

股票代號：6283.TW



淳安電子

108 年度年報

中華民國 109 年 4 月 30 日 刊印

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網站查詢：

公開資訊觀測站：mops.twse.com.tw

本公司網站：www.soe-ele.com

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯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：葉一慧

職 稱：財務長

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：台北市內湖區新湖二路146巷19號2樓

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：浙江省寧波市北侖區春曉街道聽海路680號

電 話：(0574)5680-6875

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：福邦證券股份有限公司

網 址：www.gfortune.com.tw

地 址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓

電 話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

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名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.soe-ele.com

目錄

壹、致股東報告書	1	二、最近五年度財務分析表	83
貳、公司簡介	4	三、最近年度財務報告之監察人審查報告	88
一、設立日期	4	四、最近年度財務報表	89
二、公司沿革	4	五、最近年度經會計師查核簽證之母子 公司合併財務報表	152
參、公司治理報告	6	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	226
一、公司組織	6	柒、財務狀況及財務績效之檢討分析 與風險事項	226
二、董事會成員與主要經理人	8	一、財務概況	226
三、酬勞分派	18	二、現金流量	228
四、公司治理運作情形	25	三、最近年度重大資本支出對財務業務 之影響	228
五、會計師資訊	45	四、轉投資政策	229
六、股權變動情形	46	五、風險事項分析評估	230
七、前十大股東	47	六、其他重要事項	231
八、合併計算持股比例	47	捌、特別記載事項	232
肆、募資情形	48	一、關係企業相關資料	232
一、資本及股份	48	二、私募有價證券辦理情形	235
二、公司債辦理情形	52	三、子公司持有或處分本公司股票情形	237
三、特別股辦理情形	52	四、其他特別記載事項	237
四、海外存託憑證辦理情形	53	玖、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	237
五、員工認股權憑證	53		
六、限制員工權利新股	54		
七、併購或受讓發行新股辦理情形	56		
八、資金運用計畫執行情形	57		
伍、營運概況	59		
一、業務內容與市場狀況	59		
二、人才資本	77		
三、環保支出	78		
四、重要契約	78		
陸、財務概況	79		
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合 損益表	79		

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

本公司108年度整體營收及獲利表現穩定成長，本公司108年度合併營業收入1,228,691仟元，較107年度1,100,299仟元增加128,392仟元，營收增加11.67%，稅後淨利歸屬於本公司為4,524仟元，主要現有客戶出貨量增加及汽車工程產品挹注營業額。茲將108年營業報告如下：

一、108年營運計畫概要

1.營業計畫實施成果：

淳安於108年為客戶提供高品質的導電薄膜產品，是為公司營業收入穩定成長之基石。同時積極佈局現有汽車廠客戶之業務及開發新汽車廠客戶。公司透過優秀的研發團隊及業務團隊與策略股東密切合作，以汽車零件領域Tier1的供應商之姿，在新產品業務的汽車電子及汽車工程立下重要的里程碑：

- (1)汽車電子產品業務：車用攝像頭的部份，已開發完成的產品涵蓋VGA 30萬標清與HD 130萬高清攝像頭，攝像頭種類包含倒車後視、全景、側視、乘客監控、DVR等類型，且在二年內公司已研發完成，而且都有量產實績。另在全景影像系統已經開發完成HD 3D AVM，並進行實車展示與調適。
- (2)汽車工程產品業務：於108年3月公司接獲汽車工程設備訂單，並於同年下半年完成設備交貨，挹注營業收入。
- (3)公司擁有國家等級的實驗室設備，並且在關鍵工藝上不斷升級，尤其是在「自動調焦工藝」及「鐳射熔接工藝」，建置與前三大Tier1供應商並齊之工藝規格，以期提供客戶高規格、高精度、高穩定性、高可靠性的車用攝像頭產品。

2.預算執行情形：由於本公司於108年度未公開財務預算數，因此無預算達成情形可茲提報。

3.財務收支及獲利能力分析(IFRS)：

項目	年度	107年度	108年度
		財務結構	
(%)	負債佔資產比例	16.47%	15.53%
	長期資金佔固定資產比例	1071.3%	530.12%
獲利能力	資產報酬率	1.39%	0.18%
(%)	股東權益報酬率	1.57%	0.23%

	純益率	2.39%	2.17%
	每股盈餘(元)	0.19	0.03

4.研究發展狀況

108年度是淳安電子持續發展的一年，業務開發方面，與華人新能源電動車龍頭蔚來汽車的二款車型車內外所有攝像頭持續量產，另外側視攝像頭已取得二家汽車廠認證正式導入量產出貨。公司透過研發團隊、業務團隊與客戶的緊密合作，在108年取得八款車型定點，內含車內外攝像頭、倒車攝像頭、ADAS超高清攝像頭等產品，成績豐碩。

研究發展方面，開發更多款高性價比的480P、720P攝像頭，並提升環視系統產品規格，導入DVR與透明車底等重要功能，大幅提升產品競爭力。108年的持續發展，淳安電子已邁向汽車產業，建立未來發展的重要基石。

二、109年營運計畫概要

1.經營方針

淳安於107年及108年在汽車電子及汽車工程耕耘佈局，成功轉型為汽車產業，展望109年度，除開發新客戶及依客戶需求開發新產品外，亦將加強內部各項成本及費用的管理措施，期能提高資源運用效率，為股東創造更大利益。

2.預期銷售數量及其依據：本公司並未公開109年度財務預測。

3.重要產銷政策：

- (1)運用策略股東銷售管道並尋求策略合作夥伴，以提升現有發展能力、創造新商機。
- (2)持續投入研發新技術及新產品，產品開發多樣化，以符合車廠的規格要求。
- (3)以車用攝像頭產品為基礎，進行3D AVM (環視監控系統)的業務推廣，同步爭取ADAS業務，持續爭取新車廠客戶及新車款訂單，以擴充業務規模。
- (4)持續降低材料成本率，開發導入新材料，以塑造產品差異化，強化競爭優勢。
- (5)自動化規劃，將打造IE4.0模式的智慧工廠，目標達到全過程追溯、全域智能、99%良品。

三、未來公司發展策略

因應車用攝像頭產品的快速發展，擬定109年與110年的產品開發方向，從傳統VGA與目前主流的130萬高清鏡頭，提升至200萬超高清鏡頭(FHD)的產品。在ADAS應用上，更將提升至800萬的車用攝像頭產品，以符合客戶需求。

車用攝像頭產品設計我們朝更小、自動化生產、更高性價比的產品開發方向發

展。在戰略部分，今年109年開始，我們將跟世界前三大ADAS軟體公司策略合作，共同推展市場，提供客戶更高品質車用攝像頭產品。

四、受外部競爭環境、法規及總體經營環境之影響

國際經濟環境瞬息萬變，各國政府為因應環境變化不斷推出新法規，本公司為了發展全球化的市場，隨時蒐集國內外政策發展趨勢及法規變動情形供經營階層決策參考，據以調整營運策略。本公司致力於遵循相關國際環保協議之規定，履行企業社會責任，除向生產地之主管機關登記環境影響登記表，另取得ISO 14001認證，並持續推動全員參與環保活動。最近年度國內外政策及法律變動對本集團財務業務並無重大不利之影響。

五、結語

本公司在導電薄膜產品、汽車電子及汽車工程等多元產品發展下，業務持續增加，109年將延續在汽車電子及汽車工程耕耘佈局並致力關鍵技術深化升級，加速新產品開發速度與質量提升，廣納人才擴大整體營運成長，為股東、客戶、供應商及員工創造最大利益，共用未來經營成果。並期許淳安在汽車領域於109年能有跳躍式的成長!

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

最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響，如更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者，得一併揭露。

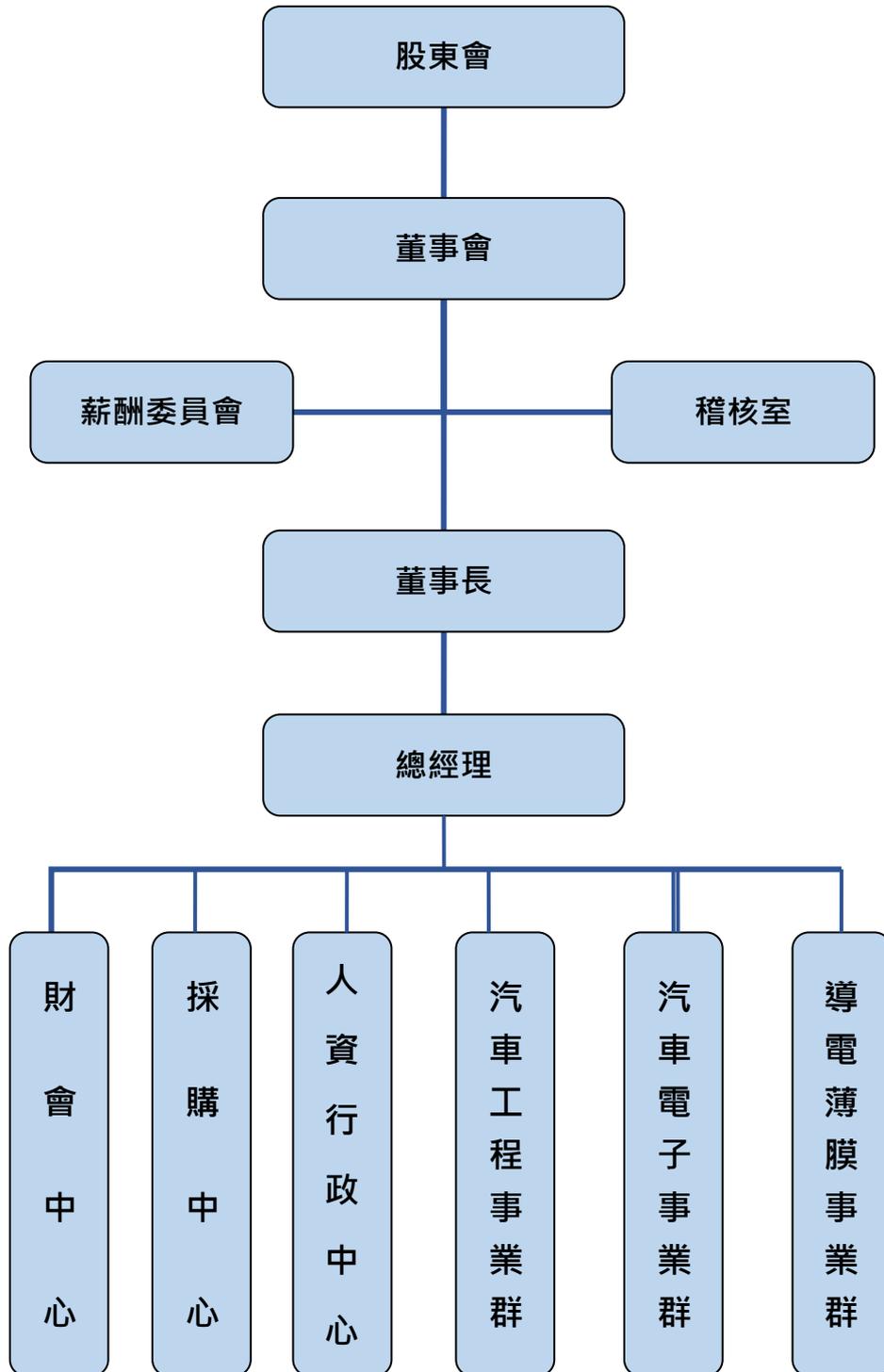
年度	沿革
民國 85 年	淳安電子股份有限公司成立於臺北縣板橋市，資本額 5,000,000 元。
民國 90 年	六月轉投資東莞永鉅電子廠，從事鍵盤導電薄膜之製造業務。 八月轉投資東莞淳安電子有限公司，從事手機按鍵彈性面板、Membrane Switch 之製造。 十二月資本額增至 195,000,000 元。
民國 91 年	四月辦理現金增資 50,000,000 元及盈餘轉增資 34,850,000 元，資本額增至 279,850,000 元，並補辦公開發行。 十二月轉投資嘉興淳祥電子科技有限公司，從事筆記本電腦鍵盤導電薄膜之製造。
民國 92 年	七月辦理盈餘轉增資新臺幣 53,150,000 元，增資後資本額增至 333,000,000 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 63,000,000 元，增資後資本額增至 396,000,000 元。
民國 94 年	九月辦理盈餘轉增資新臺幣 59,000,000 元，增資後實收資本額增至 496,810,270 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 55,489,730 元，增資後實收資本額增至 552,300,000 元。 十二月辦理現金增資 111,111,110 元及員工認股權憑證轉換股份 20,480,000 元，增資後實收資本額增至 683,891,110 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 63,739,830 元、員工認股權憑證轉換股份新臺幣 2,500,000 元及公司債轉換股份新臺幣 5,999,950 元，增資後實收資本額為新臺幣 756,130,890 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 129,874,140 元，增資後實收資本額增至 886,005,030 元。

年度	沿革
民國 98年	八月辦理盈餘轉增資新臺幣 42,800,250 元，增資後實收資本額增至 928,805,280 元。
民國 99年	四月辦理現金增資新臺幣 150,000,000 元，增資後實收資本額增至 1,078,805,280 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 200,000,000 元，增資後實收資本額增至 1,248,805,280 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 200,000,000 元，增資後實收資本額增至 1,448,805,280 元。
民國 104年	三月辦理庫藏股註銷減資 25,000,000 貳仟伍佰萬元，註銷後實收資本額為 1,423,805,280 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 648,375,340 元，減資後實收股本 775,429,940 元。 十一月辦理現金增資 500,000,000 元，增資後實收資本額增至 1,275,429,940 元。
民國 106年	九月辦理盈餘轉增資新台幣 63,771,490 元，增資後實收資本額增至 1,339,201,430 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 139,530,000 元，增資後實收資本額增至 1,478,731,430 元。 九月發行限制員工權利新股 2,300,000 元，增資後實收資本額增至 1,481,031,430 元。
民國 108年	三月收回限制員工權利新股 450,000 元，減資後實收資本額 1,480,581,430 元。 三月發行限制員工權利新股 550,000 元，增資後實收資本額增至 1,481,131,430 元。 八月收回限制員工權利新股 150,000 元，減資後實收資本額 1,480,981,430 元。 十一月收回限制員工權利新股 190,000 元，增資後實收資本額增至 1,480,791,430 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	<p>公司年度計畫之擬定及追蹤。</p> <p>營運分析及擬定因應對策。</p> <p>投資方案之評估。</p> <p>專案計畫之規劃。</p> <p>股東關係及股務作業。</p>
稽 核 室	<p>集團內部控制制度之推行與維護。</p> <p>集團內部稽核事項。</p> <p>異常反應及改善之建議。</p>
財 會 中 心	<p>集團財務管理、銀行往來、資金運用。</p> <p>集團會計帳務及稅務規劃、財務報表編制及分析。</p>
採 購 中 心	<p>根據業務需求建立採購流程、建立採購組織。</p> <p>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。</p> <p>對採購業務進行配套建設。</p> <p>日常業務過程中的管理支援。</p> <p>對採購業務運轉狀況進行量化測評。</p>
人 資 行 政 中 心	<p>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。</p> <p>員工福利相關規劃執行。</p> <p>各項行政總務工作。</p> <p>資訊系統規劃管理。</p>
汽 車 工 程 事 業 群	<p>車用中大型沖模及檢治具之設計開發及製造。</p> <p>汽車智慧化及安全與輕量化工藝研發。</p>
汽 車 電 子 事 業 群	<p>研發及製造車用數位元影像模組及先進駕駛輔助系統的核心零件。</p>
導 電 薄 膜 事 業 群	<p>開發導電薄膜產品生產製造。</p>

二、董事會成員與主要經理人

1. 董事及監察人資料

109年4月30日

職稱 (註1)	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 持 有 股		在 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 歷 (註 2)	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	秦國峰	男	106.5.3	3年	106.5.3	0	0	0	0	-	-	12,600,000	851%	加拿大多倫多大學企業管理系	淳安電子股份有限公司董事長兼總經理 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 艾斯歐義投資有限公司董事長兼總經理 嘉興淳信模具科技有限公司董事長及總經理	董事	魏清蓮	母子	註3		
董事	中華民國	敏台國際有限公司	-	106.5.3	3年	106.5.3	25,000,000	19.60%	26,251,691	17.73%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：魏清蓮	女	106.5.3	3年	106.5.3	0	0	0	0	-	-	-	-	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	敏台國際有限公司代表人	董事長	秦國峰	母子			
董事	中華民國	敏台國際有限公司	-	108.8.8	3年	106.5.3	25,000,000	19.60%	26,251,691	17.73%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：葉一慧	女	108.8.8	3年	106.5.3	53,820	0.04%	53,820	0.04%	1	-	-	-	中原大學會計系 資誠聯合會計師事務所 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	淳安電子股份有限公司財會中心財務長 日本 SOE 股份有限公司董事長	-	-	-	108/8/8 改派代表人		

職稱(註1)	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		現持有股		在數		配偶、未成年子女現在持有		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任本公司及其他之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係		
董事	中華民國	群光電子股份有限公司	-				11,150,719	8.74%	11,708,254	7.91%	-	-	-	-	-	-	-	北科之星創業投資股份有限公司董事 安國國際科技股份有限公司董事 有康電子股份有限公司董事 展達通訊(蘇州)有限公司董事 展達通訊股份有限公司董事 益鼎生技創業投資股份有限公司董事 高效電子股份有限公司董事 盛達創業投資股份有限公司董事 麥實二號創業投資股份有限公司董事 普訊玖創業投資股份有限公司董事 新鉅科技股份有限公司董事 群光電能科技股份有限公司董事 誠鼎創業投資股份有限公司董事 麗清科技股份有限公司董事	-	-	-		
董事	中華民國	代表人：呂進宗	男	107/9/20	3年	97/06/13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學企管系、企研所畢 群光電子股份有限公司有限總經理 群光電能科技股份有限公司董事長 展達通訊股份有限公司董事長 有康電子股份有限公司董事長 東莞群光電能貿易有限公司董事 茂瑞電子(東莞)有限公司董事及監事 展達通訊股份有限公司董事長(法人代表) 高效電子股份有限公司董事(法人代表) 盛達創業投資股份有限公司董事(法人代表) 新鉅科技股份有限公司董事(法人代表) 群光節能科技服務(上海)有限公司董事 群光電子(東莞)有限公司董事及總經理 群光電子(重慶)有限公司監事 群光電子(蘇州)有限公司董事 群光電子股份有限公司董事及總經理 群光電能科技(東莞)有限公司董事 群光電能科技(重慶)有限公司董事 群光電能科技(蘇州)有限公司董事 群光電能科技股份有限公司董事長 群晶電能股份有限公司董事(法人代表) 廣盛投資股份有限公司董事(法人代表) 廣盛電子(南昌)有限公司董事 蘇州茂群電子有限公司董事 藍天電腦股份有限公司董事	-	-	-	107/9/20	改派代表人

職稱(註1)	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		現持有股		在配偶、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(註2)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			股數	持 股 比 率	職稱		姓名	關 係
董事	中華民國	智嘉投資股份有限公司	-	108.6.10	3年	108.6.10	13,953,000	10.94%	13,953,000	9.42%	-	-	-	-	華新科技股份有限公司董事 匯揚創業投資股份有限公司董事 廣盛科技股份有限公司董事 聲遠精密光學股份有限公司董事 聯嘉國際管理顧問股份有限公司董事 聯嘉國際投資股份有限公司董事 技宸股份有限公司董事 智力精密工業股份有限公司董事	-	-	-	108年增選	
董事	中華民國	代表人：葉培城	男	108.6.10	3年	108.6.10	-	-	-	-	-	-	-	明新工專子科 工研院電子所工程師 技嘉科技股份有限公司董事長 智嘉投資股份有限公司董事長 集嘉通訊股份有限公司董事長 盈嘉科技股份有限公司董事(法人代表) 聯嘉國際管理顧問股份有限公司董事(法人代表) 聯嘉國際投資股份有限公司董事長 寶嘉聯合股份有限公司董事長 華新科技股份有限公司董事(法人代表) 百事益國際股份有限公司董事(法人代表) 青雲國際科技股份有限公司董事 青雲視訊股份有限公司董事	技嘉科技股份有限公司董事長 智嘉投資股份有限公司董事長 集嘉通訊股份有限公司董事長 盈嘉科技股份有限公司董事(法人代表) 聯嘉國際管理顧問股份有限公司董事(法人代表) 聯嘉國際投資股份有限公司董事長 寶嘉聯合股份有限公司董事長 華新科技股份有限公司董事(法人代表) 百事益國際股份有限公司董事(法人代表) 青雲國際科技股份有限公司董事 青雲視訊股份有限公司董事	-	-	-		
董事	中華民國	中國信託銀行受託保管隆宏有限公司投資專戶	-	108.6.10	3年	108.6.10	12,600,000	9.88%	12,600,000	8.51%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108年增選
董事	中華民國	代表人：李堅明	男	108.6.10	3年	108.6.10	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學化學系學士 輔仁大學化學系碩士 紐約大學坦登工程學院化學系 博士 國立台灣大學 EMBA Ciba Specialty Chemicals Inc. 亞洲區經理 View Sonic Group (Sintech Technology Corp./Opti International Corp., Taiwan)子公司總經理 展茂光電 市場行銷及採購 副總經理 亞洲化學集團事業部總經理 LG Display 台灣總經理	宸鴻光電科技(股)公司 車載事業處 副總經理	-	-	-		

職稱(註1)	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		現持有股		在數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任本公司之職務及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關 係	
董事	中華民國	中國信託銀行受託保管隆宏有限公司投資專戶	-				12600000	9.88%	12600000	851%	-	-	-	-	-	-			-	-	-	108年增選
董事	日本	代表人：TOMOYUKI YAMADA	男	108.6.10	3年	108.6.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	南山大學法學部卒業(學士) Nanzan University Bachelor of Law 南山大學法學院法律研究所卒業(修士) Nanzan University Master of Law Mintch Group Limited Director Assistant Mintch Automotive Parts(INDIA)Private Limited Director Mintch Automotive Parts (THAILAND)Co., Ltd. Director	Mintch Japan Co., Ltd. President Representative Director	-	-	-	
獨立董事	中華民國	賴幸媛	女	106.5.3	3年	106.5.3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	英國 SUSSEX(薩賽克斯)大學發展政治經濟學博士 中華民國常駐世界貿易組織代表團常任代表 行政院大陸委員會主任委員 第六屆立法委員 國家安全會議諮詢委員 台灣經濟研究院副研究員兼國際處處長 淡江大學國際企業系兼任副教授	台灣戰略模擬學會資深顧問 耀華電子股份有限公司高級顧問	-	-	-	
獨立董事	中華民國	趙梅君	女	106.5.3	3年	106.5.3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學法學學士、碩士 美國哥倫比亞大學法學碩士 國際婦女法學中華民國分會理事長 中華民國律師公會全國聯合會常務理事、常務監事 國際婦女法學總會區域副會長 美國哥倫比亞大學台灣校友會理事 臺北市政府採購申訴審議委員會諮詢委員 北一女校友會副會長	眾達國際法律事務所執業律師 中華民國仲裁協會監事 中華民國婦女協會監事 北一女校友會監事	-	-	-	

職稱 (註1)	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 持 有 股 份		在 數		配 偶 、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 歷 (學 2)	目 前 兼 任 本 公 司 之 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
監察人	中華民國	聚成投資有限公司	—	106.5.3	3年	103.6.27	908,996	0.71%	954,445	0.64%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		代表人:黃漢州	男				112	0.009%	112	0.009%	3,404	0.009%	—	—	北京清華大學 EMBA 格林威治大學 MBA	佳世達科技股份有限公司資深副總經理暨事業群總經理—顯示系統產品事業群 眾福科技股份有限公司 董事長	—	—	—			
監察人	中華民國	吳坤達	男	106.5.3	3年	106.5.3	0	0	—	—	—	—	—	—	—	北京清華大學經管學院 EMBA 逢甲大學會計系 勁永國際(股)公司 副總經理 光耀科技(股)公司 副總經理 倍利證券(股)公司 協理	福邦創業投資管理顧問股份有限公司 總經理 福邦創業投資股份有限公司 總經理 原創生醫股份有限公司 董事長&總經理 遠東醫電股份有限公司 董事 華全電股份有限公司 董事 先發電光股份有限公司 董事 欣岱股份有限公司 董事	—	—	—		
監察人	中華民國	張瑞芃	女	106.5.3	3年	106.5.3	59,338	0.04%	79,404	0.05%	—	—	—	—	加拿大多倫多大學	犁品食業(中國)有限公司董事	—	—	—			

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

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

註3：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：因考量秦國峰董事長具深厚產業專業能力及管理能力並仰賴其洞察力來領導公司未來的方向，為能更直接且迅速判斷並執行，故董事長與總經理同一人，目前過半數董事未兼任員工或經理人來為公司整體增進獨立客觀立場。

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)

109 年 4 月 30 日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)
智嘉投資股份有限公司	技嘉科技股份有限公司(100%)
群光電子股份有限公司	許崑泰(8.33%)、有康電子股份有限公司(2.86%)、元大台灣高股息基金專戶(2.78%)、花旗 (台灣) 商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(2.52%)、宏匯股份有限公司(2.38%)、高效電子股份有限公司(2.19%)、美商摩根大通銀行臺北分行受託保管羅貝可資本成長基金投資專戶(1.61%)、東菱投資股份有限公司(1.51%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.49%)、精元投資股份有限公司(1.48%)
聚成投資有限公司	黃漢州(100%)
敏台國際有限公司	英屬維京群島商 MAX VIEWER DEVELOPMENT LIMITED(100%)
英屬維京群島商隆宏有限公司	CHIN KUO FENG WILLIAM(秦國峰) (100%)

