組的產量不斷增加，數量將不只是從 0 到 1，而是從 0 到 4 或是 0 到 12 的倍數增長，因此我們在這個前景下將充分把握時機，快速切入市場，在市場中佔入份額。

ii. 直接面臨汽車規範嚴格考驗

電子產品原本是生命週期短、替換率高的產品，但車用市場卻是一個不同的市場，其產品生命週期長、替換率低，但要求非常高，所有產品需要通過嚴格的考驗，例如應付極低或極高氣候。

① 因應對策：

整合供應資源，一並致力於提升供應商的能力，將供應商帶入國際車廠的供應鏈。同時向上游產品增加實力，能夠有輔導供應商、自製等能力。

B. 主要產品之重要用途及產製過程

a. 導電薄膜

I. 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。

II. 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。

b. 車用

I. 主要產品之重要用途：

i. 攝影鏡頭模組主要用於車用視覺系統與汽車 ADAS 系統輸入訊號。

ii. 模具類產品用於車用硬件的成產，例如攝影鏡頭模組外殼生產所需的模具。

iii. 智能化產線用於提高生產效率。

II. 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。

C. 主要原料之供應狀況

- a. 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。
- b. 電子產品主要原料為電子感測器、光學原件、主動與被動電子原件，目前主要供應商多為國外廠商，例如索尼、安森美、德州儀器或是其代理商，提供全球化的資源與在地供貨，配合計劃性的供應，能確保品質良好，供貨正常。

D. 最近二年度佔進銷貨總額百分之十以上之客戶資料(合併)

a. 最近二年度佔銷貨總額百分之十以上之客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項 目	106 年				107 年				108 年度截至 108.3.31			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	甲	383,534	55	其他關係人	甲	495,287	45	其他關係人	甲	91,659	39	其他關係人
2	乙	273,060	40	其他關係人	乙	302,149	28	其他關係人	乙	83,773	36	其他關係人
3					丙	192,151	17	其他關係人				
4												
5	其他	34,706	5		其他	110,712	10		其他	59,098	25	
	銷貨淨額	691,300	100		銷貨淨額	1,100,299	100		銷貨淨額	234,530	100	

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

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

b. 最近二年度佔進銷貨總額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項 目	106 年				107 年				108 年度截至 108.3.31			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	甲	71,002	30	無	甲	86,790	15	無	丙	34,435	26	無
2	乙	25,691	11	無					甲	18,711	14	無
3												
4												
5	其他	137,625	59		其他	481,326	85		其他	77,654	60	
	進貨淨額	234,318	100		進貨淨額	568,116	100		進貨淨額	130,800	100	

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

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

E. 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟個

年度 生產量值	106 年度		107 年度	
	產量	產值	產量	產值
主要商品				
智能化產品	29,662	617,434	31,496	1,081,024
其他	註 2	註 2	註 2	註 2
合 計	29,662	617,434	31,496	1,081,024

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

註 2：係提供研發設計及技術創新服務而收取之勞務收入，故無產量及產值。

F. 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟個

年度銷售量值	106 年度		107 年度	
	量	值	量	值
主要商品				
智能化產品	32,197	683,618	31,651	1,041,339
其他	註 1	7,682	註 1	58,960
合 計	32,197	691,300	31,651	1,100,299

註 1：係提供研發設計及技術創新服務而收取之勞務收入，故無銷量及銷值。

二、人才資本

1. 員工資訊

年 度		1 0 6 年 度	1 0 7 年 度	108 年 03 月 31 日
				當年度截至 108 年 03 月 31 日 (註)
員 工 人 數	直 接	740	862	851
	間 接	127	181	181
	合 計	867	1043	1032
平 均 年 歲		30.13	32.14	30.74
平 均 服 務 年 資		2.93	2.80	2.79
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.12%	0.70%	0.4%
	碩 士	1.61%	6.80%	7.00%
	大 專	10.03%	43.49%	43.85%
	高 中	23.88%	16.51%	16.80%
	高 中 以 下	64.36%	32.49%	31.95%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料

2. 勞資關係

A. 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：

a. 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：

- I. 除勞健保外，另外替員工投保團體保險(含傷害及醫療)。
- II. 每年一次國內(或國外)旅遊。
- III. 員工旅遊補助。
- IV. 婚喪喜慶之補助。
- V. 員工教育訓練，以加強本職學能。

b. 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。

- B. 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。

三、環保支出

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。

四、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	107/08/04-108/09/03	信用額度	無
授信合約	元大銀行	107/08/10-108/08/10	信用額度	無
授信合約	中國信託銀行	107/07/31-108/07/31	信用額度	無
授信合約	中國信託銀行	108/03/18-109/02/28	信用額度	無
授信合約	中國信託銀行	108/03/18-111/02/28	信用額度	無
授信合約	台企銀行	107/05/22-108/05/22	信用額度	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

1. 最近五年度簡明資產負債表及損益表

A. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 108 年 3 月 31 日財 務資料(註 3)
		103 年	104 年	105 年	106 年度	107 年度	
流 動 資 產		954,347	820,981	1,356,980	1,226,966	1,955,646	1,919,371
不動產廠房及設備		450,915	323,146	221,443	201,584	185,744	189,508
基 金 及 投 資		100,714	18,862	9,991	5,764	3,424	4,098
其 他 資 產		98,935	106,092	105,753	105,631	237,322	266,934
資 產 總 額		1,604,911	1,269,081	1,694,167	1,539,945	2,382,136	2,379,911
流 動 負 債	分配前	706,596	422,405	271,129	181,781	392,261	357,171
	分配後	706,596	422,405	334,900	181,781	尚未分配	尚未分配
非 流 動 負 債		83,519	26,797	8,185	0	0	16,159
負 債 總 額	分配前	790,115	449,202	279,314	181,781	392,261	373,330
	分配後	790,115	449,202	343,085	181,781	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主 之 權 益		814,796	819,879	1,414,853	1,358,164	1,989,875	2,006,581
股 本		1,448,805	1,423,805	1,275,430	1,339,201	1,481,031	1,481,131
資 本 公 積		1,562	5,463	50,000	2,809	472,555	472,540
保 留 盈 餘	分配前	(668,803)	(653,838)	91,977	46,628	73,632	79,880
	分配後	(668,803)	(653,838)	11,626	46,628	尚未分配	尚未分配
其 他 權 益		54,331	44,449	(2,554)	(30,474)	(37,343)	(26,970)
庫 藏 股 票		(21,099)	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	0
權 益 總 額	分配前	814,796	819,879	1,414,853	1,358,164	1,989,875	2,006,581
	分配後	814,796	819,879	1,334,502	1,358,164	尚未分配	尚未分配

註一：103~107 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；107 年度及 108 年第一季尚無股東會決議之盈餘分配案。

註三：108 年第一季為會計師核閱資料。

B. 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)				
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流動資產	436,390	323,964	1,034,687	947,950	1,549,008
不動產廠房及設備	115,407	38,823	2,170	3,497	1,618
基金及投資	888,534	671,898	580,985	437,371	583,589
其他資產	89,269	89,218	90,270	82,947	111,244
資產總額	1,529,600	1,123,903	1,708,112	1,471,765	2,245,459
流動負債	分配前	646,873	296,564	291,853	113,601
	分配後	646,873	296,564	355,624	113,601
非流動負債		67,931	7,460	1,406	0
負債總額	分配前	714,804	304,024	293,259	113,601
	分配後	714,804	304,024	357,030	113,601
歸屬於母公司業主之權益		814,796	819,879	1,414,853	1,358,164
股本		1,448,805	1,423,805	1,275,430	1,339,201
資本公積		1,562	5,463	50,000	2,809
保留盈餘	分配前	(668,803)	(653,838)	91,977	46,628
	分配後	(668,803)	(653,838)	11,626	46,628
其他權益		54,331	44,449	(2,554)	(30,474)
庫藏股票		(21,099)	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0
權益總額	分配前	814,796	819,879	1,414,853	1,358,164
	分配後	814,796	819,879	1,334,502	尚未分配

註一：103~107 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；107 年度及 108 年第一季尚無股東會決議之盈餘分配案。

C. 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)					當年度截止 至 108 年 3 月 31 日財 務資料
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	(註 2)
營業收入	1,297,857	926,288	880,780	691,300	1,100,299	234,530
營業毛利(損)	(47,042)	138,353	185,475	164,671	207,800	49,475
營業損益	(350,224)	(45,403)	(78,791)	4,077	16,889	(2,396)
營業外收入及支出	(229,004)	61,235	171,329	31,351	19,811	13,600
稅前淨利(損)	(579,228)	15,832	92,538	35,428	36,700	11,204
繼續營業單位本期淨利(損)	(525,758)	14,623	89,334	35,002	26,264	6,248
停業單位淨利(損)	15,805	0	0	0	0	0
本期淨利 (損)	(509,953)	14,623	89,334	35,002	26,264	6,248
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	47,138	(9,540)	(44,360)	(27,920)	1,694	9,914
本期綜合損益總額	(462,815)	5,083	44,974	7,082	27,958	16,162
淨利歸屬於母公司業主	(509,953)	14,623	89,334	35,002	26,264	6,248
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(462,815)	5,083	44,974	7,082	27,958	16,162
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘(虧損)	(3.72)	0.19	1.04	0.26	0.19	0.04

註 1：103-107 年度經會計師查核簽證之財務報表。

註 2：108 年第一季為會計師核閱資料。

D. 個體簡明綜合損益表-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)				
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
營業收入	375,922	114,681	520,824	438,933	634,371
營業毛利(損)	(119,125)	25,955	64,477	51,019	34,043
營業損益	(265,931)	(21,551)	(5,153)	(24,881)	(43,062)
營業外收入及支出	(298,827)	36,155	96,155	75,794	76,499
稅前淨利(損)	(564,758)	14,604	91,002	50,913	33,437
繼續營業單位本期淨利(損)	(509,953)	14,623	89,334	35,002	26,264
本期淨利 (損)	(509,953)	14,623	89,334	35,002	26,264
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	47,138	(9,540)	(44,360)	(27,920)	1,694
本期綜合損益總額	(462,815)	5,083	44,974	7,082	27,958
淨利歸屬於母公司業主	(509,953)	14,623	89,334	35,002	26,264
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(462,815)	5,083	44,974	7,082	27,958
每股盈餘(虧損)	(3.72)	0.19	1.04	0.26	0.19

註 1：103-107 年度經會計師查核簽證之財務報表。

E. 影響上述財務報表作一致性比較之重要事項：無

2. 簽證會計師姓名及查核意見

A. 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
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
106	勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良、郭文吉	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良、李振銘	無保留意見

B. 最近五年度更換會計師之情事

- a. 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。
- b. 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。
- c. 本公司於民國 107 年第一季起配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調度,由劉建良及郭文吉會計師更換為劉建良及李振銘會計師。

二、最近五年度財務分析表

3. 合併財務比例分析-國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年財務分析					當年度結至 108 年 3 月 31 日
			103 年 (註 1)	104 年 (註 1)	105 年 (註 1)	106 年 (註 1)	107 年 (註 1)	(註 2)
財務結構	負債占資產比率		49.23	35.40	16.49	11.8	16.47	15.69
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		199.22	262.01	642.62	673.75	1071.3	1067.36
償債能力	流動比率		135.06	194.36	500.49	674.97	498.56	537.38
	速動比率		115.26	169.87	478.87	649.09	456.16	463.55
	利息保障倍數		(57)	4	49	199	29	24
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.34	4.27	4.17	3.78	4.93	3.32
	平均收現日數		109.17	85.55	87.44	96.45	74.09	110.02
	存貨週轉率(次)		12.82	16.82	17.88	16.37	9.8	4.26
	應付款項週轉率(次)		4.17	4.65	5.16	5.35	6.72	4.26
	平均銷貨日數		28.46	21.70	20.41	22.3	37.24	85.64
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.42	2.39	3.23	3.27	5.68	5
	總資產週轉率(次)		0.65	0.64	0.59	0.43	0.56	0.39
獲利能力	資產報酬率(%)		(25.23)	1.28	6.14	2.17	1.39	1.11
	權益報酬率(%)		(53.94)	1.79	8	2.52	1.57	1.25
	占實收資本額比率(%)	營業利益	(24.17)	(3.19)	(6.18)	0.3	1.14	(0.65)
		稅前利益	(39.98)	1.11	7.26	2.65	2.48	3.03
	純益率(%)		(39.29)	1.58	10.14	5.06	2.39	2.66
	每股盈餘(元)		(3.72)	0.19	1.04	0.26	0.19	0.04
現金流量	現金流量比率(%)		4.46	註 3	24.12	35.3	註 3	註 3
	現金流量允當比率(%)		註 4	註 4	註 3	註 3	註 3	註 3
	現金再投資比率(%)		1.82	註 3	3.54	0.02	註 3	註 3
槓桿度	營運槓桿度		註 5	註 5	註 5	40.39	12.3	註 5
	財務槓桿度		註 5	註 5	註 5	1.05	1.08	0.83
不適用								

註 1 103-107 年度經會計師查核簽證之財務報表。

註 2 108 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。

4. 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 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致進貨量及應付帳款同時上升，使得負債占資產比率上升。

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 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致進貨量及應付帳款同時上升，致流動負債大幅增加，使得流動比率下降。

速動比率：主係 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致進貨量及應付帳款同時上升，致流動負債大幅增加，使得速動比率下降。

利息保障倍數：主係 107 年度因借款導致利息費用增加，使得利息保障倍數下降。

應收款項週轉率(次)：主係 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致銷貨收入大幅上升，致應收款項週轉率上升。

平均收現日數：主係 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致銷貨收入大幅上升，致應收款項週轉率上升平均收現日數下降。

存貨周轉率：主係 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致年底存貨金額大幅上升，致存貨周轉率下降。

應付款項週轉率(次)：主係 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致進貨量及應付帳款同時上升，致應付帳款大幅增加，使得應付款項週轉率上升。

平均銷貨日數：主係 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，年底存貨金額大幅上升，以致存貨周轉率下降平均銷貨日數上升。

不動產、廠房及設備週轉率(次)：主係 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致銷貨收入大幅上升，致不動產、廠房及設備週轉率上升。

總資產週轉率(%)：主係 107 年度導電薄膜收入較去年增加與新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，造成銷貨收入大幅增加，使得總資產週轉率上升。

資產報酬率(%)：主係 107 年度迴轉以前年度估計之遞延所得稅資產，造成 107 年度所得稅費用增加，致淨利減少，使得資產報酬率下降。

權益報酬率(%)：主係 107 年度迴轉以前年度估計之遞延所得稅資產，造成 107 年度所得稅費用增加，致淨利減少，使得權益報酬率下降。

營業利益占實收資本比率：主係 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致 107 年度營業利益增加，致營業利益占實收資本比率上升。

純益率(%)：主係 107 年度迴轉以前年度估計之遞延所得稅資產，造成 107 年度所得稅費用增加，致淨利減少，使得純益率下降。

每股盈餘(元)：主係 107 年度迴轉以前年度估計之遞延所得稅資產，造成 107 年度所得稅費用增加，致淨利減少，使得每股盈餘下降。

營運槓桿度：主係 107 年度導電薄膜收入較去年增加與新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，造成銷貨收入與成本大幅增加，致營運槓桿度下降。

5. 個體財務比例分析-國際財務報導準則

分析項目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		103 年 (註 1)	104 年 (註 1)	105 年 (註 1)	106 年 (註 1)	107 年 (註 1)
財務結構 %	負債占資產比率	46.73	27.05	17.17	7.72	11.38
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	764.88	2131.05	65,265.39	38,837.98	122,983.62
償債能力 %	流動比率	67.46	109.24	354.52	841.28	606.07
	速動比率	67.15	108.94	354.43	833.51	578.28
	利息保障倍數	(91)	7	138	1,643	163
經營能力	應收款項週轉率 (次)	1.97	1.9373	6.55	5.02	6.76
	平均收現日數	185.47	188.8	55.75	72.67	54.02
	存貨週轉率 (次)	12.03	364.48	0	0	16.95
	應付款項週轉率 (次)	1.3	0.34	2.01	2.31	4.63
	平均銷貨日數	30.34	1.00	0	0	21.54
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.99	1.5	25.41	154.91	248.04
	總資產週轉率 (次)	0.2	0.09	0.37	0.28	0.34
	資產報酬率 (%)	(28.34)	1.26	6.35	2.2	1.42
獲利能力	權益報酬率 (%)	(53.94)	1.79	8	2.52	1.57
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(38.98)	1.03	7.14	3.8	2.26
	純益率 (%)	(141.13)	12.65	17.14	7.97	4.14
	每股盈餘 (元)	(3.72)	0.19	1.04	0.26	0.19
現金流量	現金流量比率 (%)	註 2	17.79	14.19	註 2	註 2
	現金流量允當比率 (%)	註 3	註 3	註 2	註 2	註 2
	現金再投資比率 (%)	註 2	6.04	2.92	註 2	註 2
槓桿度	營運槓桿度	註 4	註 4	註 4	註 4	註 4
	財務槓桿度	註 4	註 4	註 4	註 4	1
不適用						

註 1：103 年-107 年度經會計師查核簽證之財務報表。

註 2：營業活動現金流量為淨現金流出，故不予計算。

註 3：100 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 102-104 年度現金流量允當比率

註 4：營業損益為負數，故不予計算。

註 5：上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) (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。

6. 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 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致進貨量及應付帳款同時上升，使得負債占資產比率上升。

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 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致進貨量及應付帳款同時上升，致流動負債大幅增加，使得流動比率下降。

