

股票代號：6283.TW



淳安電子

112年度年報

中華民國113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：陳世昌

職 稱：總經理

電 話：(02)2796-5628

電子郵件信箱：pr.tp@soe-ele.com

代理發言人

姓 名：張瑞芬

職 稱：副總

電 話：(02)2796-5628

電子郵件信箱：pr.tp@soe-ele.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司：台北市內湖區新湖二路146巷19號2樓

電 話：(02)2796-5628

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：中國信託商業銀行代理部

網 址：<http://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>

地 址：台北市中正區重慶南路一段83號5樓

電 話：(02) 6636-5566

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：蔡侑玲、林文欽

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	五、勞資關係	72
貳、公司簡介	4	六、資通安全管理	73
一、設立日期	4	七、重要契約	74
二、公司沿革	4	陸、財務概況	75
參、公司治理報告	6	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	75
一、組織系統	6	二、最近五年度財務分析	79
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	84
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	19	四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	85
四、公司治理運作情形	24	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表	85
五、會計師公費資訊	47	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	85
六、公司最近二年度及其期後期間有更換會計師情形	47	柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	86
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	47	一、財務概況	86
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	48	二、財務績效	87
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	49	三、現金流量	88
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	49	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	89
肆、募資情形	50	五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	89
一、資本及股份	50	六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	89
二、公司債辦理情形	55	七、其他重要事項	91
三、特別股辦理情形	55	捌、特別記載事項	92
四、海外存託憑證辦理情形	56	一、關係企業相關資料	92
五、員工認股權憑證辦理情形	56	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	95
六、限制員工權利新股辦理情形	56	三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	95
七、併購或受讓發行新股辦理情形	56	四、其他特別記載事項	95
八、資金運用計畫執行情形	56	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	95
伍、營運概況	57		
一、業務內容	57		
二、市場及產銷概況	65		
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	72		
四、環保支出資訊	72		

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

本公司111年度整體營收及獲利表現微幅衰退，本公司112年度合併營業收入1,288,950仟元，較111年度1,730,735仟元減少441,785仟元，營收減25.53%，稅後淨損歸屬於本公司為175,062仟元，營收減少客戶去化庫存導致向公司下單趨緩。茲將112年營業報告如下：

一、112年營運計畫概要

1.營業計畫實施成果：

導電薄膜是淳安公司營業的基礎,公司於112年持續提供客戶品質及供貨穩定的薄膜產品並持續積極開拓汽車客戶業務及汽車電子產品。

在112年

- (1) 車用高清攝像頭與高清環視影像系統，陸續獲得重點品牌客戶新車型橫展定點，確立了淳安對重點品牌客戶業務經營的強度。同時淳安面向海外業務的攝像頭業務擴展，也順利取得日系品牌於東南亞向的多車型定點業務。
- (2) 本公司在112年第4季正式獲得ISO26262 ASIL D車用零部件最嚴苛規格審查認證，因此對滿足特定標準，並且在使用中能夠表現出更優越的品質和性能，也強化了歐美日系客戶對淳安電子產品在安全性、可靠性、合規性的期待。

2.預算執行情形

由於本公司於112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	111年度	112年度
財務結構 (%)	負債佔資產比例		32.94%	31.80%
	長期資金佔固定資產比例		357.58%	417.62%
獲利能力 (%)	資產報酬率		(2.94)%	(6.94)%
	股東權益報酬率		(4.59)%	(10.55)%
	純益率		(5.33)%	(15.41)%
	每股盈餘(元)		(0.62)	(1.19)

二、113年營運計畫概要

1.經營方針

- (1) 電動車市場一直在快速增長，特別是在一些主要市場，如中國、歐洲和美國等地。許多汽車製造商都加大了對電動車的投資，並且推出了更多種類的電動車型。本公司面對電動車電子用品需求與性能算法的多樣化，積極調整產品發展戰略路線，將研發技術資源投入場域控制器與相關子系統控制單元的創新產品布局。
- (2) 產品經營路線，由燃油車、電動車進入商用車、大型智能重卡、貨卡等運輸類車型。
- (3) 由攝像頭開發成果擴展推動至南美洲市場客戶。