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

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

B. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者

109 年 4 月 30 日

法人名稱(註 1)	法人之主要股東及持股比率(註 2)
技嘉科技股份有限公司	劉明雄(6.48%)、元大台灣高股息基金專戶(5.23%)、葉培城(4.74%)、馬孟明(3.72%)、大通託管寶源國際精選基金新興亞洲投資專(2.65%)、明維投資股份有限公司(2.21%)、美商花旗託管花旗機構信託 (股) 公司託管伊飛斯永續亞洲基金(1.83%)、新制勞工退休基金(1.57%)、摩根大通臺北分行託管挪威中央銀行投資專戶(1.55%)、仕達投資有限公司(1.48%)
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(68.90%)、康坻振(11.31%)、精元投資股份有限公司(7.11%)、華泰投資股份有限公司(6.67%)、許文欣(2.44%)、許立欣(2.34%)、許正欣(0.80%)、林鳳珠(0.22%)、邱崇哲(0.13%)、吳振安(0.03%)、鄭肇基(0.02%)、王俊凱(0.01%)
高效電子股份有限公司	群光電子股份有限公司 (100%)
東菱投資股份有限公司	許崑泰 (82%)康坻振(10.20%)宏匯股份有限公司(2.72%) 許月森(2.68%)林鳳珠(1.80%)許文欣(0.60%)
精元投資股份有限公司	東菱投資股份有限公司(50%)許崑泰、(28.30%)、宏匯股份有限公司(8.1%)、康坻振(7.9%)林鳳珠(5.0%)、許文欣(0.7%)
英屬維京群島商 MAX VIEWER DEVELOPMENT LIMITED	Max Viewer Investments Limited(100%)

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

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

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(註)												兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所須之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
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:葉一慧				√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
群光電子股份有限公司代表人:呂進宗				√	√	√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	0
智嘉投資股份有限公司代表人:葉培城				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
英屬維京群島商隆宏有限公司 代表人:李堅明				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
英屬維京群島商隆宏有限公司 代表人:TOMOYUKI YAMADA				√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
賴幸媛	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
趙梅君			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
聚成投資有限公司代表人:黃漢州				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
吳坤達				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
張瑞苓				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

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

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

3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月30日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶/未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	秦國峰	男	106.05.06	-	-	-	-	12,600,000	8.51	加拿大多倫多大學 企業管理系	Erindale Investment Limited 董事長 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 艾斯歐義投資有限公司 董事長兼總經理 嘉興淳信模具科技有限公司 董事長及總經理	-	-	-	註1
汽車電子事業群副總	中華民國	陳加增	男	106.9.18	-	-	-	-	-	-	台灣大學 生物機電工程學系 博士 帷享科技有限公司 總經理 車輛測試中心 副理 車輛研究測試中心車輛研中國/建國科技大學 資管系兼任講師	寧波淳敏電子有限公司 副總經理	-	-	-	註6
汽車工程事業群副總	中華民國	謝政憲	男	106.9.18	-	-	-	-	-	-	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 董事長兼總經理 日本 SOE 株式會社 董事長	-	-	-	註7
財會中心財務長	中華民國	葉一慧	女	102.08.09	53,820	0.04	-	-	-	-	中原大學 會計系 資誠聯合會計師事務所 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	日本 SOE 股份有限公司 董事長	-	-	-	-
採購中心採購長	中華民國	曹淑琴	女	107.12.17	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	

職稱 (註 1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶/未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
人資 中心 人資長	中華民國	黃廷彥	男	107.05.28	-	-	-	-	-	-	輔仁大學 心理學系 帆宣系統 人資經理 LG Display 人資協理 統寶光電 人資經理 蔚華科技 人資經理	-	-	-	註5	
人資 中心 人資部長	中華民國	陳怡穎	女	108.05.10	3,000	-	-	-	-	-	致理科技大學 財務金融系 凹凸科技股份有限公司 人事經理 創新美食股份有限公司 人事經理 日式牛角股份有限公司 運營督導	-	-	-	註2	
人資 中心 行政部長	中華民國	張秋雀	女	108.05.10	-	-	-	-	-	-	致理商專 企管科 淳安電子股份有限公司 行政總務部長兼股 務 事業股份有限公司 業務經理 研傳通訊股份有限公司 管理部經理 茂盛建設有限公司 會計主任	-	-	-	註8	
汽車電子 事業群 業務顧問	中華民國	許成國	男	106.09.28	-	-	-	-	-	-	臺北科技大學 電機電力工程科 安泰電業股份有限公司 專案經理 視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	-	-	-	註7	
汽車電子 事業群 業務部長	中華民國	謝冠群	男	108.06.13	-	-	-	-	-	-	中興大學 機械所 淳安電子股份有限公司 業務部部長 信利光電股份有限公司 FAE/技術業務 LG Electronics 技術業務代表 廣達電腦股份有限公司 光機設計專員 鴻海精密工業股份有限公司 光學工程師	-	-	-	註8	
汽車電子 事業群 研發部長	中華民國	徐子建	男	106.08.07	5,000	-	-	-	-	-	中興大學 生物產業電機工程所 帷享科技有限公司 技術總監 車輛研究測試中心 副工程師	-	-	-	註2	
汽車電子 事業群 研發部長	中華民國	黃禾康	男	108.05.10	13,000	-	-	-	-	-	台灣大學 電機工程研究所 淳安電子股份有限公司 研發部 部長 金運科技股份有限公司 研發部 資深經理 視惟科技股份有限公司 驗證部 項目經理 兆宏科技股份有限公司 產品研發部 經理	-	-	-	註9	

職稱 (註 1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶/未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
汽車電子 事業群 研發部長	中華民國	黃逸傑	男	108.05.10	-	-	-	-	-	-	長庚大學 電機工程研究所 淳安電子股份有限公司 研發部 部長 中升興業股份有限公司 研發部 處長 群創光電股份有限公司 車電系統設計部 資深副理	-	-	-	-	註9
汽車電子 事業群 製造部長	中華民國	徐威震	男	108.05.10	1,000	-	-	-	-	-	臺北工專 工業工程與管理科 永卓欣科技有限公司 高級顧問 亞太影像科技(股)公司 副廠長 菱光科技(股)公司 研發製造處 處長	-	-	-	-	註2
汽車工程 事業群 製造部長	中華民國	康健民	男	108.05.10	3,400	-	-	-	1,050	-	大同大學 機械工程系 淳安電子股份有限公司 部長 凹凸科技股份有限公司 工程經理 協欣金屬股份有限公司 設計組長	嘉興富廷機械有限公司總經理	-	-	-	註2
董事長 特助	中華民國	牛莉婷	女	108.11.20	3,100	-	-	-	-	-	台灣科技大學 資訊管理系 淳安電子股份有限公司 資深特別助理 淳安電子股份有限公司 特別助理 凹凸科技股份有限公司 會計秘書 凹凸科技股份有限公司 業務助理	-	-	-	-	註3
董事長 特助	中華民國	施柏宇	男	109.03.09	1,000	-	-	-	-	-	台灣科技大學 應用科技研究所 淳安電子股份有限公司 特別助理 淳安電子股份有限公司 資深工程師 教育部國教署 推廣助理 廣德展意有限公司 設計師	-	-	-	-	註9

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施；因考量秦國峰董事長具深厚產業專業能力及管理能力並仰賴其洞察力來領導公司未來的方向，為能更直接且迅速判斷並執行，故董事長與總經理同一人，目前過半數董事未兼任員工或經理人來為公司整體增進獨立客觀立場。

註2：就任日期：108/5/10
註3：就任日期：108/11/20
註4：就任日期：109/3/9
註5：解任日期：108/1/31
註6：解任日期：108/2/23
註7：解任日期：108/7/10
註8：解任日期：108/10/31
註9：就任日期：109/3/9

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)		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金(註11)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)				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	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	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)						
董事長	秦國峰	0	0	0	0	8	8	60	60	1.50%	0.25%	3,552	4,222	0	0	138	0	138	0	83.07%	16.60%	無
董事	敏台國際有限公司代表人:魏清蓮	0	0	0	0	8	8	50	50	1.28%	0.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	1.28%	0.22%	無
董事	敏台國際有限公司代表人:葉一慧	0	0	0	0	8	8	30	30	0.83%	0.14%	2,676	2,676	108	108	121	0	121	0	65.05%	11.04%	無
董事	敏台國際有限公司代表人:謝政憲	0	0	0	0	0	0	20	20	0.44%	0.07%	1,825	1,825	57	57	0	0	0	0	42.04%	7.13%	無
董事	群光電子股份有限公司代表人:呂進宗	0	0	0	0	8	8	53	53	1.35%	0.23%	0	0	0	0	0	0	0	0	1.35%	0.23%	無
董事	智嘉投資股份有限公司代表人:葉培城	0	0	0	0	8	8	30	30	0.83%	0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.83%	0.14%	無
董事	英屬維京群島商隆宏有限公司代表人:李堅明	0	0	0	0	8	8	30	30	0.83%	0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.83%	0.14%	無

董事	英屬維京群島商隆宏有限公司 代表人: TOMOYUKI YAMADA	0	0	0	0	8	8	30	30	0.83%	0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.83%	0.14%	無
獨立董事	賴幸媛	360	360	0	0	8	8	119	119	10.76%	1.83%	0	0	0	0	0	0	0	0	10.76%	1.83%	無
獨立董事	趙梅君	360	360	0	0	8	8	119	119	10.76%	1.83%	0	0	0	0	0	0	0	0	10.76%	1.83%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之酬金包含執行業務報酬、車馬費，獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得給付定額報酬，其報酬依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之。

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

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

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

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

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

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

2. 監察人之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例(註 8)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註 9)
		報酬(A)(註 2)		酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C)(註 4)		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	
		本公司	財務報告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所 有公司 (註 5)			
監察人	聚成投資有限公司 代表人:黃漢州	0	0	8	8	54	54	1.36%	0.23%	無
監察人	吳坤達	0	0	8	8	63	63	1.57%	0.27%	無
監察人	張瑞芬	0	0	8	8	60	60	1.50%	0.25%	無

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

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

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

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

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

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

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

3. 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%)(註 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)	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	3,052	3,722	0	0	500	500	138	0	138	0	81.57%	16.35%	無
副總經理	謝政憲	1,576	1,576	57	57	249	249	0	0	0	0	41.60%	7.06%	無
副總經理	陳加增	359	359	15	15	110	110	0	0	0	0	10.70%	1.82%	無

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

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

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

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

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

4. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式) (註 1)

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 6)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 7)
		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司		財務報告內所有公司(註 5)		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	秦國峰	3,052	3,722	0	0	500	500	138	0	138	0	81.57%	16.35%	無
副總經理	葉一慧	1,977	1,977	108	108	699	699	121	0	121	0	64.21%	10.89%	無
部長	徐子建	1,931	1,931	108	108	525	525	81	0	81	0	58.44%	9.92%	無
部長	徐威寰	1,776	2,250	108	108	406	406	55	0	55	0	51.84%	10.57%	無
副總經理	謝政憲	1,576	1,576	57	57	249	249	0	0	0	0	41.60%	7.06%	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：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7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 12 月 31 日

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理本人	秦國峰	0	1,374,766	1,374,766	30.3853%
	副總經理	陳加增				
	副總經理	謝政憲				
	財務長	葉一慧				
	人資長	黃廷彧				
	採購長	曹淑琴				
	部長	陳怡穎				
	部長	徐威寰				
	部長	徐子建				
	部長	康健民				
	部長	許成國				
	部長	張秋雀				
	部長	謝冠群				
	部長	黃禾康				
	部長	黃逸傑				
其他	牛莉婷					

6. 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、訂定酬金之程式、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

107 年度	108 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
43.43%	256.57%

A. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式

- 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 年度至 109.4.30 止董事會開會(A) 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(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	6	0	100%	
董事	敏台國際有限公司代表人:魏清蓮	0	6	0%	
董事	敏台國際有限公司代表人:謝政憲	2	0	100%	108/8/8 改派
董事	敏台國際有限公司代表人:葉一慧	4	0	100%	108/8/8 改派
董事	群光電子股份有限公司代表人:呂進宗	6	0	100%	
董事	智嘉投資股份有限公司代表人:葉培城	4	1	86%	108/6/10 增選
董事	英屬維京群島商隆宏有限公司代表人:李堅明	4	0	100%	108/6/10 增選
董事	英屬維京群島商隆宏有限公司代表人:TOMOYUKI YAMADA	6	0	100%	108/6/10 增選
獨立董事	賴幸媛	6	0	100%	
獨立董事	趙梅君	6	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

開日會期	議案	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
108/03/08	修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案。	未持反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過
108/05/10	本公司稽核主管聘任案。		
108/08/08	資金貸與案。		
108/08/08	註銷 107 年度限制員工權利新股訂定減資基準日案。		
108/11/12	註銷 107 年度限制員工權利新股訂定減資基準日案		
108/11/12	本公司擬轉投資濔鴻科技股份有限公司案，提請審議。		
108/12/17	轉投資公司淳敏控股有限公司現金增資案。		
108/12/17	資金貸與案。		
108/12/17	淳敏控股有限公司銀行融資案。		
109/03/19	108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。		
109/03/19	修訂子公司之「資金貸與及背書保證作業程序」案。		

109/03/19	更換會計師事宜案。		
-----------	-----------	--	--

(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: 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。

(二) 董事會時間: 108/3/22

議案內容: 本公司研發中心與示範工廠購買土地價格變動案。

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。

(三) 董事會時間: 108/8/8

議案內容:嘉興淳信模具科技有限公司改派法人代表案。

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: 108/8/8

議案內容: 轉投資日本 SOE 株式會社(SOE 股份有限公司)董事案。

利益迴避董事: 葉一慧董事

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

(五) 董事會時間: 108/8/8

議案內容:本公司之轉投資公司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:呂進宗董事

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

(六) 董事會時間: 108/11/12

議案內容:本公司擬轉投資濔鴻科技股份有限公司案。

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，本案經主席詢問其餘出席董事，無異議照案通過。

(七) 董事會時間: 108/11/22

議案內容: 代理發言人改派案。

利益迴避董事: 葉一慧董事

決議:因利害關係人迴避不參與討論及表決，本案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發佈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

言程式，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，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(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。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(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 6 次 (A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	聚成投資有限公司 代表人:黃漢州	5	83%	
監察人	吳坤達	6	100%	
監察人	張瑞芬	6	100%	

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		
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式處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程式實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√ √ √ √		(一) 依本公司「股務作業管理辦法」執行，並委由專業股務代理機構辦理相關作業，並設有發言人、代理發言人負責處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司每月份確認董、監等主要股東持股異動情形，以掌握其持股情形。 (三) 公司與關係企業生產、銷售、研發、人事及財務均各自獨立，與關係企業往來均遵照主管機關相關規定辦理；本公司與關係企業間依本公司「資金貸放作業程式」及「背書保證實行辦法」規定，提供背書保證及資金貸與以財務業務獨立之原則，作為業務往來之基礎。 (四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程式」，並加強宣導並禁止公司內部人，不得利用公司未公開之資訊，進行股票交易以防止內線交易產生，誤觸法律。	無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√ √ √ √		(一) 本公司「公司治理實務守則」第20條已明定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求，擬訂適當之多元化方針。目前本公司董事會組成成員已具有會計財務專業背景者外，並有與本公司相關產業經驗背景或學術界之董事。未來將視營運規模成長，營運型態及發展需求擬訂適當之董事會成員多元化方針。 本公司本屆董事會成員共有9位，其中包含2位獨立董事，且有4位女性董事，此外長於經營管理、有豐富產業經驗者有秦國峰、魏清蓮、呂進宗、葉培城、李堅明及TOMOYUKI YAMADA(為日本國籍)；另有金融財會背景者有葉一慧；曾任行政院大陸委員會主任委員賴幸媛以及眾達國際法律事務所執業律師趙梅君，諸位董事對本公司發展及營運均有正面之助益。 本公司獨立董事占比為11%、女性董事占比為44%；2位獨立董事任期年資為3年。 (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會且已據以執行，未來將視實際營運需求設置其他相關性之功能委員會。 (三) 100年8月23日已設置第一屆薪酬委員會，由3名委員組成，委員會職責在協助董事會督導薪資酬勞制度並對董事會做出適當建議。 (四) 本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性、專業性與適任性，請會計師及事務所提供相關資料及聲明書，由董事會據以評估，最近年度評估結果於108年5月10日完成。	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
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司由股務兼職推動並執行相關公司治理規範，未來將視實際需求指定公司治理主管。負責公司治理相關的事務包括下列內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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？	V		<p>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。</p>	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		<p>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。</p>	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)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		<p>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。</p>	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		<ol style="list-style-type: none"> (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：本公司與供應商間保持暢通之溝通管道，維繫良好關係，並秉持誠信互益原則與其往來。 (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適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，並確實執行；以落實監 	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
			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。
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) 依第六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式，並至少一年執行自我評估一次。 3.一年一次評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程式。 4.年報中加強揭露參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案。 5.年報中加強揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形。 6.年報中加強揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形。			

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

本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

1. 本公司薪資報酬委員會職權

- (1) 定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬。

2. 薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之：

- (1) 薪資管理應符合本公司之薪酬理念。
- (2) 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越本公司風險胃納之行為。
- (4) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (5) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

3. 108 年度及最近期年度之檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

日期	屆次	議事內容
108.01.23	第3屆第4次	一〇七年度年終獎金案
		一〇八年薪酬級距表調整異動案
		一〇六年度員工酬勞分派案
108.03.20	第3屆第5次	一〇七年度員工酬勞及董監酬勞分派案
108.11.12	第3屆第6次	一〇九年薪酬級距表調整異動案
		一〇七年度員工酬勞分派案
109.01.20	第3屆第7次	一〇八年度年終獎金案
109.03.19	第3屆第8次	一〇八年度員工酬勞及董監分派案

A. 薪資報酬委員會成員資料

(註七) 身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數	備註
		商務、法務、財 務、會計或公司業 務所需相關料系之 公私立大專院校講 師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	具有商務、 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	9	10		
獨立 董事	趙梅君		V		V	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	V	V	0	
其他	陳俐文			V	V	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“V”。

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

B. 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：108 年 1 月 1 日至 109 年 4 月 30 日。最近年度薪資報酬委員會開會 5 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	5	0	100%	召集人
委員	賴幸媛	5	0	100%	委員
委員	陳俐文	5	0	100%	委員

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)。

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
無此情形			

- 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。

董事會	薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
無此情形				

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. 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情

形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註)	V		本公司截至108年底，本公司共已導入以下管理系統：ISO 9001品質管理系統、ISO14001環境管理系統、ISO 45001職業安全衛生管理系統；透過持續運行以上管理系統，本公司對於營運活動中有關環境、員工安全、顧客、供應商等面向的風險，均能予以掌握並即時因應。	尚無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司將於近期設置推動企業社會責任之專(兼)職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告計畫之提出及執行，並定期向董事會報告企業社會責任實務守則。	尚無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V V V V		(一) 本公司轉投資寧波淳敏電子成立於107年8月，並在108年6月底依據ISO14001:2015和ISO45001:2018的要求建立了環境和職業健康和安全管理體系。 (二) 為減少公司紙張浪費，公司推行無紙化辦公，並逐步導入電子化辦公系統；目前已上線運行釘釘系統、MES系統、ERP系統等。 (三) 目前辦公室主要電力耗能，主要是照明和空調，為了企業社會責任，公司制定以下措施： ①辦公室空調開啟條件為夏季室內溫度高於30°C，冬季室內溫度低於10°C。 ②空調溫度設定在26°C。 ③離開辦公室時，要求隨手關閉電源開關。 (四) 依據ISO14064要求對廠內溫室氣體排放進行盤查，因公司於107年8月成立，並在107年底開始進行量產，108年開始產量爬升，108年全年排放	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>量為 691,473.2 噸二氧化碳當量。107 年 8 月至 12 月排放量為 27,266.4 噸二氧化碳當量；108 年全年用水量為 0.15 萬噸。107 年 8 月至 12 月用水量為 0.02 萬噸；因新廠建立時間較短。107 年未進行固廢轉移處理。108 年共進行固廢轉移量為 0.95 噸。7.3%；本公司將持續進行節能減碳。以善盡保護環境的社會責任。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約。制定相關之管理政策與程式？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)。並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境。並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示。公司是否遵循相關法規及國際準則。並制定相關保護消費者權益政策及申訴程式？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策。要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。及其實施情形？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司及子公司之從業人員工作規則及管理辦法係依據勞動基準法及相關法令之規定訂定。勞資權利義務符合勞工相關法令之規定。且保障員工之合法權益。並建立適當之管理方法與程式。管理政策無違背國際人權公約之規定。</p> <p>(二) 本公司訂定「工作守則」、「職薪管理辦法」、「考績評核辦法」等相關辦法。為求經營績效能適當反映於員工薪酬；本公司及子公司皆設有福委會執行員工相關福利。</p> <p>(三) 本公司及子公司設有門禁管理。保障員工有安全之辦公環境；每年定期辦理員工健康檢查、勞工安全及健康講座。定期安排人員接受消防管理宣導。提升辦公環境及廠內環境安全衛生績效。並藉由持續的教育訓練與宣導。養成員工緊急應變能力及正確安全觀念。加強員工認知能力。降低不安全行為造成意外事故的發生。本公司及子公司為維護工作環境與員工人身安全保護之措施如下：</p> <p>(1) 為員工投保勞保、健保。</p> <p>(2) 安排全體員工進行一般健康檢查。確保員工之人身安全。</p>	<p>尚無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>(3) 定期檢驗飲用水水質，以確保員工飲水健康。</p> <p>(4) 每年定期舉辦消防安全講習與逃生等演練，以確保工作環境與員工人身之安全。</p> <p>(四) 本公司及子公司各項事務經辦人員皆積極參加主管機關提供之宣導會。本公司並提供進修及訓練機會，藉由提供員工開放多元的學習環境，以培養及提升員工職能；子公司尚未建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>(五) 本公司遵循ISO9001及相關法規，自前階段接單至終端客戶客訴處理，皆有相關消費者保護政策之實行。</p> <p>(六) 本公司遵循ISO9001制定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，若有未遵循相關規範之情形，將納入年度供應商評估項目，視狀況決定是否繼續供應關係。本公司與主要供應商簽訂契約時，內容包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社有顯著影響時，得隨終止或解除契約之條款。</p>
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得協力廠商驗證單位之確信或保證意見？	V		<p>本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視營運狀況及規模再行編製，亦會持續致力於企業社責任之推動。</p>
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：			<p>本公司已於 106.11.8 訂定企業社會責任實務守則，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，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。</p>
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			<p>本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提升公司誠信經營之成效。</p>

註：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

6. 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外檔中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程式、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>(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。</p> <p>(二) 本公司「工作守則」明定： 1. 平日言行誠實，不作非法有損公司名譽行為。 2. 保守公司業務上及技術上機密，不得洩漏，亦不得竊取機密。</p> <p>(三) 本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程式及行為指南」藉以規範企業之作業程式、行為指南、違規之懲戒及申訴制度等運作情形，並且落實執行。</p>	尚無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	<p>(一) 公司於商業契約中明定相關違反誠信原則之防範及處罰條款。</p> <p>(二) 設置專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司所訂定之董事會議事規範中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利關係，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。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。</p> <p>(五) 本公司定期透過員工教育訓練或會議中宣導。</p>	尚無重大差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業</p>	V		<p>(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</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
程式、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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		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。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司網址： www.soe-ele.com 已揭露 利害關係人、公司財務、股務、業務等相關資訊。而目前本公司亦經由設置有發言人及代理發言人制度作為資訊蒐集、揭露和對外溝通之橋樑。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：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。				

7. 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：

109年4月30日

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

8. 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。

9. 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

A. 本公司網站。

B. 民國 108 年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	秦國峰	4/8	中華民國經營發展協會	實務常見之股東會董事及董事會爭議	3
		9/24	中華民國經營發展協會	獨立董事及審計委員會實務解析	3
董事	魏清蓮	3/28	中華民國經營發展協會	股東會法令運作實務與案例研討	3
		9/24	中華民國經營發展協會	獨立董事及審計委員會實務解析	3
董事	葉一慧	9/17	中華民國經營發展協會	董事會法規遵循實務及董事、監察人之法律責任及個案探討	3
		9/24	中華民國經營發展協會	獨立董事及審計委員會實務解析	3
		10/25	台灣證券交易所	108 年度防範內線交易宣導會	3
董事	呂進宗	11/8	財團法人中華公司治理協會	更快、更好、更有價值 從生產管理提升企業核心競爭力	3
		11/8	財團法人中華公司治理協會	企業推動智慧製造實務	3
獨立董事	趙梅君	6/25	財團法人台灣金融研訓院	全球反避稅趨勢與董監事持股規定	3
		8/21	財團法人中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3
		8/27	財團法人中華公司治理協會	人工智慧在台灣:產業轉型的契機與挑戰	1
獨立董事	賴幸媛	8/21	財團法人中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3
		11/21	臺灣證券交易所公司	有效發揮董事職能宣導會	3
董事	李堅明	12/30	財團法人會計研究發展基金會	新「勞動事件法」對企業之影響與法遵稽核實務	6
董事	TOMOYUKI YAMADA	9/17	中華民國經營發展協會	董事會法規遵循實務及董事、監察人之法律責任及個案探討	3
		10/1	中華民國經營發展協會	領導卓越、企業轉型與傳承接班案例探討	3
董事	葉培城	11/4	財團法人中華公司治理協會	企業併購價值實現-企業併購後整合議題探討暨管理機制建立	3
		8/13	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會(經濟實質法施行及全球反避稅下·企業及個人的因應對策)	3
監察人	黃漢州	5/16	KPMG 安侯建業聯合會計師事務所	全球風險趨勢	3
		11/22	眾達國際法律事務所	公平交易法之重點規範及全球反托拉斯規範	3
監察人	吳坤達	8/20	中華民國經營發展協會	導公司治理與社會責任於企業文化	3
		12/19	中華民國經營發展協會	公司治理暨企業金融風險管理實務	3
監察人	張瑞芬	9/17	中華民國經營發展協會	公司治理下董監和內部人所不可不知的法律規範與風險責任	3
		9/24	中華民國經營發展協會	獨立董事及審計委員會實務解析	3