速動比率：主係 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致進貨量及應付帳款同時上升，致流動負債大幅增加，使得速動比率下降。

利息保障倍數：主係 107 年度因借款導致利息費用增加，使得利息保障倍數下降。

應收款項週轉率(次)：主係 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致銷貨收入大幅上升，致應收款項週轉率上升。

平均收現日數：主係 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致銷貨收入大幅上升，致應收款項週轉率上升平均收現日數下降。

存貨周轉率：主係 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致年底存貨金額大幅上升。

應付款項週轉率 (次)：主係 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致進貨量及應付帳款同時上升，致應付帳款大幅增加，使得應付款項週轉率上升。

平均銷貨日數：主係 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，年底存貨金額大幅上升，以致存貨周轉率下降平均銷貨日數上升。

不動產、廠房及設備週轉率 (次)：主係 107 年度新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，致銷貨收入大幅上升，致不動產、廠房及設備週轉率上升。

總資產週轉率(%)：主係 107 年度導電薄膜收入較去年增加與新增車載攝影鏡頭模組業務與車用模具業務，造成銷貨收入大幅增加，使得總資產週轉率上升。

資產報酬率(%)：主係 107 年度迴轉以前年度估計之遞延所得稅資產，造成 107 年度所得稅費用增加，致淨利減少，使得資產報酬率下降。

權益報酬率(%)：主係 107 年度迴轉以前年度估計之遞延所得稅資產，造成 107 年度所得稅費用增加，致淨利減少，使得權益報酬率下降。

稅前純益占實收資本額比率：主係 107 年度稅前純益減少，致營業利益占實收資本比率下降。

純益率(%)：主係 107 年度迴轉以前年度估計之遞延所得稅資產，造成 107 年度所得稅費用增加，致淨利減少，使得純益率下降。

每股盈餘(元)：主係 107 年度迴轉以前年度估計之遞延所得稅資產，造成 107 年度所得稅費用增加，致淨利減少，使得每股盈餘下降。

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 107 年度營業報告書、資產負債表、綜合損益表、現金流量表、股東權益變動表及盈餘分配表等決算表冊，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 108 年股東常會

監察人：聚成投資有限公司



代表人：黃漢州

黃漢州



監察人：吳坤達

吳坤達

監察人：張瑞芬

張瑞芬

中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 二 日

三、最近年度財務報表

7. 最近年度財務報表

A. 個體財務報告暨會計師查核報告

淳安電子股份有限公司

個體財務報表暨會計師查核報告

民國107及106年度

地址：台北市內湖區堤頂大道一段一號3樓之2

電話：(02)2796-5628

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 107 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 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

遞延所得稅資產之認列

關鍵查核事項說明

截至 107 年 12 月 31 日止，個體資產負債表之遞延所得稅資產為 64,653 千元，由於未來獲利之不可預測性，如財務報告附註二三所述，尚有 459,128 千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。

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。故將遞延所得稅資產之認列列為關鍵查核事項。

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. 瞭解管理階層估計未來營運展望所預測之銷售成長率、毛利率及稅前利潤率之過程，並與同業比較以評估其依據之合理
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，詢問並評估管理階層估計之未來銷售成長率及利潤率，是否考量近期營運結果、歷史趨勢與所屬產業概況等，並適時更新。
3. 考量最近三年度公司實際營運成果與預算之達成率，以合理估計未來是否有足夠之課稅所得額可供已認列之遞延所得稅資產使用。

營業收入集中於少數客戶

關鍵查核事項說明

淳安電子股份有限公司 107 年度營業收入中來自主要客戶之金額為 573,638 千元，佔整體營業收入之 90%，且 107 年度對該主要客戶之營收成長達 39%；由於該交易金額對整體財務報表係屬重大，且訂單之集中程度也可能導致主要客戶就訂單安排具有較高之主導性，進而影響淳安電子收入認列之真實性及適當性，故將本年度主要銷售客戶收入認列之真實性及正確性列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對此情形，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解與主要客戶收入認列及收款相關之內部控制流程，並評估攸關控制之設計是否有效及確實執行；
2. 檢視主要銷售客戶之基本資料表，瞭解該公司之背景，並檢視其授信天數及額度，瞭解其買賣條件與一般客戶之異同及合理性；
3. 自主要客戶之銷貨收入明細帳中選取樣本，檢視其原始訂單、出貨單據（客戶簽收單）及交易雙方對帳表等相關文件，以驗證收入確實發生；
4. 核對收款憑證及收款傳票，檢視實際款項收回日期，與授信天數相較，以瞭解是否有重大異常，並確認銷貨對象及收款對象是否一致；
5. 檢視資產負債表日前 30 天之銷貨收入及後 30 天之銷貨退回明細，以確認是否有鉅額之出貨及銷貨退回之異常情形。

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 107 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

會計師 李 振 銘

劉建良



李振銘



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 108 年 3 月 22 日

淳安電子股份有限公司
個體資產負債表

民國 107 年 及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	產	金	額	%	金	額	%
			107年12月31日			106年12月31日		
1100	流動資產							
1100	現金及約當現金（附註六）		\$1,113,257	49		\$238,941	16	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）		106,664	5		110,705	8	
1147	無活絡市場之債務工具投資（附註九）		-	-		358,962	24	
1170	應收帳款（附註十一及三十）		129,846	6		57,917	4	
1200	其他應收款		2,896	-		639	-	
1210	其他應收款 - 關係人（附註三十）		88,200	4		179,145	12	
1220	本期所得稅資產		1,120	-		543	-	
130X	存貨（附註十二）		65,794	3		-	-	
1479	其他流動資產（附註十五）		41,231	2		1,098	-	
11XX	流動資產總計		1,549,008	69		947,950	64	
1517	非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）		3,424	-		-	-	
1543	以成本衡量之金融資產（附註十）		-	-		5,764	1	
1550	採用權益法之投資（附註十三、二六及三十）		580,165	26		431,607	29	
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）		1,618	-		3,497	-	
1780	無形資產		1,805	-		1,712	-	
1840	遞延所得稅資產（附註五及二三）		64,653	3		71,468	5	
1900	其他非流動資產（附註十五及三十）		44,786	2		9,767	1	
15XX	非流動資產總計		696,451	31		523,815	36	
1XXX	資 產 總 計		\$2,245,459	100		\$1,471,765	100	
代 碼	負 債 及 權 益							
2100	流動負債							
2100	短期借款（附註十六）		\$ 61,204	2		\$ -	-	
2130	合約負債（附註二一及三十）		16,587	1		-	-	
2170	應付帳款（附註十七及三十）		155,148	7		85,714	6	
2200	其他應付款（附註十八及三十）		21,454	1		26,851	2	
2399	其他流動負債		1,191	-		1,036	-	
21XX	流動負債總計		255,584	11		113,601	8	
2XXX	負債總計		255,584	11		113,601	8	
3100	權益（附註二十）							
3100	普通股股本		1,481,031	66		1,339,201	91	
3200	資本公積		472,555	21		2,809	-	
3300	保留盈餘		73,632	3		46,628	3	
3400	其他權益		(37,343)	(1)		(30,474)	(2)	
3XXX	權益總計		1,989,875	89		1,358,164	92	
	負 債 與 權 益 總 計		\$2,245,459	100		\$1,471,765	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：秦國峰



經理人：秦國峰



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 107 年及 106 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		107年度			106年度		
		金	額	%	金	額	%
	營業收入 (附註二一及三十)						
4100	銷貨收入	\$	582,915	92	\$	431,251	98
4600	勞務及其他營業收入		<u>51,456</u>	<u>8</u>		<u>7,682</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計		<u>634,371</u>	<u>100</u>		<u>438,933</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註十二、二二及三十)						
5110	銷貨成本		557,562	88		387,955	88
5600	勞務及其他營業成本		<u>42,766</u>	<u>7</u>		<u>7,314</u>	<u>2</u>
5000	營業成本合計		<u>600,328</u>	<u>95</u>		<u>395,269</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利		34,043	5		43,664	10
5910	與子公司之已實現銷貨利益	-	-	-		<u>41</u>	-
5950	已實現營業毛利		<u>34,043</u>	<u>5</u>		<u>43,705</u>	<u>10</u>
	營業費用 (附註十九、二二及二八)						
6200	銷管費用		46,758	7		52,833	12
6300	研究發展費用		<u>30,347</u>	<u>5</u>		<u>15,753</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計		<u>77,105</u>	<u>12</u>		<u>68,586</u>	<u>15</u>
6900	營業淨損	(	<u>43,062</u>)	(7)	(	<u>24,881</u>)	(5)
	營業外收入及支出						
7010	其他收入 (附註二二及三十)		13,880	2		18,265	4
7020	其他利益及損失 (附註二二)	(	1,810)	-	(	11,003)	(3)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7510	財務成本	(\$206)	-	(\$31)	-
7070	採用權益法認列之子公司利益				<u>16</u>
	之份額	64,635	10	68,563	
7000	營業外收入及支出合計	<u>76,499</u>	<u>12</u>	<u>75,794</u>	<u>17</u>
7900	稅前淨利	33,437	5	50,913	12
7950	所得稅費用 (附註二三)	(<u>7,173</u>)	(<u>1</u>)	(<u>15,911</u>)	(<u>4</u>)
8200	本年度淨利	<u>26,264</u>	<u>4</u>	<u>35,002</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允				
	價值衡量之權益工具投				-
	資未實現評價損益	(<u>1,364</u>)	-	-	
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換				
	算之兌換差額	20,496	3	(<u>55,576</u>)	(12)
8370	採用權益法認列之子公司				
	之其他綜合損益份額	(<u>17,438</u>)	(<u>3</u>)	<u>27,656</u>	<u>6</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>1,694</u>	-	(<u>27,920</u>)	(<u>6</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 27,958</u>	<u>4</u>	<u>\$ 7,082</u>	<u>2</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 0.19</u>		<u>\$ 0.26</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.19</u>		<u>\$ 0.26</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：秦國峰



經理人：秦國峰



會計主管：葉一慧





淳安益泰股份有限公司
個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	普通	股	股本	保	留	盈餘	其他	員工	項目	
A1	106	1月1日餘額	\$1,275,430	\$ 50,000	\$ -	\$ -	特別盈餘公積	\$ -	權益總額	
B1	105	年度盈餘指撥及分配			\$ 91,977	\$91,977	未分配盈餘	\$ -	計	
B3		法定盈餘公積	-	8,933	-	(8,933)	-	-	未賺得酬勞	
B5		特別盈餘公積	-	2,554	(2,554)	-	-	-	小	
B9		現金增資 - 每股 0.13 元	-	-	(16,580)	(16,580)	-	-	總	
C15		股票股利 - 每股 0.5 元	6,377	63,771	(63,771)	(63,771)	-	-	計	
D1		資本公積配發現金 - 每股 0.37 元	-	(47,191)	-	-	-	-	未賺得酬勞	
D3		106 年度淨利	-	-	35,002	35,002	-	-	小	
Z1		106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(27,920)	-	-	總	
A3		106 年 12 月 31 日餘額	133,920	1,339,201	2,809	8,933	2,554	35,141	46,628	權益總額
A5		追溯重編之影響數	-	-	-	740	740	-	(740)	計
E1		107 年 1 月 1 日重編後餘額	133,920	1,339,201	2,809	8,933	2,554	35,881	47,368	未分配盈餘
B1		現金增資 - 私募	13,953	139,530	460,449	-	-	-	-	公積
B3		106 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	(3,500)	-	-	-	特別盈餘公積
B5		法定盈餘公積	-	3,500	-	-	-	-	-	未分配盈餘
B9		特別盈餘公積	-	-	27,920	(27,920)	-	-	-	小
N1		發行限制員工權利新股 (附註二五)	230	2,300	9,297	-	-	(11,597)	(11,597)	總
D1		認列股份基礎給付酬勞成本 (附註二五)	-	-	-	-	-	3,774	3,774	未賺得酬勞
D3		107 年度淨利	-	-	26,264	26,264	-	-	-	小
Z1		107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,058	(1,364)	總
		107 年 12 月 31 日餘額	148,103	\$1,481,031	\$472,555	\$ 12,433	\$ 30,474	\$ 30,725	\$73,632	權益總額
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總
										計
										未賺得酬勞
										小
										總

淳安電子股份有限公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 33,437	\$ 50,913
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,377	1,080
A20200	攤銷費用	891	217
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 之淨損失 (利益)	4,041	(210)
A20900	財務成本	206	31
A21200	利息收入	(11,883)	(6,369)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,411	-
A22400	採用權益法認列之子公司利益之份 額	(64,635)	(68,563)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	497	-
A23100	處分投資利益	-	(53)
A24100	未實現外幣兌換 (利益) 損失	(64,677)	16,153
A29900	逾期債務轉列收入	(258)	(8,551)
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31150	應收帳款	(71,929)	51,106
A31180	其他應收款	(26,356)	6,823
A31200	存貨	(65,794)	-
A31240	其他流動資產	(40,133)	(605)
A32125	合約負債	16,587	-
A32150	應付帳款	69,434	(180,610)
A32180	其他應付款項	(5,315)	(5,713)
A32230	其他流動負債	155	473
A32240	淨確定福利負債	-	(1,365)
A33000	營運產生之現金流出	(221,944)	(145,243)
A33300	支付之利息	(203)	(31)
A33500	(支付) 收取所得稅	(358)	255
AAAA	營業活動之淨現金流出	(222,505)	(145,019)
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產減資退回股款	976	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(72,763)	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 492,644	\$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(110,495)
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(451,142)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	-	737,459
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	4,227
B01800	取得採用權益法之子公司	(125,534)	-
B01900	採用權益法之子公司減資退還股款	223,402	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(976)	(2,407)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	981	-
B03700	存出保證金增加	(1,774)	(233)
B04300	其他應收關係人款增加	(61,204)	-
B04500	購置無形資產	(984)	(1,929)
B06800	其他非流動資產減少	7,755	1,125
B07100	預付土地及設備款增加	(41,000)	(7,755)
B07500	收取之利息	10,357	6,011
B00000	投資活動之淨現金流入	431,880	174,861
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	61,204	-
C04300	其他非流動負債減少	-	(41)
C04500	發放現金股利	-	(63,771)
C04600	現金增資	599,979	-
C00000	籌資活動之淨現金流入 (出)	661,183	(63,812)
D00000	匯率變動對現金及約當現金之影響	3,758	16,559
E00000	本年度現金及約當現金增加 (減少) 數	874,316	(17,411)
E00100	年初現金及約當現金餘額	238,941	256,352
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$1,113,257	\$ 238,941

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：秦國峰



經理人：秦國峰



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 107 年及 106 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。主要從事智能化產品（導電薄膜及智能化車用產品）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 108 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金 融 資 產 類 別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$238,941	\$238,941	-

金 融 資 產 類 別	衡 量	種 類	帳 面	金 額	說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
基金受益憑證	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡 量	110,705	110,705	-
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資	5,764	5,764	(1)
原始到期日超過 3 個月 之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	358,962	358,962	(2)
應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	237,701	237,701	(3)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	2,012	2,012	(3)
	107年1月1日 帳 面 金 額 (I A S 3 9)	重 分 類 再 衡 量 (I F R S 9)	107年1月1日 帳 面 金 額 (I F R S 9)	107年1月1日 保 留 盈 餘 影 響 數 其 他 權 益 影 響 數	說 明
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	\$ -				
- 權益工具					
加：自以成本衡量之金 融資產 (I A S 3 9) 重 分類	- \$ 5,764	\$ -			
以成本衡量之金融資產 (I A S 3 9) 再衡量	-	-	-	\$ 740 (\$ 740)	
	-	5,764	-	\$ 5,764 740	(740) (1)
按攤銷後成本衡量之金 融資產	-				
加：自放款及應收款 (I A S 3 9) 重分類	-	837,616	-		
	-	837,616	-	837,616	- (2)(3)
合 計	\$ -	\$ 843,380	\$ -	\$ 843,380	\$ 740 (\$ 740)

(1)本公司依 IAS 39 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，另原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益 - 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 740 仟元，保留盈餘調整增加 740 仟元。

(2)本公司投資之原始到期日超過 3 個月之定期存款，原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量，其原始認列時之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，且依 107 年 1 月 1 日所存

在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

(3)應收帳款、其他應收款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

本公司評估追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益並無重大影響。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可發布生效之 IFRSs。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 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：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流

量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

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

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

1. 具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司為出租人

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

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日帳 面金額	首次適用 調整之帳面金額	108年1月1日 調整後 帳面金額
<u>非流動資產</u>			
使用權資產	\$ -	\$ 10,140	\$ 10,140
存出保證金	3,786	(89)	3,697
資產影響	<u>\$ 3,786</u>	<u>\$ 10,051</u>	<u>\$ 13,837</u>
<u>負債</u>			
租賃負債 - 流動	\$ -	\$ 1,751	\$ 1,751
租賃負債 - 非流動	-	8,300	8,300
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,051</u>	<u>\$ 10,051</u>

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三)國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計

處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」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，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。

(五)存貨

存貨包含商品存貨及在製品 - 車用模具，係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工

尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六)投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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。

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

(七)不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額之差額係認列於損益。

(八)無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。電腦軟體依耐用年限於 3 年內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九)有形及無形資產之減損

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

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

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

(十)金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

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

107 年

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產主要係本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之開放型基金投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

106 年

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、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，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

107 年

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

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

失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106年

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

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

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

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

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

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

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

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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

(3) 金融資產之除列

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

於 106 年(含)以前，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。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 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間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

107 年

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自智能化產品(導電薄膜及智能化車用產品)之銷貨收入。本公司銷售智能化產品 - 導電薄膜係於