2.預期銷售數量及其依據：本公司並未公開113年度財務預測。

3.重要產銷政策：

- (1) 擴大中國合資車廠的滲透率，降低內資客戶比例強化業務基礎。
- (2) 藉由歐系客戶的環視系統開發專案，將AVM開發成果水平推動至其他客戶。
- (3) 建立更加穩固和長期的供應商關係，從而更好地利用供應商資源和合作機會，實現雙贏。
- (4) 推展平台化產品降低開發費用與成本，創造自動化及規模化生產優勢。

三、未來公司發展策略

- (1) 市場擴張：開拓新的市場和客戶群，擴大產品或服務的覆蓋範圍。包括地理擴張、產品線擴展或者針對不同市場定位的創新產品。
- (2) 創新和研發：投入更多資源進行創新和自主視覺算法研發，開發新產品與服務，以滿足市場需求並保持競爭優勢。
- (3) 策略合作：通過合併和收購來擴大規模、增加市場份額或者獲得新的技術和資源，並且持續強化與重點供應商的合作，創造共同價值與競爭優勢。

四、受外部競爭環境、法規及總體經營環境之影響

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營業基礎上積極展開汽車電子多元產品發展，業務持續增加，113年將在汽車電子客戶與產品上持續耕耘佈局並致力關鍵技術深化升級，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，共享未來經營成果。

董事長：秦榮華



經理人：陳世昌



會計主管：葉一慧



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。

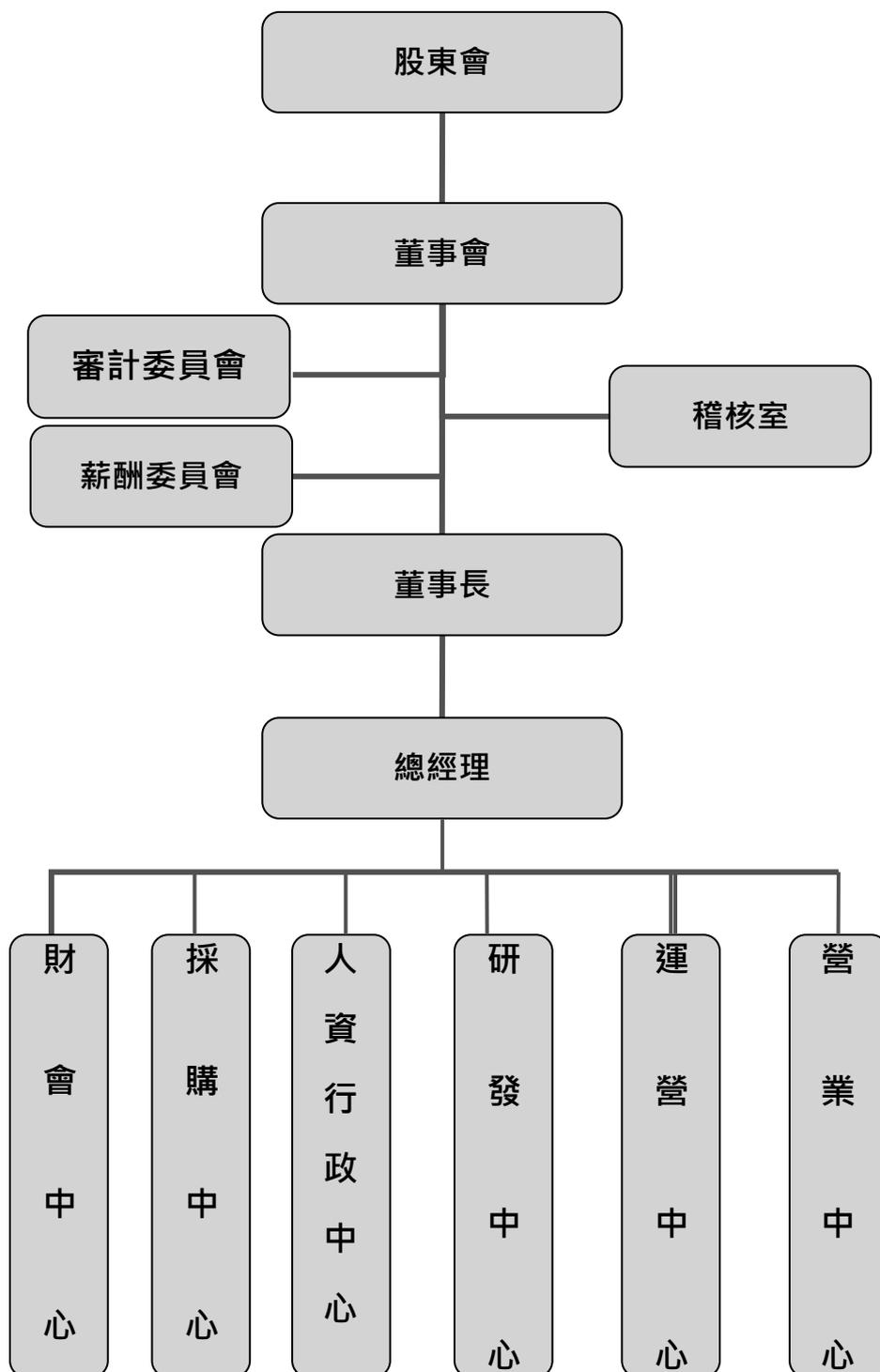
年度	沿革
民國 85 年	淳安電子股份有限公司成立於臺北縣板橋市，資本額 5,000,000 元。
民國 90 年	六月轉投資東莞永鉅電子廠，從事鍵盤導電薄膜之製造業務。 八月轉投資東莞淳安電子有限公司，從事手機按鍵彈性面板、Membrane Switch 之製造。 十二月資本額增至 195,000,000 元。
民國 91 年	四月辦理現金增資 50,000,000 元及盈餘轉增資 34,850,000 元，資本額增至 279,850,000 元，並補辦公開發行。 十二月轉投資嘉興淳祥電子科技有限公司，從事筆記本電腦鍵盤導電薄膜之製造。
民國 92 年	七月辦理盈餘轉增資新臺幣 53,150,000 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。
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。