10. 內部控制制度執行狀況

A. 內部控制聲明書

<p>淳安電子股份有限公司</p> <p>內部控制制度聲明書</p> <p style="text-align: right;">日期:109年03月19日</p> <p>本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：</p> <p>一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。</p> <p>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。</p> <p>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織要素: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。</p> <p>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。</p> <p>五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。</p> <p>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。</p> <p>七、本聲明書業經本公司民國109年03月19日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p>	
<p>淳安電子股份有限公司</p> <p>董事長: 秦國峰</p> <p>總經理: 秦國峰</p>	<p>簽章 </p> <p>簽章 </p>

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。

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

12. 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. 108 年股東常會決議事項及執行情形

案由：107 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：92,085,899 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
91,291,301 權 (含電子投票 23,125,261 權)	8,603 權 (含電 子投票 8,603 權)	0 權	785,995 權 (含電 子投票 724,895 權)
99.13%	0.00%	0.00%	0.85%

執行情形：決議通過承認。

案由：107 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：92,085,899 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
91,289,302 權 (含電子投票 23,123,262 權)	10,602 權 (含 電子投票 10,602 權)	0 權	785,995 權 (含 電子投票 724,895 權)
99.13%	0.01%	0.00%	0.85%

執行情形：決議通過承認，本年度不予分派股利。

案由：105 年辦理私募有價證券計劃項目變更案。

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：92,085,899 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
91,288,748 權 (含電子投票 23,122,708 權)	11,156 權 (含 電子投票 11,156 權)	0 權	785,995 權 (含 電子投票 724,895 權)
99.09%	0.01%	0.00%	0.85%

執行情形：決議通過承認，依修訂後內容辦理。

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：92,085,899 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
91,289,301 權 (含電子投票 23,123,261 權)	10,603 權 (含 電子投票 10,603 權)	0 權	785,995 權 (含 電子投票 724,895 權)
99.13%	0.01%	0.00%	0.85%

執行情形：經濟部於 108 年 7 月 2 日核准登記完成。

案由：修訂本公司「取得或處分資產作業程式」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：92,085,899 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
91,289,301 權 (含電子投票 23,123,261 權)	10,602 權 (含電子 投票 10,603 權)	0 權	785,996 權 (含 電子投票 724,895 權)
99.13%	0.01%	0.00%	0.85%

執行情形：決議通過，依修訂後內容辦理。

案由：修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程式」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：92,085,899 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
91,289,301 權 (含電子投票 23,123,261 權)	10,602 權 (含 電子投票 10,602 權)	0 權	785,996 權 (含 電子投票 724,896 權)
99.13%	0.01%	0.00%	0.85%

執行情形：決議通過，依修訂後內容辦理。

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

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：92,085,899 權

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
91,256,309 權 (含電子投票 23,090,269 權)	35,841 權 (含 電子投票 35,841 權)	0 權	793,749 權 (含電 子投票 732,649 權)
99.09%	0.03%	0.00%	0.86%

執行情形：決議通過，依法令規定辦理。

B. 108 年度 1 月 1 日起至 109 年 4 月 30 日止董事會重大決議

次別	開日會期	議案
第八屆第 14 次	108/03/08	1.本公司銀行融資額度申請案。 2.修訂本公司「取得或處分資產作業程式」案。
第八屆第 15 次	108/03/22	1.本公司 107 年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司 107 年度盈餘分配案。 3.107 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 4.修訂公司章程案。 5.訂定本公司「訂定處理董事要求之標準作業程式」案。 6.本公司 107 年度經理人年終獎金發放追認案。 7.修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程式」案。 8.本公司 105 年度私募有價證券計劃項目變更案。 9.本公司限制員工權利新股增資基準日案。 10.補選董事案。 11.提名並決議董事候選人名單。 12.解除董事競業禁止之限制案。 13.107 年度員工及董監事酬勞分派案。 14.本公司背書保證負責人印章保管人案。 15.本公司發言人人事調整案。 16.註銷 107 年度限制員工權利新股暨訂定減資基準日案。 17.訂定 108 年股東常會相關事宜案。 18.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。 19.設立 Shun Min Holdings Limited(淳敏控股有限公司)及投資架構變更案。 20.迅成控股有限公司股權出售比率變更案。 21.本公司研發中心與示範工廠購買土地價格變動案。
第八屆第 16 次	108/05/10	1.108 年度第一季合併財務報表案。 2.本公司稽核主管聘任案。 3.訂定本公司「會計師獨立性評估辦法」案。 4.本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。
第八屆第 17 次	108/08/08	1.108 年前二季合併財務報表案。 2.本公司銀行融資額度申請案。 3.資金貸與案。 4.嘉興淳信模具科技有限公司改派法人代表案。 5.轉投資日本 SOE 株式會社(SOE 股份有限公司)董事長改派案。 6.本公司轉投資公司嘉興淳祥電子科技有限公司董事長及總經理改派案。 7.註銷 107 年度限制員工權利新股訂定減資基準日案。 8.本公司營業地址遷移案。
第八屆第 18 次	108/11/12	1.108 年前三季度合併財務報表案 2.註銷 107 年度限制員工權利新股訂定減資基準日案 3.107 年度經理人員工酬勞分派案。 4.本公司擬轉投資濰鴻科技股份有限公司案，提請審議。 5.代理發言人改派案。 6.銀行融資案。
第八屆第 19 次	108/12/17	1.擬訂本公司民國 109 年度預算案 2.擬訂本公司民國 109 年度稽核計劃案。 3.轉投資公司淳敏控股有限公司現金增資案。 4.資金貸與案。 5.銀行融資案。 6.淳敏控股有限公司銀行融資案。

次別	開日會期	議案
第八屆第 20 次	109/03/19	1.108 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。
		2.本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。
		3.本公司 108 年度盈餘分配案。
		4.108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。
		5.修訂子公司之「資金貸與及背書保證作業程式」案。
		6.修訂本公司「董事會議事規則」案。
		7.修訂本公司「公司章程」案。
		8.修訂本公司「董事及監察人選任辦法」案。
		9.增訂本公司「審計委員會組織規程」案。
		10.全面改選董事案。
		11.提名並決議董事候選人名單案。
		12.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。
		13.訂定召開 109 年股東常會相關事宜案。
		14.本公司 108 年度經理人年終獎金發放追認案。
		15.更換會計師事宜案。
		16.銀行融資案。

13. 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。

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	108.1.1~108.12.31	

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		-	250	250
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		3,250	-	3,250
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		-	-	-

- 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。

會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費(註)					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良	3,250	0	0	0	250	250	108.1.1 ~ 108.12.31	非審計公費為移轉訂價報告
	李振銘								

- 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。
本公司於民國 109 年第一季起，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，由勤業眾信聯合會計師事務所劉建良及李振銘會計師變更為林文欽及李振銘會計師。
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	108 年度		109 年度截至 04 月 30 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董 事 長	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：葉一慧	0	0	0	0
董 事	中國信託銀行受託保管 隆宏有限公司投資專戶 代表人：李堅明	0	0	0	0
董 事	中國信託銀行受託保管 隆宏有限公司投資專戶 代表人：TOMOYU K I YAMADA	0	0	0	0
董 事	智嘉投資股份有限公司 代表人：葉培城	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	張瑞芬	0	0	0	0
監 察 人	吳坤達	0	0	0	0
總 經 理	秦國峰	0	0	0	0
百 分 之 十	敏台國際有限公司	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
財 務 長	葉一慧	0	0	0	0
部 長	徐威寰	0	0	0	0
部 長	徐子建	0	0	0	0
部 長	康健民	2,000	0	1,400	0
採 購 長	曹淑琴	0	0	0	0
部 長	陳怡穎	0	0	2,000	0
其 它	牛莉婷	0	0	0	0
其 它	施柏宇	0	0	0	0

2. 股權移轉資訊：無

3. 股權質押資訊：無

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
敏台國際有限公司	26,251,691	17.73%	-	-	-	-	-	-	-
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	7.91%	-	-	-	-	-	-	-
富邦人壽保險股份有限公司	6,890,000	4.65%	-	-	-	-	-	-	-
詹忠志	3,771,000	2.55%	-	-	-	-	-	-	-
馬永健	2,052,000	1.39%	-	-	-	-	-	-	-
陳隆昌	990,950	0.67%	-	-	-	-	-	-	-
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率。

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	減資彌補虧損 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 10701129220 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
108.08	10 元	400,000	4,000,000	148,098	1,480,981	限制員工權利收回 150	無	108.8.28 經授商字第 10801115110 號
108.12	10 元	200,000	4,000,000	148,079	1,480,791	限制員工權利收回 190	無	108.12.24 經授商字第 10801183530 號

109 年 04 月 13 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 81,626,143 私募 66,453,000	251,920,857	400,000,000	—

總括申報制度相關資訊：無

2. 股東結構

109年04月13日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	0	2	132	35	12,221	12,390
持有股數	0	7,062,800	56,269,974	28,498,717	56,247,652	148,079,143
持股比例	0.00%	4.77%	38.00%	19.24%	37.99%	100.00%

3. 股權分散情形

每股面額十元 109年04月13日

持股份級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	7,605	639,458	0.43%
1,000-5,000	3,331	7,276,618	4.91%
5,001-10,000	636	4,972,197	3.36%
10,001-15,000	210	2,640,736	1.78%
15,001-20,000	145	2,661,332	1.80%
20,001-30,000	168	4,279,813	2.89%
30,001-40,000	65	2,326,012	1.57%
40,001-50,000	48	2,185,421	1.48%
50,001-100,000	91	6,569,774	4.44%
100,001-200,000	38	5,325,642	3.60%
200,001-400,000	26	6,758,426	4.56%
400,001-600,000	10	4,812,274	3.25%
600,001-800,000	5	3,518,100	2.38%
800,001-1,000,000	4	3,762,395	2.54%
1,000,001 以上	8	90,350,945	61.01%
合計	12,390	148,079,143	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

109年04月13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	17.73%
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	7.91%
富邦人壽保險股份有限公司	6,890,000	4.65%
詹忠志	3,771,000	2.55%
馬永健	2,052,000	1.39%
陳隆昌	990,950	0.67%
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		107 年 (108 年分配)	108 年 (109 年分配)	109 年截至 03 月 31 日	
每股市價 (註 1)	最高	73.6	43.7	32.15	
	最低	29.8	28.9	11.35	
	平均	45.07	34.46	22.66	
每股淨值	分配前	13.44	13.29	12.53	
	分配後 (註 2)	13.44	尚未分配	尚未分配	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	148,103	147,888	147,873	
	每股盈餘	0.19	0.03	-0.1	
每股股利	現金股利	-	-	-	
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註 4)	-	-	-	
投資報酬分析	本益比(註 5)	237.21	1148.67	-226.60	
	本利比(註 6)	-	-	-	
	現金股利殖利率(註 7)	-	-	-	

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

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：

108 年度稅後盈餘 4,524,445 元，依法提列法定盈餘公積 452,444 元，餘 4,072,001 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：

依本公司章程第 20 條之規定，本公司年度如有獲利，本公司年度如有獲利，應提撥百分之十至百分之十五為員工酬勞，由董事會特別決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之本公司及其國內外控制或從屬公司員工，其一定條件授權董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會特別決議提撥不高於百分之五為董事酬勞，員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

B. 依本公司章程第 20 之 1 條之規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並得依營運需要或法令規定，提列或迴轉特別盈餘公積，再視業務狀況及平衡股利政策酌予保留部分盈餘後，就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘為由董事會擬具盈餘分配案，依股東會決議分派之。本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

C. 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 109 年 3 月 19 日董事會通過配發 108 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。

D. 董事會通過之擬議配發酬勞等資訊：員工酬勞(現金)：924,464 元；董事監察人酬勞(現金)92,464 元。

E. 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)：3,757,134 元。

II. 董事及監察人酬勞(現金)：375,713 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、公司債辦理情形

不適用。

三、特別股辦理情形

不適用。

四、海外存託憑證辦理情形

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. 限制員工權利新股辦理情形

109年5月15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	<p>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。</p> <p>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：</p> <p>1-1-1.第一年：營業收入較公司前一年度成長50%(含)以上。</p> <p>1-1-2.第二年：稅前淨利達新台幣八仟萬元(含)以上。</p> <p>1-1-3.第三年：稅前淨利較公司前一年度成長500%(含)以上。</p> <p>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」。</p> <p>1-1-5.上述公司績效條件未達成，則視為未達既得條件。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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%。</p> <p>(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%。</p> <p>(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%。</p> <p>(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)。</p>	<p>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。</p> <p>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：</p> <p>1-1-1.第一年：營業收入較公司前一年度成長50%(含)以上。</p> <p>1-1-2.第二年：稅前淨利達新台幣八仟萬元(含)以上。</p> <p>1-1-3.第三年：稅前淨利較公司前一年度成長500%(含)以上。</p> <p>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」。</p> <p>1-1-5.上述公司績效條件未達成，則視為未達既得條件。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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%。</p> <p>(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%。</p> <p>(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%。</p> <p>(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)。</p>
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	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

	<p>其他方式之處分。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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式依信託保管契約執行之。</p>	<p>其他方式之處分。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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式依信託保管契約執行之。</p>
限制員工權利新股之保管情形	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	<p>員工未達成既得條件之處理</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>員工未達成既得條件之處理</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
已收回或收買限制員工權利新股股數	72,000	23,000
已解除限制權利新股之股數	33,200	0
未解除限制權利新股之股數	124,800	32,000
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	54.26%	58.18%
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

109年5月15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	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註4)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註4)
經理人	部長	徐子建	167,000	58.60%	28,400	0	0	9.97%	133,600	0	0	46.88%
	部長	徐威寰										
	部長	黃禾康										
	部長	許成國										
	部長	康健民										
員工(註3)	副部長	袁文中	39,000	13.68%	4,800	0	0	1.68%	11,200	0	0	3.93%
	副部長	董凱西										
	主任工程師	黃宥騏										
	主任工程師	陳福亮										
	資深工程師	吳文旺										

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：欄位多寡視實際發行次數調整。

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辦理情形

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 劃項目金額	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	-	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 109 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已於提報 108 年 6 月股東常會。
		實際	-	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	0%	
C 其他	支用金額	預定	150,000	1.「其他」用途預定支用金額 150,000 仟元累計支用 121,527 仟元。 2. 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 178,473 仟元。 3. 私募資金用途調整已提報 108 年 6 月股東常會，請股東追認。
		實際	121,527	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	81.02%	

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 109 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 167,558 仟元資金運用進度延後，預計 109 年第二季對外轉投資相關事業完成相關計畫。
		實際	432,421	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	72%	

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。

B. 營業比重(107 年度及 108 年度)

單位：新台幣仟元；%

主要產品	107 年度		108 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	1,041,339	94.64%	1,168,353	95.09%
其 他	58,960	5.36%	60,338	4.91%
合計	1,100,299	100.00%	1,228,691	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)

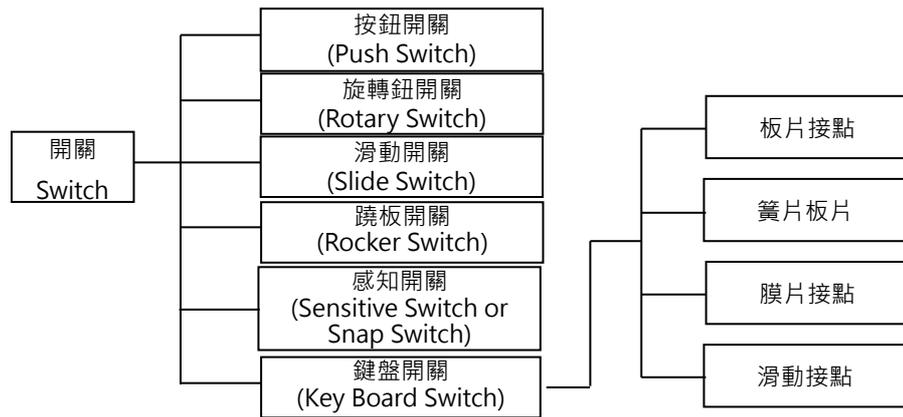
D. 產業概況

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。

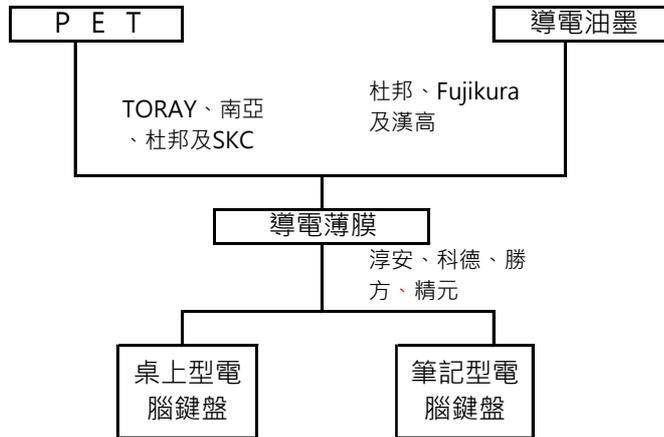
II. 發展

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。

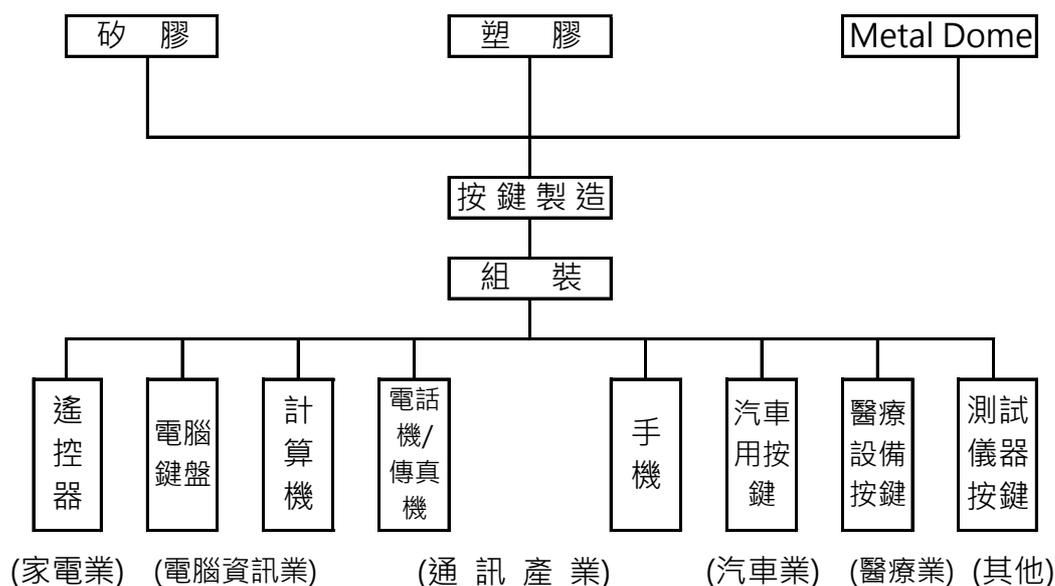
III. 產業上、中、下游之關聯性

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勞力密集產業宿命，須朝向降低彼此競爭強度及加強成本管控能力著手。本公司主要的競爭對手有國內的毅嘉、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

汽車電子產業是汽車工業與電子工業的結合，目前普遍應用的汽車電子控制技術可分為 4 大類：動力總成電子控制系統、底盤電子控制系統、車身電子控制系統及車載電子資訊系統。淳安由車載電子資訊系統切入汽車電子產業，於 108 年開發完成的產品涵蓋 VGA 30 萬標清與 HD 130 萬高清攝像頭，攝像頭種類包含倒車後視、全景、側視、乘客監控、DVR 等類型，並且陸續進入量產取得成果。另在全景影像系統亦已經開發完成 HD 3D AVM，並進行實車展示與市場推廣。

隨著市場與客戶的需求，攝像頭市場急速發展，從傳統一顆倒車攝像頭的需求轉變為一台車超過七顆攝像頭，淳安電子在 108 年度獲得許多客戶工廠審核與取得車廠 RFQ 的機會，透過與車廠技術、採購、品保等視窗的對接與同步開發，累積了大量技術研發能量，讓事業群的研發能快速提升。

II. 發展

車聯網和汽車安全駕駛輔助系統 (ADAS) 是汽車電子未來發展的兩大市場。預計 2020 年中國 ADAS 市場規模將達到 4,141 億元，年複合增速達 52%。

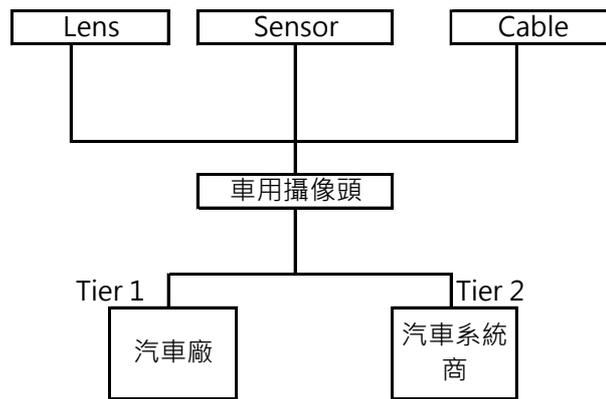
視覺系 ADAS 產品使用攝像頭採集圖像資訊，通過演算法分析出圖像中的道路環境。因此，基於攝像頭的視覺系 ADAS 可以實現路標識別、車道線感應、行人識別、車輛識別等特殊功能，應用較為廣泛。另外，同一個攝像頭能通過調整演算法融合多種不同功能。成本和功能多樣性帶來視覺系感測器的巨大優勢，根據分析，全套 ADAS 功能單一車輛將安裝 6 個以上的攝像頭，單車多攝像頭，帶來數倍市場空間。

ADAS 中的盲點檢測系統一般使用超聲波雷達或者毫米波雷達實現，目前也逐漸有應用攝像頭實現盲點檢測。未來汽車的左右後視鏡或可能直接被攝像頭代替。BMW I8 的概念車就直接使用攝像頭代替原有的後視鏡，此方案能為車主提供更為廣闊的視野，同時提供後方車輛提醒等智慧駕駛輔助應用。

車載攝像頭應用廣和成本低特性，將成為未來汽車智慧化中使用最多的感測器。行業相關政策也同時驅動著車載攝像頭的發展。美國國家公路交通安全局要求 107 年 5 月 1 日以後生產的所有輕型車輛必須安裝倒車後視攝像頭。多家諮詢機構都對未來全球車載攝像頭的市場需求做了測算。HIS 測算車載攝像頭全球出貨量將從 2014 年 2,800 萬枚增長至 109 年的 8,270 萬枚。

StrategyAnalytic 預測 109 年車載攝像頭需求量將突破 1.1 億顆，平均每輛車裝配 1 顆以上。

III. 產業上、中、下游之關聯性



IV. 趨勢與競爭

i. 產品發展趨勢

針對現有產品的發展方向可以從三個要求來分析。

(1) 工藝要求級別不同：車載攝像頭是比工業級別要求更高的車載安全級別，尤其是對與前置 ADAS 的攝像頭安全等級要求更高。

A. 溫度要求：車載攝像頭溫度範圍在 - 40 度 ~ 85 度。

B. 防磁抗震：汽車啟動時會產生極高的電磁脈衝，車載攝像頭必須具備極高的防磁抗震的可靠性。

C. 較長的壽命：車載攝像頭的壽命至少要在 8 - 10 年以上才能滿足要求。因此在產品工藝與電子元件選擇上，需要做到更高的可靠度，才能符合客戶要求。

(2) 功能要求差異：車載攝像頭要在複雜的運動路況環境下都能保證採集到穩定的資料。

A. 高動態：在較暗環境以及明暗差異較大下仍能實現識別，要求攝像頭 CMOS 具有高動態的特性。

B. 高解析度：ADAS 使用的影像已經不是給駕駛者觀看，主要是透過演算法偵測障礙物或從影像解析出駕駛所需資訊，因此越高解析度可以看到越多細節，同時偵測距離也會提升。

C. 角度要求：對於環視和後視，一般採用 135 度以上的廣角鏡頭，前置攝像頭對視距要求更大，一般採用 55 度以下的範圍。

(3) 認證要求高：汽車行業把安全放在第一位，傾

向於使用有口碑成熟的零部件廠商，進入車廠體系需要較長的認證週期。

A. 儘管攝像頭模組作為 2 級、3 級供應商供應，品質上要求仍然嚴苛，前置攝像頭車廠普遍仍採用大廠攝像頭。

B. 進入供應體系將自然形成壁壘，車廠選擇供應商後不會輕易更換，一旦得到認可將形成較強的壁壘。

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 1,500 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、框架結構件及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。沖壓出一種沖壓件，根據所要的沖壓件的不同尺寸、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 1,000 至 1,500 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，107 年中國模具行業銷售總額將超 2,000 億元。到 110 年，中國汽車產量將達到近 3,575 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