產品起運時認列收入，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。出售智能化商品－車用模具之預收款項，於產品運抵前係認為合約負債，並於模具運至客戶指定地點且經裝配完成及驗收合格時認列收入。

智能製造部門分別銷售薄膜按鍵及車用產品予廠商。本公司銷售薄膜按鍵產品係以廠商過去之產品成本決定銷售金額，而車用產品係以合約約定之固定價格認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入主要係提供智能化汽車零部件相關設備之研發設計及技術創新服務。

隨本公司提供之研發勞務服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係隨時間經過逐月認列，本公司係按所提供之相關成本費用加成一定比率認列收入。

106 年

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相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。

2. 股利收入及利息收入

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

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

(十二) 租賃

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

本公司為承租人

本公司之租賃皆為營業租賃，其給付係按直線基礎於租賃期間內認為費用。

(十三) 借款成本

本公司所有借款成本係於發生當期認為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認為當年度費用。

(十五) 股份基礎給付協議

給與員工之限制員工權利股票

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認為費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認為費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認為其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認為相關應付款。

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認為。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

所得稅

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司遞延所得稅資產帳面金額分別為 64,653 仟元及 71,468 仟元。由於未來獲利之不可預測性，

本公司於 107 年及 106 年 12 月 31 日止，分別有 459,128 仟元及 400,231 仟元之課稅損失並未認為遞延所得稅資產。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為損益。

六、現金及約當現金

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 157	\$ 480
銀行支票及活期存款	273,127	223,249
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	839,973	15,212
	<u>\$ 1,113,257</u>	<u>\$ 238,941</u>

原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
定期存款	0.38%~3.10	3.90%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
金融資產 - 流動		
持有供交易		
非衍生金融資產		
- 基金受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,705</u>
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
- 基金受益憑證	<u>\$ 106,664</u>	<u>\$ -</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 107 年

	107 年 12 月 31 日
權益工具投資 - 非流動	
國內非上市（櫃）股票	<u>\$ 3,424</u>

本公司依中長期策略目的投資上述投資標的，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及十。

國內未上市（櫃）公司於 107 年 6 月辦理現金減資退還股款，本公司收回股款 976 仟元。

九、無活絡市場之債務工具投資 - 106 年

	106年12月31日
原始到期日超過 3 個月之	
定期存款	\$ 358,962
原始到期日超過 3 個月之定期存款於資產負債表日之年利率區間如下：	
	106年12月31日
定期存款	0.80%~3.40%

十、以成本衡量之金融資產 - 106 年

	106 年 12 月 31 日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 5,764
依衡量種類區分	
備供出售金融資產	\$ 5,764

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。

國內未上市（櫃）公司於 106 年 6 月辦理現金減資退還股款，本公司收回股款 4,227 仟元。

十一、應收帳款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收帳款（含關係人）		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 129,846	\$ 57,917
減：備抵損失	-	-
	\$ 129,846	\$ 57,917

107 年度

本公司對商品銷售之平均授信期間約為 60 至 90 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，在接受新客戶之前，本公司係透過內部信用評估程序評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等定期依實際需求進行審核。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提

列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且無法合理預期可回收金額，則直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續進行追索，因追索回收之金額係認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 180 天以上	合計
總帳面金額	\$129,633	\$ 213	\$ -	\$ -	\$129,846
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$129,633	\$ 213	\$ -	\$ -	\$129,846

本公司之主要客戶係良好信譽之上市櫃公司，過去歷史經驗並未發生逾期之款項，無法回收之可能性極低，且本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約，故本公司評估 107 年 12 月 31 日之備抵損失餘額為 0 元。

106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於評估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：

	106年12月31日
0~30 天	\$ 26,225
31~90 天	31,607
91~180 天	85
181~365 天	-
合計	\$ 57,917

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於 106 年 12 月 31 日為 1,493 仟元，因其信用品質並未重大改變，本

公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

由於歷史經驗顯示應收帳款無法回收之可能性極低，故本公司評估 106 年 12 月 31 日之備抵呆帳餘額為 0 元。

十二、存貨

	107年12月31日	106年12月31日
商品存貨	\$ 44,109	\$ -
在製品	21,685	-
	<u>\$ 65,794</u>	<u>\$ -</u>

107 年度與存貨相關之銷貨成本為 557,562 仟元。

十三、採用權益法之投資

投資子公司

	107年12月31日	106年12月31日
非上市(櫃)公司		
開曼淳安電子有限公司	\$ 197,167	\$ 178,138
迅成控股有限公司	378,095	259,234
日本 SOE 株式會社	4,903	-
Shun On Int' l Co., Ltd.	-	(5,765)
	<u>\$ 580,165</u>	<u>\$ 431,607</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	107年12月31日	106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%
日本 SOE 株式會社	100%	-
Shun On Int' l Co., Ltd.	100%	100%

本公司收購日本 SOE 株式會社，請參閱附註二六、三十及本公司 107 年度合併財務報告附註二六。另，Shun On Int' l Co., Ltd.已於 107 年 6 月結束營運。本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表五及六。

迅成控股有限公司於 106 年 12 月 6 日減資退還股款 180,030 仟元，其中 178,560 仟元帳列其他應收款（本公司於 107 年 1 月 8 日收訖此款項）。

開曼淳安電子有限公司之子公司東莞淳安已結束營運並於 107 年 6 月完成清算程序，清算後剩餘資金 44,842 仟元（人民幣 9,646 仟元）已匯回本公司。

107 及 106 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十四、不動產、廠房及設備

	107年12月31日	106年12月31日
機器設備	\$ 199	\$ 68
運輸設備	-	1,595
生財器具	400	364
租賃改良	<u>1,019</u>	<u>1,470</u>
	<u>\$ 1,618</u>	<u>\$ 3,497</u>

除認列折舊費用及處分運輸設備外，本公司 107 及 106 年度並未發生重大增添或減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3 年
運輸設備	5 年
生財器具	3 至 5 年
租賃改良	3 至 5 年

本公司無設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備。

十五、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ 36,010	\$ -
其 他	<u>5,221</u>	<u>1,098</u>
	<u>\$ 41,231</u>	<u>\$ 1,098</u>
<u>非 流 動</u>		
預付購置土地款（附註三十及三一）	\$ 41,000	\$ -
預付設備款	-	7,755
存出保證金	<u>3,786</u>	<u>2,012</u>
	<u>\$ 44,786</u>	<u>\$ 9,767</u>

十六、短期借款

	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>	
銀行借款	<u>\$ 61,204</u>
年 利 率	0.90%
最後到期日	108/8/24

十七、應付帳款

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

十八、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 8,340	\$ 8,251
應付員工及董監酬勞	4,133	6,293
應付勞務費	1,281	1,650
其他應付關係人款	-	4,263
其 他	7,700	6,394
	<u>\$ 21,454</u>	<u>\$ 26,851</u>

十九、退職後福利計畫

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。

二十、權益

(一)普通股股本

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數（仟股）	150,000	150,000
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）	148,103	133,920
已發行股本	<u>\$ 1,481,031</u>	<u>\$ 1,339,201</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。

本公司經 107 年 6 月 29 日股東會決議通過私募普通股，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 15,000 仟股為上限。該案業於 107 年 7 月 4 日經董事會決議以每股 43 元發行 13,953 仟股，私募總金額為 599,979 仟元，增資基準日為 107 年 7 月 17 日，並已於 107 年 8 月 2 日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 460,449 仟元列為股票發行溢價。

本公司於 106 年 5 月 3 日經股東會決議發放股票股利 6,377 仟股，無償配發新股後實收資本額為 1,339,201 仟元，該案業於 106 年 6 月 2 日經金管會核准申報生效，並以 106 年 7 月 5 日為增資基準日。

本公司以私募方式辦理現金增資且尚未補辦公開發行之普通股之相關資訊如下：

	第 一 次	第 二 次
股東會決議日	105.6.8	107.6.29
私募基準日	105.11.29	107.7.17
股數 (仟股)	50,000	13,953
面額 (元)	10.00	10.00
認購價格 (元)	11	43
私募總金額 (仟元)	550,000	599,979

上述私募新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同，惟依據證券交易法規定，私募之普通股於交付日滿 3 年並補辦公開發行後始能申請上市掛牌交易。

(二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 463,258	\$ 2,809
不得作為任何用途(2)		
限制員工權利新股	9,297	-
	\$ 472,555	\$ 2,809

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，其撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 因發行限制員工權利新股產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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。本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註二(五)員工及董監酬勞之說明。

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。

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

本公司於 107 年 6 月 29 日及 106 年 5 月 3 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 3,500	\$ 8,933		
特別盈餘公積	27,920	2,554		
股票股利	-	63,771	\$ -	\$ 0.5
現金股利	-	16,580	-	0.13

另本公司股東常會於 106 年 5 月 3 日決議以資本公積配發現金 47,191 仟元 (每股 0.37 元)。

本公司 108 年 3 月 22 日經董事會擬議之 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案
提列法定盈餘公積	\$ 2,627
迴轉特別盈餘公積	(954)

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 10 日召開之股東常會決議。

(四)特別盈餘公積

	107年度	106年度
年初餘額	\$ 2,554	\$ -
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	27,920	2,554
年底餘額	\$ 30,474	\$ 2,554

二一、收入

	107年度	106年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 582,915	\$ 431,251
勞務及其他營業收入	51,456	7,682
	\$ 634,371	\$ 438,933

(一)客戶合約之說明

請詳附註四重大會計政策 (十一) 之說明。

(二)合約餘額

	107年12月31日
合約負債 - 流動	
商品銷售	\$ 16,587

107 年度之客戶合約收入，其中由合約負債轉列收入為 8,570 仟元。

二二、本年度淨利

(一) 其他收入

	107年度	106年度
銀行利息收入	\$ 11,883	\$ 6,369
逾期債務轉列收入	258	8,551
其 他	1,739	3,345
	<u>\$ 13,880</u>	<u>\$ 18,265</u>

(二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 2,580	(\$ 11,208)
強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價損失	(4,041)	-
持有供交易之金融資產評價利益	-	210
處分不動產、廠房及設 備淨損失	(497)	-
處分投資利益	-	53
其 他	148	(58)
	<u>(\$ 1,810)</u>	<u>(\$ 11,003)</u>

(三) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,377	\$ 1,080
無形資產	891	217
	<u>\$ 2,268</u>	<u>\$ 1,297</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 336	\$ 43
營業費用	1,041	1,037
	<u>\$ 1,377</u>	<u>\$ 1,080</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 891	\$ 217

(四) 員工福利費用

	107年度	106年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 64,087	\$ 48,403
勞健保費用	4,658	2,953
其他用人費用	1,899	1,108
股份基礎給付		
權益交割 (附註二五)	2,411	-
退職後福利		
確定提撥計畫	2,917	1,693
	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 54,157</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 24,696	\$ 5,952
營業費用	51,276	48,205
	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 54,157</u>

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 73 人及 58 人。

(五)員工及董監酬勞

本公司年度如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益提撥 10%至 15%為員工酬勞，由董事會特別決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會特別決議提發不高於 5%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。107 及 106 年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於 108 年 3 月 22 日及 107 年 5 月 10 日經董事會決議如下：

	107年度		106年度	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	10%	<u>\$ 3,757</u>	10%	<u>\$ 5,721</u>
董監酬勞	1%	<u>\$ 376</u>	1%	<u>\$ 572</u>

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。

106 及 105 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(六) 外幣兌換 (損) 益

	107年度	106年度
外幣兌換利益總額	\$ 38,447	\$ 16,818
外幣兌換損失總額	(35,867)	(28,026)
淨 (損) 益	\$ 2,580	(\$ 11,208)

二 三 、 所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	107年度	106年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 358	\$ 13
遞延所得稅		
當年度產生者	19,427	15,898
稅率變動	(12,612)	-
認列於損益之所得稅費用	\$ 7,173	\$ 15,911

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	\$ 33,437	\$ 50,913
稅前淨利按法定稅率計算之所 得稅費用	\$ 6,688	\$ 8,655
稅上不可減除之費損	960	2,697
免稅所得	-	(44)
未認列之虧損扣抵	11,779	4,590
未分配盈餘加徵	358	13
稅率變動	(12,612)	-
認列於損益之所得稅費用	\$ 7,173	\$ 15,911

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認列於其他綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
採權益法認列之 投資損失	\$ 58,912	(\$ 2,565)	\$ -	\$ 56,347
虧損扣抵	12,238	(4,938)	-	7,300
其 他	318	688	-	1,006
	<u>\$ 71,468</u>	<u>(\$ 6,815)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,653</u>

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認列於其他綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
採權益法認列之 投資損失	\$ 70,567	(\$ 11,655)	\$ -	\$ 58,912
呆帳費用超限	2,893	(2,893)	-	-
虧損扣抵	12,238	-	-	12,238
其 他	1,668	(1,350)	-	318
	<u>\$ 87,366</u>	<u>(\$ 15,898)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,468</u>

(三)未於資產負債表認列遞延所得稅資產之虧損扣抵

	107年12月31日	106年12月31日
虧損扣抵	<u>\$ 459,128</u>	<u>\$ 400,231</u>

上述未認為遞延所得稅資產，係因本公司評估未來並非很有可能
有足夠之課稅所得以供使用。

截至 107 年 12 月 31 日止，本公司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
\$ 71,259	111 年度
71,272	112 年度
246,068	113 年度
20,123	114 年度
26,998	116 年度
23,408	117 年度
<u>\$ 459,128</u>	

(四)未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 107 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
\$ 4,215	110
103,545	111
71,272	112
246,068	113
20,123	114
26,998	116
<u>23,408</u>	<u>117</u>
<u>\$ 495,629</u>	

(五)所得稅核定情形

本公司截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	107年度	106年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.19</u>	<u>\$ 0.26</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.19</u>	<u>\$ 0.26</u>

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

	107年度	106年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 26,264</u>	<u>\$ 35,002</u>

股數

單位：仟股

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	140,342	133,920
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	151	144
限制員工權利新股	<u>38</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>140,531</u>	<u>134,064</u>

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。

二五、 股份基礎給付協議

限制員工權利新股

本公司股東會於 106 年 5 月 3 日決議無償發行限制員工權利新股總額 6,000 仟元，計發行 600 仟股。

本公司依限制員工權利新股發行辦法於 107 年 5 月 8 日及 107 年 8 月 10 日分別給與特定員工 225 仟股及 30 仟股，董事會並於 107 年 8 月 10 日決議以 107 年 9 月 20 日為增資基準日無償發行 230 仟股（增資基準日前已有員工離職），每股面額 10 元。發行辦法說明如下：

(一) 本公司發行之限制員工權利新股，獲配員工於給與日起，任職屆滿 1 年、2 年及 3 年且符合公司整體財務績效、個人績效評核指標並善盡服務守則，分別可既得認購之 20%、30%及 50%。

(二) 員工獲配新股（即增資基準日）後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 除繼承外，員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定他項權利，或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等委託信託保管契約執行之。
3. 除前款因信託約定規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股於未達成既得條件前仍可參與配股配息，其他權利包括但不限於：紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。
4. 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。

(三) 自給與日起算三年內，員工自願離職、解雇、資遣、死亡（但因受職業災害致死亡者除外）或辦理留職停薪者，其之前已獲配尚未既得之限制員工權利新股，本公司得向員工無償收回；於獲配限制員工權利新股期滿第一年至第三年內之任一年度，員工未達成既得條件時，本公司應向員工無償收回已獲配尚未既得之限制員工權利新股。上述公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予以註銷。

限制員工權利新股計畫之相關資訊如下：

	107年度
限制員工權利新股	單位（仟股）
年初流通在外	-
本年度發行	230
本年度註銷	-
年底流通在外	230

本公司 107 年度因發行限制員工權利新股認列之酬勞成本為 2,411 仟元。

二六、取得投資子公司 - 取得控制

本公司為拓展業務，於 107 年 6 月簽訂收購合約以總價金日幣 10,000 仟元取得日本 SOE 株式會社 100% 之股權，並自 107 年 6 月起取得控制，請參閱附註三十及本公司 107 年度合併財務報告附註二六。

二七、資本風險管理

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

本公司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。

二八、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：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過 1 年	\$ 8,038	\$ 7,647
1~5 年	1,842	8,586
	<u>\$ 9,880</u>	<u>\$ 16,233</u>

二九、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。

(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

1. 公允價值層級

107 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</u> <u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 106,664</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,664</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
- 國內未上市 (櫃) 股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,424</u>	<u>\$ 3,424</u>

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 110,705	\$ -	\$ -	\$ 110,705
107 及 106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間 移轉之情形。				

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

107 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 5,764
減資退回股款	(976)
認列於其他綜合損益 (透過其他 綜合損益按公允價值衡量之金 融資產未實現損益)	(1,364)
年底餘額	\$ 3,424

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市 (櫃) 投資係採股價淨值比法，依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

(三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ -	\$ 110,705
強制透過損益按公允價值衡量	106,664	-
放款及應收款 (註 1)	-	838,159
備供出售金融資產 (註 2)	-	5,764
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 3)	1,334,199	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產		
權益工具投資	3,424	-
金融負債		
按攤銷後成本衡量 (註 4)	237,806	112,565

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按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之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 4：餘額係包含短期借款、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四)財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、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(參閱下述(1))及利率變動風險(參閱下述(2))。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動風險。

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

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，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。當新台幣相對於各相關貨幣升值 / 貶值 5% 時，本公司於 107 及 106 年度之稅前淨利將分別減少 / 增加 24,934 仟元及 21,029 仟元。