年度	沿革
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臺幣 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臺幣 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 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新臺幣 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臺幣 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臺幣 139,530,000 元，增資後實收資本額增至 1,478,731,430 元。 八月轉投資寧波淳敏電子有限公司，從事汽車電子相關產品之設計、製造及銷售。 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。
民國 109 年	五月收回限制員工權利新股 160,000 元，減資後實收資本額 1,480,631,430 元。 五月轉投資嘉興淳敏電子有限公司，從事汽車電子相關產品之製造、銷售及研發。 六月收回限制員工權利新股 435,000 元，減資後實收資本額 1,480,196,430 元。 八月收回限制員工權利新股 198,000 元，減資後實收資本額 1,479,998,430 元。 九月轉投資敏億電子股份有限公司，從事汽車電子相關產品之設計、製造及銷售。
民國 110 年	三月收回限制員工權利新股 500,000 元，減資後實收資本額 1,479,498,430 元。 五月收回限制員工權利新股 425,000 元，減資後實收資本額 1,479,073,430 元。 八月收回限制員工權利新股 10,000 元，減資後實收資本額 1,479,063,430 元。 十一月發行國內第二次有擔保可轉換公司債。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構



2. 各主要部門所營業務

部 門	主 要 業 務
總 經 理 室	公司年度計畫之擬定及追蹤、同時對於公司整體營運分析及擬定因應對策、投資方案之評估、專案計畫之規劃等、資訊系統規劃管理。
稽 核 室	集團內部控制制度之推行與維護、稽核事項、異常反應及改善之建議。
財 會 中 心	集團財務管理、銀行往來、資金運用。 集團會計帳務及稅務規劃、財務報表編制及分析、股東關係及股務作業等。
採 購 中 心	根據業務需求建立採購流程、建立採購組織。 擬定採購之供應商、物料品質、價格成本、時間日程、數量等策略方案及執行、對採購業務進行配套建設、運轉狀況進行量化測評。
人 資 行 政 中 心	規劃執行集團績效考核、薪酬、人力招募、員工分紅及認股權等事項，執行員工福利相關規劃執行、各項行政總務工作。
研 發 中 心	產品設計規格之計劃、製程改良優化、檢治具開發設計、樣品試作、圖面資料管制等。
運 營 中 心	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，負責生產、品質等相關規劃、標準訂定、及管理，以提升產能降低成本、執行生產計劃，並達成各項生產指標。
營 業 中 心	國內外市場之業務，如產品銷售、新客戶開發、客戶服務、處理客戶申訴及退貨等。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事資料

113 年 4 月 30 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	選就任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註	
							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
董事長	中華民國	秦榮華	男 60 ~ 70	112.6.27		111.6.30	0	0	0	0	—	—	13,125,000	8.87	中國市政專科學校 敏實集團 創辦人 浙江省新華愛心教育基金會創會理事及執行理事	本公司董事長、浙江省新華愛心教育基金會創會理事及執行理事	董事	秦國峰	父子	—
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	—	112.6.27		108.6.10	12,600,000	8.52	12,600,000	8.52	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	代表人： 秦國峰	男 30 ~ 40	112.6.27	3 年	106.5.3	0	0	0	0	—	—	12,600,000	8.52	學歷及專業資格： 加拿大多倫多大學企業管理系 經歷： 淳安電子股份有限公司董事長	艾斯福誠投資有限公司、淳敏控股有限公司、敏實電子股份有限公司等子公司 董事長 Erindale Investment Limited 董事 敏實科技大學 董事 開曼淳安電子有限公司 董事	董事長	秦榮華	父子	—