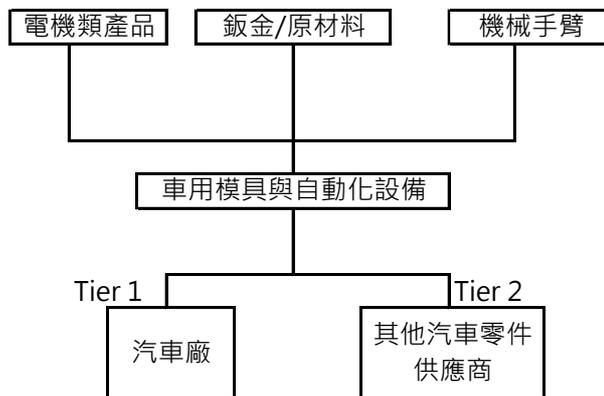
不等厚板的沖壓模具及大型多工位級進模、連續模今後將會有較快的發展。多功能、多工位級進模中發展重點是高精度、高效率和大型、高壽命的級進模。精沖模中發展重點是厚板精沖模及大型精沖模，並不斷提高其精度。

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沖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，這更是沖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：沖切模、彎曲模、引伸模；根據工序組合程度可以分為：單工序模、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(104~108 年)

單位：新台幣仟元

年度	研發費用
104 年	34,763
105 年	35,764
106 年	43,467
107 年	63,144
108 年	85,166

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 IA 產品接單、承製，以提供客戶更為多樣化之選擇，滿足客戶的各項需求。
- 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，為了提高產品共用性，攝像頭結構設計朝向模組化、通用化考量，改善成本結構、標準化模組設計，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，108 年度主要銷售地區為亞洲地區。

II. 未來供需狀況

根據 Gartner 分析報告，108 年第四季全球 PC 出貨量總計 7,060 萬台，比 107 年第四季增長 2.3%。108 全年 PC 出貨量超過 2.61 億台，增長 0.60%。

連續七年全球下滑後，108 年全年 PC 市場首次出現增長現象。108 年全球 PC 出貨量總計 2.612 億台，比 107 年增長 0.6%。從地理位置上來看，日本的年增長率主導了整個市場的增長。

注意：統計數據包括臺式 PC，筆記本 PC 和高級筆記本電腦（例如 Microsoft Surface），但不包括 Chromebook 或 iPad。

展望 109，Gartner 預測消費類 PC 市場在未來五年將持續下降。產品創新是使整個 PC 市場保持可持續增長的關鍵因素之一，例如：推出可折疊筆記型電腦、智慧 VR 眼鏡。還有，新興地區（如中國，歐亞大陸和新興的亞太地區）的許多企業尚未 Windows 10 升級。換句話說，PC 仍有存在必要性，但未來創新產品不斷推出，使消費者有更多的選擇，雖然不會完全取代 PC，卻會拉長 PC 換機時間。

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遊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

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

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。

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。

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；並將與下遊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。

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。

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

就市場發展現況，手機按鍵仍具有穩定市場需求及其商機，因此，除了上述的對策以固守實體按鍵的市場外，並得於延伸發展新市場。

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，108 年度主要銷售地區為亞洲車廠。但業務範圍已拓展至歐洲、北美、日本等地。

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 103 年的 2,800 萬枚增長至 109 年的 8,300 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。並且規劃於中國建立研發團隊，就近服務最大的市場，取得更多機會。

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管道力量開展業務佈局，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，重要製程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. 直接面臨競爭對手的考驗

因車載攝像頭市場龐大，許多原本消費型電子產業的公司逐步切進汽車產業，產品已進入紅海的階段，競爭對手越來越多，在搶奪訂單的過程中，相對價格也會越來越低。

因應對策：

(1)提升競爭力：透過設計提升生產品質，提供更好的服務給客戶。

(2)創新研發：沒有創新就沒有未來，唯有不斷創新，提升產品競爭力，跑在競爭者的前方，才能取得客戶訂單。

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體的成產，例如攝影鏡頭模組外殼生產所需的模具。
- iii. 智慧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	107年				108年				109年度截至109.3.31			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲	495,287	45	其他關係人	甲	501,208	41	其他關係人	甲	97,052	55	其他關係人
2	乙	302,149	28	其他關係人	乙	392,172	32	其他關係人	乙	55,711	31	其他關係人
3	丙	192,151	17	其他關係人					丁	18,240	10	其他關係人
4												
5	其他	110,712	10		其他	335,311	27		其他	6,308	4	
	銷貨淨額	1,100,299	100		銷貨淨額	1,228,691	100		銷貨淨額	177,371	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. 最近二年度佔進貨總額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	107年				108年				109年度截至109.3.31			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲	86,790	15	無	甲	93,114	18	無	甲	17,035	21	無
2									乙	8,864	11	無
3												
4												
5	其他	481,326	85		其他	418,498	82		其他	56,859	68	
	進貨淨額	568,116	100		進貨淨額	511,612	100		進貨淨額	82,758	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	107 年度		108 年度	
	產量	產值	產量	產值
主要商品				
智能化產品	31,496	1,081,024	32,288	1,076,627
其他	註 2	註 2	註 2	註 2
合計	31,496	1,081,024	32,288	1,076,627

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	107 年度		108 年度	
	量	值	量	值
主要商品				
智能化產品	31,651	1,041,339	32,413	1,168,353
其他	註 1	58,960	註 1	60,338
合計	31,651	1,100,299	32,413	1,228,691

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

109年04月30日

年 度		1 0 7 年 度	1 0 8 年 度	當年度截至 109 年 04 月 3 0 日 (註)
員 工 人 數	直 接	862	1,009	1,207
	間 接	181	180	176
	合 計	1,043	1,181	1,383
平 均 年 歲		32.14	31.26	32.31
平 均 服 務 年 資		2.80	2.23	2.11
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.70%	0.20%	0.32%
	碩 士	6.80%	6.80%	7.08%
	大 學	25.00%	25.03%	18.00%
	大 專	14.99%	16.53%	29.12%
	高 中	20.01%	19.13%	14.61%
	高 中 以 下	32.49%	32.31%	30.87%

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
 - b. 為提高工作士氣、增進員工凝聚力，本公司已於 91 年 5 月 10 日成立「職工福利委員會」，針對員工設計並規劃符合員工身心健康之團健活動，培養團隊之間共生、共存、合作的精神，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、生育、傷病、急難救助等。
 - V. 不定期舉辦員工教育訓練，提升員工執行工作時所需的技術、能力、知識、態度之相關課程，增進員工工作之績效。
 - VI. 每月發放生日禮卷及紀念品(收錄、剪輯生日祝賀短片贈與壽星)。
 - VII. 多樣化的特約商店、餐廳優惠。

VIII.不定期的節慶活動日、下午茶活動等。

IX.激勵性福利：

1.年終頒發最佳優秀員工獎之獎金。

2.每年度提案改善獎金。

C. .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，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

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	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	108/05/22-109/05/22	信用額度	無
授信合約	元大銀行	108/08/10-109/08/09	信用額度	無
授信合約	兆豐銀行	108/09/04-109/09/03	信用額度	無
授信合約	中國信託銀行	108/10/31-109/10/31	信用額度	無
授信合約	凱基銀行	109/01/17-110/01/17	土地抵押	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 109 年 3 月 31 日財 務資料(註 3)	
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度		
流動資產	820,981	1,356,980	1,226,966	1,955,646	1,950,510	1,526,680	
不動產廠房及設備	323,146	221,443	201,584	185,744	376,520	367,123	
基金及投資	18,862	9,991	5,764	3,424	692	408,315	
其他資產	106,092	105,753	105,631	237,322	207,912	205,926	
資產總額	1,269,081	1,694,167	1,539,945	2,382,136	2,535,634	2,508,044	
流動負債	分配前	422,405	271,129	181,781	392,261	365,034	450,846
	分配後	422,405	334,900	181,781	392,261	尚未分配	尚未分配
非流動負債	26,797	8,185	0	0	28,282	26,162	
負債總額	分配前	449,202	279,314	181,781	392,261	393,316	477,008
	分配後	449,202	343,085	181,781	392,261	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主 之權益	819,879	1,414,853	1,358,164	1,989,875	2,142,318	1,855,790	
股本	1,423,805	1,275,430	1,339,201	1,481,031	1,480,791	1,480,791	
資本公積	5,463	50,000	2,809	472,555	472,154	472,154	
保留盈餘	分配前	(653,838)	91,977	46,628	73,632	78,156	63,130
	分配後	(653,838)	11,626	46,628	73,632	尚未分配	尚未分配
其他權益	44,449	(2,554)	(30,474)	(37,343)	(63,386)	(160,285)	
庫藏股票	0	0	0	0	0	0	
非控制權益	0	0	0	0	174,603	175,246	
權益 總額	分配前	819,879	1,414,853	1,358,164	1,989,875	2,142,318	2,031,036
	分配後	819,879	1,334,502	1,358,164	1,989,875	尚未分配	尚未分配

註一：104~108 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；108 年度及 109 年第一季尚無股東會決議之盈餘分配案。

註三：109 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)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		323,964	1,034,687	947,950	1,549,008	1,273,320
不動產廠房及設備		38,823	2,170	3,497	1,618	198,920
基金及投資		671,898	580,985	437,371	583,589	742,525
其他資產		89,218	90,270	82,947	111,244	89,509
資產總額		1,123,903	1,708,112	1,471,765	2,245,459	2,304,274
流動負債	分配前	296,564	291,853	113,601	255,584	317,379
	分配後	296,564	355,624	113,601	255,584	尚未分配
非流動負債		7,460	1,406	0	0	19,180
負債總額	分配前	304,024	293,259	113,601	255,584	336,559
	分配後	304,024	357,030	113,601	255,584	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		819,879	1,414,853	1,358,164	1,989,875	1,967,715
股本		1,423,805	1,275,430	1,339,201	1,481,031	1,480,791
資本公積		5,463	50,000	2,809	472,555	472,154
保留盈餘	分配前	(653,838)	91,977	46,628	73,632	78,156
	分配後	(653,838)	11,626	46,628	73,632	尚未分配
其他權益		44,449	(2,554)	(30,474)	(37,343)	(63,386)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	819,879	1,414,853	1,358,164	1,989,875	1,967,715
	分配後	819,879	1,334,502	1,358,164	1,989,875	尚未分配

註一：104~108 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；108 年度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109年3 月31日財 務資料 (註2)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	926,288	880,780	691,300	1,100,299	1,228,691	177,371
營業毛利(損)	138,353	185,475	164,671	207,800	246,329	21,164
營業損益	(45,403)	(78,791)	4,077	16,889	27,184	(26,071)
營業外收入及支出	61,235	171,329	31,351	19,811	38,873	16,836
稅前淨利(損)	15,832	92,538	35,428	36,700	66,057	(9,235)
繼續營業單位本期淨利(損)	14,623	89,334	35,002	26,264	26,668	(13,080)
停業單位淨利(損)	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	14,623	89,334	35,002	26,264	26,668	(13,080)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(9,540)	(44,360)	(27,920)	1,694	(46,365)	(99,047)
本期綜合損益總額	5,083	44,974	7,082	27,958	(19,697)	(112,127)
淨利歸屬於母公司業主	14,623	89,334	35,002	26,264	4,524	(15,026)
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	22,144	1,946
綜合損益總額歸屬於母公司業主	5,083	44,974	7,082	27,958	(31,058)	(112,770)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	11,361	643
每股盈餘(虧損)	0.19	1.04	0.26	0.19	0.03	-0.1

註1：104-108年度經會計師查核簽證之財務報表。

註2：109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)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	114,681	520,824	438,933	634,371	904,576
營業毛利(損)	25,955	64,477	51,019	34,043	56,415
營業損益	(21,551)	(5,153)	(24,881)	(43,062)	(24,967)
營業外收入及支出	36,155	96,155	75,794	76,499	33,197
稅前淨利(損)	14,604	91,002	50,913	33,437	8,230
繼續營業單位本期淨利(損)	14,623	89,334	35,002	26,264	4,524
本期淨利(損)	14,623	89,334	35,002	26,264	4,524
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(9,540)	(44,360)	(27,920)	1,694	(35,582)
本期綜合損益總額	5,083	44,974	7,082	27,958	(31,058)
淨利歸屬於母公司業主	14,623	89,334	35,002	26,264	4,524
綜合損益總額歸屬於母公司業主	5,083	44,974	7,082	27,958	(31,058)
每股盈餘(虧損)	0.19	1.04	0.26	0.19	0.03

註1：104-108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
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
108	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(依法令免申報)

- 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

1. 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(註 1)					當年度截止至 109 年 3 月 31 日財務資料(註 2)	
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年			
財務結構 (%)	負債占資產比率		35.4	16.49	11.8	16.47	15.51	19.02	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		262.01	642.62	673.75	1071.3	576.49	560.36	
償債能力 (%)	流動比率		194.36	500.49	674.97	498.56	534.34	338.63	
	速動比率		169.87	478.87	649.09	456.16	512.77	318.00	
	利息保障倍數		4	49	199	29	38	(14)	
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.27	4.17	3.78	4.93	3.92	2.48	
	平均收現日數		85.55	87.44	96.45	74.09	93.15	147.31	
	存貨週轉率(次)		16.82	17.88	16.37	9.8	8.81	8.12	
	應付款項週轉率(次)		4.65	5.16	5.35	6.72	5.5	4.16	
	平均銷貨日數		21.7	20.41	22.3	37.24	41.44	44.92	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.39	3.23	3.27	5.68	4.37	1.91	
	總資產週轉率(次)		0.64	0.59	0.43	0.56	0.5	0.28	
獲利能力	資產報酬率(%)		1.28	6.14	2.17	1.39	1.14	(2)	
	權益報酬率(%)		1.79	8	2.52	1.57	1.29	(2.51)	
	占實收資本額比率(%)	營業利益		(3.19)	(6.18)	0.3	1.14	1.84	(7.04)
		稅前利益		1.11	7.26	2.65	2.48	4.46	(2.49)
	純益率(%)		1.58	10.14	5.06	2.39	2.17	(7.37)	
	每股盈餘(元)		0.19	1.04	0.26	0.19	0.03	(0.10)	
現金流量	現金流量比率(%)		註 3	24.12	35.3	註 3	15.93	4.97	
	現金流量允當比率(%)		註 4	註 3	註 3	註 3	註 3	註 3	
	現金再投資比率(%)		註 3	3.54	0.02	註 3	2.29	0.91	
槓桿度	營運槓桿度		註 5	註 5	40.39	12.3	9.06	註 5	
	財務槓桿度		註 5	註 5	1.05	1.08	1.07	註 5	

註 1 104-108 年度經會計師查核簽證之財務報表。

註 2 109 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。

2. 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)

長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係 108 年新竹土地完成過戶轉列不動產、廠房及設備，致不動產、廠房及設備大幅增加，使得長期資金占不動產、廠房及設備比率下降。

利息保障倍數：主因係 108 年度稅前淨利上升，使得利息保障倍數上升。

應收款項週轉率(次)：主係銷貨收入上升幅度小於平均應收帳款上升幅度，致應收款項週轉率下降。

平均收現日數：主係銷貨收入上升幅度小於平均應收帳款上升幅度，致平均收現日數上升。

不動產、廠房及設備週轉率(次)：主係 108 年度新竹土地完成過戶轉列不動產、廠房及設備，不動產、廠房及設備大幅增加，致不動產、廠房及設備週轉率下降。

營業利益占實收資本比率：主係 108 年度智慧化產品訂單增加，致 108 年度營業利益增加所致。

稅前利益占實收資本比率：主係 108 年度智慧化產品訂單增加，致 108 年度稅前淨利增加所致。

純益率(%)：主係 108 年度子公司虧損扣抵已於 108 年度使用完畢，故開始估列所得稅費用所致，造成 108 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 108 年度子公司虧損扣抵已於 108 年度使用完畢，故開始估列所得稅費用，造成 108 年度所得稅費用增加，致淨利減少，使得每股盈餘下降。

3. 個體財務比例分析-國際財務報導準則

分析項目	年 度	最近五年財務分析(註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 %	負債占資產比率	27.05	17.17	7.72	11.38	14.61
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,131.05	65,265.39	38,837.98	122,983.62	998.84
償債能力 %	流動比率	109.24	354.52	841.28	606.07	401.2
	速動比率	108.94	354.43	833.51	578.28	400.95
	利息保障倍數	7	138	1,643	163	12
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.94	6.55	5.02	6.76	4.78
	平均收現日數	188.8	55.75	72.67	54.02	76.36
	存貨週轉率(次)	364.48	0	0	16.95	25.26
	應付款項週轉率(次)	0.34	2.01	2.31	4.63	4.29
	平均銷貨日數	1	0	0	21.54	14.45
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.5	25.41	154.91	248.04	9.02
	總資產週轉率(次)	0.09	0.37	0.28	0.34	0.4
獲利能力	資產報酬率(%)	1.26	6.35	2.2	1.42	0.22
	權益報酬率(%)	1.79	8	2.52	1.57	0.23
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.03	7.14	3.8	2.26	0.56
	純益率(%)	12.65	17.14	7.97	4.14	0.5
	每股盈餘(元)	0.19	1.04	0.26	0.19	0.03
現金流量	現金流量比率(%)	17.79	14.19	註 2	註 2	註 2
	現金流量允當比率(%)	註 3	註 2	註 2	註 2	註 2
	現金再投資比率(%)	6.04	2.92	註 2	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	註 4

註 1：104 年-108 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 6：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 7：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 8：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。

4. 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 108 年度銷貨收入增加，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 108 年新竹土地完成過戶轉列不動產、廠房及設備，致不動產、廠房及設備大幅增加，使得長期資金占不動產、廠房及設備比率下降。

流動比率：主係 108 年度投資子公司致流動資產金額下降，使得流動比率下降。

速動比率：主係 108 年度投資子公司致流動資產金額下降，使得速動比率下降。

利息保障倍數：主係 108 年度因稅前利益減少，使得利息保障倍數下降。

應收款項週轉率(次)：主係銷貨收入上升幅度小於平均應收帳款上升幅度，致應收款項週轉率下降。

平均收現日數：主係銷貨收入上升幅度小於平均應收帳款上升幅度，致平均收現日數上升。

存貨週轉率：主係銷貨成本上升較前期大幅上升，致存貨週轉率上升。

平均銷貨日數：主係銷貨成本上升較前期大幅上升，致平均銷貨日數下降。

不動產、廠房及設備週轉率(次)：主係 108 年度新竹土地完成過戶轉列不動產、廠房及設備，不動產、廠房及設備大幅增加，致不動產、廠房及設備週轉率下降。

資產報酬率(%)：主係認列子公司投資損失，使得資產報酬率下降。

權益報酬率(%)：主係認列子公司投資損失，致淨利減少，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 108 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(%)：主係認列子公司投資損失，致淨利減少，使得純益率下降。

每股盈餘(元)：主係認列子公司投資損失，致淨利減少，使得每股盈餘下降。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

淳安電子股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造具本公司民國 108 年度財務報表、營業報告書及盈餘分派之議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所劉建良及李振銘會計師查核完竣，並出具查核報告；上述董事會造各項表冊，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致

淳安電子股份有限公司 109 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 1 0 9 年 3 月 2 7 日

四、最近年度財務報表

淳安電子股份有限公司

個體財務報表暨會計師查核報告

民國108及107年度

地址：臺北市內湖區新湖二路146巷19號2樓

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

依本會計師之意見，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對淳安電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

遞延所得稅資產之認列

關鍵查核事項說明

截至 108 年 12 月 31 日止，個體資產負債表之遞延所得稅資產為 61,967 仟元，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 457,498 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

淳安電子股份有限公司 108 年度營業收入中來自主要客戶之金額為 749,052 仟元，佔整體營業收入之 83%，且 108 年度該主要客戶之營收成長達 31%；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，進而影響淳安電子股份有限公司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 天內之銷貨收入及後 30 天內之銷貨退回明細，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 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師

決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 1 0 9 年 3 月 2 7 日

淳安電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 595,386		26	\$ 1,113,257		49
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	-		-	106,664		5
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九)	296,802		13	-		-
1150	應收票據	2,390		-	-		-
1170	應收帳款 (附註十)	2,520		-	992		-
1180	應收帳款 - 關係人 (附註十及三十)	243,710		10	128,854		6
1200	其他應收款	183		-	2,896		-
1210	其他應收款 - 關係人 (附註三十)	94,883		4	88,200		4
1220	本期所得稅資產	578		-	1,120		-
130X	存貨 (附註十一)	-		-	65,794		3
1479	其他流動資產 (附註十五)	36,868		2	41,231		2
11XX	流動資產總計	<u>1,273,320</u>		<u>55</u>	<u>1,549,008</u>		<u>69</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八)	692		-	3,424		-
1550	採用權益法之投資 (附註十二、二六、二七及三十)	741,833		32	580,165		26
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三)	198,920		9	1,618		-
1755	使用權資產 (附註十四及三十)	23,248		1	-		-
1780	無形資產	1,685		-	1,805		-
1840	遞延所得稅資產 (附註五及二三)	61,967		3	64,653		3
1900	其他非流動資產 (附註十五及三十)	2,609		-	44,786		2
15XX	非流動資產總計	<u>1,030,954</u>		<u>45</u>	<u>696,451</u>		<u>31</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,304,274</u>		<u>100</u>	<u>\$ 2,245,459</u>		<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 60,720		3	\$ 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)	3,113		-	3,083		-
2180	應付帳款 - 關係人 (附註十七及三十)	228,750		10	152,065		7
2200	其他應付款 (附註十八)	17,331		1	21,454		1
2230	本期所得稅負債	244		-	-		-
2250	負債準備 (附註三一)	1,000		-	-		-
2280	租賃負債 (附註十四及三十)	5,203		-	-		-
2399	其他流動負債	1,018		-	1,191		-
21XX	流動負債總計	<u>317,379</u>		<u>14</u>	<u>255,584</u>		<u>11</u>
	非流動負債						
2580	租賃負債 (附註十四及三十)	19,180		1	-		-
25XX	非流動負債總計	<u>19,180</u>		<u>1</u>	<u>-</u>		<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>336,559</u>		<u>15</u>	<u>255,584</u>		<u>11</u>
	權益 (附註二十)						
3100	普通股股本	1,480,791		64	1,481,031		66
3200	資本公積	472,154		21	472,555		21
3300	保留盈餘	78,156		3	73,632		3
3400	其他權益	(63,386)		(3)	(37,343)		(1)
3XXX	權益總計	<u>1,967,715</u>		<u>85</u>	<u>1,989,875</u>		<u>89</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 2,304,274</u>		<u>100</u>	<u>\$ 2,245,459</u>		<u>100</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



淳安電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二一及三十)				
4100	銷貨收入	\$ 876,935	97	\$ 582,915	92
4600	勞務及其他營業收入	<u>27,641</u>	<u>3</u>	<u>51,456</u>	<u>8</u>
4000	營業收入合計	<u>904,576</u>	<u>100</u>	<u>634,371</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註十一、十九、二二及三十)				
5110	銷貨成本	831,022	92	557,562	88
5600	勞務及其他營業成本	<u>17,139</u>	<u>2</u>	<u>42,766</u>	<u>7</u>
5000	營業成本合計	<u>848,161</u>	<u>94</u>	<u>600,328</u>	<u>95</u>
5900	營業毛利	<u>56,415</u>	<u>6</u>	<u>34,043</u>	<u>5</u>
	營業費用 (附註十九及二二)				
6200	銷管費用	43,819	5	46,758	7
6300	研究發展費用	<u>37,563</u>	<u>4</u>	<u>30,347</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>81,382</u>	<u>9</u>	<u>77,105</u>	<u>12</u>
6900	營業淨損	(<u>24,967</u>)	(<u>3</u>)	(<u>43,062</u>)	(<u>7</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註二二及三十)	15,927	2	13,880	2
7020	其他利益及損失 (附註二二)	(<u>13,054</u>)	(<u>1</u>)	(<u>1,810</u>)	-
7510	財務成本 (附註三十)	(<u>742</u>)	-	(<u>206</u>)	-
7070	採用權益法認列之子公司利益份額	<u>31,066</u>	<u>3</u>	<u>64,635</u>	<u>10</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>33,197</u>	<u>4</u>	<u>76,499</u>	<u>12</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利	\$ 8,230	1	\$ 33,437	5
7950	所得稅費用 (附註二三)	(3,706)	-	(7,173)	(1)
8200	本年度淨利	<u>4,524</u>	<u>1</u>	<u>26,264</u>	<u>4</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 未實現評價損失	(1,757)	-	(1,364)	-
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	(28,730)	(3)	20,496	3
8370	採用權益法認列之 子公司其他綜合 損益份額	(5,095)	(1)	(17,438)	(3)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後 淨額)	(35,582)	(4)	<u>1,694</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 31,058)</u>	<u>(3)</u>	<u>\$ 27,958</u>	<u>4</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 0.03</u>		<u>\$ 0.19</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.03</u>		<u>\$ 0.19</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