(2) 利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險，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帳面金額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
- 金融資產	\$ 631,177	\$ 124,174
- 金融負債	61,204	-
具現金流量利率風險		
- 金融資產	543,127	473,249

本公司因持有變動利率銀行存款而面臨現金流量利率風險之暴險。

敏感度分析

敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。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，此亦

代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 / 減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 及 106 年度稅前淨利將分別增加 / 減少 2,716 仟元及 2,366 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露主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。除了本公司最大的客戶 A 公司外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴露。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。於 107 年及 106 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，應收 A 公司帳款分別為 116,489 仟元及 54,703 仟元。於 107 及 106 年度，本公司對 A 公司之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產 9% 及 7%。

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 107 年及 106 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。

107 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 172,469	\$ 4,133	\$ -
固定利率工具	138	61,617	-
	<u>\$ 172,607</u>	<u>\$ 65,750</u>	<u>\$ -</u>

106 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個月 至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 106,272	\$ 6,293	\$ -

(2) 融資額度

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
無擔保銀行融資額度		
- 已動用金額	\$ 61,204	\$ -
- 未動用金額	185,000	175,000
	\$ 246,204	\$ 175,000

三十、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)關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
開曼淳安電子有限公司 (開曼淳安)	子 公 司
迅成控股有限公司 (迅成控股)	子 公 司
日本 SOE 株式會社 (日本 SOE)	子 公 司
嘉興淳信模具科技有限公司 (嘉興淳信)	孫 公 司
寧波淳敏電子有限公司 (寧波淳敏)	孫 公 司
嘉興淳祥電子科技有限公司 (嘉興淳祥)	孫 公 司
群光電子股份有限公司 (群光電子)	其他關係人 (為本公司之董事)
群光電子蘇州有限公司 (群光蘇州)	其他關係人 (其母公司為本公司之董事)
群光電子重慶有限公司 (群光重慶)	其他關係人 (其母公司為本公司之董事)
銘仕國際澳門離岸商業服務有限公司 (銘仕國際)	其他關係人 (實質關係人)
敏實汽車技術研發有限公司 (敏實汽車)	其他關係人 (實質關係人)
寧波敏實汽車電子科技有限公司 (寧波敏實)	其他關係人 (實質關係人)
廣州敏實汽車零部件有限公司 (廣州敏實)	其他關係人 (實質關係人)
寧波信泰機械有限公司 (寧波信泰)	其他關係人 (實質關係人)
Minth-Automobile part (Thailand) Co., Ltd (泰國敏實)	其他關係人 (實質關係人)
Greatest Rise Co., Ltd. (Greatest Rise)	其他關係人 (實質關係人)
湖州恩馳汽車有限公司 (湖州恩馳)	其他關係人 (實質關係人)
中升興業股份有限公司 (中升興業)	其他關係人 (實質關係人)
大華學校財團法人 (大華科技大學)	其他關係人 (本公司董事長為其董事)

(二)營業交易

關係人類別 / 名稱	銷貨		進貨	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
子 公 司				
開曼淳安	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 404)
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,579</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,175</u>
孫 公 司				
嘉興淳祥	-	-	551,528	372,198
其 他	<u>5,661</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5,661</u>	<u>-</u>	<u>551,528</u>	<u>372,198</u>
其他關係人				
群光重慶	299,905	261,583	-	-
群光蘇州	273,733	150,810	-	-
其 他	<u>476</u>	<u>-</u>	<u>1,586</u>	<u>-</u>
	<u>574,114</u>	<u>412,393</u>	<u>1,586</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 579,775</u>	<u>\$412,393</u>	<u>\$553,114</u>	<u>\$386,373</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。

帳列項目	關係人類別 / 名稱	107 年度	106 年度
勞務收入	其他關係人		
	銘仕國際	\$ 39,193	\$ 7,682
	湖州恩馳	<u>12,200</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 51,393</u>	<u>\$ 7,682</u>

本公司提供關係人智能化汽車零部件相關設備之研發設計及技術創新服務而收取之勞務收入，係按所發生之費用加成一定比率計算。

(三)應收關係人 (不含對關係人放款)

關係人類別 / 名稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收關係人款項		
孫 公 司	\$ 3,410	\$ -
其他關係人		
群光重慶	68,182	54,703
群光蘇州	48,307	-
其 他	<u>8,955</u>	<u>2,653</u>
	<u>\$ 128,854</u>	<u>\$ 57,356</u>

(四)其他應收款 (不含對關係人放款)

關係人類別 / 名稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
其他應收關係人款項		
子 公 司		
迅成控股	\$ -	\$ 178,560
開曼淳安	15,606	585
其 他	1,868	-
孫 公 司		
嘉興淳信	9,522	-
	<u>\$ 26,996</u>	<u>\$ 179,145</u>

(五)應付關係人

關係人類別 / 名稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
子 公 司		
開曼淳安	\$ -	\$ 64,393
孫 公 司		
嘉興淳祥	151,302	21,214
其他關係人	763	-
	<u>\$ 152,065</u>	<u>\$ 85,607</u>

(六)其他應付款

關係人類別 / 名稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
子 公 司		
開曼淳安	\$ -	\$ 4,186
孫 公 司	-	77
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,263</u>

(七)合約負債

關係人類別 / 名稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
其他關係人		
泰國敏實	\$ 11,059	\$ -
廣州敏實	5,528	-
	<u>\$ 16,587</u>	<u>\$ -</u>

(八)對關係人放款

關係人類別 / 名稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
子 公 司		
日本 SOE	<u>\$ 61,204</u>	<u>\$ -</u>

利息收入

關係人類別 / 名稱	107 年度	106 年度
子 公 司		
日本 SOE	<u>\$ 1,497</u>	<u>\$ -</u>

本公司基於集團整體營運目的提供短期無擔保放款予子公司日本 SOE，年利率 7%

(九)預付土地款

關係人類別 / 名稱	107 年度	106 年度
其他關係人		
大華科技大學	\$ 41,000	\$ -

本公司為購置建廠用地於 107 年 7 月與大華科技大學簽訂不動產買賣合約，土地總價款 197,479 仟元，並於簽約時預付土地款 41,000 仟元，此交易尚待主管機關同意後，始可完成相關過戶事宜。

(十)取得子公司

107 年度

關係人類別 / 名稱	交易股數	交易標的	取得價款
其他關係人			
Greatest Rise	200 股	日本 SOE 株式會社之股份	\$ 2,777

(十一) 主要管理階層獎勵

	107 年度	106 年度
短期員工福利	\$ 28,847	\$ 18,054
退職後福利	806	420
股份基礎給付	3,066	-
	\$ 32,719	\$ 18,474

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、重大未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日未認列之重大合約承諾如下：

	107 年 12 月 31 日
購置建廠用地	\$ 156,479

三二、重大之期後事項

基於集團未來整體發展規劃，本公司董事會於 107 年 3 月 22 日決議通過以美金 5,362 仟元出售所持有迅成控股之 40%股權予 Chicony Overseas Inc. (其母公司為本公司之董事)。出售股權後，本公司持股比例由 100%下降至 60%，並不影響本公司對該公司之控制力。

本公司另與 Chicony Overseas Inc.約定，若迅成控股所持有之嘉興淳祥公司於交易基準日後一定期間內取得當地政府之徵遷補助款，Chicony Overseas Inc.應額外給付上述政府補助款扣除相關成本、費用與稅賦後淨額之 40%之金額予本公司。

三三、 具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

107 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 16,021	30.72 (美金：新台幣)	\$ 492,085
人 民 幣	34,875	4.475 (人民幣：新台幣)	156,077
日 幣	228,349	0.278 (日幣：新台幣)	<u>63,527</u>
			\$ 711,689
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	18,729	30.72 (美金：新台幣)	\$ 575,262
日 幣	17,622	0.278 (日幣：新台幣)	<u>4,903</u>
			\$ 580,165
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	4,942	30.72 (美金：新台幣)	\$ 151,794
日 幣	220,011	0.278 (日幣：新台幣)	<u>61,207</u>
			\$ 213,001

106 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	\$ 14,705	29.76 (美金：新台幣)	\$ 437,608
人 民 幣	15,061	4.555 (人民幣：新台幣)	<u>68,595</u>
			\$ 506,203
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	14,727	29.76 (美金：新台幣)	<u>\$ 431,607</u>
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	2,877	29.76 (美金：新台幣)	<u>\$ 85,629</u>

三四、 附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(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. 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：(附表三)
 - (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。

附表一

淳安電子股份有限公司
資金貸與他人
民國 107 年度

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高餘額 (註2、5)	期末餘額 (註2、5)	實際動支金額 (註5)	利率 期間	資金貸與性質 來金額	業務往來金額	有短期應 收資金必 要之原因	應列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象資金貸與限額 (註3)	資金 與 限 額 (註4)
0	本公司	日本 SOE 株式會社	其他應收款	是	\$61,204 (JPY 220,000)	\$61,204 (JPY 220,000)	\$61,204 (JPY 220,000)	7%	短期調度資金	-	營運轉	\$ -	-	-	公司最近期財務報告淨值之 40% NTD 795,950	公司最近期財務報告淨值之 40% NTD 795,950

註 1：備抵額之說明如下：

(1)本公司填 0。

註 2：本期最高餘額及期末餘額為董事會決議額度，而非實際動得金額。

註 3：本公司資金貸與他人之個別限額，以下列二者孰低者為限：

(1)本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之 40%。

(2)本公司投資於資金貸與公司或行號之金額。

註 4：本公司投資於資金貸與公司或行號之持股比例，應以該資金貸與公司或行號總額後所得之金額，所稱債權總額，係指資金貸與公司或行號最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報告所揭示之長、短期借款總額。

註 5：本公司資金貸與他人之總限額，以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之 40%為限。

註 6：本表所列外幣金額係按 107 年 12 月 31 日匯率 JPY\$1=NT\$02782 換算新台幣表達。

淳安電子股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 107 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 間 脫 數 / 單 位 數 (仟 股 / 仟 單 位)	未			備 註
					帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
本 公 司	基 金 野村全球短期債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	10,479	\$ 106,664	-	\$ 106,664	註 2
	無 票 證 臺灣創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	553	3,424	3.25%	3,424	

註 1：本表所稱有價證券，係指臺灣國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、或遠期匯及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：市價係按 107 年 12 月 31 日基金淨資產價值計算。

註 3：投資子公司及大陸投資資訊，請參閱附表五及六。

附表三

淳安電子股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣 / 外幣千元

進 (銷) 之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同原因		應收 (付) 票據、應收款		備註
			進 (銷) 貨金	佔總進 (銷) 貨之比率	信用期間	價授信用期間	應收 (付) 票據、應收款	佔總應收 (付) 票據、應收款之比率		
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	(\$ 299,905)	(51.45%)	30 天	-	\$ 68,182	52.51%	
	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	(273,733)	(46.96%)	30 天	-	48,307	37.20%	
	嘉興淳祥電子科技有限公司	該公司之最終母公司為本公司之董事	進 貨	551,528	91.48%	90 天	-	(151,302)	(97.52%)	
	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	(221,554)	(28.35%)	30 天	-	52,761	25.48%	
	嘉興富廷機械有限公司	該公司之最終母公司為本公司之董事	銷 貨	(192,151)	(99.79%)	30 天	-	40,853	98.88%	

註：係分別以各公司相關會計科目金額作為計算基礎。

附表四

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 107 年 12 月 31 日

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	係	應收關係人款項餘額	過期應收金額	逾期應收金額	應收關係人款項			應收關係人款項提列損失	備抵金額	註
							應收金額	應收帳款	應收帳款			
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	該公司之最終母公司為本公司之董事	\$ 48,307,113.3	\$	\$	-	-	-	\$ 47,485	-	
慶興洋行電子科技有限公司	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	該公司之最終母公司為本公司之董事	52,761,299			-	-	-	40,618	-	
	本公司		母 公 司	151,302,639			-	-	-	113,400	-	註 2

註 1：截至 108 年 3 月 22 日止之期後收回金額。

註 2：於續製合併報表時業已沖銷。

單位：新台幣仟元

附表五

鴻安電子股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣 / 外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始資本額	投資金額	未收股款(仟股)	比率(%)	持股比例	待償金額	有被投資公司本期認列之溢損	溢損	註
本公司	開豐淳安公司	英屬開曼群島	各項投資業務及經銷貿易、買賣電子加工產品業務	US\$ 4,516	US\$ 3,020	4,516	100	100	197,167	\$(US\$ 1,178)	(\$ 35,510)	子公司
	迅成控股有限公司	西薩摩亞	各項轉投資業務	US\$ 12,175	US\$ 11,141	12,175	100	100	378,095	US\$ 3,034	92,342	子公司
	Shun On Int'l Co., Ltd.	塞席爾共和國	各項投資業務及經銷貿易、買賣電子加工產品業務	(註 6)	-	(註 2)	100	100	-	US\$ 194	5,721	子公司
	日本 SOE 株式會社	日本	各項投資業務及經銷貿易、買賣智能化產品業務	JPY\$ 10,000	-	(註 5)	100	100	4,903	JPY\$ 7,622	2,082	子公司
開豐淳安電子有限公司	東莞淳安公司	大陸東莞	經營其他開關之產銷業務	(註 4)	US\$ 908	(註 1)	-	-	US\$ -	(RMB\$ 864)	不適用	孫公司
	廣興淳益公司	大陸嘉興	智能機具設計、研發等相關技術諮詢服務及買賣業務	US\$ 200	HK\$ 16,218	(註 1)	100	100	US\$ 169	(RMB\$ 104)	不適用	孫公司
	重慶淳祥公司	大陸重慶	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務	(註 3)	US\$ 1,000	(註 1)	-	-	-	-	不適用	孫公司
	寧波淳敏公司	大陸寧波	經營汽車電子相關產品之設計、產銷業務	US\$ 3,000	-	(註 1)	100	100	US\$ 2,758	(RMB\$ 1,546)	不適用	孫公司
迅成控股有限公司	雷易投資(公司)	英屬開曼群島	各項轉投資業務	US\$ 12,134	US\$ 11,100	12,134	100	100	US\$ 12,309	US\$ 2,979	不適用	孫公司
雷易投資有限公司	廣興淳祥公司	大陸嘉興	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務	US\$ 11,100	US\$ 11,100	(註 1)	100	100	US\$ 11,184	RMB\$ 19,293	不適用	孫公司
	重慶淳祥公司	大陸重慶	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務	US\$ 1,000	(註 3)	(註 1)	100	100	US\$ 1,125	RMB\$ 532	不適用	孫公司

註 1：係有限公司，故無股數。
 註 2：係股份有限公司，該註冊國家無須投入資本。
 註 3：係集團組織架構調整，自 107 年 3 月由開豐淳安修轉 100% 股權予雷易投資。
 註 4：該公司已結業營運並於 107 年 6 月完成清算程序。
 註 5：持有股數 200 股未達仟股，故未列示。
 註 6：該公司已於 107 年 6 月結束營運。

附表六

淳安電子股份有限公司
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣 / 外幣仟元

大陸增設投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	資本額	投資方式	本期初自台灣匯出美金金額	本期匯出美金	本期收回美金	本期自台灣匯出美金金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	未實現匯損	截至本期末止已收回投資收益
臺灣淳安	經銷印刷器材及影業其他相關之業務	RMB\$ 83,682	總額第三地區投資設立公司(開曼羣島投資公司)再投資大陸公司	US\$ 17,100 (註 3 (1))	- US\$ 6,000 (註 3 (1))	11,100 (註 3 (1))	100%	RMB\$ 19,293 (註 1)	RMB\$ 19,293 (註 1)	RMB\$ 76,760 (註 1)	-	
臺灣淳安	經銷印刷器材及影業其他相關之業務	RMB\$ 6,252	同上	US\$ 1,000 (註 3 (2))	-	1,000 (註 3 (2))	100%	RMB\$ 532 (註 1)	RMB\$ 532 (註 1)	RMB\$ 7,720 (註 1)	-	
臺灣淳安	經銷其他相關之產品業務	(註 4)	總額第三地區投資設立公司(開曼羣島投資公司)再投資大陸公司	US\$ 908 (註 3 (1)) HK\$ 16,218 (註 3 (2))	- US\$ 908 (註 3 (1)) 4,545 HK\$ (註 3 (2))	-	-	(RMB\$ 864) (註 1) (註 4)	(RMB\$ 864) (註 1) (註 4)	-	-	
臺灣淳安	智能機具設計、研發等相關技術諮詢服務及買賣業務	RMB\$ 1,261	同上	US\$ - (註 3 (2))	- US\$ 200 (註 3 (2))	200 (註 3 (2))	100%	(RMB\$ 104) (註 1)	(RMB\$ 104) (註 1)	RMB\$ 1,157 (註 1)	-	
臺灣淳安	經銷汽車電子相關產品之設計、產銷業務	RMB\$ 20,474	同上	US\$ - (註 3 (1))	- US\$ 3,000 (註 3 (1))	3,000 (註 3 (1))	100%	(RMB\$ 1,546) (註 1)	(RMB\$ 1,546) (註 1)	RMB\$ 18,928 (註 1)	-	

本期期末累計自台灣匯出總額	本期期末累計自台灣匯出總額	本期期末累計自台灣匯出總額	本期期末累計自台灣匯出總額
US\$ 14,100 (註 3 (1))	US\$ 28,008 (註 3 (1))	US\$ 5,813 (註 3 (2、5))	US\$ 1,193,925
HK\$ 11,673 (註 3 (2))	HK\$ 16,218 (註 3 (2))		

註 1：係按經會計師審核之財務報告為認列基礎。
註 2：依據投資會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」有關投資限額之規定，為淨值之 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間接投資安電子有限公司以設備及設備、零配件投資。