董事	中華民國	敏台國際有限公司	—	112.6.27	3 年	106.5.3	26,251,691	17.75	26,251,691	17.75	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	選蒞任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持比率 (%)	股數	持比率 (%)	股數	持比率 (%)	股數	持比率 (%)			職稱	關係	
	日本	代表人： TOMOYUKI YAMADA	男 40 ~ 50	112.627	3 年	108.6.10	0	0	0	0	—	—	—	—	學歷及專業資格： 南山大學法學院法律研究所 Nanzan University Master of Law、南山大學法學(學士)、Nanzan University Bachelor of Law 經歷： Minth Group Limited Director Assistant、Minth Automotive Parts (INDIA) Private Limited Director、Minth Automotive Parts (THAILAND) Co., Ltd. Director	Minth Japan Co., Ltd. President Representative Director	—	—	—
董事	中華民國	智嘉投資股份有限公司	—	112.627	3 年	108.6.10	13,953,000	13,953,000	943	943	—	—	—	—	匯揚創業投資股份有限公司監察人 豐遠精密光學股份有限公司董事 聯嘉國際投資股份有限公司董事 智力精密工業股份有限公司董事 集嘉通訊股份有限公司監察人		—	—	—
董事	中華民國	代表人： 葉培城	男 60 ~ 70	112.627	3 年	108.6.10	—	—	—	—	—	—	—	—	學歷及專業資格： 明新科技大學、政治大學企業家班、工研院電子所工程師 經歷： 智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 百事益國際股份有限公司董事(法人代表)	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 百事益國際股份有限公司董事(法人代表)	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	身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(%)			職稱	姓名		關係
															盈嘉科技股份有限公司董事(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、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、美達科技股份有限公司有限公司董事(法人代表)、蔚華科技股份有限公司有限公司董事(法人代表)	青雲國際科技股份有限公司董事 美達科技股份有限公司董事(法人代表) 蔚華科技股份有限公司董事(法人代表)				
董事	中華民國	群光電子股份有限公司	—	112.6.27	3 年	97.6.13	10,752,254	7.27	10,752,254	7.27	—	—	—	—	—	有康電子股份有限公司董事、高效電子股份有限公司董事及監察人 展達通訊股份有限公司董事、群光電能科技股份有限公司董事、新炬科技股份有限公司董事及麗清科技(股)公司董事 北科之星創業投資股份有限公司董事、益鼎生技創業投資股份有限公司董事、盛達創業投資股份有限公司董事、睿訊二期及睿訊投資股份有限公司董事、誠鼎創業投資股份有限公司董事、政大之星創業投資股份有限公司董事	有康電子股份有限公司董事、高效電子股份有限公司董事及監察人 展達通訊股份有限公司董事、群光電能科技股份有限公司董事、新炬科技股份有限公司董事及麗清科技(股)公司董事 北科之星創業投資股份有限公司董事、益鼎生技創業投資股份有限公司董事、盛達創業投資股份有限公司董事、睿訊二期及睿訊投資股份有限公司董事、誠鼎創業投資股份有限公司董事、政大之星創業投資股份有限公司董事			
董事	中華民國	代表人： 呂進宗	男 60 ~ 70	109.6.11	3 年	107.9.20	—	—	—	—	—	—	—	—	學歷及專業資格： 國立政治大學企管系、企研所畢 經歷： 群光電子股份有限公司業務副總經理 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	群光電子(股)公司、群光電子(東莞)有限公司董事/總經理 有康電子(股)公司、展達通訊(股)公司董事長(法人代表) 展達通訊(蘇州)有限公司董事長 高效電子、廣盛投資、群晶電能、新炬科技、政大之星創業投資(股)公司董事(法人代表) Chicony America Inc. 董事/CEO/Secretary Chicony America Group Inc. 董事/CEO 群光電子海外、泰國、捷克、廣信、日本、茂豐、蘇州、廣茂、瑞陽、高效海外等群光電子(股)公司子公司董事 展達海外、泰國、Directmax、Systemax 等展達通訊(股)公司子公司董事 群光電能(股)公司、國際公司、香港、泰國、美國、蘇州、東莞、重慶、廣盛電子南昌、群光電能上海、東莞群光電能貿易等群光電能科技(股)公司子公司董事 藍天(股)公司董事 茂瑞電子(東莞)有限公司監事 群光電子(重慶)有限公司監事				