淳安電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
係新台幣千元

代 碼	普 通 股 數	股 金	本 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	合 計	其 他 權 益	其 他 權 益		權 益 總 額		
									國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	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	
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	133,920	\$ 1,339,201	\$ 2,809	\$ 8,933	\$ 2,554	\$ 35,141	\$ 46,628	(\$ 30,474)	\$ -	\$ -	(\$ 30,474)	\$ 1,358,164
A3	追 溯 重 編 之 影 響 數	-	-	-	-	-	740	740	-	(740)	-	(740)	-
A5	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	(30,474)	(740)	-	(31,214)	1,358,164
E1	現 金 增 資 - 私 募	13,953	139,530	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	230	2,300	9,297	-	-	-	-	-	-	(11,597)	(11,597)	-
N1	認 列 股 份 基 礎 給 付 酬 勞 成 本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	3,058	(1,364)	-	1,694	1,694
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	148,103	1,481,031	472,555	12,433	30,474	30,725	73,632	(27,416)	(2,104)	(7,823)	(37,343)	1,989,875
B1	107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配												
B3	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	2,627	-	(2,627)	-	-	-	-	-	-
B3	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(954)	954	-	-	-	-	-	-
N1	發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	55	550	1,760	-	-	-	-	-	-	(2,310)	(2,310)	-
N1	註 銷 限 制 員 工 權 利 新 股	(79)	(790)	790	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	認 列 股 份 基 礎 給 付 酬 勞 成 本	-	-	(4,526)	-	-	-	-	-	-	6,870	6,870	2,344
M5	處 分 迅 成 子 公 司 部 分 權 益 (附 註 二 七)	-	-	984	-	-	-	-	4,979	-	-	4,979	5,963
M7	採 用 權 益 法 認 列 子 公 司 之 變 動 數	-	-	591	-	-	-	-	-	-	-	-	591
D1	108 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	4,524	4,524	-	-	-	-	4,524
D3	108 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	(33,825)	(1,757)	-	(35,582)	(35,582)
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	148,079	\$ 1,480,791	\$ 472,154	\$ 15,060	\$ 29,520	\$ 33,576	\$ 78,156	(\$ 56,262)	(\$ 3,861)	(\$ 3,263)	(\$ 63,386)	\$ 1,967,715

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

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 8,230	\$ 33,437
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	8,802	1,377
A20200	攤銷費用	1,406	891
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(5,132)	4,041
A20900	財務成本	742	206
A21200	利息收入	(15,531)	(11,883)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,344	2,411
A22400	採用權益法認列之子公司利益份額	(31,066)	(64,635)
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(79)	497
A24100	未實現外幣兌換利益	(21)	(3,757)
A29900	逾期債務轉列收入	-	(258)
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31130	應收票據	(2,390)	-
A31150	應收帳款	(1,528)	(431)
A31160	應收帳款 - 關係人	(114,856)	(71,498)
A31180	其他應收款	2,767	55
A31190	其他應收款 - 關係人	(4,131)	(26,411)
A31200	存貨	65,794	(65,794)
A31240	其他流動資產	3,863	(40,133)
A32125	合約負債	(16,587)	16,587
A32150	應付帳款	30	2,976
A32160	應付帳款 - 關係人	76,685	66,458
A32180	其他應付款項	(4,138)	(5,315)
A32200	負債準備	1,000	-
A32230	其他流動負債	(173)	155
A33000	營運產生之現金流出	(23,969)	(161,024)
A33300	支付之利息	(561)	(203)
A33500	支付所得稅	(480)	(358)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(25,010)	(161,585)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	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	\$ 975	\$ 976
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(296,802)	(133,683)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	492,644
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融 資產	111,796	-
B01800	取得採用權益法之子公司	(324,263)	(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	(157,832)	(976)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	563	981
B03700	存出保證金減少 (增加)	1,139	(1,774)
B04300	其他應收關係人款增加	-	(61,204)
B04500	購置無形資產	(786)	(984)
B06800	其他非流動資產減少	-	7,755
B07100	預付土地款增加	-	(41,000)
B07500	收取之利息	<u>15,426</u>	<u>10,357</u>
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	<u>(649,784)</u>	<u>370,960</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	61,204
C04020	租賃本金償還	(6,698)	-
C04600	現金增資	-	599,979
C05500	處分子公司部分權益價款	<u>169,451</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>162,753</u>	<u>661,183</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(5,830)</u>	<u>3,758</u>
EEEE	本年度現金及約當現金 (減少) 增加數	(517,871)	874,316
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,113,257</u>	<u>238,941</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 595,386</u>	<u>\$1,113,257</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



淳安電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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 109 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

本公司為承租人

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

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

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

本公司亦適用下列權宜作法：

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

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.5%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	<u>\$ 9,880</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 9,880</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 9,791
加：因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>260</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 10,051</u>

本公司為出租人

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

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
<u>非流動資產</u>			
使用權資產	\$ -	\$ 10,140	\$ 10,140
存出保證金	<u>3,786</u>	<u>(89)</u>	<u>3,697</u>
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	<u>-</u>	<u>8,300</u>	<u>8,300</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,051</u>	<u>\$ 10,051</u>

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布並經金管會認可將於 109 年適用之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致影響財務狀況與財務績效。

(三) 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 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述相關準則、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期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、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（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(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（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產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，其所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

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。

(2) 金融資產之減損

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與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(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(十一) 負債準備

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

(十二) 收入認列

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

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）之銷售。智能化產品 - 導電薄膜於產品起運時將再銷售之主要責任移轉予客戶，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，於產品運抵客戶指定地點前係認列為合約負債，並於運抵後經裝配完成且經驗收合格時轉列收入。

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按月認列，本公司係以所提供之相關成本費用加成一定比率認列收入。

(十三) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107 年

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

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列為費用。

(十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(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。本公司係董事會通過日為給與日。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利股票。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，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、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。

估計及假設不確定性之主要來源

所得稅

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司遞延所得稅資產帳面金額分別為 61,967 仟元及 64,653 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日止，分別有 457,498 仟元及 459,128 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 190	\$ 157
銀行支票及活期存款	262,973	273,127
約當現金		

原始到期日在 3 個月以內

之銀行定期存款	<u>332,223</u>	<u>839,973</u>
	<u>\$ 595,386</u>	<u>\$ 1,113,257</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
定期存款	0.62%~2.75%	0.38%~3.10%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產 - 流動</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>\$ -</u>	<u>\$ 106,664</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>權益工具投資 - 非流動</u>		
國內非上市(櫃)股票	<u>\$ 692</u>	<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。

國內未上市(櫃)公司分別於 108 年 6 月及 107 年 6 月辦理現金減資退還股款，本公司分別收回股款 975 仟元及 976 仟元。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 296,802</u>	<u>\$ -</u>

原始到期日超過 3 個月之定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
定期存款	2.00%~2.20%	-

十、應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款 (含關係人)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 246,230	\$ 129,846
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 246,230</u>	<u>\$ 129,846</u>

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：

108 年度

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 9 0 天	逾 期 91~180 天	逾 期 180 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 245,332	\$ 898	\$ -	\$ -	\$ 246,230
備抵損失 (存續期間預 期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 245,332</u>	<u>\$ 898</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 246,230</u>

107 年度

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 9 0 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	<u>\$ 129,633</u>	<u>\$ 213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129,846</u>

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 108 及 107 年 12 月 31 日之備抵損失餘額皆為 0 元。

十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商品存貨	\$ -	\$ 44,109
在 製 品	-	<u>21,685</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,794</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 831,022 仟元及 557,562 仟元。

十二、採用權益法之投資

投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
非上市(櫃)公司		
開曼淳安電子有限公司	\$161,410	\$197,167
迅成控股有限公司	261,905	378,095
日本 SOE 株式會社	4,631	4,903
淳敏控股有限公司	<u>313,887</u>	-
	<u>\$741,833</u>	<u>\$580,165</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	108年12月31日	107年12月31日
開曼淳安電子有限公司	100%	100%
迅成控股有限公司	60%	100%
淳敏控股有限公司	100%	-
日本 SOE 株式會社	100%	100%
Shun On Int'l Co., Ltd.	100%	100%

本公司於 108 年 3 月設立淳敏控股有限公司。

本公司收購日本 SOE 株式會社與處分迅成控股有限公司部分權益之揭露，請參閱附註二六、三十及本公司 108 年度合併財務報告附註二七。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 178,560 仟元，並於 107 年 1 月 8 日匯回本公司。

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。

108 及 107 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。

十三、不動產、廠房及設備

	108年12月31日	107年12月31日
土 地	\$197,699	\$ -
機器設備	89	199
生財器具	1,132	400
租賃改良物	-	1,019
	<u>\$198,920</u>	<u>\$ 1,618</u>

本公司之不動產、產房及設備全為自用。除購置研發中心用地、認列折舊費用及處分設備外，本公司 108 及 107 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
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。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產 - 108 年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 21,985
運輸設備	<u>1,263</u>
	<u>\$ 23,248</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 7,059
運輸設備	<u>697</u>
	<u>\$ 7,756</u>

(二) 租賃負債 - 108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 5,203</u>
非流動	<u>\$ 19,180</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.5%
運輸設備	1.5%

(三) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ -
低價值資產租賃費用	<u>\$ 65</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 6,739)</u>

本公司選擇對符合低價值資產租賃之影印機租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 8,038
1~5 年	<u>1,842</u>
	<u>\$ 9,880</u>

十五、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ 36,086	\$ 36,010
其 他	<u>782</u>	<u>5,221</u>
	<u>\$ 36,868</u>	<u>\$ 41,231</u>
<u>非 流 動</u>		
預付土地款 (附註三十及三一)	\$ -	\$ 41,000
存出保證金	<u>2,609</u>	<u>3,786</u>
	<u>\$ 2,609</u>	<u>\$ 44,786</u>

十六、短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保借款		
銀行借款	<u>\$ 60,720</u>	<u>\$ 61,204</u>
年 利 率	0.90%	0.90%
最後到期日	109/8/23	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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 8,015	\$ 8,340
應付勞務費	2,870	1,281
應付員工及董監酬勞	1,017	4,133
其他	<u>5,429</u>	<u>7,700</u>
	<u>\$ 17,331</u>	<u>\$ 21,454</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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>400,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>148,079</u>	<u>148,103</u>
已發行股本	<u>\$ 1,480,791</u>	<u>\$ 1,481,031</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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日股本變動主要係因發行及註銷限制員工權利新股。

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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$463,258	\$463,258
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	984	-
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
已既得之限制員工權利新股	1,327	-
<u>不得作為任何用途(3)</u>		
限制員工權利新股	6,585	9,297
	<u>\$472,154</u>	<u>\$472,555</u>

本公司資本公積變動主要係因發行、註銷限制員工權利新股，以及處分子公司之權益交易所產生。

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. 此類資本公積係無現金流入之限制員工權利新股既得轉列。
3. 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 108 年 6 月 10 日修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並得依營運需要或法令規定，提列或迴轉特別盈餘公積，再視業務狀況及平衡股利政策酌予保留部分盈餘後，就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘為由董事會擬具盈餘分配案，依股東會決議分派之。本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註二二(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。

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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 10 日及 107 年 6 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈	餘	分	配	案
	107年度		106年度		
提列法定盈餘公積	\$	2,627		\$	3,500
(迴轉) 提列特別盈餘公積	(	954)			27,920

本公司 109 年 3 月 19 日經董事會擬議之 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案
提列法定盈餘公積	\$ 452
提列特別盈餘公積	30,603

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 11 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 30,474	\$ 2,554
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項 (迴		
轉) 提列數	(954)	27,920
年底餘額	<u>\$ 29,520</u>	<u>\$ 30,474</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 27,416)	(\$ 30,474)
當年度產生		
國外營運機構之換算差		
額	(33,825)	3,058
處分迅成子公司部分權		
益 (附註二七)	4,979	-
年底餘額	<u>(\$ 56,262)</u>	<u>(\$ 27,416)</u>

二一、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 876,935	\$ 582,915
勞務及其他營業收入	<u>27,641</u>	<u>51,456</u>
	<u>\$ 904,576</u>	<u>\$ 634,371</u>

(一) 客戶合約之說明

請詳附註四重大會計政策 (十二) 之說明。

(二) 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
合約負債 - 流動		
預收貨款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,587</u>

108年及107年度之客戶合約收入，其中由合約負債轉列收入分別為89,377千元及8,570千元。

二二、本年度淨利

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 15,531	\$ 11,883
逾期債務轉列收入	-	258
其他	<u>396</u>	<u>1,739</u>
	<u>\$ 15,927</u>	<u>\$ 13,880</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	(\$ 15,221)	\$ 2,580
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產評價利益(損失)	5,132	(4,041)
處分不動產、廠房及設備 淨利益(損失)	79	(497)
其他	<u>(3,044)</u>	<u>148</u>
	<u>(\$ 13,054)</u>	<u>(\$ 1,810)</u>

(三) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 1,046	\$ 1,377
使用權資產	7,756	-
無形資產	<u>1,406</u>	<u>891</u>
	<u>\$ 10,208</u>	<u>\$ 2,268</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,569	\$ 336
營業費用	<u>7,233</u>	<u>1,041</u>
	<u>\$ 8,802</u>	<u>\$ 1,377</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,406</u>	<u>\$ 891</u>

(四) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 56,951	\$ 64,087
勞健保費用	4,465	4,658
退職後福利		
確定提撥計畫	2,730	2,917
股份基礎給付 (附註二五)		
權益交割	888	2,411
其他員工福利	<u>1,969</u>	<u>1,899</u>
	<u>\$ 67,003</u>	<u>\$ 75,972</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 11,541	\$ 24,696
營業費用	<u>55,462</u>	<u>51,276</u>
	<u>\$ 67,003</u>	<u>\$ 75,972</u>

(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個體財務報表稅前利益提撥 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本公司及其國內外控制或從屬公司員工，其一定條件授權董事會訂定之；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，員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。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。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於 109 年 3 月 19 日及 108 年 3 月 22 日經董事會決議如下：

	108年度		107年度	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	10%	<u>\$ 925</u>	10%	<u>\$ 3,757</u>
董監酬勞	1%	<u>\$ 92</u>	1%	<u>\$ 376</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。

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

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 41,814	\$ 38,447
外幣兌換損失總額	(57,035)	(35,867)
淨 (損) 益	<u>(\$ 15,221)</u>	<u>\$ 2,580</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：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	(\$ 246)	\$ 358
未分配盈餘加徵	1,267	-
以前年度之調整	(1)	-
	<u>1,020</u>	<u>358</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	2,686	19,427
稅率變動	-	(12,612)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,706</u>	<u>\$ 7,173</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 8,230</u>	<u>\$ 33,437</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,646	\$ 6,688
稅上不可減除之費損	791	960
免稅所得	(1,026)	-
未認列之虧損扣抵	1,029	11,779
未分配盈餘加徵	1,267	358
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(1)	-
稅率變動	-	(12,612)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,706</u>	<u>\$ 7,173</u>

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

(二) 直接認列於權益之所得稅

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
處分子公司部分權益	<u>\$ 246</u>	<u>\$ -</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

108 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之投				
資損失	\$ 56,347	(\$ 5,127)	\$ -	\$ 51,220
虧損扣抵	7,300	-	-	7,300
其 他	<u>1,006</u>	<u>2,441</u>	-	<u>3,447</u>
	<u>\$ 64,653</u>	<u>(\$ 2,686)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,967</u>

107 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
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	<u>318</u>	<u>688</u>	-	<u>1,006</u>
	<u>\$ 71,468</u>	<u>(\$ 6,815)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,653</u>

(三) 未於資產負債表認列遞延所得稅資產之虧損扣抵

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
虧損扣抵	<u>\$ 457,498</u>	<u>\$ 459,128</u>

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

截至 108 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：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 64,497	111 年度
71,272	112 年度
246,068	113 年度
20,123	114 年度
26,998	116 年度
23,393	117 年度
<u>5,147</u>	118 年度
<u>\$457,498</u>	

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$100,997	111 年度
71,272	112 年度
246,068	113 年度
20,123	114 年度
26,998	116 年度
23,393	117 年度
<u>5,147</u>	118 年度
<u>\$493,998</u>	

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 106 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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.03</u>	<u>\$ 0.19</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.03</u>	<u>\$ 0.19</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

<u>本年度淨利</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 4,524</u>	<u>\$ 26,264</u>

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	147,888	140,342
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	49	151
限制員工權利新股	108	38
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>148,045</u>	<u>140,531</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、107 年 8 月 10 日及 108 年 3 月 22 日分別給與特定員工 225 仟股、30 仟股 55 仟股。董事會分別於 107 年 8 月 10 日及 108 年 3 月 22 日決議無償發行 230 仟股及 55 仟股，增資基準日分別為 107 年 9 月 20 日及 108 年 3 月 26 日（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：

限制員工權利新股	108年度	107年度
	單位（仟股）	單位（仟股）
年初流通在外	230	-
本年度發行	55	230
本年度既得	(33)	-
本年度註銷	(79)	-
年底流通在外	<u>173</u>	<u>230</u>

本公司 108 及 107 年度因發行限制員工權利新股認列之酬勞成本分別為 2,344 仟元及 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 108 年度合併財務報告附註二七。

二七、部分處分投資子公司 - 不影響控制

本公司於 108 年 5 月 31 日處分其對迅成控股有限公司 40% 之持股，致持股比例由 100% 下降為 60%。

由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理，請參閱附註三十及本公司 108 年度合併財務報告附註二八。

二八、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或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊 - 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
- 國內未上市 (櫃)				
股票	\$ _____	\$ _____	\$ 692	\$ 692

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</u>				
<u>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</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
- 國內未上市 (櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 3,424	\$ 3,424

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 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	\$ 3,424
減資退回股款	(975)
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)	(1,757)
年底餘額	\$ 692

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	(1,364)

衡量之金融資產未實現損益)	
年底餘額	<u>\$ 3,424</u>

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)投資係採資產法。資產法主要運用在創投公司，係參考其淨資產價值以評估其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 106,664
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	1,235,874	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	692	3,424
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	309,914	237,806

註 1：餘額係包含現金及約當現金、定期存款、應收票據、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 2：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、人民幣及日幣匯率波動之影響。

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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少 / 增加 16,256 仟元及 24,934 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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
- 金融資產	\$689,745	\$631,177
- 金融負債	60,720	61,204
具現金流量利率風險		
- 金融資產	262,973	543,127

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 108 及 107 年度稅前淨利將分別減少 / 增加 1,315 仟元及 2,716 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，應收 A 集團公司帳款分別為 241,704 仟元及 116,489 仟元。於 108 及 107 年度，本公司對 A 集團公司之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產 20%。

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 108 年及 107 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。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$247,182	\$ 2,012	\$ -
租賃負債	2,749	5,594	20,150
固定利率工具	<u>137</u>	<u>61,130</u>	<u>-</u>
	<u>\$250,068</u>	<u>\$ 68,736</u>	<u>\$ 20,150</u>

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
<u>非衍生金融負債</u>			
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>

(2) 融資額度

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保銀行融資額度		
- 已動用金額	\$ 60,720	\$ 61,204
- 未動用金額	<u>4,532,100</u>	<u>185,000</u>
	<u>\$4,592,820</u>	<u>\$ 246,204</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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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)

(接 次 頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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)
Chicony Overseas Inc. (Chicony Overseas)	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)
敏恩國際有限公司 (敏恩國際)	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)
江蘇和興汽車科技有限公司 (江蘇和興)	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)
Minth-Automobile part (Thailand) Co., Ltd (泰國敏實)	其他關係人 (實質關係人)
MINTH MEXICO, S.A. de C.V. (墨西哥敏實)	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)
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 (實質關係人)

(二) 營業交易

關係人類別 / 名稱	銷		貨 進	
	108年度	107年度	108年度	107年度
孫 公 司				
嘉興淳祥	\$ -	\$ -	\$ 721,373	\$ 551,528
其 他	<u>460</u>	<u>5,661</u>	<u>1,984</u>	<u>-</u>
	<u>460</u>	<u>5,661</u>	<u>723,357</u>	<u>551,528</u>
其他關係人				
群光重慶	386,114	299,905	-	-
群光蘇州	362,938	273,733	-	-
其 他	<u>120,261</u>	<u>476</u>	<u>2,796</u>	<u>1,586</u>
	<u>869,313</u>	<u>574,114</u>	<u>2,796</u>	<u>1,586</u>
	<u>\$ 869,773</u>	<u>\$ 579,775</u>	<u>\$ 726,153</u>	<u>\$ 553,114</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	108年度	107年度
勞務收入	其他關係人		
	銘仕國際	\$ 26,373	\$ 39,193
	湖州恩馳	-	12,200
	其他	<u>1,210</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 27,583</u>	<u>\$ 51,393</u>

本公司提供關係人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	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收關係人款項</u>		
孫公司	\$ -	\$ 3,410
其他關係人		
群光重慶	126,498	68,182
群光蘇州	115,206	48,307
其他	<u>2,006</u>	<u>8,955</u>
	<u>\$243,710</u>	<u>\$128,854</u>

(四) 其他應收款 (不含對關係人放款)

關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
<u>其他應收關係人款項</u>		
子公司		
開曼淳安	\$ 30,993	\$ 15,606
日本 SOE	3,140	1,868
孫公司		
嘉興淳信	-	9,522
其他	<u>30</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 34,163</u>	<u>\$ 26,996</u>

(五) 應付關係人

關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
孫公司		
嘉興淳祥	\$224,816	\$151,302
其他關係人	<u>3,934</u>	<u>763</u>
	<u>\$228,750</u>	<u>\$152,065</u>

(六) 合約負債

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他關係人		
泰國敏實	\$ -	\$ 11,059
廣州敏實	-	<u>5,528</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,587</u>

(七) 對關係人放款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司		
日本 SOE	<u>\$ 60,720</u>	<u>\$ 61,204</u>
利息收入		
<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司		
日本 SOE	<u>\$ 4,700</u>	<u>\$ 1,497</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%。

(八) 預付土地款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人		
大華科技大學	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,000</u>

(九) 取得之不動產、廠房及設備

	<u>取</u>	<u>得</u>	<u>價</u>	<u>款</u>
<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
其他關係人				
大華科技大學	<u>\$</u>	<u>197,479</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>

本公司為購置研發中心用地於 107 年 7 月與大華科技大學簽訂土地總價款 197,479 仟元之不動產買賣合約，並於簽約時預付土地款 41,000 仟元，此交易業於 108 年 5 月經主管機關同意，並已於 9 月完成過戶程序。

(十) 取得子公司

107 年度

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

(十一) 處分子公司

108 年度

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>帳列項目</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
其他關係人			
Chicony Overseas Inc.	採用權益法之投資	<u>\$ 169,451</u>	<u>\$ -</u>

處分價款依據外部專家企業評價報告之評價結論，參考市場狀況後訂定。

依股份買賣合約約定，若迅成控股公司所持有之嘉興淳祥公司於交易基準日三年內取得當地政府之土地徵遷補助款（處分價款），Chicony Overseas Inc.應額外給付上述處分價款扣除相關成本、費用與稅賦後淨額之 40%之金額返還予合併公司；若上述處分價款低於其土地帳面價值時，合併公司應按上述計算方式給予 Chicony Overseas Inc.損失補償。

(十二) 承租協議

取得使用權資產

本公司與敏恩國際簽訂辦公室租賃契約，租賃期間自資產交付之日起算 5 年，合約期滿本公司具優先續租權，租金按月以現金支付，並依一般條件辦理。

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人		
敏恩國際	<u>\$ 23,141</u>	<u>\$ -</u>

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
租賃負債 - 流動	其他關係人 / 敏恩國際	<u>\$ 4,399</u>	<u>\$ -</u>
租賃負債 - 非流動	其他關係人 / 敏恩國際	<u>\$ 18,761</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
利息費用		
其他關係人		
敏恩國際	<u>\$ 87</u>	<u>\$ -</u>

(十三) 主要管理階層獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 17,882	\$ 28,847
退職後福利	606	806
股份基礎給付	<u>677</u>	<u>3,066</u>
	<u>\$ 19,165</u>	<u>\$ 32,719</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 重大承諾

	108年12月31日	107年12月31日
購置研發用地	<u>\$ -</u>	<u>\$156,479</u>

(二) 或有事項

本公司與一供應商(該公司)於107年6月簽訂設備採購合約，該公司因故未能於107年9月履約，經雙方於107年12月重啟協議，惟該公司仍無法依約於108年2月完成驗收，故本公司於108年4月發函解約，並請求該公司返還預付貨款3,245仟元加計違約金3,245仟元。

該公司於 108 年 6 月向地方法院提出給付未付貨款 6,489 仟元訴訟請求，本公司同時提出反訴。全案目前尚由地方法院審理中。截至 108 年 12 月 31 日止，本公司經評估後估列未決訴訟相關之負債準備 1,000 仟元。

三二、重大之期後事項

109 年 1 月爆發 2019 新型冠狀病毒疫情，造成大陸子公司及其客戶配合所在地政府防疫工作延後開工，由於本公司及子公司之主要客戶及供應商位於中國大陸，故營收影響程度需視供應商及客戶復工狀況而定。截至本個體財務報告通過發布日止，大陸子公司已陸續復工且營運狀況穩定，故疫情對其營運影響有限。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 15,145	29.98 (美金：新台幣)		\$ 454,047
人 民 幣	20,531	4.298 (人民幣：新台幣)		88,231
日 幣	248,517	0.276 (日幣：新台幣)		<u>68,591</u>
				<u>\$ 610,869</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	24,590	29.98 (美金：新台幣)		\$ 737,202
日 幣	16,781	0.276 (日幣：新台幣)		<u>4,631</u>
				<u>\$ 741,833</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	7,506	29.98 (美金：新台幣)		\$ 225,030
日 幣	220,000	0.276 (日幣：新台幣)		<u>60,720</u>
				<u>\$ 285,750</u>