註 4：東莞淳安電子有限公司已於 107 年 6 月解散清算完成，清算後剩餘資金 RMB\$ 9,646 仟元已匯回淳安電子股份有限公司。

註 5：包含以前年度自台灣匯出至大陸地區，而該投資公司並未營業辦理清算，已匯回第三地區之投資金額 US\$ 4,613 仟元，其中包含上海商業 US\$ 277 仟元、東莞設立 US\$ 594 仟元、東莞註冊 US\$ 1,045 仟元、嘉興博安 US\$ 2,617 仟元及深圳淳安 US\$ 80 仟元。

重要會計項目明細表目錄

<u>項目</u>	<u>索引</u>
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	明細表一
應收帳款明細表	明細表二
採用權益法之投資變動明細表	明細表三
應付帳款明細表	明細表四
損益項目明細表	
營業收入明細表	明細表五
營業費用明細表	明細表六
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表七

明細表一

淳安電子股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 107 年 12 月 31 日

		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 200,769 仟元、美金 1,902 仟元、港幣 855 仟元、歐元 12 仟元、日圓 235 仟元及人民幣 2,257 仟元	\$ 273,127
定期存款 (註)		新台幣 390,000 仟元、美金 9,900 仟元及人民幣 32,600 仟元	839,973
庫存現金		新台幣 69 仟元及、美金 49 仟元、人民幣 18 仟元、越南盾 671 仟元及泰銖 4 仟元	<u>157</u>
合	計		<u>\$1,113,257</u>

註：其中美金 (兌換率 1 : 30.715)、港幣 (兌換率 1 : 3.921)、歐元 (兌換率 1 : 35.200)、日圓 (兌換率 1 : 0.278) 及人民幣 (兌換率 1 : 4.475)

明細表二

淳安電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

客 戶 名 稱		單 位：新 台 幣 仟 元
		金 額
關 係 人		
	群光電子重慶電子有限公司	\$68,182
	群光電子蘇州電子有限公司	48,307
	銘仕國際澳門離岸商業服務有限公司	8,917
	其他（註）	3,448
		<u>128,854</u>
非關係人		
	其他（註）	<u>992</u>
減：備抵損失		<u>-</u>
合 計		<u>\$129,846</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

明細表三

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 107 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	國外營運機構					年 底 餘 額			
			採權益法認列之 投資 (損) 益	財務報表換算 之兌換差額	其 他 綜 合 損 益	其 他 (註)	年 底 股 數		年 底 - 年 底 - 持 股 比 例		
開曼淳安電 子有限公司	3,020 \$ 178,138	3,000 \$92,085	1,504 (\$44,842)	(\$ 35,510)	\$ 9,558	\$ 636 (\$ 2,898)	4,516	100%	\$ 197,167	\$ 197,167	
迅成控有 限公司	11,141 259,234	1,034 30,672	- -	92,342	11,023	(18,074)	2,898	12,175	100%	378,095	378,095
日本 SOE 株式會社	- -	- 2,777	- -	2,082	44	-	-	-	100%	4,903	4,903
淳安國際股 份有限公司	- (5,765)	- -	- -	5,721	44	-	-	-	-	-	-
合 計	\$ 431,607	\$ 125,534	1,504 (\$44,842)	\$ 64,635	\$ 20,669	(\$17,438)	\$ -	-	-	\$ 580,165	\$ 580,165

註：係集團組織架構重組，不影響控制，資本公積調整。

明細表四

淳安電子股份有限公司
應付帳款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

廠 商 名 稱		單位：新台幣千元 金 額
關 係 人		
嘉興淳祥電子科技有限公司		\$151,302
其他（註）		763
小 計		<u>152,065</u>
非關係人		
其他（註）		<u>3,083</u>
合 計		<u>\$155,148</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

明細表五

淳安電子股份有限公司
營業收入明細表
民國 107 年度

項 目	數 量 (仟 片)	單 位 : 新 台 幣 仟 元 金 額
銷貨收入		
智能化產品	22,648	\$ 585,264
其他 (註 1)	-	<u>8,428</u>
		593,692
減：銷貨退回	20	635
銷貨折讓		<u>10,142</u>
銷貨收入淨額		582,915
勞務及其他營業收入 (註 2)		<u>51,456</u>
合 計		<u>\$ 634,371</u>

註 1：主要係包括出售原料及商品。

註 2：主要係包括研發設計服務收入。

明細表六

淳安電子股份有限公司

營業費用明細表

民國 107 年度

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元		銷管費用		研究費用	合計
名	稱				
薪資費用及退休金		\$ 26,858		\$ 19,150	\$ 46,008
租金支出		5,866		883	6,749
勞務費		5,347		195	5,542
其他(註)		<u>8,687</u>		<u>10,119</u>	<u>18,806</u>
合計		<u>\$ 46,758</u>		<u>\$ 30,347</u>	<u>\$ 77,105</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額 5%。

明細表七

淳安電子股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項 目	107年度			106年度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
薪資費用 (含股份基 礎給付)	\$21,066	\$44,202	\$ 65,268	\$ 5,128	\$ 42,225	\$47,353
勞健保費用	1,782	2,876	4,658	407	2,546	2,953
退休金費用	1,111	1,806	2,917	258	1,435	1,693
董事酬金	-	1,230	1,230	-	1,050	1,050
其他員工福利費用	<u>737</u>	<u>1,162</u>	<u>1,899</u>	<u>159</u>	<u>949</u>	<u>1,108</u>
員工福利費用	<u>\$ 24,696</u>	<u>\$ 51,276</u>	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 5,952</u>	<u>\$ 48,205</u>	<u>\$ 54,157</u>
折舊費用	<u>\$ 336</u>	<u>\$ 1,041</u>	<u>\$ 1,377</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$1,037</u>	<u>\$ 1,080</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 891</u>	<u>\$ 891</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 217</u>

註：截至 107 年及 106 年 12 月 31 日員工人數分別為 73 人及 58 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

伍、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

淳安電子股份有限公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國107及106年度

地址：台北市內湖區堤頂大道一段一號3樓之2

電話：(02)2796-5628

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 107 年度 (自 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日止) 依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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：秦 國 峰



中 華 民 國 108 年 3 月 22 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（淳安集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達淳安集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與淳安集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對淳安集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對淳安集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

遞延所得稅資產之認列

關鍵查核事項說明

截至 107 年 12 月 31 日止，合併資產負債表之遞延所得稅資產

為 81,287 仟元，由於未來獲利之不可預測性，尚有 465,552 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。

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。故將遞延所得稅資產之認列列為關鍵查核事項。

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. 瞭解管理階層估計未來營運展望所預測之銷售成長率、毛利率及稅前利潤率之過程，並與同業比較以評估其依據之合理性。
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，詢問並評估管理階層估計之未來銷售成長率及利潤率，是否考量近期營運結果、歷史趨勢與所屬產業概況等，並適時更新。
3. 考量最近三年度公司實際營運成果與預算之達成率，以合理估計未來是否有足夠之課稅所得額可供已認列之遞延所得稅資產使用。

營業收入集中於少數客戶

關鍵查核事項說明

淳安集團 107 年度合併營業收入中來自主要客戶之金額為 797,436 仟元，佔合併營業收入之 72%，且 107 年度對該主要客戶之營收成長達 21%；由於該交易金額對整體財務報表係屬重大，且訂單之集中程度也可能導致主要客戶就訂單安排具有較高之主導性，進而影響淳安集團收入認列之真實性及適當性，故將本年度主要銷售客戶收入認列之真實性及正確性列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對此現象，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解與主要客戶收入認列及收款相關之內部控制流程，並評估攸關控制之設計是否有效及確實執行；

2. 檢視主要銷售客戶之基本資料表，瞭解該公司之背景，並檢視其授信天數及額度，瞭解其買賣條件與一般客戶之異同及合理性；
3. 自主要客戶之銷貨收入明細帳中選取樣本，檢視其原始訂單、出貨單據（客戶簽收單）及交易雙方對帳表等相關文件，以驗證收入確實發生；
4. 核對收款憑證及收款傳票，檢視實際款項收回日期，與授信天數相較，以瞭解是否有重大異常，並確認銷貨對象及收款對象是否一致；
5. 檢視資產負債表日前 30 天之銷貨收入及後 30 天之銷貨退回明細，以確認是否有鉅額之出貨及銷貨退回之異常情形。

其他事項

淳安電子股份有限公司業已編製民國 107 及 106 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

淳安集團之治理單位（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，惟其目的非對淳安集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使淳安集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致淳安集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於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，決定對淳安集團民國

107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 建 良



劉建良

會計師 李 振 銘



李振銘

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 108 年 3 月 22 日

 淳安電子股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日	%	106年12月31日	%
	金 額	金 額		金 額	
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$1,290,140	54	\$543,369	35
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	168,450	7	110,705	7
1140	合約資產 (附註二一及二九)	10,979	1	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資 (附註九)	-	-	361,239	24
1170	應收票據及帳款 (附註十一及二九)	273,051	12	162,648	11
1200	其他應收款 (附註十一)	5,621	-	1,398	-
1220	本期所得稅資產	2,908	-	543	-
130X	存貨 (附註十二)	153,863	6	28,247	2
1479	其他流動資產 (附註十六)	50,634	2	18,817	1
11XX	流動資產總計	1,955,646	82	1,226,966	80
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八)	3,424	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產 (附註十)	-	-	5,764	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四及三十)	185,744	8	201,584	13
1760	投資性不動產淨額 (附註十五)	58,824	3	-	-
1780	無形資產	2,203	-	1,712	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二三)	81,287	3	88,548	6
1995	其他非流動資產 (附註十六及二九)	95,008	4	15,371	1
15XX	非流動資產總計	426,490	18	312,979	20
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,382,136	100	\$ 1,539,945	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十七及三十)	\$ 61,204	2	\$ -	-
2130	合約負債 (附註二一及二九)	44,864	2	-	-
2170	應付帳款 (附註十八及二九)	182,767	8	82,783	6
2200	其他應付款 (附註十九)	100,014	4	97,225	6
2230	本期所得稅負債	1,846	-	416	-
2399	其他流動負債	1,566	-	1,357	-
21XX	流動負債總計	392,261	16	181,781	12
2XXX	負債總計	392,261	16	181,781	12
	權益 (附註二十及二五)				
3110	普通股股本	1,481,031	62	1,339,201	87
3200	資本公積	472,555	20	2,809	-
3300	保留盈餘	73,632	3	46,628	3
3400	其他權益	(37,343)	(1)	(30,474)	(2)
3XXX	權益總計	1,989,875	84	1,358,164	88
	負 債 與 權 益 總 計	\$2,382,136	100	\$ 1,539,945	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：秦國峰



經理人：秦國峰



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 107 年及 106 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		107年度			106年度		
		金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二一及二九）						
4100	銷貨收入	\$	1,041,339	95	\$	683,618	99
4600	勞務及其他營業收入		58,960	5		7,682	1
4000	營業收入合計		1,100,299	100		691,300	100
	營業成本（附註十二、二二及二九）						
5110	銷貨成本		848,881	77		526,629	76
5600	勞務及其他營業成本		43,618	4		7,314	1
5000	營業成本合計		892,499	81		533,943	77
5900	營業毛利		207,800	19		157,357	23
	營業費用（附註二二）						
6200	銷管費用		127,767	11		109,813	16
6300	研究發展費用		63,144	6		43,467	6
6000	營業費用合計		190,911	17		153,280	22
6900	營業淨利		16,889	2		4,077	1
	營業外收入及支出						
7010	其他收入（附註二二）		18,083	2		43,392	6
7020	其他利益及損失（附註二二）		3,030	-	(	11,862)	(2)
7050	財務成本	(	1,302)	-	(	179)	-
7000	營業外收入及支出合計		19,811	2		31,351	4
7900	稅前淨利		36,700	4		35,428	5
7950	所得稅費用（附註二三）		10,436	1		426	-
8200	本年度淨利		26,264	3		35,002	5

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益				
	按公允價值衡				
	量之權益工具				
	投資未實現評				
	價損益	(\$ 1,364)	-	\$ -	-
8360	後續可能重分類至損益				
	之項目				
8399	國外營運機構財務				
	報表換算之兌				
	換差額	3,058	-	(27,920)	(4)
8300	本年度其他綜合損益	1,694	-	(27,920)	(4)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 27,958	3	\$ 7,082	1
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	\$ 0.19		\$ 0.26	
9850	稀 釋	\$ 0.19		\$ 0.26	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：秦國峰



經理人：秦國峰



會計主管：葉一慧





淳安證券股份有限公司

合併權益變動表

民國 107 年及 106 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

代碼	保	留	餘	其	他	權 益 項 目			
						透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現（損）益	員工未賺得酬勞	計	權 益 總 額
A1	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表折算之兌換差額			
	127,543	\$ 50,000		\$ -	\$ 91,977	\$ 91,977		(\$ 2,554)	\$ 1,414,853
B1	105 年度盈餘指撥及分配								
B3	法定盈餘公積	-	8,933	-	(8,933)	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	2,554	(2,554)	-	-	-	-
B9	現金股利 - 每股 0.13 元	-	-	-	(16,580)	(16,580)	-	-	(16,580)
B9	股票股利 - 每股 0.5 元	6,377	-	-	(63,771)	(63,771)	-	-	-
C15	資本公積配發現金 - 每股 0.37 元	-	(47,191)	-	-	-	-	-	(47,191)
D1	106 年度淨利	-	-	-	35,002	35,002	-	-	35,002
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(27,920)	-	(27,920)	(27,920)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	133,920	2,809	8,933	2,554	35,141	46,628	(30,474)	1,358,164
A3	追溯重編之影響數	-	-	-	-	740	-	(740)	-
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	133,920	2,809	8,933	2,554	35,881	47,368	(30,474)	1,358,164
E1	現金增資 - 私募	13,953	460,449	-	-	-	-	-	599,979
B1	106 年度盈餘指撥及分配								
B3	法定盈餘公積	-	3,500	-	(3,500)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	27,920	(27,920)	-	-	-	-
N1	發行限制員工權利新股 (附註二五)	-	-	-	-	-	(11,597)	(11,597)	-
N1	認列股份基礎給付酬勞成本 (附註二五)	230	9,297	-	-	-	3,774	3,774	3,774
D1	107 年度淨利	-	-	-	26,264	26,264	-	-	26,264
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,694
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	148,103	\$ 472,555	\$ 12,433	\$ 30,474	\$ 30,725	\$ 73,632	(\$ 2,104)	\$ 1,989,875

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：秦國峰

經理人：秦國峰

會計主管：葉一慧



淳安電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 36,700	\$ 35,428
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	46,201	34,696
A20200	攤銷費用	972	217
A20300	呆帳迴轉利益	-	(4,543)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之 淨損失 (利益)	3,874	(210)
A20900	財務成本	1,302	179
A21200	利息收入	(13,062)	(11,242)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,774	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失 (利益)	246	(2,745)
A23100	處分投資利益	-	(53)
A23200	清算子公司損失 (利益)	5,098	(10,358)
A23800	存貨跌價 (回升利益) 損失	(2,004)	1,032
A24100	未實現外幣兌換淨 (利益) 損失	(63,079)	18,209
A29900	逾期債務轉列收入	(1,659)	(14,875)
A29900	預付租賃款攤銷	2,709	2,798
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(10,979)	-
A31130	應收票據	3,442	(3,442)
A31150	應收帳款	(113,841)	43,562
A31180	其他應收款	(4,102)	28,299
A31200	存 貨	(123,589)	7,289
A31240	其他流動資產	(15,810)	15,991
A32125	合約負債	44,864	-
A32150	應付帳款	99,556	(28,582)
A32180	其他應付款	(57,278)	(43,661)
A32230	其他流動負債	236	(1,346)
A32240	淨確定福利負債	-	(1,365)
A33000	營運產生之現金流 (出) 入	(156,429)	65,278

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A33300	支付之利息	(\$ 1,299)	(\$ 179)
A33500	支付之所得稅	(3,827)	(924)
AAAA	營業活動之淨現金流 (出) 入	(161,555)	64,175
投資活動之現金流量			
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	976	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(300,329)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	722,491	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(60,480)	(110,495)
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(1,047,649)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	-	1,378,358
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	4,227
B02700	購置不動產、廠房及設備	(8,501)	(6,433)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,580	7,098
B03700	存出保證金增加	(139)	(309)
B04500	購置無形資產	(5,085)	(1,929)
B06700	其他非流動資產 (增加) 減少	(7,895)	1,124
B07100	預付土地及設備款增加	(98,710)	(28,850)
B07500	收取之利息	12,799	10,524
BBBB	投資活動之淨現金流入	257,707	205,666
籌資活動之淨現金流量			
C00100	短期借款增加	61,204	-
C04300	其他非流動負債減少	-	(6,820)
C04500	發放現金股利	-	(63,771)
C04600	現金增資	599,979	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (出)	661,183	(70,591)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(10,564)	(24,284)
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	746,771	174,966
E00100	年初現金及約當現金餘額	543,369	368,403
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,290,140	\$ 543,369

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：秦國峰



經理人：秦國峰



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 107 年及 106 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。主要從事智能化產品（導電薄膜及智能化車用產品）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 108 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量	種 類	帳 面 金 額	說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$543,369	\$543,369
基金受益憑證	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡 量	110,705	110,705
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資	5,764	5,764 (1)
原始到期日超過 3 個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	361,239	361,239 (2)
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	164,046	164,046 (3)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	5,890	5,890 (3)