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	選蒞任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註	
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)		股數	持股比率(%)			職稱	關係		
	中華民國	敏台國際有限公司	—	112.6.27	3 年	106.5.3	26,251,691	17.75	26,251,691	17.75	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	代表人： 張瑞芬	女 30 ~ 40	112.6.27	3 年	112.6.27	0	0	0	0	—	—	—	學歷及專業資格： 政治大學企管班 多倫多大學工業工程學系 經歷： 瑞育企業股份有限公司董事 犁品食業有限公司董事	本公司副總經理 敏德電子(股)公司董事 瑞育企業股份有限公司董事 瑞耐投資有限公司董事長	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	鄭文榮	男 40 ~ 50	112.6.27	3 年	112.6.27	—	—	—	—	—	—	—	學歷及專業資格： 國立台灣大學會計學系碩士 經歷： 富博聯合會計師事務所主持會計師 台北商業大學財稅務系兼任講師	富博會計師事務所主持會計師 廣宇科技(股)公司 獨立董事 台灣大食品(股)公司 監察人	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	戴昇功	男 70 ~ 80	112.6.27	3 年	106.5.3	—	—	—	—	—	—	—	學歷及專業資格： 國立南澳洲大學商學博士 美國德州休士頓大學金融碩士 美國麻州醫學院藥學系 台北醫學大學藥學系 經歷： 財團法人台北學波交流基金會執行長、寧波斯邁克製藥公司創辦人 寧波赫革麗高分子化工創辦人	—	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名		關係
獨立董事	中華民國	李國妃	女 40 ?50	112.6.27	3年	112.6.27	—	—	—	—	—	—	—	—	學歷及專業資格： 輔仁大學企管系 夏威夷州立大學會計碩士 經歷： 浙江世博控股集團有限公司總經理	浙江世博控股集團有限公司總經理	—	—	—