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>
			<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)	<u>4,903</u>
			<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)	<u>61,207</u>
			<u>\$ 213,001</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。

淳安電子股份有限公司

資金貸與他人

民國 108 年度

附表一

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	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 區間	資金貸與 性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註 3)	資金貸與限額 (註 4)
													名稱	價值		
0	本公司	日本 SOE	其他應收款	是	\$ 60,720 (JPY 220,000)	\$ 60,720 (JPY 220,000)	\$ 60,720 (JPY 220,000)	7%	短期融通 資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	NTD 787,086	NTD 787,086
1	開曼淳安	淳敏控股	其他應收款	是	89,940 (USD 3,000)	89,940 (USD 3,000)	-	-	短期融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	NTD 96,847	NTD 96,847

註 1：編號欄之說明如下：

(1)本公司填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註 2：本期最高餘額及期末餘額為董事會決議額度，而非實際動撥金額。

註 3：本公司資金貸與他人之個別限額，以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之 40%為限；

本公司直接及間接持有表決權股份 100%之國外公司間，其個別貸與累計餘額以不超過該貸與方子公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之 60%為限。

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表淨值之 40%為限。

註 5：本表所列外幣金額係分別按 108 年 12 月 31 日匯率 JPY\$1=NT\$0.276 及 USD\$1=NT\$29.98 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 108 年 12 月 31 日

附表二

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	期末				備註
				股數/單位數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	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	455	\$ 692	3.25%	\$ 692	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「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：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

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年度

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(註1)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率		
本公司	群光重慶	該公司之最終母公司為本公司之董事	銷貨	(\$ 386,114)	(44.03%)	60天	\$ -	-	\$ 126,498	51.37%	
	群光蘇州	該公司之最終母公司為本公司之董事	銷貨	(362,938)	(41.39%)	60天	-	-	115,206	46.79%	
嘉興淳祥	嘉興淳祥	孫公司	進貨	721,373	92.22%	90天	-	-	224,816	(96.96%)	註2
	群光蘇州	該公司之最終母公司為本公司之董事	銷貨	(138,270)	(15.89%)	60天	-	-	38,433	14.54%	
	群光重慶	該公司之最終母公司為本公司之董事	銷貨	(6,058)	(0.70%)	60天	-	-	246	0.09%	

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。

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 108 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣 / 外幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項 期後收回金額 (註 1)	提 列 備 抵	備 註
					金 額	處 理 方 式			
本公司	群光蘇州	該公司之最終母公司為 本公司之董事	應收帳款 \$ 115,206	4.44	\$ -	-	\$ 98,754	\$ -	
	群光重慶	該公司之最終母公司為 本公司之董事	應收帳款 126,498	3.97	-	-	115,783	-	
嘉興淳祥	群光蘇州	該公司之最終母公司為 本公司之董事	應收帳款 38,433	3.03	-	-	36,550	-	
	群光重慶	該公司之最終母公司為 本公司之董事	應收帳款 246	8.37	-	-	241	-	
	本公司	母 公 司	應收帳款 224,816	3.84	-	-	143,484	-	註 2

註 1：截至 109 年 3 月 19 日止之期後收回金額。

註 2：於編製合併報告時業已沖銷。

淳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 108 年度

附表五

單位：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		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)				
本公司	開曼淳安	英屬開曼群島	各項轉投資業務及經營貿易	US\$ 5,016	US\$ 4,516	5,016	100	\$ 161,410	(US\$ 1,621)	(\$ 50,110)	子公司
	迅成控股	西薩摩亞	各項轉投資業務	US\$ 7,305	US\$ 12,175	7,305	60	261,905	US\$ 2,478	54,452	子公司
	淳敏控股	英屬維京群島	各項轉投資業務	US\$ 10,000	US\$ -	10,000	100	313,887	US\$ 872	26,964	子公司
	日本 SOE	日本	各項投資業務及經營貿易	JPY\$ 10,000	JPY\$ 10,000	(註 2)	100	4,631	(JPY\$ 842)	(240)	子公司
開曼淳安	嘉興淳信	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	US\$ 200	(註 1)	100	US\$ 150	(RMB\$ 111)	不適用	孫公司
	寧波淳敏	大陸寧波	經營汽車電子相關產品之設 計、產銷業務	US\$ 3,500	US\$ 3,000	(註 1)	100	US\$ 2,273	(RMB\$ 6,615)	不適用	孫公司
淳敏控股	艾斯歐義	大陸嘉興	各項轉投資業務	US\$ 10,000	US\$ -	(註 1)	100	US\$ 10,470	RMB\$ 6,016	不適用	孫公司
迅成控股	富易投資	英屬開曼群島	各項轉投資業務	US\$ 12,134	US\$ 12,134	12,134	100	US\$ 14,560	US\$ 2,478	不適用	孫公司
富易投資	嘉興淳祥	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	US\$ 13,696	RMB\$ 18,783	不適用	孫公司
	重慶淳祥	大陸重慶	經營印刷電路板及其他開關 之產銷業務	US\$ 1,000	US\$ 1,000	(註 1)	100	US\$ 864	(RMB\$ 1,694)	不適用	孫公司

註 1：係有限公司，故無股數。

註 2：持有股數 200 股未滿仟股，故未列示。

淳安電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國 108 年度

附表六

單位：新台幣 / 外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯入	自台灣匯出累積投資金額					
嘉興淳祥	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務	RMB\$ 83,682	透過第三地區投資設立公司(開曼富易投資公司)再投資大陸公司	US\$ 11,100 (註 3 (1))	US\$ -	US\$ 4,872	US\$ 6,228 (註 3 (1))	RMB\$ 18,783 (註 1)	100%	RMB\$ 18,783 (註 1)	RMB\$ 95,543 (註 1)	\$ -
重慶淳祥	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務	RMB\$ 6,252	同上	US\$ 1,000 (註 3 (2))	US\$ -	US\$ 490	US\$ 510 (註 3 (2))	(RMB\$ 1,694) (註 1)	100%	(RMB\$ 1,694) (註 1)	RMB\$ 6,026 (註 1)	-
艾斯歐義	各項轉投資業務	RMB\$ 67,024	透過第三地區投資設立公司(淳敏控股公司)再投資大陸公司	US\$ - (註 3 (1))	US\$ 10,000	US\$ -	US\$ 10,000 (註 3 (1))	RMB\$ 6,016 (註 1)	100%	RMB\$ 6,016 (註 1)	RMB\$ 73,040 (註 1)	-
嘉興淳信	智能模具設計、研發等相關技術諮詢服務及買賣業務	RMB\$ 1,261	透過第三地區投資設立公司(開曼淳安電子公司)再投資大陸公司	US\$ 200 (註 3 (2))	US\$ -	US\$ -	US\$ 200 (註 3 (2))	(RMB\$ 111) (註 1)	100%	(RMB\$ 111) (註 1)	RMB\$ 1,045 (註 1)	-
寧波淳敏	經營汽車電子相關產品之設計、產銷業務	RMB\$ 24,018	同上	US\$ 3,000 (註 3 (1))	US\$ 500	US\$ -	US\$ 3,500 (註 3 (1))	(RMB\$ 6,615) (註 1)	100%	(RMB\$ 6,615) (註 1)	RMB\$ 15,857 (註 1)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
US\$ 19,728 (註 3 (1))	US\$ 34,008 (註 3 (1))	註 2
US\$ 5,322 (註 3 (2)、4)	US\$ 8,096	
HK\$ 11,673 (註 3 (2))	HK\$ 16,218 (註 3 (2))	

註 1：係按經會計師查核之財務報告為認列基礎。

註 2：依本公司獲經濟部工業局核發經受工字第 10820415810 號企業營運總部認定函，依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額無上限之限制。

註 3：投資方式係包括以下二種：

(1) 係透過本公司之子公司間接投資。

(2) 係透過本公司之子公司開曼淳安電子有限公司以盈餘及設備、零配件投資。

註 4：包含以前年度自台灣匯出至大陸地區，而被投資公司結束營業後辦理清算，已匯回第三地區之投資金額 US\$ 4,613 仟元，其中包括上海郡業 US\$ 277 仟元、東莞詮立 US\$ 594 仟元、東莞詮鼎 US\$ 1,045 仟元、嘉興博安 US\$2,617 仟元及深圳淳安 US\$ 80 仟元。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

淳安電子股份有限公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國 1 0 8 及 1 0 7 年度

地址：臺北市內湖區新湖二路 146 巷 19 號 2 樓

電話：(02)2796-5628

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度 (自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止) 依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 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 1 0 9 年 3 月 1 9 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對淳安集團民國 108 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

截至民國 108 年 12 月 31 日止，合併資產負債表之遞延所得稅資產為 61,967 仟元，由於未來獲利之不可預測性，尚有 500,120 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

淳安集團民國 108 年度合併營業收入中來自主要客戶之金額為 893,380 仟元，佔合併營業收入之 73%，且 108 年度該主要客戶之營收成長達 12%；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 天內之銷貨收入及後 30 天內之銷貨退回明細，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 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 1 0 9 年 3 月 2 7 日

淳安電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六及二七)	\$	854,722	34	\$	1,290,140	54
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)		61,639	2		168,450	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九)		580,566	23		-	-
1140	合約資產 (附註二一及三一)		-	-		10,979	1
1150	應收票據		2,390	-		-	-
1170	應收帳款 (附註十)		7,860	-		7,257	-
1180	應收帳款 - 關係人 (附註十及三一)		332,868	13		265,794	11
1200	其他應收款		1,405	-		5,621	-
1220	本期所得稅資產		1,258	-		2,908	-
130X	存貨 (附註十一)		69,207	3		153,863	7
1479	其他流動資產 (附註十六)		38,595	2		50,634	2
11XX	流動資產總計		<u>1,950,510</u>	<u>77</u>		<u>1,955,646</u>	<u>82</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八)		692	-		3,424	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及三二)		376,520	15		185,744	8
1755	使用權資產 (附註十四及三一)		43,755	2		-	-
1760	投資性不動產 (附註十五及二七)		56,863	2		58,824	3
1780	無形資產		2,029	-		2,203	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二三)		61,967	2		81,287	3
1995	其他非流動資產 (附註十六及三一)		43,298	2		95,008	4
15XX	非流動資產總計		<u>585,124</u>	<u>23</u>		<u>426,490</u>	<u>18</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,535,634</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,382,136</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十七)	\$	60,720	2	\$	61,204	2
2130	合約負債 (附註二一及三一)		-	-		44,864	2
2170	應付帳款 (附註十八)		172,358	7		181,970	8
2180	應付帳款 - 關係人 (附註十八及三一)		1,991	-		797	-
2200	其他應付款 (附註十九)		96,683	4		100,014	4
2220	其他應付款項 - 關係人 (附註三一)		2,194	-		-	-
2230	本期所得稅負債		16,438	1		1,846	-
2250	負債準備 (附註三三)		1,000	-		-	-
2280	租賃負債 (附註十四及三一)		11,586	1		-	-
2399	其他流動負債		2,064	-		1,566	-
21XX	流動負債總計		<u>365,034</u>	<u>15</u>		<u>392,261</u>	<u>16</u>
	非流動負債						
2580	租賃負債 (附註十四及三一)		27,723	1		-	-
2600	存入保證金		559	-		-	-
25XX	非流動負債總計		<u>28,282</u>	<u>1</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>393,316</u>	<u>16</u>		<u>392,261</u>	<u>16</u>
	權益 (附註二十及二五)						
3110	普通股股本		1,480,791	58		1,481,031	62
3200	資本公積		472,154	19		472,555	20
3300	保留盈餘		78,156	3		73,632	3
3400	其他權益		(63,386)	(3)		(37,343)	(1)
31XX	歸屬於本公司業主之權益總計		<u>1,967,715</u>	<u>77</u>		<u>1,989,875</u>	<u>84</u>
36XX	非控制權益		<u>174,603</u>	<u>7</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>2,142,318</u>	<u>84</u>		<u>1,989,875</u>	<u>84</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 2,535,634</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,382,136</u>	<u>100</u>

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二一及三一）				
4100	銷貨收入	\$1,168,353	95	\$1,041,339	95
4600	勞務及其他營業收入	<u>60,338</u>	<u>5</u>	<u>58,960</u>	<u>5</u>
4000	營業收入合計	<u>1,228,691</u>	<u>100</u>	<u>1,100,299</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十一、二二及三一）				
5110	銷貨成本	963,606	78	848,881	77
5600	勞務及其他營業成本	<u>18,756</u>	<u>2</u>	<u>43,618</u>	<u>4</u>
5000	營業成本合計	<u>982,362</u>	<u>80</u>	<u>892,499</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>246,329</u>	<u>20</u>	<u>207,800</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註二二）				
6200	銷管費用	133,979	11	127,767	11
6300	研究發展費用	<u>85,166</u>	<u>7</u>	<u>63,144</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>219,145</u>	<u>18</u>	<u>190,911</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>27,184</u>	<u>2</u>	<u>16,889</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二）	41,514	3	18,083	2
7020	其他損失及利益（附註二二）	(841)	-	3,030	-
7050	財務成本	(<u>1,800</u>)	-	(<u>1,302</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>38,873</u>	<u>3</u>	<u>19,811</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	66,057	5	36,700	4
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>39,389</u>	<u>3</u>	<u>10,436</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>26,668</u>	<u>2</u>	<u>26,264</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	108年度			107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						
8360	(\$	1,757)	-	(\$	1,364)	-	
	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						
	(	44,608)	(	4)	3,058	-
8300	本年度其他綜合損益						
	(	46,365)	(	4)	1,694	-
8500	本年度綜合損益總額						
	(	19,697)	(	2)	27,958	3
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主						
	\$	4,524	-	\$	26,264	2	
8620	非控制權益						
		22,144		-	-	-	
8600							
	\$	26,668		\$	26,264	2	
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主						
	(\$	31,058)	(3)	\$	27,958	3
8720	非控制權益						
		11,361		-	-	-	
8700							
	(\$	19,697)	(2)	\$	27,958	3
	每股盈餘 (附註二四)						
9750	基 本						
	\$	0.03		\$	0.19		
9850	稀 釋						
	\$	0.03		\$	0.19		

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
合併權益變動表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之權益	本公司						其他權益項目				非控制權益	權益總額	
		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	小計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	小計			
A1	107年1月1日餘額	\$ 1,339,201	\$ 2,809	\$ 8,933	\$ 2,554	\$ 35,141	\$ 46,628	(\$ 30,474)	\$ -	\$ -	(\$ 30,474)	\$ 1,358,164	\$ -	\$ 1,358,164
A3	追溯重編之影響數	-	-	-	-	740	740	-	(740)	-	(740)	-	-	-
A5	107年1月1日重編後餘額	1,339,201	2,809	8,933	2,554	35,881	47,368	(30,474)	(740)	-	(31,214)	1,358,164	-	1,358,164
E1	現金增資 - 私募	139,530	460,449	-	-	-	-	-	-	-	-	599,979	-	599,979
B1	106年度盈餘指撥及分配 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	2,300	9,297	-	-	-	-	-	-	(11,597)	(11,597)	-	-	-
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,774	3,774	3,774	-	3,774
D1	107年度淨利	-	-	-	-	26,264	26,264	-	-	-	-	26,264	-	26,264
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	3,058	(1,364)	-	1,694	1,694	-	1,694
Z1	107年12月31日餘額	1,481,031	472,555	12,433	30,474	30,725	73,632	(27,416)	(2,104)	(7,823)	(37,343)	1,989,875	-	1,989,875
B1	107年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	2,627	-	(2,627)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(954)	954	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	發行限制員工權利新股	550	1,760	-	-	-	-	-	-	(2,310)	(2,310)	-	-	-
N1	註銷限制員工權利新股	(790)	790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	-	(3,935)	-	-	-	-	-	-	6,870	6,870	2,935	-	2,935
M5	處分迅成子公司部分權益(附註二八)	-	984	-	-	-	-	4,979	-	-	4,979	5,963	163,242	169,205
D1	108年度淨利	-	-	-	-	4,524	4,524	-	-	-	-	4,524	22,144	26,668
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(33,825)	(1,757)	-	(35,582)	(35,582)	(10,783)	(46,365)
Z1	108年12月31日餘額	\$ 1,480,791	\$ 472,154	\$ 15,060	\$ 29,520	\$ 33,576	\$ 78,156	(\$ 56,262)	(\$ 3,861)	(\$ 3,263)	(\$ 63,386)	\$ 1,967,715	\$ 174,603	\$ 2,142,318

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

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 66,057	\$ 36,700
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	60,720	46,201
A20200	攤銷費用	1,573	972
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨(利益)損失	(6,505)	3,874
A20900	財務成本	1,800	1,302
A21200	利息收入	(19,603)	(13,062)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,935	3,774
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備(利益)損失	(429)	246
A23200	清算子公司損失	-	5,098
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	5,081	(2,004)
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(30,185)	(2,159)
A29900	逾期債務轉列收入	-	(1,659)
A29900	預付租賃款攤銷	-	2,709
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	10,979	(10,979)
A31130	應收票據	(2,390)	3,442
A31150	應收帳款	(593)	(232)
A31160	應收帳款 - 關係人	(67,074)	(113,609)
A31180	其他應收款	4,000	(4,102)
A31200	存 貨	79,843	(123,589)
A31240	其他流動資產	13,842	(15,810)
A32125	合約負債	(44,864)	44,864
A32150	應付帳款	(13,636)	98,760
A32160	應付帳款 - 關係人	1,194	796
A32180	其他應付款	(3,426)	(57,278)
A32190	其他應付款 - 關係人	2,194	-
A32200	負債準備	1,000	-
A32230	其他流動負債	498	236
A33000	營運產生之現金流入(出)	63,011	(95,509)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 827)	(\$ 1,299)
A33500	支付之所得稅	(4,046)	(3,827)
AAAA	營業活動之淨現金流入 (出)	<u>58,138</u>	<u>(100,635)</u>
	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	975	976
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,433,434)	(361,249)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	844,929	722,491
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(60,480)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	111,796	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(185,195)	(8,501)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,083	2,580
B03700	存出保證金減少 (增加)	1,170	(139)
B04500	購置無形資產	(913)	(5,085)
B06700	其他非流動資產增加	(7)	(7,895)
B07100	預付土地及設備款增加	(9,905)	(98,710)
B07500	收取之利息	<u>19,722</u>	<u>12,799</u>
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	<u>(649,779)</u>	<u>196,787</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款增加	-	61,204
C03000	存入保證金增加	559	-
C04020	租賃本金償還	(17,773)	-
C04600	現金增資	-	599,979
C05500	處分子公司部分權益價款	<u>169,451</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>152,237</u>	<u>661,183</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,986</u>	<u>(10,564)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金 (減少) 增加數	(435,418)	746,771
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,290,140</u>	<u>543,369</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 854,722</u>	<u>\$ 1,290,140</u>

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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 109 年 3 月 19 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 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

合併公司為承租人

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

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

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

合併公司亦適用下列權宜作法：

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

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 3.25%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 19,455
減：適用豁免之短期租賃	(834)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 18,621</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 17,776
加：因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>19,528</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 37,304</u>

合併公司為出租人

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

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	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	<u>5,992</u>	<u>(290)</u>	<u>5,702</u>
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	-	<u>17,627</u>	<u>17,627</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,304</u>	<u>\$ 37,304</u>

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布並經金管會認可將於 109 年適用之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致影響財務狀況與財務績效。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述相關準則、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收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、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（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

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

自有之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。

所有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

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，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據與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。

(2) 金融資產及合約資產之減損

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

合併公司發行之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) 負債準備

認列為有待法律程序決定之短期負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。

(十三) 收入認列

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

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。

(十四) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

107 年

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 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。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十八) 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。

(十九) 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、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源 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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 815	\$ 501
銀行支票及活期存款	491,704	393,300
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內 之銀行定期存款	<u>362,203</u>	<u>896,339</u>
	<u>\$ 854,722</u>	<u>\$ 1,290,140</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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
定期存款	0.62% ~ 2.75%	0.38% ~ 3.75%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產 - 流動</u>		
指定透過損益按公允價值衡量		
國外債券投資	\$ 61,639	\$ 61,786
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
	<u>\$ 61,639</u>	<u>\$168,450</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>權益工具投資 - 非流動</u>		
國內非上市(櫃)股票	<u>\$ 692</u>	<u>\$ 3,424</u>

合併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。合併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。

國內未上市(櫃)股票於108年及107年6月辦理現金減資退還股款，合併公司分別收回股款975仟元及976仟元。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
受限制銀行存款	\$ 3,967	\$ -
理財商品	269,916	-
原始到期日超過3個月之定期存款	306,683	-
	<u>\$ 580,566</u>	<u>\$ -</u>

- (一) 截至108年12月31日止，理財商品利率區間為年利率2.00%~3.20%。
- (二) 截至108年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率2.00%~2.51%。
- (三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

十、應收帳款

	108年12月31日	107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	\$340,955	\$273,288
減：備抵損失	(<u>227</u>)	(<u>237</u>)
	<u>\$340,728</u>	<u>\$273,051</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 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，合併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，合併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合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 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。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且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。

合併公司應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	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	\$ 339,529	\$ 1,426	\$ -	\$ -	\$ 340,955
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	(<u>227</u>)	-	-	(<u>227</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 339,529</u>	<u>\$ 1,199</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 340,728</u>

107 年 12 月 31 日

	逾 期 逾 期 逾 期				合 計
	未 逾 期	1 ~ 9 0 天	91~180 天	180 天以上	
總帳面金額	\$ 271,396	\$ 1,892	\$ -	\$ -	\$ 273,288
備抵損失 (存續期間預 期信用損失)	-	(237)	-	-	(237)
攤銷後成本	<u>\$ 271,396</u>	<u>\$ 1,655</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 273,051</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 237	\$ 241
外幣換算差額	(10)	(4)
年底餘額	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 237</u>

十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商品存貨	\$ -	\$ 44,128
原 料	43,828	35,367
半 成 品	8,710	9,016
在 製 品	8,778	54,634
製 成 品	<u>7,891</u>	<u>10,718</u>
	<u>\$ 69,207</u>	<u>\$153,863</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 963,606 仟元及 848,881 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 (回升利益) 5,081 仟元及 (2,004)仟元。107 年度存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本 公 司	開曼淳安公司	各項轉投資業務及經營貿易業務	100%	100%	-
	迅成控股公司	各項轉投資業務	60%	100%	註 1
	淳敏控股公司	各項轉投資業務	100%	-	註 2
	日本 SOE 株式會社	各項投資業務及經營貿易業務	100%	100%	註 3
	Shun On Int'l Co., Ltd.	各項投資業務及經營貿易業務	100%	100%	註 4
開曼淳安公司	嘉興淳信公司	智能模具設計、研發等相關技術 諮詢服務及買賣業務	100%	100%	註 5
	寧波淳敏公司	經營汽車電子相關產品之設計、 產銷業務	100%	100%	註 6

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
淳敏控股公司	艾斯歐義公司	各項轉投資業務	100%	-	註 2
迅成控股公司	富易投資公司	各項轉投資業務	100%	100%	-
富易投資公司	嘉興淳祥公司	經營印刷電路板及其他開關之產 銷業務	100%	100%	-
	重慶淳祥公司	經營印刷電路板及其他開關之產 銷業務	100%	100%	-

註 1：合併公司於 108 年 5 月出售該子公司 40% 股權，相關資訊請參閱附註二八及三一。

註 2：該公司於 108 年 3 月設立。

註 3：該公司於 107 年 6 月透過股權收購取得，請參閱附註二七及三一。

註 4：該公司已於 107 年 6 月結束營運。

註 5：該公司於 107 年 3 月設立。

註 6：該公司於 107 年 8 月設立。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益所持股權及表決權比例	
		108年12月31日	107年12月31日
迅成控股公司	西薩摩亞	40%	-

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五。

子公司名稱	分配予非控制權益之損益		非控制權益	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
迅成控股公司及其子公司	\$ 22,144	\$ -	\$ 174,603	\$ -

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額

編製：

迅成控股公司及其子公司

	<u>108年12月31日</u>
流動資產	\$473,755
非流動資產	175,421
流動負債	(212,110)
非流動負債	(<u>558</u>)
權益	<u>\$436,508</u>
權益歸屬於：	
本公司業主	\$261,905
迅成控股公司之非控制權益	<u>174,603</u>
	<u>\$436,508</u>
	<u>108年度</u>
營業收入	<u>\$870,532</u>
本期淨利	\$ 76,596
其他綜合(損)益	(<u>18,184</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 58,412</u>
淨利歸屬於：	
本公司業主	\$ 54,452
迅成控股公司之非控制權益	<u>22,144</u>
	<u>\$ 76,596</u>
綜合損益總額歸屬於：	
本公司業主	\$ 47,051
迅成控股公司之非控制權益	<u>11,361</u>
	<u>\$ 58,412</u>
現金流量	
營業活動	(\$ 51,056)
投資活動	17,906
籌資活動	(<u>2,889</u>)
淨現金流出	<u>(\$ 36,039)</u>