	107年1月1日			107年1月1日帳	107年1月1日	107年1月1日其	說明
	帳面金額	重分類	再衡量	面金額 (IFRS	保留盈餘影響	他權益影響數	
	(IAS 39)			9)	數		
透過其他綜合損益按公允價	\$ -						
值衡量之金融資產							
- 權益工具							
加：自以成本衡量之金融資	-	\$ 5,764	\$ -				
產 (IAS 39) 重分類							
以成本衡量之金融資產 (IAS							
39) 再衡量	-	-	-		\$ 740	(\$ 740)	
	-	5,764	-	\$ 5,764	740	(740)	(1)
按攤銷後成本衡量之金融資	-						
產							
加：自放款及應收款 (IAS							
39) 重分類	-	1,074,544	-				
	-	1,074,544	-	1,074,544	-	-	(2)(3)
合 計	\$ -	\$1,080,308	\$ -	\$1,080,308	\$ 740	(\$ 740)	

(1) 合併公司依 IAS 39 以成本衡量之未上市 (櫃) 股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，另原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益 - 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 740 仟元，保留盈餘調整增加 740 仟元。

(2) 合併公司投資之原始到期日超過 3 個月之定期存款，原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量，其原始認列時之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，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

(3) 應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修訂

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

合併公司評估追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益並無重大影響。

(二)108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性」	2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將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將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國大陸土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

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

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

1. 具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

合併公司為出租人

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

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日帳 面金額	首次適用 調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
<u>非流動資產</u>			
使用權資產	\$ -	\$ 43,150	\$ 43,150
預付租賃款	164 (	(164)	-
長期預付租賃款	5,392	(5,392)	-
存出保證金	5,992	(290)	5,702
資產影響	<u>\$ 11,548</u>	<u>\$ 37,304</u>	<u>\$ 48,852</u>
<u>負債</u>			
租賃負債 - 流動	\$ -	\$ 19,677	\$ 19,677
租賃負債 - 非流動	-	17,627	17,627
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,304</u>	<u>\$ 37,304</u>

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。

(三)國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估相關準則、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以調整，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。

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。合併公司歸屬於母公司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。

子公司明細、持股比例及營業項目，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，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(六) 存貨

存貨包括商品、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。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，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當期損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。電腦軟體依耐用年限於3年內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十) 有形及無形資產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

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

107 年

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之開放型基金投資。

金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量，若該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致。

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

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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。

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

106 年

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、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、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

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) 金融資產及合 資產之減損

107 年

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

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 106 年（含）以前，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。自 107 年起，於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 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間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

107 年

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自智能化產品（導電薄膜及智能化車用產品）之銷貨收入。合併公司銷售智能化產品 - 導電薄膜係於產品起運時認列收入，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。出售智能化商品 - 車用模具之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債，並於模具運至客戶指定地點且經裝配完成及驗收合格時轉列收入，依合約條款由客戶扣留之質量保證金係認列為合約資產，並於履行剩餘義務後轉列應收帳款。

智能製造部門分別銷售薄膜按鍵及車用產品予廠商。合併公司銷售薄膜按鍵產品係以廠商過去之產品成本決定銷售金額，而車用產品係以合約約定之固定價格認列收入。

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

2. 勞務收入

勞務收入主要係提供智能化汽車零部件相關設備之研發設計及技術創新服務。

隨合併公司提供之研發勞務服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係隨時間經過逐月認列，合併公司係按所提供之相關成本費用加成一定比率認列收入。

106 年

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。

(十三) 租賃

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 借款成本

合併公司所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十六) 股份基礎給付協議

給與員工之限制員工權利股票

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。

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

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

所得稅

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

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 157	\$ 480
銀行支票及活期存款	273,127	223,249
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	839,973	15,212
	\$ 1,113,257	\$ 238,941

原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
定期存款	0.38%~3.10%	3.90%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	107年12月31日	106年12月31日
金融資產 - 流動		
持有供交易		
非衍生金融資產		
- 基金受益憑證	\$ -	\$ 110,705
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
- 基金受益憑證	\$ 106,664	\$ -

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 107 年

	107年12月31日
權益工具投資 - 非流動	
國內非上市 (櫃) 股票	\$ 3,424

本公司依中長期策略目的投資上述投資標的，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及十。

國內未上市 (櫃) 公司於 107 年 6 月辦理現金減資退還股款，本公司收回股款 976 仟元。

九、無活絡市場之債務工具投資 - 106 年

	106年12月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 358,962
原始到期日超過 3 個月之定期存款於資產負債表日之年利率區間如下：	
	106年12月31日
定期存款	0.80%~3.40%

十、以成本衡量之金融資產 - 106 年

	106年12月31日
國內未上市 (櫃) 普通股	\$ 5,764

依衡量種類區分

備供出售金融資產	\$ 5,764
----------	----------

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。

國內未上市 (櫃) 公司於 106 年 6 月辦理現金減資退還股款，本公司收回股款 4,227 仟元。

十一、應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款 (含關係人)		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 129,846	\$ 57,917
減：備抵損失	-	-
	\$ 129,846	\$ 57,917

107 年度

本公司對商品銷售之平均授信期間約為 60 至 90 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，在接受新客戶之前，本公司係透過內部信用評估程序評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等定期依實際需求進行審核。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且無法合理預期可回收金額，則直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續進行追索，因追索回收之金額係認列於損益。本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未 逾 期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 180 天以上	合 計
總帳面金額	\$129,633	\$ 213	\$ -	\$ -	\$129,846
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$129,633	\$ 213	\$ -	\$ -	\$129,846

本公司之主要客戶係良好信譽之上市櫃公司，過去歷史經驗並未發生逾期之款項，無法回收之可能性極低，且本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約，故本公司評估 107 年 12 月 31 日之備抵損失餘額為 0 元。

106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於評估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：

	106年12月31日
0~30 天	\$ 26,225
31~90 天	31,607
91~180 天	85
181~365 天	-
合 計	<u>\$ 57,917</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於 106 年 12 月 31 日為 1,493 仟元，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

由於歷史經驗顯示應收帳款無法回收之可能性極低，故本公司評估 106 年 12 月 31 日之備抵呆帳餘額為 0 元。

十二、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
商品存貨	\$ 44,109	\$ -
在 製 品	21,685	-
	<u>\$ 65,794</u>	<u>\$ -</u>

107 年度與存貨相關之銷貨成本為 557,562 仟元。

十三、採用權益法之投資

投資子公司

	107年12月31日	106年12月31日
非上市（櫃）公司		
開曼淳安電子有限公司	\$ 197,167	\$ 178,138
迅成控股有限公司	378,095	259,234
日本 SOE 株式會社	4,903	-
Shun On Int' l Co., Ltd.	-	(5,765)
	<u>\$ 580,165</u>	<u>\$ 431,607</u>

	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
子 公 司 名 稱	107年12月31日	106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%
日本 SOE 株式會社	100%	-
Shun On Int' l Co., Ltd.	100%	100%

本公司收購日本 SOE 株式會社，請參閱附註二六、三十及本公司 107 年度合併財務報告附註二六。另，Shun On Int' l Co., Ltd.已於 107 年 6 月結束營運。本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表五及六。

迅成控股有限公司於 106 年 12 月 6 日減資退還股款 180,030 仟元，其中 178,560 仟元帳列其他應收款（本公司於 107 年 1 月 8 日收訖此款項）。

開曼淳安電子有限公司之子公司東莞淳安已結束營運並於 107 年 6 月完成清算程序，清算後剩餘資金 44,842 仟元（人民幣 9,646 仟元）已匯回本公司。

107 及 106 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十四、不動產、廠房及設備

	107年12月31日	106年12月31日
機器設備	\$ 199	\$ 68
運輸設備	-	1,595
生財器具	400	364
租賃改良	<u>1,019</u>	<u>1,470</u>
	<u>\$ 1,618</u>	<u>\$ 3,497</u>

除認列折舊費用及處分運輸設備外，本公司 107 及 106 年度並未發生重大增添或減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3 年
運輸設備	5 年
生財器具	3 至 5 年
租賃改良	3 至 5 年

本公司無設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備。

十五、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
流動		
預付貨款	\$ 36,010	\$ -
其他	5,221	1,098
	<u>\$ 41,231</u>	<u>\$ 1,098</u>
非流動		
預付購置土地款(附註三十及三一)	\$ 41,000	\$ -
預付設備款	-	7,755
存出保證金	3,786	2,012
	<u>\$ 44,786</u>	<u>\$ 9,767</u>

十六、短期借款

	107年12月31日
無擔保借款	
銀行借款	<u>\$ 61,204</u>
年 利 率	0.90%
最後到期日	108/8/24

十七、應付帳款

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

十八、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 8,340	\$ 8,251
應付員工及董監酬勞	4,133	6,293
應付勞務費	1,281	1,650
其他應付關係人款	-	4,263
其 他	7,700	6,394
	<u>\$ 21,454</u>	<u>\$ 26,851</u>

十九、退職後福利計畫

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。

二十、權益

(一)普通股股本

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	150,000	150,000
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)	148,103	133,920
已發行股本	<u>\$ 1,481,031</u>	<u>\$ 1,339,201</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。本公司經 107 年 6 月 29 日股東會決議通過私募普通股，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 15,000 仟股為上限。該案業於 107 年 7 月 4 日經董事會決議以每股 43 元發行 13,953 仟股，私募總金額為 599,979 仟元，增資基準日為 107 年 7 月 17 日，並已於 107 年 8 月 2 日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 460,449 仟元列為股票發行溢價。

本公司於 106 年 5 月 3 日經股東會決議發放股票股利 6,377 仟股，無償配發新股後實收資本額為 1,339,201 仟元，該案業於 106 年 6 月 2 日經金管會核准申報生效，並以 106 年 7 月 5 日為增資基準日。

本公司以私募方式辦理現金增資且尚未補辦公開發行之普通股之相關資訊如下：

	第 一 次	第 二 次
股東會決議日	105.6.8	107.6.29
私募基準日	105.11.29	107.7.17
股數 (仟股)	50,000	13,953
面額 (元)	10.00	10.00
認購價格 (元)	11	43
私募總金額 (仟元)	550,000	599,979

上述私募新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同，惟依據證券交易法規定，私募之普通股於交付日滿 3 年並補辦公開發行後始能申請上市掛牌交易。

(二)資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充		
股本(1)		
股票發行溢價	\$ 463,258	\$ 2,809
不得作為任何用途(2)		
限制員工權利新股	9,297	-
	\$ 472,555	\$ 2,809

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，其撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 因發行限制員工權利新股產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三)保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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。本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註二(五)員工及董監酬勞之說明。

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。

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

本公司於 107 年 6 月 29 日及 106 年 5 月 3 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 3,500	\$ 8,933		
特別盈餘公積	27,920	2,554		
股票股利	-	63,771	\$ -	\$ 0.5
現金股利	-	16,580	-	0.13

另本公司股東常會於 106 年 5 月 3 日決議以資本公積配發現金 47,191 仟元（每股 0.37 元）。

本公司 108 年 3 月 22 日經董事會擬議之 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案
提列法定盈餘公積	\$ 2,627
迴轉特別盈餘公積	(954)

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 10 日召開之股東常會決議。

(四)特別盈餘公積

	107年度	106年度
年初餘額	\$ 2,554	\$ -
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	27,920	2,554
年底餘額	\$ 30,474	\$ 2,554

二一、收入

	107年度	106年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 582,915	\$ 431,251
勞務及其他營業收入	51,456	7,682
	\$ 634,371	\$ 438,933

(一)客戶合約之說明

請詳附註四重大會計政策（十一）之說明。

(二)合約餘額

合約負債 - 流動

商品銷售

107年12月31日

\$ 16,587

107 年度之客戶合約收入，其中由合約負債轉列收入為 8,570 仟元。

二二、本年度淨利

(一)其他收入

	107年度	106年度
銀行利息收入	\$ 11,883	\$ 6,369
逾期債務轉列收入	258	8,551
其 他	1,739	3,345
	<u>\$ 13,880</u>	<u>\$ 18,265</u>

(二)其他利益及損失

	107年度	106年度
淨外幣兌換利益 (損失)	\$ 2,580	(\$ 11,208)
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	(4,041)	-
持有供交易之金融資產評價利益	-	210
處分不動產、廠房及設備淨損失	(497)	-
處分投資利益	-	53
其 他	148	(58)
	<u>(\$ 1,810)</u>	<u>(\$ 11,003)</u>

(三)折舊及攤銷

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,377	\$ 1,080
無形資產	891	217
	<u>\$ 2,268</u>	<u>\$ 1,297</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 336	\$ 43
營業費用	1,041	1,037
	<u>\$ 1,377</u>	<u>\$ 1,080</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 891</u>	<u>\$ 217</u>

(四)員工福利費用

	107年度	106年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 64,087	\$ 48,403
勞健保費用	4,658	2,953
其他用人費用	1,899	1,108
股份基礎給付		
權益交割 (附註二五)	2,411	-
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>2,917</u>	<u>1,693</u>
	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 54,157</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 24,696	\$ 5,952
營業費用	<u>51,276</u>	<u>48,205</u>
	<u>\$ 75,972</u>	<u>\$ 54,157</u>

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 73 人及 58 人。

(五)員工及董監酬勞

本公司年度如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益提撥 10%至 15%為員工酬勞，由董事會特別決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會特別決議提撥不高於 5%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。107 及 106 年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於 108 年 3 月 22 日及 107 年 5 月 10 日經董事會決議如下：

	107年度		106年度	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	10%	<u>\$ 3,757</u>	10%	<u>\$ 5,721</u>
董監酬勞	1%	<u>\$ 376</u>	1%	<u>\$ 572</u>

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。

106 及 105 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(六)外幣兌換 (損) 益

	107年度	106年度
外幣兌換利益總額	\$ 38,447	\$ 16,818
外幣兌換損失總額	(<u>35,867</u>)	(<u>28,026</u>)
淨 (損) 益	<u>\$ 2,580</u>	(<u>\$ 11,208</u>)

二三、所得稅

(一)認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	107年度	106年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 358	\$ 13
遞延所得稅		
當年度產生者	19,427	15,898
稅率變動	(12,612)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,173</u>	<u>\$ 15,911</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	<u>\$ 33,437</u>	<u>\$ 50,913</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 6,688	\$ 8,655
稅上不可減除之費損	960	2,697
免稅所得	-	(44)
未認列之虧損扣抵	11,779	4,590
未分配盈餘加徵	358	13
稅率變動	(12,612)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,173</u>	<u>\$ 15,911</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二)遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
採權益法認列之投資				
損失	\$ 58,912	(\$ 2,565)	\$ -	\$ 56,347
虧損扣抵	12,238	(4,938)	-	7,300
其 他	318	688	-	1,006
	<u>\$ 71,468</u>	<u>(\$ 6,815)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,653</u>

106 年度

遞延所得稅資產	認列於其他綜			
	年初餘額	認列於損益	合損益	年底餘額
暫時性差異				
採權益法認列之投資損失	\$ 70,567	(\$ 11,655)	\$ -	\$ 58,912
呆帳費用超限	2,893	(2,893)	-	-
虧損扣抵	12,238	-	-	12,238
其他	1,668	(1,350)	-	318
	<u>\$ 87,366</u>	<u>(\$ 15,898)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,468</u>

(三)未於資產負債表認列遞延所得稅資產之虧損扣抵

	107年12月31日	106年12月31日
虧損扣抵	<u>\$ 459,128</u>	<u>\$ 400,231</u>

上述未認為遞延所得稅資產，係因本公司評估未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供使用。

截至 107 年 12 月 31 日止，本公司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
\$ 71,259	111 年度
71,272	112 年度
246,068	113 年度
20,123	114 年度
26,998	116 年度
23,408	117 年度
<u>\$ 459,128</u>	

(四)未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 107 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
\$ 4,215	110 年度
103,545	111 年度
71,272	112 年度
246,068	113 年度
20,123	114 年度
26,998	116 年度
23,408	117 年度
<u>\$ 495,629</u>	

(五)所得稅核定情形

本公司截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	107年度	106年度
基本每股盈餘	\$ 0.19	\$ 0.26
稀釋每股盈餘	\$ 0.19	\$ 0.26

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

	107年度	106年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 26,264	\$ 35,002

股數

單位：仟股

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	140,342	133,920
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	151	144
限制員工權利新股	38	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	140,531	134,064

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。

二五、股份基礎給付協議

限制員工權利新股

本公司股東會於 106 年 5 月 3 日決議無償發行限制員工權利新股總額 6,000 仟元，計發行 600 仟股。

本公司依限制員工權利新股發行辦法於 107 年 5 月 8 日及 107 年 8 月 10 日分別給與特定員工 225 仟股及 30 仟股，董事會並於 107 年 8 月 10 日決議以 107 年 9 月 20 日為增資基準日無償發行 230 仟股（增資基準日前已有員工離職），每股面額 10 元。發行辦法說明如下：

(一)本公司發行之限制員工權利新股，獲配員工於給與日起，任職屆滿 1 年、2 年及 3 年且符合公司整體財務績效、個人績效評核指標並善盡服務守則，分別可既得認購之 20%、30%及 50%。

(二)員工獲配新股(即增資基準日)後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 除繼承外，員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定他項權利，或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等委託信託保管契約執行之。

3. 除前款因信託約定規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股於未達成既得條件前仍可參與配股配息，其他權利包括但不限於：紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。
4. 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。

(三)自給與日起算三年內，員工自願離職、解雇、資遣、死亡（但因受職業災害致死亡者除外）或辦理留職停薪者，其之前已獲配尚未既得之限制員工權利新股，本公司得向員工無償收回；於獲配限制員工權利新股期滿第一年至第三年內之任一年度，員工未達成既得條件時，本公司應向員工無償收回已獲配尚未既得之限制員工權利新股。上述公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予以註銷。