十三、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
成 本								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 187,504	\$ 342,236	\$ 9,217	\$ 6,951	\$ 2,084	\$ 17,466	\$ 565,458
增 添	-	-	4,677	149	656	352	2,667	8,501
處 分	-	-	(19,446)	(2,653)	(180)	-	(221)	(22,500)
淨兌換差額	-	(3,749)	(5,833)	(117)	(79)	(3)	(350)	(10,131)
科目間重分類	-	26,391	17,546	-	(4,917)	-	(1,177)	37,843
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 210,146	\$ 339,180	\$ 6,596	\$ 2,431	\$ 2,433	\$ 18,385	\$ 579,171
累計折舊及減損								
107年1月1日餘額	\$ -	(\$ 92,608)	(\$ 247,308)	(\$ 7,486)	(\$ 1,520)	(\$ 597)	(\$ 14,355)	(\$ 363,874)
處 分	-	-	18,099	1,175	179	-	221	19,674
折舊費用	-	(13,311)	(29,743)	(129)	(429)	(822)	(1,027)	(45,461)
淨兌換差額	-	2,053	4,363	112	72	3	285	6,888
科目間重分類	-	(10,654)	-	-	-	-	-	(10,654)
107年12月31日餘額	\$ -	(\$ 114,520)	(\$ 254,589)	(\$ 6,328)	(\$ 1,698)	(\$ 1,416)	(\$ 14,876)	(\$ 393,427)
107年12月31日淨額	\$ -	\$ 95,626	\$ 84,591	\$ 268	\$ 733	\$ 1,017	\$ 3,509	\$ 185,744
成 本								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 210,146	\$ 339,180	\$ 6,596	\$ 2,431	\$ 2,433	\$ 18,385	\$ 579,171
增 添	156,699	4,934	21,327	-	2,235	-	-	185,195
處 分	-	-	(1,187)	(1,828)	(505)	(2,277)	-	(5,797)
淨兌換差額	-	(8,660)	(14,372)	(248)	(331)	(6)	(669)	(24,286)
科目間重分類	41,000	2,566	10,207	1,524	2,642	-	(2,620)	55,319
108年12月31日餘額	\$ 197,699	\$ 208,986	\$ 355,155	\$ 6,044	\$ 6,472	\$ 150	\$ 15,096	\$ 789,602
累計折舊及減損								
108年1月1日餘額	\$ -	(\$ 114,520)	(\$ 254,589)	(\$ 6,328)	(\$ 1,698)	(\$ 1,416)	(\$ 14,876)	(\$ 393,427)
處 分	-	-	1,149	1,695	427	1,872	-	5,143
折舊費用	-	(16,240)	(22,937)	(93)	(1,440)	(613)	(410)	(41,733)
淨兌換差額	-	5,221	10,660	184	208	7	655	16,935
108年12月31日餘額	\$ -	(\$ 125,539)	(\$ 265,717)	(\$ 4,542)	(\$ 2,503)	(\$ 150)	(\$ 14,631)	(\$ 413,082)
108年12月31日淨額	\$ 197,699	\$ 83,447	\$ 89,438	\$ 1,502	\$ 3,969	\$ -	\$ 465	\$ 376,520

合併公司之不動產、廠房及設備全為自用。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

合併公司設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產 - 108 年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 5,178
建築物	37,314
運輸設備	<u>1,263</u>
	<u>\$ 43,755</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 23,119</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 164
建築物	12,656
機器設備	3,932
運輸設備	<u>697</u>
	<u>\$ 17,449</u>

(二) 租賃負債 - 108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 11,586</u>
非流動	<u>\$ 27,723</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.5% ~ 5%
機器設備	5%
運輸設備	1.5%

(三) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 597</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 65</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 19,328)</u>

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

108 年度短期租賃費用亦包含其他租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束且選擇適用認列豁免之租賃，108 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾金額為 597 仟元。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 17,613
1~5 年	<u>1,842</u>
	<u>\$ 19,455</u>

十五、投資性不動產

	<u>已完工投資性 不 動 產</u>
<u>成 本</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 59,578
淨兌換差額	(<u>471</u>)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 59,107</u>
<u>累計折舊</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	(\$ 754)
折舊費用	(1,538)
淨兌換差額	<u>48</u>
108 年 12 月 31 日餘額	(<u>\$ 2,244</u>)
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 56,863</u>
<u>成 本</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -
由企業合併取得 (附註二七)	58,980
科目重分類	483
淨兌換差額	<u>115</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 59,578</u>

(接次頁)

(承前頁)

	已完工投資性 不動產
累計折舊	
107年1月1日餘額	\$ -
折舊費用	(740)
淨兌換差額	(14)
107年12月31日餘額	(\$ 754)
107年12月31日淨額	<u>\$ 58,824</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物 18年

合併公司之投資性不動產座落於日本兵庫縣豐岡市，其於 108 及 107 年 12 月 31 日公允價值皆為日幣 279,783 仟元，該公允價值係以獨立評價公司於該日期進行之評價為基礎。該評價係採現金流量法，所採用之重要不可觀察輸入值為折現率。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十六、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
預付貨款	\$ 25,424	\$ 29,616
其他預付款	7,563	8,924
進項及留抵稅額	3,596	8,514
預付費用	1,958	3,367
預付租賃款	-	164
其他	54	49
	<u>\$ 38,595</u>	<u>\$ 50,634</u>
非流動		
預付土地款 (附註三一及三三)	\$ -	\$ 41,000
存出保證金	4,563	5,992
長期預付租賃款	-	5,392
預付設備款	31,316	35,212
其他	7,419	7,412
	<u>\$ 43,298</u>	<u>\$ 95,008</u>

十七、借 款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保借款		
銀行借款	<u>\$ 60,720</u>	<u>\$ 61,204</u>
年利率 (%)	0.9%	0.9%
最後到期日	109/8/23	108/8/24

十八、應付帳款

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

十九、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 54,535	\$ 50,140
應付水電費	5,942	6,289
應付員工及董監酬勞	1,017	4,133
應付勞務費	4,962	2,951
其 他	<u>30,227</u>	<u>36,501</u>
	<u>\$ 96,683</u>	<u>\$100,014</u>

二十、權 益

(一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數 (仟股)	<u>400,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>148,079</u>	<u>148,103</u>
已發行股本	<u>\$ 1,480,791</u>	<u>\$ 1,481,031</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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日股本變動主要係因發行及註銷限制員工權利新股。

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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$463,258	\$463,258
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	984	-
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
已既得之限制員工權利新股	1,327	-
<u>不得作為任何用途(3)</u>		
限制員工權利新股	6,585	9,297
	<u>\$472,154</u>	<u>\$472,555</u>

本公司資本公積變動主要係因發行、註銷限制員工權利新股，以及處分子公司之權益交易所產生。

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. 此類資本公積係無現金流入之限制員工權利新股既得轉列。
3. 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 108 年 6 月 10 日修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並得依營運需要或法令規定，提列或迴轉特別盈餘公積，再視業務狀況及平衡股利政策酌予保留部分盈餘後，就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘為由董事會擬具盈餘分配案，依股東會決議分派之。本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註二二(六)員工及董監酬勞之說明。

另依據本公司章程規定，股利政策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。

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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 10 日及 107 年 6 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈	餘	分	配	案
	107年度		106年度		
提列法定盈餘公積	\$	2,627		\$	3,500
(迴轉) 提列特別盈餘公積	(	954)			27,920

本公司 109 年 3 月 19 日經董事會擬議之 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案
提列法定盈餘公積	\$ 452
提列特別盈餘公積	30,603

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 11 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 30,474	\$ 2,554
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項(迴轉)提列數	(954)	27,920
年底餘額	<u>\$ 29,520</u>	<u>\$ 30,474</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 27,416)	(\$ 30,474)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(33,825)	3,058
處分迅成子公司部分權益(附註二八)	4,979	-
年底餘額	<u>(\$ 56,262)</u>	<u>(\$ 27,416)</u>

(六) 非控制權益

	108年度	107年度
年初餘額	\$ -	\$ -
本年度淨利	22,144	-
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(10,783)	-
處分迅成子公司部分權益(附註二八)	163,242	-
年底餘額	<u>\$ 174,603</u>	<u>\$ -</u>

二一、收 入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 1,168,353	\$ 1,041,339
勞務及其他營業收入	<u>46,321</u>	<u>51,456</u>
	<u>1,214,674</u>	<u>1,092,795</u>
租賃收入		
不動產租金收入(附註十五)	<u>14,017</u>	<u>7,504</u>
	<u>\$ 1,228,691</u>	<u>\$ 1,100,299</u>

合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
合約資產		
商品銷貨	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,979</u>
合約負債		
商品銷貨	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,864</u>

108 及 107 年度之客戶合約收入，其中由合約負債轉列收入分別為 117,697 仟元及 81,190 仟元。

二二、本年度淨利

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 19,603	\$ 13,062
逾期債務轉列收入	-	1,659
政府補助收入(附註二六)	18,277	-
其 他	<u>3,634</u>	<u>3,362</u>
	<u>\$ 41,514</u>	<u>\$ 18,083</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 3,582)	\$ 12,750
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益(損失)	6,505	(3,874)
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	429	(246)

清算子公司損失	-	(5,098)
其他	(4,193)	(502)
	<u>(\$ 841)</u>	<u>\$ 3,030</u>
(三) 折舊及攤銷		
	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	<u>\$ 41,733</u>	<u>\$ 45,461</u>
投資性不動產	1,538	740
使用權資產	17,449	-
無形資產	<u>1,573</u>	<u>972</u>
	<u>\$ 62,293</u>	<u>\$ 47,173</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 46,660	\$ 34,641
營業費用	<u>14,060</u>	<u>11,560</u>
	<u>\$ 60,720</u>	<u>\$ 46,201</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,573</u>	<u>\$ 972</u>
(四) 投資性不動產之直接營運費用		
	108年度	107年度
產生租金收入	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 852</u>
(五) 員工福利費用		
	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 341,123</u>	<u>\$ 317,348</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	19,741	16,035
股份基礎給付 (附註二五)		
權益交割	2,935	3,774
其他員工福利	<u>17,229</u>	<u>13,711</u>
	<u>\$ 381,028</u>	<u>\$ 350,868</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 246,286	\$ 236,722
營業費用	<u>134,742</u>	<u>114,146</u>
	<u>\$ 381,028</u>	<u>\$ 350,868</u>
(六) 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個體財務報表稅前淨利提撥 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本公司及其國內外控制或從屬公司員工，其一定條件授權董事會訂定之；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，員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。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。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於 109 年 3 月 19 日及 108 年 3 月 22 日經董事會決議如下：

	108年度		107年度	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	10%	\$ 925	10%	\$ 3,757
董監酬勞	1%	\$ 92	1%	\$ 376

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

107 及 106 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 19,286	\$ 2,858
未分配盈餘加徵	1,267	358
以前年度之調整	(511)	253
	<u>20,042</u>	<u>3,469</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	19,347	19,579
稅率變動	-	(12,612)
	<u>19,347</u>	<u>6,967</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,389</u>	<u>\$ 10,436</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 66,057</u>	<u>\$ 36,700</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (20%)	\$ 13,202	\$ 7,341
稅上不可減除之費損	15,758	22,056
免稅所得	(1,026)	-
使用及認列之虧損扣抵	(3,895)	(25,363)
未認列之虧損扣抵	3,792	13,415
未分配盈餘加徵	1,267	358
稅率變動	-	(12,612)
合併個體適用不同稅率之影響數	10,802	4,988
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u>511</u>)	<u>253</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,389</u>	<u>\$ 10,436</u>

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

中國地區子公司除重慶淳祥取得西部大開發減免稅收優惠，按 15%之稅率徵收企業所得稅外，餘所適用之稅率為 25%。

(二) 直接認列於權益之所得稅

	108年度	107年度
當期所得稅		
處分子公司部分權益	<u>\$ 246</u>	<u>\$ -</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	綜合損益	兌換差額	認列於其他	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>						
暫時性差異						

採權益法認列之			\$	\$	
投資損失	\$ 56,347	(\$ 5,127)	\$ -	\$ -	\$ 51,220
虧損扣抵	23,934	(16,661)	-	27	7,300
其 他	<u>1,006</u>	<u>2,441</u>	-	-	<u>3,447</u>
	<u>\$ 81,287</u>	<u>(\$ 19,347)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 61,967</u>

107 年度

			認列於其他		
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	綜 合 損 益	兌 換 差 額	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	29,318	(5,090)	-	(294)	23,934
其 他	<u>318</u>	<u>688</u>	-	-	<u>1,006</u>
	<u>\$ 88,548</u>	<u>(\$ 6,967)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 294)</u>	<u>\$ 81,287</u>

(四) 未於資產負債表認列遞延所得稅資產之虧損扣抵

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵	<u>\$ 500,120</u>	<u>\$ 465,552</u>

截至 108 年 12 月 31 日止，合併公司各轄區未認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵相關資訊如下：

公 司 名 稱	尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
本公司	\$ 64,497	111年度
本公司	71,272	112年度
本公司	246,068	113年度
本公司	20,123	114年度
本公司	26,998	116年度
本公司	23,393	117年度
本公司	<u>5,147</u>	118年度
	<u>457,498</u>	
嘉興淳祥	<u>134</u>	109年度
寧波淳敏	5,771	112年度
寧波淳敏	<u>27,125</u>	113年度
	<u>32,896</u>	
嘉興淳信	<u>1,229</u>	113年度
重慶淳祥	<u>8,363</u>	113年度
	<u>\$500,120</u>	

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，各轄區虧損扣抵相關資訊如下：

公 司 名 稱	尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
本公司	\$100,997	111 年度
本公司	71,272	112 年度
本公司	246,068	113 年度
本公司	20,123	114 年度
本公司	26,998	116 年度
本公司	23,393	117 年度
本公司	<u>5,147</u>	118 年度
	<u>493,998</u>	
寧波淳敏	5,771	112 年度
寧波淳敏	<u>27,125</u>	113 年度
	<u>32,896</u>	
嘉興淳祥	<u>134</u>	109 年度
嘉興淳信	<u>1,229</u>	113 年度
重慶淳祥	<u>8,363</u>	113 年度
	<u>\$ 536,620</u>	

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 106 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

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.03</u>	<u>\$ 0.19</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.03</u>	<u>\$ 0.19</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

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 4,524</u>	<u>\$ 26,264</u>

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	147,888	140,342
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	49	151
限制員工權利新股	108	38
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>148,045</u>	<u>140,531</u>

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

二五、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、107 年 8 月 10 日及 108 年 3 月 22 日分別給與特定員工 225 仟股、30 仟股 55 仟股。董事會分別於 107 年 8 月 10 日及 108 年 3 月 22 日決議無償發行 230 仟股及 55 仟股，增資基準日分別為 107 年 9 月 20 日及 108 年 3 月 26 日（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：

限制員工權利新股	108年度	107年度
	單位(仟股)	單位(仟股)
年初流通在外	230	-
本年度發行	55	230
本年度既得	(33)	-
本年度註銷	(79)	-
年底流通在外	<u>173</u>	<u>230</u>

合併公司 108 及 107 年度因發行限制員工權利新股認列之酬勞成本分別為 2,935 仟元及 3,774 仟元。

二六、政府補助

合併公司透過成立淳敏控股公司於大陸嘉興經濟技術開發區投資設立艾斯歐義投資公司，註冊資本為 1 億美元。依淳敏控股公司與當地開發區管理委員會簽訂之投資協議，當地管委會同意給予艾斯歐義公司總額不超過人民幣 1,000 萬元之開辦補助款，並依資本額實際注資之比例，無條件分次給予艾斯歐義投資公司立即財務支援之獎勵(首次注資 1 仟萬美元，一次性撥付人民幣 400 萬元；累計注資達 3 仟萬美元，再一次撥付人民幣 400 萬元；累計注資達 5 仟萬美元，再一次

性撥付人民幣 200 萬元)。108 年度合併公司認列補助款收入之金額為 18,277 仟元 (人民幣 400 萬元)。

二七、企業合併

(一) 收購子公司

合併公司為拓展業務，於 107 年 6 月簽訂收購合約以總價日幣 10,000 仟元取得日本 SOE 株式會社 100% 之股權，並自 107 年 6 月起取得控制及併入合併財報。

(二) 移轉之對價

現金	日 本 S O E 株 式 會 社 <u>\$ 2,777</u>
----	---

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

流動資產	日 本 S O E 株 式 會 社
現金及約當現金	\$ 2,777
預付款項	2,114
非流動資產	
投資性不動產	58,980
流動負債	
其他應付款	(61,094)
	<u>\$ 2,777</u>

(四) 取得子公司之淨現金流出

	107年1月1日 至9月30日
以現金支付之對價	<u>\$ 2,777</u>
減：取得之現金及約當現金餘額	(2,777)
	<u>\$ -</u>

二八、與非控制權益之權益交易

合併公司於 108 年 5 月 31 日處分其對子公司迅成控股公司 40% 之持股，致持股比例由 100% 下降為 60%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>迅成控股公司</u>
收取之現金對價	\$ 169,451
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉入非控制 權益之金額	(163,242)
調整歸屬於本公司業主之其他 權益項目	
- 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(4,979)
相關所得稅 (附註二三)	(246)
權益交易差額	<u>\$ 984</u>

	<u>迅成控股公司</u>
權益交易差額調整科目	
資本公積 - 實際處分子公司股權價格與帳 面價值差額	<u>\$ 984</u>

二九、資本風險管理

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

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

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊 - 非按公允價值衡量之金融工具

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

(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

108 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>				
國外債券投資	\$ -	\$ 61,639	\$ -	\$ 61,639
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
- 國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 692	\$ 692

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
國外債券投資	-	61,786	-	61,786
	<u>\$ 106,664</u>	<u>\$ 61,786</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 168,450</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
- 國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 3,424	\$ 3,424

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間轉移之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 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	\$ 3,424
減資退回股款	(975)
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)	(1,757)
年底餘額	<u>\$ 692</u>

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)	(<u>1,364</u>)
年底餘額	<u>\$ 3,424</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外債券投資係以金融機構提供之評價報告為依據，其評價方法為以債券本金及美國聯邦基金利率所推導之收益率衡量。

4. 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)投資係採資產法。資產法主要運用在創投公司，係參考其淨資產價值以評估其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
指定為透過損益按公允價值衡量	\$ 61,639	\$ 61,786
強制透過損益按公允價值衡量	-	106,664
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	1,779,811	1,568,812
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	692	3,424
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	333,946	343,985

註 1：餘額係包含現金及約當現金、理財商品、定期存款、應收票據、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 2：餘額係包含短期借款、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債券投資、基金受益憑證、理財商品、定期存款、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門依照內部評估之風險程度進行管理營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動所承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司因從事外幣計價之銷貨與進貨交易及短期借款，因而產生匯率變動風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、人民幣及日圓匯率波動之影響。

當各個體之功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析 5%係為向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，即對外幣匯率之合理可能變動範圍內進行評估。當各個體之功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 / 貶值 5%時，合併公司於 108 及 107 年度之淨利將增加 / 減少 24,334 仟元及 35,615 仟元。上述影響主要源自於資產負債表日流通在外之人民幣、美金及日圓貨幣計價之銀行存款、應收付款項及外幣借款。合併公司本期對匯率敏感度下降，主要係因本期期末美金外幣淨資產減少。

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率風險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
- 金融資產	\$942,769	\$626,339
- 金融負債	60,720	61,204
具現金流量利率風險		
- 金融資產	491,704	663,300

合併公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量風險之暴險。

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

敏感度分析

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

若利率增加 / 減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加 / 減少 2,459 仟元及 3,317 仟元。合併公司於本期對利率之敏感度下降，主因為變動利率之銀行存款減少。

2. 信用風險

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

合併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。除了合併公司最大的客戶 A 公司外，合併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，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。於 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，對 A 集團公司之金額分別為 280,383 仟元及 170,453 仟元。於 108 及 107 年度內，合併公司對 A 集團公司之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 16%。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度，請參閱(2)融資額度。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或			
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 年 以 上
無附息負債	\$ -	\$ 271,214	\$ 2,012	\$ -
租賃負債	-	3,632	12,494	29,274
固定利率工具	<u>46</u>	<u>91</u>	<u>61,130</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 274,937</u>	<u>\$ 75,636</u>	<u>\$ 29,274</u>

107 年 12 月 31 日

	要求即付或		
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ -	\$278,648	\$ 4,133
固定利率工具	<u>46</u>	<u>92</u>	<u>61,617</u>
	<u>\$ 46</u>	<u>\$278,740</u>	<u>\$ 65,750</u>

(2) 融資額度

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保銀行融資額度		
- 已動用金額	\$ 60,720	\$ 61,204
- 未動用金額	<u>4,532,100</u>	<u>185,000</u>
	<u>\$ 4,592,820</u>	<u>\$ 246,204</u>
有擔保銀行借款額度		
- 已動用金額	\$ -	\$ -
- 未動用金額	<u>128,924</u>	<u>134,259</u>
	<u>\$ 128,924</u>	<u>\$ 134,259</u>

三一、關係人交易

本公司及子公司(係本公司之關係人)間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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)

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
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)
Chicony Overseas Inc. (Chicony Overseas)	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)
Minth-Automobile part (Thailand) Co., Ltd (泰國敏實)	其他關係人 (實質關係人)
MINTH MEXICO, S.A. de C.V. (墨西哥敏實)	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)
敏恩國際有限公司 (敏恩國際)	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)
浙江敏實科技有限公司 (浙江敏實)	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)
武漢和盛汽車零部件有限公司 (武漢和盛)	其他關係人 (實質關係人)
嘉興富廷機械有限公司 (富廷機械)	其他關係人 (實質關係人)
嘉興敏惠汽車零部件有限公司 (嘉興敏惠)	其他關係人 (實質關係人)
廣州敏惠汽車零部件有限公司 (廣州敏惠)	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)
寧波信泰機械有限公司 (寧波信泰)	其他關係人 (實質關係人)
寧波泰甬汽車零部件有限公司 (寧波泰甬)	其他關係人 (實質關係人)
江蘇博德專用汽車有限公司 (江蘇博德)	其他關係人 (實質關係人)
江蘇和興汽車科技有限公司 (江蘇和興)	其他關係人 (實質關係人)
江蘇敏安電動汽車有限公司 (江蘇敏安)	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 (實質關係人)

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
銷貨收入	其他關係人		
	群光蘇州	\$ 501,208	\$ 495,287
	群光重慶	392,172	302,149
	富廷機械	37,614	192,151
	其 他	<u>229,541</u>	<u>40,474</u>
		<u>\$ 1,160,535</u>	<u>\$ 1,030,061</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	108年度	107年度
勞務收入	其他關係人		
	銘仕國際	\$ 26,373	\$ 39,193
	湖州恩馳	-	12,200
	嘉興敏惠	4,732	-
	江蘇敏安	3,654	-
	其 他	<u>1,210</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 35,969</u>	<u>\$ 51,393</u>

合併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) 進 貨

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
其他關係人		
群光電子	\$ 2,337	\$ -
寧波信泰	459	-
寧波敏實	-	17,614
其 他	<u>5</u>	<u>1,586</u>
	<u>\$ 2,801</u>	<u>\$ 19,200</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。

(四) 合約資產

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他關係人		
富廷機械	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,979</u>

(五) 合約負債

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他關係人		
富廷機械	\$ -	\$ 28,277
泰國敏實	-	11,059
廣州敏實	-	5,528
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,864</u>

(六) 應收關係人款項

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他關係人		
群光蘇州	\$153,639	\$101,068
群光重慶	126,744	69,385
富廷機械	-	40,853
嘉興敏惠	46,589	45,071
其他	5,896	9,417
	<u>\$332,868</u>	<u>\$265,794</u>

(七) 應付關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付帳款	其他關係人		
	群光電子	\$ 1,991	\$ 408
	寧波信泰	-	355
	其他	-	34
其他應付款	其他關係人		
	寧波泰甬	2,194	-
		<u>\$ 4,185</u>	<u>\$ 797</u>

(八) 預付土地款 (帳列其他非流動資產)

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人		
大華科技大學	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,000</u>

(九) 取得之不動產、廠房及設備

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>取得價款</u>	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人		
大華科技大學	\$197,479	\$ -
寧波敏實	-	4,540
	<u>\$197,479</u>	<u>\$ 4,540</u>

本公司為購置研發中心用地於 107 年 7 月與大華科技大學簽訂土地總價款 197,479 仟元之不動產買賣合約，並於簽約時預付土地款 41,000 仟元，此交易業於 108 年 5 月經主管機關同意，並已於 9 月完成過戶程序。

(十) 取得子公司

107 年度

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

(十一) 處分子公司

108 年度

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>帳列項目</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
其他關係人			
Chicony Overseas Inc.	採用權益法之投資	<u>\$ 169,451</u>	<u>\$ -</u>

處分價款依據外部專家企業評價報告之評價結論，參考市場狀況後訂定。

依股份買賣合約約定，若迅成控股公司所持有之嘉興淳祥公司於交易基準日三年內取得當地政府之土地徵遷補助款（處分價款），Chicony Overseas Inc. 應額外給付上述處分價款扣除相關成本、費用與稅賦後淨額之 40% 之金額返還予合併公司；若上述處分價款低於其土地帳面價值時，合併公司應按上述計算方式給予 Chicony Overseas Inc. 損失補償。

(十二) 承租協議

取得使用權資產

合併公司分別與寧波敏實及敏恩國際簽訂廠房及辦公室租賃契約，租賃期間分別自資產交付之日起算 1 年及 5 年，合約期滿合併公司具優先續租權，租金按月以現金支付，並依一般條件辦理。