限制員工權利新股計畫之相關資訊如下：

	107年度
限制員工權利新股	單位 (仟股)
年初流通在外	-
本年度發行	230
本年度註銷	-
年底流通在外	230

本公司 107 年度因發行限制員工權利新股認列之酬勞成本為 2,411 仟元。

二六、取得投資子公司 - 取得控制

本公司為拓展業務，於 107 年 6 月簽訂收購合約以總價金日幣 10,000 仟元取得日本 SOE 株式會社 100% 之股權，並自 107 年 6 月起取得控制，請參閱附註三十及本公司 107 年度合併財務報告附註二六。

二七、資本風險管理

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

本公司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。

二八、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：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過 1 年	\$ 8,038	\$ 7,647
1~5 年	1,842	8,586
	\$ 9,880	\$ 16,233

九、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。

(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

1. 公允價值層級

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$106,664	\$ -	\$ -	\$106,664
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
- 國內未上市 (櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 3,424	\$ 3,424

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$110,705	\$ -	\$ -	\$ 110,705

107 及 106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

107 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 5,764
減資退回股款	(976)
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益)	(1,364)
年底餘額	\$ 3,424

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市 (櫃) 投資係採股價淨值比法，依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

(三)金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ -	\$ 110,705
強制透過損益按公允價值衡量	106,664	-
放款及應收款 (註 1)	-	838,159
備供出售金融資產 (註 2)	-	5,764
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 3)	1,334,199	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	3,424	-

金融負債

按攤銷後成本衡量 (註 4)	237,806	112,565
----------------	---------	---------

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按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之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 4：餘額係包含短期借款、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、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 (參閱下述(1)) 及利率變動風險 (參閱下述(2))。(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。

(1) 匯率風險

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

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，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。當新台幣相對於各相關貨幣升值 / 貶值 5%時，本公司於 107 及 106 年度之稅前淨利將分別減少 / 增加 24,934 千元及 21,029 千元。

(2) 利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險，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帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
- 金融資產	\$ 631,177	\$ 124,174
- 金融負債	61,204	-
具現金流量利率風險		
- 金融資產	543,127	473,249

本公司因持有變動利率銀行存款而面臨現金流量利率風險之暴險。

敏感度分析

敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。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，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 / 減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 及 106 年度稅前淨利將分別增加 / 減少 2,716 仟元及 2,366 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個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。除了本公司最大的客戶 A 公司外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。於 107 年及 106 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，應收 A 公司帳款分別為 116,489 仟元及 54,703 仟元。於 107 及 106 年度，本公司對 A 公司之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產 9% 及 7%。

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 107 年及 106 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。

107 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 172,469	\$ 4,133	\$ -
固定利率工具	<u>138</u>	<u>61,617</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 172,607</u>	<u>\$ 65,750</u>	<u>\$ -</u>

106 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債			
無附息負債	<u>\$ 106,272</u>	<u>\$ 6,293</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	107年12月31日	106年12月31日
無擔保銀行融資額度		
- 已動用金額	\$ 61,204	\$ -
- 未動用金額	<u>185,000</u>	<u>175,000</u>
	<u>\$ 246,204</u>	<u>\$ 175,000</u>

三十、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)關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
開曼淳安電子有限公司 (開曼淳安)	子 公 司
迅成控股有限公司 (迅成控股)	子 公 司
日本 SOE 株式會社 (日本 SOE)	子 公 司
嘉興淳信模具科技有限公司 (嘉興淳信)	孫 公 司
寧波淳敏電子有限公司 (寧波淳敏)	孫 公 司
嘉興淳祥電子科技有限公司 (嘉興淳祥)	孫 公 司
群光電子股份有限公司 (群光電子)	其他關係人 (為本公司之董事)
群光電子蘇州有限公司 (群光蘇州)	其他關係人 (其母公司為本公司之董事)
群光電子重慶有限公司 (群光重慶)	其他關係人 (其母公司為本公司之董事)
銘仕國際澳門離岸商業服務有限公司 (銘仕國際)	其他關係人 (實質關係人)
敏實汽車技術研發有限公司 (敏實汽車)	其他關係人 (實質關係人)
寧波敏實汽車電子科技有限公司 (寧波敏實)	其他關係人 (實質關係人)
廣州敏實汽車零部件有限公司 (廣州敏實)	其他關係人 (實質關係人)
寧波信泰機械有限公司 (寧波信泰)	其他關係人 (實質關係人)
Minth-Automobile part (Thailand) Co., Ltd (泰國敏實)	其他關係人 (實質關係人)
Greatest Rise Co., Ltd. (Greatest Rise)	其他關係人 (實質關係人)
湖州恩馳汽車有限公司 (湖州恩馳)	其他關係人 (實質關係人)
中升興業股份有限公司 (中升興業)	其他關係人 (實質關係人)
大華學校財團法人 (大華科技大學)	其他關係人 (本公司董事長為其董事)

(二)營業交易

關係人類別 / 名稱	銷	貨 進	貨
	107年度	106年度	107年度 106年度
子 公 司			
開曼淳安	\$ -	\$ -	\$ - (\$ 404)
其 他	-	-	- 14,579
	-	-	- 14,175
孫 公 司			
嘉興淳祥	-	-	551,528 372,198
其 他	5,661	-	- -
	5,661	-	551,528 372,198
其他關係人			
群光重慶	299,905	261,583	- -
群光蘇州	273,733	150,810	- -
其 他	476	-	1,586 -
	574,114	412,393	1,586 -
	\$ 579,775	\$ 412,393	\$ 553,114 \$ 386,373

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。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年度	106年度
勞務收入	其他關係人		
	銘仕國際	\$ 39,193	\$ 7,682
	湖州恩馳	12,200	-
		\$ 51,393	\$ 7,682

本公司提供關係人智能化汽車零部件相關設備之研發設計及技術創新服務而收取之勞務收入，係按所發生之費用加成一定比率計算。

(三)應收關係人 (不含對關係人放款)

關 係 人 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
應收關係人款項		
孫 公 司	\$ 3,410	\$ -
其他關係人		
群光重慶	68,182	54,703
群光蘇州	48,307	-
其 他	8,955	2,653
	<u>\$ 128,854</u>	<u>\$ 57,356</u>

(四)其他應收款 (不含對關係人放款)

關 係 人 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
其他應收關係人款項		
子 公 司		
迅成控股	\$ -	\$ 178,560
開曼淳安	15,606	585
其 他	1,868	-
孫 公 司		
嘉興淳信	9,522	-
	<u>\$ 26,996</u>	<u>\$ 179,145</u>

(五)應付關係人

關 係 人 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
子 公 司		
開曼淳安	\$ -	\$ 64,393
孫 公 司		
嘉興淳祥	151,302	21,214
其他關係人	763	-
	<u>\$ 152,065</u>	<u>\$ 85,607</u>

(六)其他應付款

關 係 人 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
子 公 司		
開曼淳安	\$ -	\$ 4,186
孫 公 司	-	77
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,263</u>

(七)合約負債

關 係 人 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
其他關係人		
泰國敏實	\$ 11,059	\$ -
廣州敏實	5,528	-
	<u>\$ 16,587</u>	<u>\$ -</u>

(八)對關係人放款

關 係 人 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
子 公 司		
日本 SOE	\$ 61,204	\$ -

利息收入

關係人類別 / 名稱	107年度	106年度
子公司		
日本 SOE	\$ 1,497	\$ -

本公司基於集團整體營運目的提供短期無擔保放款予子公司日本 SOE，年利率 7%。

(九)預付土地款

關係人類別 / 名稱	107年度	106年度
其他關係人		
大華科技大學	\$ 41,000	\$ -

本公司為購置建廠用地於 107 年 7 月與大華科技大學簽訂不動產買賣合約，土地總價款 197,479 仟元，並於簽約時預付土地款 41,000 仟元，此交易尚待主管機關同意後，始可完成相關過戶事宜。

(十)取得子公司

107 年度

關係人類別 / 名稱	交易股數	交易標的	取得價款
其他關係人			
Greatest Rise	200 股	日本 SOE 株式會社之股份	\$ 2,777

(十一) 主要管理階層獎酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 28,847	\$ 18,054
退職後福利	806	420
股份基礎給付	3,066	-
	\$ 32,719	\$ 18,474

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、重大未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日未認列之重大合約承諾如下：

	107年12月31日
購置建廠用地	\$ 156,479

三二、重大之期後事項

基於集團未來整體發展規劃，本公司董事會於 107 年 3 月 22 日決議通過以美金 5,362 仟元出售所持有迅成控股之 40%股權予 Chicony Overseas Inc. (其母公司為本公司之董事)。出售股權後，本公司持股比例由 100%下降至 60%，並不影響本公司對該公司之控制力。

本公司另與 Chicony Overseas Inc.約定，若迅成控股所持有之嘉興淳祥公司於交易基準日後一定期間內取得當地政府之徵遷補助款，Chicony Overseas Inc.應額外給付上述政府補助款扣除相關成本、費用與稅賦後淨額之 40%之金額予本公司。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

107 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 16,021	30.72 (美金：新台幣)	\$ 492,085
人 民 幣	34,875	4.475 (人民幣：新台幣)	156,077
日 幣	228,349	0.278 (日幣：新台幣)	63,527
			<u>\$ 711,689</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	18,729	30.72 (美金：新台幣)	\$ 575,262
日 幣	17,622	0.278 (日幣：新台幣)	4,903
			<u>\$ 580,165</u>
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	4,942	30.72 (美金：新台幣)	\$ 151,794
日 幣	220,011	0.278 (日幣：新台幣)	61,207
			<u>\$ 213,001</u>

106 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	\$	14,705	29.76 (美金：新台幣)				\$	437,608
人 民 幣		15,061	4.555 (人民幣：新台幣)					68,595
								<u>\$ 506,203</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
美 金		14,727	29.76 (美金：新台幣)				\$	431,607
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		2,877	29.76 (美金：新台幣)				\$	85,629

三四、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(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. 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：(附表三)
 - (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。

三五、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：

1. 智能化產品事業部門
2. 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
	107年度	106年度	107年度	106年度
智能化產品事業部門	\$ 1,771,962	\$ 1,182,312	\$ 109,135	\$ 297
其 他	7,505	-	14,366	-
調整及沖銷	(679,168)	(491,012)	(106,612)	3,781
營業單位總額	<u>\$ 1,100,299</u>	<u>\$ 691,300</u>	16,889	4,078
處分投資利益			-	53
財務成本			(1,302)	(179)
淨外幣兌換利益 (損失)			12,750	(21,732)
清算子公司 (損失) 利益			(5,098)	10,358
處分不動產、廠房及設備淨 (損失) 利益			(246)	2,745
逾期債務轉列收入			1,659	14,875
其 他			12,048	25,230
稅前淨利			<u>\$ 36,700</u>	<u>\$ 35,428</u>

以上報導之收入係與外部客戶及部門間交易所產生。107 及 106 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、清算子公司利益、處分不動產廠房及設備淨利益、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

	107年12月31日	106年12月31日
部門資產		
智能化產品事業部門	\$ 2,261,859	\$ 2,515,789
其 他	133,563	98,978
調整及沖銷	(266,447)	(1,641,078)
部門資產總額	2,128,975	973,689
透過損益按公允價值衡量之金融資產	168,450	110,705
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,424	-
無活絡市場之債務工具投資	-	361,239
以成本衡量之金融資產	-	5,764
遞延所得稅資產	81,287	88,548
合併資產總額	<u>\$ 2,382,136</u>	<u>\$ 1,539,945</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

	107年度	106年度
集 團 A	<u>\$ 797,436</u>	<u>\$ 656,594</u>

淳安電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 107 年度

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	是否為 本期 最高 金額	期末 餘額 (註 2、5)	實際 支金 額 (註 5)	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期 迴轉 資金必 要之原因	是否 提供 擔保	品 名稱 價值	對個別對象 資金貸與 總額 (註 3)	資金 貸與 總額 (註 4)
0	本公司	日本 SOE 株式會社	其他應收款	是	\$61,204 (JPY 220,000)	\$61,204 (JPY 220,000)	\$61,204 (JPY 220,000)	7%	短期融通資金	\$ -	- 營運週轉	-	-	公司最近期財務報告淨值之 40% NTD 795,950	公司最近期財務報告淨值之 40% NTD 795,950

註 1：無擔保之說明如下：

(1)本公司填 0。

註 2：本期最高餘額及期末餘額為董事會決議額度，而非實際動用金額。

註 3：本公司資金貸與他人之個別限額，以下列三者孰低者為限：

(1)本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之 40%。

(2)本公司投資於資金貸與公司或行號之金額。

(3)本公司投資於資金貸與公司或行號之持股比例，乘以該資金貸與公司或行號總額後所得之金額，所稱負債總額，係指資金貸與公司或行號最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所揭示之長、短期借款總額。

註 4：本公司資金貸與他人之總限額，以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之 40%為限。

註 5：本表所列外幣金額係按 107 年 12 月 31 日匯率 JPY\$1=NT\$0.2782 換算新台幣表達。

附表二

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 107 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數 (仟股 / 仟單位)	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	未		註
							允 價	備 值	
本公司 關聯公司	基金 野村全球短期債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	10479	\$ 106664	-	\$ 106664		註 2
	股票 富鼎創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	553	3424	3.25%	3424		註 3
	國外債券 Smart Cash Notes FEDL01 "Federal Funds (effective)"	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	20	61,786	-	61,786		

註 1：本表所稱有價證券，係指「範圍外財務報導條例第 9 條」金融工具，範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：市價係按 107 年 12 月 31 日基金淨資產價值計算。

註 3：股價淨值係按未經會計師查核之 107 年 12 月 31 日財務報表帳面淨值計算。

註 4：投資子公司及大陸投資資訊，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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣 / 外幣仟元

進 (銷) 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 況			交 易 條 件 與 一 般 交 易 形 式 之 間 單			應 收 (付) 票 據 、 帳 款	備 註
			進 (銷) 貨 金	總 實 之 比 率	估 總 進 (銷) 實 之 比 率	信 期	信 期	信 期		
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	(\$ 299,905)	(51.45%)	30 天	-	\$ -	\$ 68,182	52.51%
	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	(273,733)	(46.96%)	30 天	-	-	48,307	37.20%
	慶興淳祥電子科技有限公司	為本公司之董事 孫 公 司	進 貨	551,528 (221,554)	91.48% (28.35%)	90 天	-	-	(151,302)	(97.52%)註 2
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			30 天	-	-	52,761	25.48%
慶興淳信模貝科技有 限公司	慶興電廷機械有限公 司	該公司之最終母公司 為本公司之董事	銷 貨	(192,151)	(99.79%)	30 天	-	-	40,853	98.88%

註 1：係分別以各公司相關會計科目金額作為計算基礎。

註 2：於編製合併報告時業已沖銷。

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 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項別應收款項之公司	交易對象	係應收關係人款項餘額	逾期應收關係人款項金額	逾期應收關係人款項式期收回至額(註1)	提列損失	備抵損失	註
本公司	群光電子蘇州有限公司	應收帳款	\$ 48,307	11.13	\$ 47,485	\$ -	-
本公司	該公司之聯營公司為本公司之董事						-
群光電子蘇州有限公司	該公司之聯營公司為本公司之董事	應收帳款	52,761	2.99	40,618	-	-
本公司	本公司	應收帳款	151,302	6.39	113,400	-	註2

註1：截至108年3月22日止之期後收回金額。

註2：於編製合併報表時已予以調整。

附表五

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣 / 外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資	金 額	期 滿 限 額	未 持 有 股 份 之 金 額	持 有 股 份 公 司 本 期 認 列 之 損 益	註
本公司	開曼淳安公司	英屬開曼群島	各項投資業務及經銷貿易、買賣電子加工產品業務	US\$ 4,516	US\$ 3,020	4,516	\$ 197,167	US\$ 1,178	35,510
	迅成投股份有限公司	西薩摩亞	各項轉投資業務	US\$ 12,175	US\$ 11,141	12,175	378,095	US\$ 3034	92,342
	Shun On Int' l Co., Ltd.	聖多明哥共和國	各項投資業務及經銷貿易、買賣電子加工產品業務	(註 6)	-	(註 2)	-	US\$ 194	5,721
	日本 SOE 株式會社	日 本	各項投資業務及經銷貿易、買賣智能化學品業務	JPY\$ 10,000	-	(註 5)	4,903	JPY\$ 7,622	2,082
開曼淳安電子有限公司	東莞淳安公司	大陸東莞	經營其他開關之產銷業務	(註 4)	US\$ 908	(註 1)	US\$ -	(RMB\$ 864)	不適用
	嘉順淳信公司	大陸嘉興	智能模具設計、研發等相關技術諮詢服務及買賣業務	US\$ 200	HK\$ 16,218	(註 1)	US\$ 169	(RMB\$ 104)	不適用
	重慶淳洋公司	大陸重慶	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務	(註 3)	US\$ 1,000	(註 1)	-	-	不適用
	寧波淳敏公司	大陸寧波	經營汽車電子相關產品之設計、產銷業務	US\$ 3,000	-	(註 1)	US\$ 2,758	(RMB\$ 1,546)	不適用
迅成投股份有限公司	富易投資公司	英屬開曼群島	各項轉投資業務	US\$ 12,134	US\$ 11,100	12,134	US\$ 12,309	US\$ 2,979	不適用
富易投資有限公司	嘉順淳洋公司	大陸嘉興	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務	US\$ 11,100	US\$ 11,100	(註 1)	US\$ 11,184	RMB\$ 19,293	不適用
	重慶淳洋公司	大陸重慶	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務	US\$ 1,000	(註 3)	(註 1)	US\$ 1,125	RMB\$ 532	不適用

註 1：係有限公司，故無股數。
註 2：係股份有限公司，該註冊國家無須投入資本。
註 3：係集團組織架構調整，自 107 年 3 月由開曼淳安轉轉 100%股權予富易投資。
註 4：該公司已結束營運並於 107 年 6 月完成清算程序。
註 5：持有股數 200 股未滿行發，故未列示。
註 6：該公司已於 107 年 6 月結束營運。

淳安電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

彈位：新合縣／外縣任二元

大走	本期大走	期地	未累	自區投	出金	總額	批准	部投資	總金	無依票部地區投資限額	與定赴大
	US\$ 14,100	(註 3 (1))	US\$ 28,008	(註 3 (1))							
	US\$ 5,813	(註 3 (2) .5)	US\$ 7,896	(註 3 (2) .5)						\$ 1,193,925	
	HK\$ 11,673	(註 3 (2))	HK\$ 16,218	(註 3 (2))							

註2：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」有關投資限額之規定，為淨值之60%。

(1) 係透過本公司之子公司

大4: 菲林斯由亞丁有限公司於1975年6月28日經批准後再發行。甘也海有限公司可以匯款或匯票。令此計區實

註4：萊克浮空電子有限公司已於10/年6月解散清算完成，清算後剩餘資產 KIMB\$ 3,646 廿九已匯回浮空電子股份有限公司。

註5：包含以前年度自台灣遷出至大陸地區，而做投資公司結業營業後辦理清算，已匯回第三地區之投資金額 US\$ 4,613 仟元，其中包含上海聯業 US\$ 271 仟元、東元設立 US\$ 594 仟元、東元註銷 US\$ 1,045 仟元、嘉興博安 US\$ 2,617 仟元及瀚訓博安 US\$ 80 仟元。

附表七

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 107 年度

編號	交易人	交易人名稱	標的	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易科目	交易往來		情形	
							金額	(註 3)	交易條件 (註 2)	佔合併總資產之比例
0	本公司	廣興淳祥公司		廣興淳祥公司	1	進貨	\$ 551,528		1	50%
	本公司	廣興淳祥公司		廣興淳祥公司	1	應付帳款	151,302		1	6%
	本公司	廣興淳安公司		廣興淳安公司	1	其他應收款	15,606		1	1%
	本公司	日本 SOE 株式會社		日本 SOE 株式會社	1	其他應收款	63,072		1	3%
	本公司	廣興淳信公司		廣興淳信公司	1	其他應收款	9,522		1	-
1	本公司	寧波淳敏公司		寧波淳敏公司	1	進貨	5,661		1	1%
	廣興淳祥公司	重慶淳祥公司		重慶淳祥公司	3	加工費	123,621		2	11%
	廣興淳祥公司	重慶淳祥公司		重慶淳祥公司	3	應付帳款	19,902		2	1%

註 1：(1) 母子公司
(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

註 3：採購往來交易金額新台幣 5,000 元以上。
註 4：於編製合併財務報告時業已沖銷。

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：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務概況

2. 財務狀況分析

A. 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	107.12.31	106.12.31	增(減)金額	變動比例%
流動資產	1,955,646	1,226,966	728,680	59%
不動產、廠房及設備	185,744	201,584	(15,840)	-8%
其他資產	237,322	105,631	131,691	125%
資產總額	2,382,136	1,539,945	842,191	55%
流動負債	392,261	181,781	210,480	116%
非流動負債	0	0	0	0%
負債總額	392,261	181,781	210,480	116%
股本	1,481,031	1,339,201	141,830	11%
資本公積	472,555	2,809	469,746	16723%
保留盈餘	73,632	46,628	27,004	58%
其他權益	(37,343)	(30,474)	(6,869)	23%
權益總額	1,989,875	1,358,164	631,711	47%
1. 流動資產、資本公積與權益總額增加主因係 107 年 7 月辦理私募現金增資發行普通股所致。				
2. 其他資產增加主因係預付土地及設備的款項所致。				
3. 流動負債增加主因係本年度新增模具與攝影鏡頭模組業務所致。				
4. 保留盈餘增加主因係 107 年度獲利所致。				

B. 對公司未來財務業務之可能影響:無重大影響。

C. 未來因應計劃：不適用。

3. 經營結果

A. 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	107年度	106年度	增減金額	變動比例(%)
銷貨收入	1,100,299	691,300	408,999	59%
銷貨成本	892,499	533,943	358,556	67%
銷貨毛利	207,800	157,357	50,443	32%
營業費用	190,911	153,280	37,631	25%
營業淨利(損)	16,889	4,077	12,812	314%
營業外收入及支出	19,811	31,351	(11,540)	-37%
減：所得稅費用	10,436	426	10,010	2350%
本期淨利	26,264	35,002	(8,738)	-25%
其他綜合損益(稅後淨額)	1,694	(27,920)	29,614	-106%
本期綜合損益總額	27,958	7,082	20,876	295%
(一)增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達一千萬以上者)： 1. 銷貨收入與成本增加主因係(1)導電薄膜收入較去年增加；(2)本年度新增模貝與攝影鏡頭模組業務所致。 2. 營業費用增加主因係新增模貝與攝影鏡頭模組業務導致相關費用增加所致。 3. 營業外收入及支出減少主係 106 年度處分子公司產生處分利益而 107 年度無此情事。 4. 所得稅費用增加主因係迴轉 106 年遞延所得稅資產所致。 5. 其他綜合損益(稅後淨額)：主係 107 年度美金升值，換算國外子公司財務報表時所產生之外幣換算差額。 6. 本期綜合損益總額：主係 107 年度美金升值，換算國外子公司財務報表時所產生之外幣換算差額。				

B. 對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。

C. 未來因應計畫：不適用。

二、現金流量

2. 現金流量分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	107 年度	106 年度	增(減)金額	增減比例(%)
營業活動之現金流量	(161,555)	64,175	(225,730)	-352%
投資活動之現金流量	257,707	205,666	52,041	25%
籌資活動之現金流量	661,183	(70,591)	731,774	-1037%

最近年度現金流量變動之分析說明：

- 營業活動：107 年度營業活動淨現金流出較 106 年增加主要係 107 年度應收帳款與存貨增加所致。
- 投資活動：107 年度投資活動淨現金流入較 106 年增加主要係 107 年度減少三個月以上銀行定期存款所致。
- 籌資活動：107 年度籌資活動淨現金流入較 106 年增加主要係 107 年度辦理私募現金增資發行普通股所致。

3. 現金不足之改善計畫：無現金不足之情形。

4. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 A	預計全年來自營 業活動淨現金流 量 B	預計全年現金 流出量 C	預計現金剩餘 (不足)數額 A + B + C	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	理 財 計 畫
1,290,140	1,296,171	(1,213,979)	1,372,332	-	-

說明：

1. 民國 108 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:主要係處分轉投資子公司股權價款，致使投資活動呈淨現金流入。
- (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。

三、重大資本支出：無。

四、轉投資政策

單位：新台幣仟元

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
開曼淳安電子有限公司	(35,510)	經營貿易、買賣電子加工產品業務。	主因係認列孫公司淳敏與淳信虧損所致。	-	-
迅成控股有限公司	92,342	各項轉投資業務	營運狀況良好	-	-
Shun On Int'l Co., Ltd.	5,721	經營貿易、買賣電子加工產品業務。	主因係結束營運產生利益所致		
日本 SOE 株式會社	2,082	各項投資業務及經營貿易、買賣智能化產品業務	營運狀況良好	-	-
東莞淳安電子有限公司	(3,867)	經營其他開關之產銷業務	主因係清算產生損失所致	-	-
富易投資有限公司	89,814	各項轉投資業務	營運狀況良好	-	-
重慶淳祥電子科技有限公司	2,381	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務	營運狀況良好	-	-
嘉興淳祥電子科技有限公司	87,974	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務	營運狀況良好	-	-
嘉興淳信模具科技有限公司	(465)	智能模具設計、研發等相關技術諮詢服務及買賣業務	主因係本年度剛成立未達經濟規模所致。	積極拓展業務及開發新產品。	-
寧波淳敏電子有限公司	(6,919)	經營汽車電子相關產品之設計、產銷業務	主因係本年度剛成立未達經濟規模所致。	積極拓展業務及開發新產品。	-

註 1：東莞淳安電子有限公司已於 107 年 6 月解散清算完成，清算後剩餘資金已匯回開曼淳安電子有限公司。

註 2：Shun On Int'l Co., Ltd.已於 107 年 6 月結束營運。

五、風險管理

1. 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，故匯率之變動對本公司之直接影響不大。

2. 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。

3. 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 80,000 仟元。
4. 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。
5. 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。
6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
7. 進行併購之預期效益及可能風險：無。
8. 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。
10. 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。
11. 經營權之改變對公司之影響及風險：無。
12. 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。
13. 其他重要風險及因應措施：無。

六、其他重要事項：無。

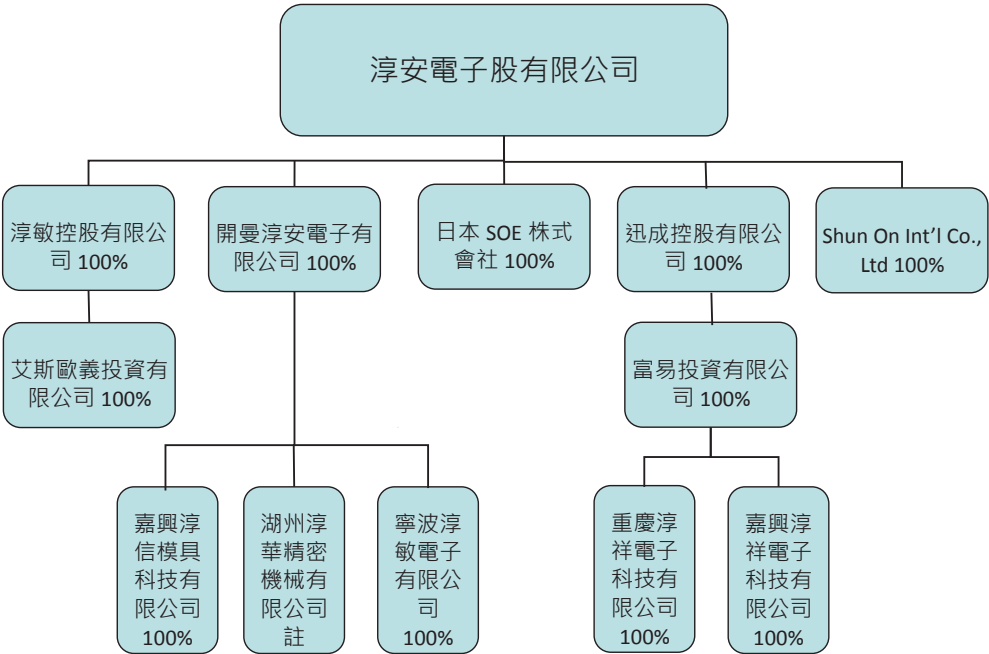
肆、特別記載事項

一、關係企業相關資料

2. 關係企業概況

A. 關係企業圖

108 年 4 月 30 日



註:湖州淳華目前尚未開始營運及投入資本

B. 關係企業基本資料

107 年 12 月 31 日

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	89.11.06	P.O.Box 31119 Grand Pavilion,Hibiscus Way, 802 West Bay Road,Grand Cayman,KY1-1205 Cayman Islands	138,709	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.	373,955	各項轉投資業務
日本 SOE 株式會社	107.06.14	東京都渋谷区代々木四丁目 5 番 16 号	2,782	各項投資業務及經營貿易、買賣智能化產品業務
Shun On Int'l Co., Ltd	104.11.27	No.24 Lesperance Complex Provrdence Industrial Estate, Mahe Seychelles.	(註 1)	各項投資業務及經營貿易、買賣電子加工產品業務
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.	372,696	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	374,502	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務
重慶淳祥電子科技有限公司	101.1.30	重慶市江津區雙福新區 A 區 2 號標準廠房 2F	27,978	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務
寧波淳敏電子有限公司	107.08.14	浙江省寧波市北侖區春曉街道聽海路 680 號	91,627	經營汽車電子相關產品之設計、產銷業務
嘉興淳信模具科技有限公司	107.01.04	浙江省嘉興市秀洲區高照街道八字路 565 號	5,643	智能模具設計、研發等相關技術諮詢服務及買賣業務

註 1：該註冊國家無需投入資本。

C. 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元
107 年 12 月 31 日

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元;稅後)
開曼淳安電子公司	138,709	214,579	17,412	197,167	0	(19,888)	(35,510)	N/A
迅成控股有限公司	373,955	378,095	0	378,095	0	0	89,818	N/A
日本 SOE 株式會社	2,782	70634	65,731	4,903	7,504	5,340	2,082	N/A
Shun On Int'l Co., Ltd	(註 1)	0	0	0	0	0	5,721	N/A
東莞淳安電子有限公司	(註 2)	0	0	0	0	(135)	(3,867)	N/A
富易投資有限公司	372,696	378,076	0	378,076	0	(18)	89,814	N/A
嘉興淳祥電子科技有限公司	374,502	511,772	161,754	350,018	781,593	78,868	87,974	N/A
重慶淳祥電子科技有限公司	27,978	54,459	19,908	34,551	122,237	1,493	2,381	N/A
寧波淳敏電子有限公司	91,627	118,090	33,383	84,707	41,209	(8,090)	-6,919	N/A
嘉興淳信模具科技有限公司	5,643	100,141	94,964	5,177	192,558	(185)	(465)	N/A

註 1：該註冊國家無需投入資本。

註 2：該公司已結束營運並於 107 年 6 月完成清算程序。

二、 私募有價證券辦理情形

項 目	105 年 第 一 次 私 募 發 行 日 期： 106 年 1 月 10 日				
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 度 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	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。				
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，擬 授 權 董 事 長 全 權 處 理 之。				
辦 理 私 募 之 必 要 理 由	為 發 展 新 業 務、擴 大 業 務 規 模 及 充 實 營 運 週 轉 金，以 達 到 改 善 財 務 結 構、減 少 利 息 支 出 之 目 的。藉 由 應 募 人 之 加 入，提 升 現 有 之 業 務 與 經 營 績 效，以 強 化 公 司 競 爭 力 及 提 升 營 運 效 能 之 效 益。				
價 款 繳 納 完 成 日 期	105.11.29				
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
	敏 台 國 際 有 限 公 司	證 券 交 易 法 第 43 條 之 6 第 1 項 第 1 款 及 第 2 款	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 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	11.75				
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	250,000 仟 元	250,000 仟 元	無 差 異	
	購 置 機 器 設 備	150,000 仟 元	0	本 公 司 為 汽 車 電 子 及 汽 車 工 程 之 長 期 發 展 考 量，建 置 研 發 中 心 以 培 育 人 才、發 展 新 技 術，以 利 提 升 公 司 未 來 市 場	

				的競爭力，原申報 B 項「購置機器設備」預定之用金額 150,000 仟元轉到其他用途（該項目變更後金額為 0），私募資金用途調整將提報 108 年 6 月股東常會，請股東追認。
	其 他	150,000 仟元	85,062 仟元	「其他」用途預定支用金額 150,000 仟元累計支用 85,062 仟元 C 項「其他」承受 B 項「購置機器設備」預定支用金額 150,000 仟元後，變更後 C 項合計未動用 214,938 仟元。私募資金用途調整將提報 108 年 6 月股東常會，請股東追認。
私 募 效 益 顯 現 情 形	1.私募資金用途：充實營運週轉金、擴大業務規模、發展新業務。 2.預計達成效益：改善財務結構、減少利息支出。			

107 年 第 一 次 私 募 發 行 日 期： 107 年 08 月 28 日					
項 目					
私 募 有 價 證 券 種 類	普 通 股				
股 東 會 通 過 日 期 與 數 額	107.06.29 私募額度：以不超過一千五百萬股額度內				
價 格 訂 定 之 依 據 及 合 理 性	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：一、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。二、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。				
特 定 人 選 擇 之 方 式	特定人選擇方式：1.本次私募有價證券之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 等相關法令規定及主管機關相關函釋所定之特定人為限，以對公司未來營運能產生直接或間接助益之策略性投資人為應募人，且非本公司之內部人或關係人。洽特定人之相關事宜，擬提請股東會授權董事會全權處理。				
辦 理 私 募 之 必 要 理 由	本公司衡量目前籌資市場狀況掌握不易，為確保籌集資金之時效性及可行性，並有效降低資金成本，擬採私募方式辦理現金增資發行私募普通股。另透過授權董事會視市場狀況且配合公司實際需求辦理私募，將可提高公司籌資之機動性及效率。				
價 款 繳 納 完 成 日 期	107.07.17				
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
	智嘉投資股份有限公司	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 1 款及第 2 款	13,953 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
	43.00				
實 際 認 購 (或 轉 換) 價 格					

實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	53.55			
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
	其他	599,979 仟元	400,640 仟元	因轉投資進度延後。
私募效益顯現情形	資金用途及預計達成效益：本次資金用途為用於拓展集團業務及新市場，開發新產品及技術發展相關事業。預計增加營收創造盈餘，擴大公司之經營規模，對公司股東權益有正面且實質之助益。			

三、 子公司持有或處分本公司股票情形

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、 其他特別記載事項：無。

五、 補充：

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。

淳安電子股份有限公司



秦國峰





淳安電子

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