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
取得使用權資產		
其他關係人		
敏恩國際	\$ 23,141	\$ -
寧波敏實	14,014	-
	<u>\$ 37,155</u>	<u>\$ -</u>

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
租賃負債 - 流動	其他關係人		
	敏恩國際	\$ 4,399	\$ -
	寧波敏實	3,022	-
		<u>\$ 7,421</u>	<u>\$ -</u>
租賃負債 - 非流動	其他關係人		
	敏恩國際	\$ 18,761	\$ -
	寧波敏實	8,543	-
		<u>\$ 27,304</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
利息費用		
其他關係人		
敏恩國際	\$ 87	\$ -
寧波敏實	756	-
	<u>\$ 843</u>	<u>\$ -</u>

(十三) 主要管理階層獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 25,150	\$ 29,995
退職後福利	822	806
股份基礎給付	2,439	3,066
	<u>\$ 28,411</u>	<u>\$ 33,867</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為向金融機構借款之擔保品：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 24,502	\$ 28,738
受限制銀行存款	<u>3,967</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,469</u>	<u>\$ 28,738</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 重大承諾

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
購置研發中心用地	<u>\$ -</u>	<u>\$156,479</u>

(二) 或有事項

本公司與一供應商（該公司）於 107 年 6 月簽訂設備採購合約，該公司因故未能於 107 年 9 月履約，經雙方於民國 107 年 12 月重啟協議，惟該公司仍無法依約於 108 年 2 月完成驗收，故本公司於 108 年 4 月發函解約，並請求該公司返還預付貨款 3,245 仟元加計違約金 3,245 仟元。

該公司於 108 年 6 月向地方法院提出給付未付貨款 6,489 仟元訴訟請求，本公司同時提出反訴。全案目前尚由地方法院審理中。截至 108 年 12 月 31 日止，合併公司經評估後估列未決訴訟相關之負債準備 1,000 仟元。

三四、重大之期後事項

109 年 1 月爆發 2019 新型冠狀病毒疫情，造成大陸子公司及其客戶配合所在地政府防疫工作延後開工，由於合併公司之主要客戶及供應商位於中國大陸，故營收影響程度需視供應商及客戶復工狀況而定。截至本合併財務報告通過發布日止，大陸子公司已陸續復工且營運狀況穩定，故疫情對其營運影響有限。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

108年12月31日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 15,145	29.98 (美金：新台幣)		\$ 454,047
美 金	7,511	6.976 (美金：人民幣)		225,180
人 民 幣	20,531	4.297 (人民幣：新台幣)		88,231
日 元	248,517	0.276 (日元：新台幣)		68,591
				<u>\$ 836,049</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	7,506	29.98 (美金：新台幣)		\$ 225,030
美 金	1,088	6.976 (美金：人民幣)		32,618
日 元	220,000	0.276 (日元：新台幣)		60,720
新 台 幣	30,993	0.033 (新台幣：美金)		30,993
				<u>\$ 349,361</u>

107年12月31日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 16,021	30.72 (美金：新台幣)		\$ 492,085
美 金	8,397	6.863 (美金：人民幣)		257,914
人 民 幣	34,875	4.475 (人民幣：新台幣)		156,077
人 民 幣	2,434	0.146 (人民幣：美金)		10,893
日 元	228,349	0.278 (日元：新台幣)		63,527
				<u>\$ 980,496</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
美 金	1,289	6.863 (美金：人民幣)		39,592
日 元	220,011	0.278 (日元：新台幣)		61,207
新 台 幣	15,607	0.033 (新台幣：美金)		15,607
				<u>\$ 268,200</u>

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為損失 3,582 仟元及利益 12,750 仟元，由於外幣交易集團個體之功能性貨幣種類繁多，故未按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

三七、部門資訊

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

智能化產品事業部門

其他

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 (損) 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
智能化產品事業部門	\$ 2,071,287	\$ 1,771,962	\$ 43,420	\$ 29,024
其 他	14,016	7,505	(16,236)	(14,658)
調整及沖銷	(<u>856,612</u>)	(<u>679,168</u>)	-	<u>2,523</u>
營業單位總額	<u>\$ 1,228,691</u>	<u>\$ 1,100,299</u>	27,184	16,889
財務成本			(1,800)	(1,302)
淨外幣兌換利益 (損失)			(3,582)	12,750
清算子公司損失			-	(5,098)
處分不動產、廠房及設備淨 (損失) 利益			429	(246)
逾期債務轉列收入			-	1,659
其 他			<u>43,826</u>	<u>12,048</u>
稅前淨利			<u>\$ 66,057</u>	<u>\$ 36,700</u>

以上報導之收入係與外部客戶及部門間交易所產生。108 及 107 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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
部門資產		
智能化產品事業部門	\$ 1,721,980	\$ 2,261,859
其他	449,483	133,563
調整及沖銷	<u>(340,693)</u>	<u>(266,447)</u>
部門資產總額	1,830,770	2,128,975
按攤銷後成本衡量之金融資產	580,566	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產	61,639	168,450
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	692	3,424
遞延所得稅資產	<u>61,967</u>	<u>81,287</u>
合併資產總額	<u>\$ 2,535,634</u>	<u>\$ 2,382,136</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

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
集團 A	<u>\$ 893,380</u>	<u>\$ 797,436</u>

淳安電子股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 年度

附表一

單位：新台幣 / 外幣仟元

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	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 區間	資金貸與 性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註 3)	資金貸與限額 (註 4)
													名稱	價值		
0	本公司	日本 SOE	其他應收款	是	\$ 60,720 (JPY 220,000)	\$ 60,720 (JPY 220,000)	\$ 60,720 (JPY 220,000)	7%	短期融通 資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	NTD 787,086	NTD 787,086
1	開曼淳安	淳敏控股	其他應收款	是	89,940 (USD 3,000)	89,940 (USD 3,000)	-	-	短期融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	NTD 96,847	NTD 96,847

註 1：編號欄之說明如下：

(1)本公司填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註 2：本期最高餘額及期末餘額為董事會決議額度，而非實際動撥金額。

註 3：本公司資金貸與他人之個別限額，以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之 40%為限；

本公司直接及間接持有表決權股份 100%之國外公司間，其個別貸與累計餘額以不超過該貸與方子公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之 60%為限。

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表淨值之 40%為限。

註 5：本表所列外幣金額係分別按 108 年 12 月 31 日匯率 JPY\$1=NT\$0.276 及 USD\$1=NT\$29.98 換算新台幣表達。

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 108 年 12 月 31 日

附表二

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	期末				備註
				股數/單位數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
本公司	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	455	\$ 692	3.25%	\$ 692	
開曼淳安	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	61,639	-	61,639	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「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：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 108 年度

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(註1)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率		
本公司 嘉興淳祥	群光重慶	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 孫公司 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	銷貨	(\$ 386,114)	(44.03%)	60天	\$ -	-	\$ 126,498	51.37%	註2
	群光蘇州		銷貨	(362,938)	(41.39%)	60天	-	-	115,206	46.79%	
	嘉興淳祥		進貨	721,373	92.22%	90天	-	-	224,816	(96.96%)	
	群光蘇州		銷貨	(138,270)	(15.89%)	60天	-	-	38,433	14.54%	
	群光重慶		銷貨	(6,058)	(0.70%)	60天	-	-	246	0.09%	

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。

淳安電子股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣 / 外幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項 期後收回金額 (註 1)	提 列 備 抵	備 註
					金 額	處 理 方 式			
本公司	群光蘇州	該公司之最終母公司為 本公司之董事	應收帳款 \$ 115,206	4.44	\$ -	-	\$ 98,754	\$ -	
	群光重慶	該公司之最終母公司為 本公司之董事	應收帳款 126,498	3.97	-	-	115,783	-	
嘉興淳祥	群光蘇州	該公司之最終母公司為 本公司之董事	應收帳款 38,433	3.03	-	-	36,550	-	
	群光重慶	該公司之最終母公司為 本公司之董事	應收帳款 246	8.37	-	-	241	-	
	本公司	母 公 司	應收帳款 224,816	3.84	-	-	143,484	-	註 2

註 1：截至 109 年 3 月 19 日止之期後收回金額。

註 2：於編製合併報告時業已沖銷。

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 108 年度

附表五

單位：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		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)				
本公司	開曼淳安	英屬開曼群島	各項轉投資業務及經營貿易	US\$ 5,016	US\$ 4,516	5,016	100	\$ 161,410	(US\$ 1,621)	(\$ 50,110)	子公司
	迅成控股	西薩摩亞	各項轉投資業務	US\$ 7,305	US\$ 12,175	7,305	60	261,905	US\$ 2,478	54,452	子公司
	淳敏控股	英屬維京群島	各項轉投資業務	US\$ 10,000	US\$ -	10,000	100	313,887	US\$ 872	26,964	子公司
	日本 SOE	日本	各項投資業務及經營貿易	JPY\$ 10,000	JPY\$ 10,000	(註 2)	100	4,631	(JPY\$ 842)	(240)	子公司
開曼淳安	嘉興淳信	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	US\$ 200	(註 1)	100	US\$ 150	(RMB\$ 111)	不適用	孫公司
	寧波淳敏	大陸寧波	經營汽車電子相關產品之設 計、產銷業務	US\$ 3,500	US\$ 3,000	(註 1)	100	US\$ 2,273	(RMB\$ 6,615)	不適用	孫公司
淳敏控股	艾斯歐義	大陸嘉興	各項轉投資業務	US\$ 10,000	US\$ -	(註 1)	100	US\$ 10,470	RMB\$ 6,016	不適用	孫公司
迅成控股	富易投資	英屬開曼群島	各項轉投資業務	US\$ 12,134	US\$ 12,134	12,134	100	US\$ 14,560	US\$ 2,478	不適用	孫公司
富易投資	嘉興淳祥	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	US\$ 13,696	RMB\$ 18,783	不適用	孫公司
	重慶淳祥	大陸重慶	經營印刷電路板及其他開關 之產銷業務	US\$ 1,000	US\$ 1,000	(註 1)	100	US\$ 864	(RMB\$ 1,694)	不適用	孫公司

註 1：係有限公司，故無股數。

註 2：持有股數 200 股未滿仟股，故未列示。

淳安電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年度

附表六

單位：新台幣 / 外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額					
嘉興淳祥	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務	RMB\$ 83,682	透過第三地區投資設立公司(開曼富易投資公司)再投資大陸公司	US\$ 11,100 (註3(1))	US\$ -	US\$ 4,872	US\$ 6,228 (註3(1))	RMB\$ 18,783 (註1)	100%	RMB\$ 18,783 (註1)	RMB\$ 95,543 (註1)	\$ -
重慶淳祥	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務	RMB\$ 6,252	同上	US\$ 1,000 (註3(2))	US\$ -	US\$ 490	US\$ 510 (註3(2))	(RMB\$ 1,694) (註1)	100%	(RMB\$ 1,694) (註1)	RMB\$ 6,026 (註1)	-
艾斯歐義	各項轉投資業務	RMB\$ 67,024	透過第三地區投資設立公司(淳敏控股公司)再投資大陸公司	US\$ - (註3(1))	US\$ 10,000	US\$ -	US\$ 10,000 (註3(1))	RMB\$ 6,016 (註1)	100%	RMB\$ 6,016 (註1)	RMB\$ 73,040 (註1)	-
嘉興淳信	智能模具設計、研發等相關技術諮詢服務及買賣業務	RMB\$ 1,261	透過第三地區投資設立公司(開曼淳安電子公司)再投資大陸公司	US\$ 200 (註3(2))	US\$ -	US\$ -	US\$ 200 (註3(2))	(RMB\$ 111) (註1)	100%	(RMB\$ 111) (註1)	RMB\$ 1,045 (註1)	-
寧波淳敏	經營汽車電子相關產品之設計、產銷業務	RMB\$ 24,018	同上	US\$ 3,000 (註3(1))	US\$ 500	US\$ -	US\$ 3,500 (註3(1))	(RMB\$ 6,615) (註1)	100%	(RMB\$ 6,615) (註1)	RMB\$ 15,857 (註1)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
US\$ 19,728 (註3(1))	US\$ 34,008 (註3(1))	註2
US\$ 5,322 (註3(2)、4)	US\$ 8,096	
HK\$ 11,673 (註3(2))	HK\$ 16,218 (註3(2))	

註 1：係按經會計師查核之財務報告為認列基礎。

註 2：依本公司獲經濟部工業局核發經受工字第 10820415810 號企業營運總部認定函，依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額無上限之限制。

註 3：投資方式係包括以下二種：

(1) 係透過本公司之子公司間接投資。

(2) 係透過本公司之子公司開曼淳安電子有限公司以盈餘及設備、零配件投資。

註 4：包含以前年度自台灣匯出至大陸地區，而被投資公司結束營業後辦理清算，已匯回第三地區之投資金額 US\$ 4,613 仟元，其中包括上海郡業 US\$ 277 仟元、東莞詮立 US\$ 594 仟元、東莞詮鼎 US\$ 1,045 仟元、嘉興博安 US\$2,617 仟元及深圳淳安 US\$ 80 仟元。

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 108 年度

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形			
				科目	金額 (註 3)	交易條件 (註 2)	佔合併總營收或 總資產之比例
0	本公司	嘉興淳祥	1	進貨	\$ 721,373	1	59%
	本公司	嘉興淳祥	1	應付帳款	224,816	1	9%
	本公司	開曼淳安	1	其他應收款	30,993	1	1%
	本公司	日本 SOE	1	其他應收款	63,860	1	3%
1	嘉興淳祥	重慶淳祥	3	加工費	132,720	2	11%
	嘉興淳祥	重慶淳祥	3	應付帳款	13,721	2	-

註 1： 1. 母公司對子公司

2. 子公司對母公司

3. 子公司對子公司

註 2： 1. 一般交易條件

2. 彈性付款

註 3： 揭露往來交易金額新台幣 5,000 仟元以上。

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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務概況

1. 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	108.12.31	107.12.31	增(減)金額	變動比例%
流動資產	1,950,510	1,955,646	(5,136)	0%
不動產、廠房及設備	376,520	185,744	190,776	103%
其他資產	207,912	237,322	(29,410)	-12%
資產總額	2,535,634	2,382,136	153,498	6%
流動負債	365,034	392,261	(27,227)	-7%
非流動負債	28,282	0	28,282	100%
負債總額	393,316	392,261	1,055	0%
股本	1,480,791	1,481,031	(240)	0%
資本公積	472,154	472,555	(401)	0%
保留盈餘	78,156	73,632	4,524	6%
其他權益	(63,386)	(37,343)	(26,043)	70%
非控制權益	174,603	0	174,603	100%
權益總額	2,142,318	1,989,875	152,443	8%
1. 不動產、廠房及設備增加主因係 108 年新竹土地完成過戶轉列不動產、廠房及設備所致。 2. 其他權益增加主因係 108 年度美金貶值，導致換算國外子公司財務報表時所產生之外幣換算差額增加所致。 3. 非控制權益與權益總額增加主因係 108 年度出售迅成 40% 股權所致。				

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。

2. 經營結果

A. 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	108年度	107年度	增減金額	變動比例(%)
銷貨收入	1,228,691	1,100,299	128,392	12%
銷貨成本	982,362	892,499	89,863	10%
銷貨毛利	246,329	207,800	38,529	19%
營業費用	219,145	190,911	28,234	15%
營業淨利(損)	27,184	16,889	10,295	61%
營業外收入及支出	38,873	19,811	19,062	96%
減：所得稅費用	39,389	10,436	28,953	277%
本期淨利	26,668	26,264	404	2%
其他綜合損益(稅後淨額)	(46,365)	1,694	(48,059)	-2837%
本期綜合損益總額	(19,697)	27,958	(47,655)	-170%

(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. 銷貨毛利與營業淨利增加主因係智慧化產品訂單增加所致。
2. 營業外收入及支出增加主係 108 年度獲得政府補助款所致。
3. 所得稅費用增加主因係子公司虧損扣抵已於 108 年度使用完畢，故開始估列所得稅費用所致。
4. 其他綜合損益(稅後淨額)：主因係 108 年度美金貶值，導致換算國外子公司財務報表時所產生之外幣換算差額增加所致。

B. 對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。

C. 未來因應計畫：不適用。

二、現金流量

1. 現金流量分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增(減)金額	增減比例(%)
	108 年度	107 年度		
營業活動之現金流量	58,138	(100,635)	158,773	-158%
投資活動之現金流量	(649,779)	196,787	(846,566)	-430%
籌資活動之現金流量	152,237	661,183	(508,946)	-77%

最近年度現金流量變動之分析說明：

- 營業活動：108 年度營業活動淨現金流入較 107 年增加主要係 108 年度應收帳款與存貨減少所致。
- 投資活動：108 年度投資活動淨現金流出較 107 年增加主要係 108 年度新增三個月以上銀行定期存款所致。
- 籌資活動：108 年度籌資活動淨現金流入較 107 年減少主要係 107 年度辦理私募現金增資發行普通股而 108 年無所致。

2. 現金不足之改善計畫：無現金不足之情形。

3. 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
854,722	1,858,171	(2,221,913)	490,980	-	-

說明：

- 民國 109 年度現金情形分析：
 - 營業活動：主要係營運獲利所致。
 - 投資活動：主要係投資海外債券致使投資活動呈淨現金流出。
 - 籌資活動：無。
- 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、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

四、轉投資政策

最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

項目	說明	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		(50,110)	經營貿易、買賣電子加工產品業務。	主因係認列孫公司淳敏虧損所致。	-	-
迅成控股有限公司		54,452	各項轉投資業務	營運狀況良好	-	-
日本 SOE 株式會社		(240)	各項投資業務及經營貿易	營運狀況良好	-	-
富易投資有限公司		76,593	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		(7,594)	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		84,187	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		(500)	智能模具設計、研發等相關技術諮詢服務及買賣業務	營運狀況良好	-	-
寧波淳敏電子有限公司		(29,648)	經營汽車電子相關產品之設計、產銷業務	主因係未達經濟規模所致。	積極拓展業務及開發新產品。	-
淳敏控股有限公司		26,964	各項轉投資業務	營運狀況良好	-	-
艾斯歐義投資有限公司		26,964	各項轉投資業務	營運狀況良好	-	-

五、風險事項分析評估

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，故利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 千元。
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. 資安風險及因應措施：
本公司由資訊主管負責制定與檢討資訊安全管理目標及政策，以確保資訊安全之有效性，並由稽核人員定期執行資訊安全稽核作業，檢視存取權限及資訊安全管理制度之落實情形，以確保資訊系統及業務維持運作正常。

本公司資訊安全相關保護措施如下：

1. 電腦系統安全管理：購置安裝合法防毒軟體，並隨時更新病毒碼及定期掃描。
2. 網路安全管理：設置防火牆、惡意郵件過濾及員工上網防護等多種措施外，亦隨時保持資安警覺性監控網路安全。
3. 系統存取控制及維護安全管理：定期檢查存取權限、使用者密碼管理、重要資料異地備份及安裝備用電源預防斷電造成之損失等方式。
4. 業務永續運作之規劃：評估人員及天然災害對公司正常營運之影響，建置緊急應變措施及資訊復原作業程式。
5. 資訊安全教育訓練：定期宣導資訊安全及員工資訊安全教育訓練等活動。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未發生任何衝擊公司營運之重大網路攻擊事件。

14.其他重要風險及因應措施：無。

六、其他重要事項

無。

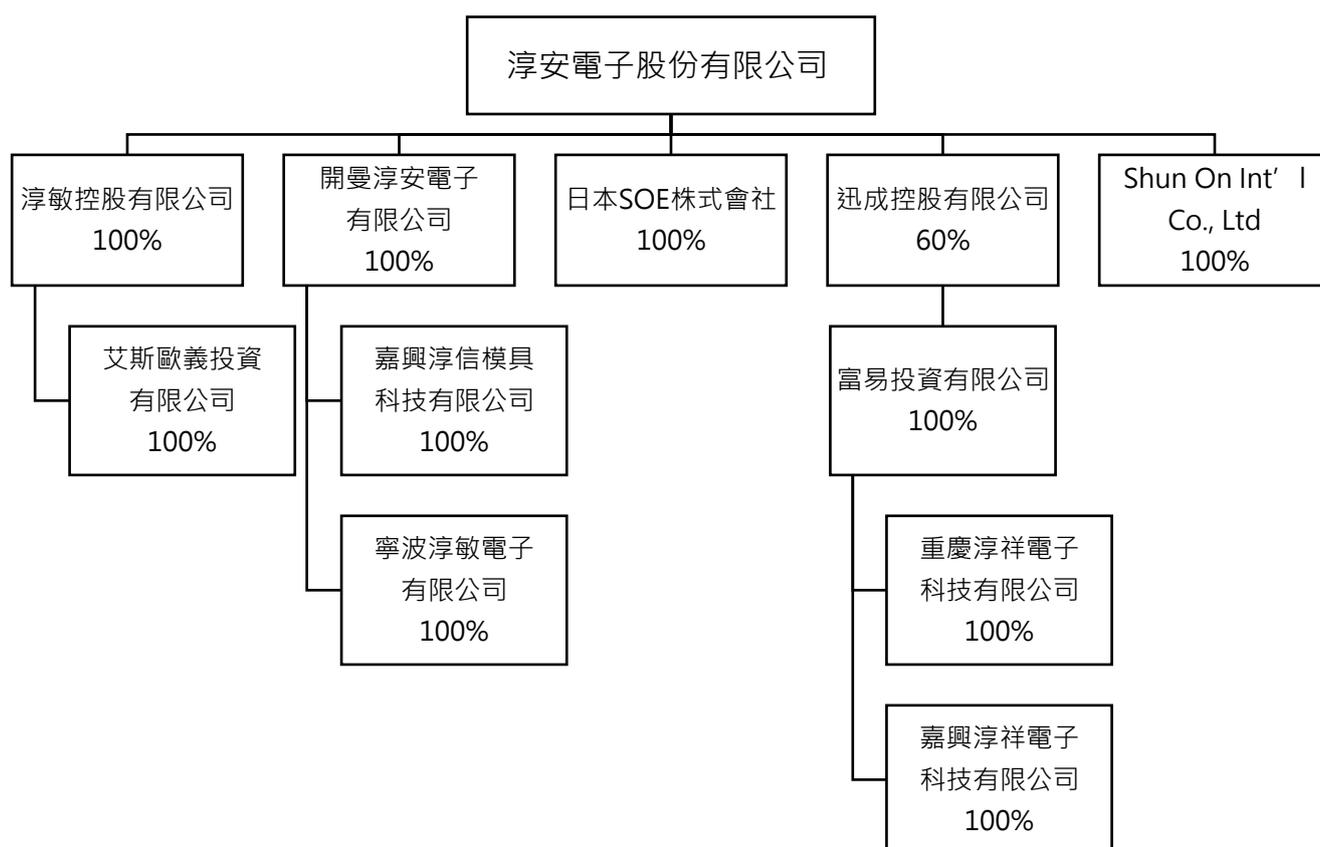
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

1. 關係企業概況

A. 關係企業圖

109年4月30日



B. 關係企業基本資料

108 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	150,380	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.	365,007	各項轉投資業務
日本 SOE 株式會社	107.06.14	東京都渋谷區代々木四丁目 5 番 16 號	2,760	各項投資業務及經營貿易、買賣智能化產品業務
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.	363,777	各項轉投資業務
嘉興淳祥電子科技有限公司	91.12.03	浙江省嘉興市經濟開發區東北區正原路岡山路口	359,623	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	101.01.30	重慶市江津區雙福新區 A 區 2 號標準廠房 2F	26,868	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	103,217	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	5,419	智能模具設計、研發等相關技術諮詢服務及買賣業務
淳敏控股有限公司	108.01.18	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	299,800	各項轉投資業務
艾斯歐義投資有限公司	108.03.22	浙江省嘉興市經濟開發區樂高工廠北面	288,036	各項轉投資業務

C. 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元
108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	150,380	193,646	32,235	161,410	0	(21,392)	(50,110)	N/A
迅成控股有限公司	365,007	436,508	0	436,508	0	0	76,593	N/A
日本 SOE 株式會社	2,760	70,071	65,440	4,631	14,016	5,194	(240)	N/A
富易投資有限公司	363,777	436,489	0	436,489	0	0	76,593	N/A
嘉興淳祥電子科技有限公司	359,623	611,619	201,024	410,591	834,572	101,155	84,187	N/A
重慶淳祥電子科技有限公司	26,868	54,798	28,901	25,897	132,786	(8,111)	(7,594)	N/A
寧波淳敏電子有限公司	103,217	106,583	38,437	68,145	118,674	(28,384)	(29,648)	N/A
嘉興淳信模具科技有限公司	5,419	29,771	25,279	4,492	44,784	(621)	(500)	N/A
淳敏控股有限公司	299,800	313,886	0	313,887	0	0	26,964	N/A
艾斯歐義投資有限公司	288,036	320,024	6,136	313,886	0	(38)	26,964	N/A

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	參與董事會議藉以瞭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。私募資金用途調整已提	

				報 108 年 6 月 股東常會。
	其 他	150,000 仟元	121,527 仟元	1.「其他」用途預定支用金額 150,000 仟元累計支用 121,527 仟元。 2. 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 178,473 仟元。 3. 私募資金用途調整已提報 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					
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：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	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	參與董事會議藉以瞭解並參與公司之業務開發及經營決策
實際認購(或轉換)價格	43.00				
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	432,421 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。

玖、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.