註1：本公司第十屆董事(含獨立董事)選(就)任日期為112年6月27日，任期3年。

A. 法人股東之主要股東（股權比例達 10%或股權比例佔前十名）

113 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(7.45%)、元大台灣高股息基金專戶(4.73%)、台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優惠 ETF 證券投資信託基金專戶(4.23%)、群益台灣精選高息 ETF 基金專戶(3.80%)、有康電子股份有限公司(2.58%)、華南商業銀行受託保管統一台灣高息動能 ETF 證券投資信託基金專戶(2.37%)、宏匯股份有限公司(2.08%)、新制勞工退休基金(1.79%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶(1.73%)、高效電子股份有限公司(1.68%)
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	William Chin (100%)

B. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

113 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	明維國際股份有限公司(6.70%)、台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 E S G 永續高股息 E T F 證券投資信託基金專戶(5.00%)、葉培城(4.75%)、富邦人壽保險股份有限公司(4.18%)、馬孟明(3.73%)、明維投資股份有限公司(2.21%)、新制勞工退休基金(1.57%)、元大台灣高股息基金專戶(1.46%)、錫璋投資股份有限公司(1.45%)、華新科技股份有限公司(1.35%)
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(63.80%)、華泰投資股份有限公司(14.30%)、東菱投資股份有限公司(9.10%)、精元投資股份有限公司(6.90%)、康珉振(4.80%)、許文欣(1.00%)、林鳳珠(0.10%)
高效電子股份有限公司	群光電子股份有限公司 (100%)
英屬維京群島商 MAX VIEWER DEVELOPMENT LIMITED	Max Viewer Investments Limited(100%)

2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
秦榮華		董事專業資格與經驗請參閱本報「董事資料」(第 8-13 頁)。		0
英屬維京群島商隆宏有限公司代表人：秦國峰		所有董事皆未有公司法第 30 條各款情事。		0
敏台國際有限公司代表人：TOMOYUKI YAMADA			非獨立董事，不適用。	0
群光電子股份有限公司代表人：呂建宗				0
智嘉投資股份有限公司代表人：葉培城				0
敏台國際有限公司代表人：張瑞岑				0
鄭文榮			所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註 1) 相關規定。	1
戴昇功			2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。	0
李國妃			3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

註 1：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 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百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 第一款之經理人或前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二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。
- (6) 公司與他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，他公司之董事、監察人或受僱人。
- (7) 公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (9) 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逾新臺幣五十萬元之商務、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。但依本法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

3. 董事會多元化及獨立性

a. 董事會多元化情形

本公司就經營發展規模及其主要股東持股情形，設置 9 席董事（含 3 席獨立董事），專業背景涵蓋產業、法律、經營及財務會計等領域之專業賢達，落實董事會成員組成多元化之方針。主要政策目標包含：

(1) 董事會成員組成應考量多元化，並視本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- I. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- II. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

(2) 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，整體應具備之能力如下：

- I. 營運判斷能力。
- II. 會計及財務分析能力。
- III. 經營管理能力。
- IV. 危機處理能力。
- V. 產業知識。
- VI. 國際市場觀。
- VII. 領導能力及決策能力。

本公司現任董事由 9 位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標即達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
獨立董事任期未逾三屆	達成
適足多元之專業知識與技能	達成

(3) 本公司董事會成員落實多元化情形如下列：

董事姓名	多元化核心項目	基本組成					營運判斷/ 經營管理	危機處理/ 領導決策	產業 知識	國際市 場觀	財務 會計	法律
		國籍	性別	兼任本公司 員工	獨立董事任期年資							
					3 年以下	3 至 6 年						
董事長秦榮華		中華民國	男	否			✓	✓	✓	✓		
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:秦國峰		中華民國	男	否			✓	✓	✓	✓		
董事敏台國際有限公司 代表人: TOMOYUKI YAMADA		日本	男	否			✓	✓	✓		✓	
董事智嘉投資股份有限公司代表人:葉培城		中華民國	男	否			✓	✓	✓	✓		
董事群光電子股份有限公司代表人:呂進宗		中華民國	男	否			✓	✓	✓	✓		
董事敏台國際有限公司 代表人:張瑞苓		中華民國	女	是			✓	✓	✓			
獨立董事鄭文榮		中華民國	男	否		✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事戴昇功		中華民國	男	否		✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事李國妃		中華民國	女	否		✓	✓	✓	✓	✓		

b. 董事會獨立性情形

本公司董事會成員中獨立董事占比為 33%、具員工身份之董事占比為 11%；目前 3 位獨立董事任期年資均在 3 年以下。截至 112 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，因此本公司董事會具獨立性(請參閱第 15 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)。

4. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 4 月 30 日

職稱	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	具配偶或一親等以內關係之經理人		備註(註 1)
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	秦榮華	男	111.06.30	26,251,691	17.75%	-	-	13,125,000	8.87%	中國政專科學校 敏實集團 創辦人 浙江省新華愛心教育基金會創會理事及執行理事長	浙江省新華愛心教育基金會創會理事	-	-	-
總經理	中華民國	陳世昌	男	111.11.11	-	-	-	-	-	-	雪城大學 計算機工程所 交通大學 控制工程系 技嘉集團 AVP Motorola 應用工程師 Intel 技術應用工程師	技嘉集團 董事長特助	-	-	-
副總經理	中華民國	張瑞琴	女	111.11.11	8,000	0.01%	-	-	-	-	政治大學 企管班 多倫多大學 工業工程學系 淳安電子(股)公司 副總經理 敏實集團 董事長特助 聯翔資訊(股)公司 營運經理 犁品食品有限公司 董事	瑞奇企業(股)公司 負責人	-	-	-
營運長	中華民國	嚴承霞	男	111.11.11	-	-	-	-	-	-	中央大學 企管所 淳安電子(股)公司 董事長特助 技嘉集團 副總經理 技嘉集團 工廠長 華碩電腦(股)公司 課長	-	-	-	註 2
財會中心 財務長	中華民國	葉一慧	女	102.08.09	15,820	0.01%	-	-	-	-	中原大學 會計系 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 稽核副理 淳安電子股份有限公司 會計副理 資誠聯合會計師事務所 審計員	-	-	-	-
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	-	-	-	註 2

職稱	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		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
研發中心 技術長	中華民國	徐子建	男	106.08.07	-	-	-	-	-	-	中興大學 生物產業電機工程所 唯享科技有限公司 技術總監 車輛研究測試中心 副工程師	-	-	-	註 2
人資中心 部長	中華民國	陳怡穎	女	108.05.10	-	-	-	-	-	-	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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註2：嚴承霞營運長於112/10/31解任、曹淑琴採購長於112/12/31解任、徐子建技術長於113/3/8解任。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

1. 112年度一般董事及獨立董事之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註6)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註7)								
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)	業務執行費用(D)(註3)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註6)		薪資、獎金及特支費等(E)(註4)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註5)					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	秦榮華	0	0	0	0	70	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70	70	-0.04%	-0.04%	無
董事	英屬維京群島商隆宏有限公司代表人:秦國峰	0	0	0	0	70	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70	70	-0.04%	-0.04%	無
董事	敏台國際有限公司代表人:張瑞岑(註9)	0	0	0	0	40	40	0	0	587	587	0	0	0	0	0	627	627	-0.36%	-0.36%	無
董事	英屬維京群島商隆宏有限公司代表人:葉一慧(註8)	0	0	0	0	40	40	0	0	1,114	1,114	0	0	0	0	0	1,154	1,154	-0.66%	-0.66%	無
董事	群光電子股份有限公司代表人:呂進宗	0	0	0	0	70	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70	70	-0.04%	-0.04%	無

董事	智嘉投資股份有限公司 代表人:葉培城	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70 -0.04%	70 -0.04%	70 -0.04%	無	
董事	敏台國際有限公司代表人: TOMOYUKI YAMADA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70 -0.04%	70 -0.04%	70 -0.04%	無	
獨立董事	趙梅君 (註8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 -0.03%	180	240 -0.14%	240 -0.14%	無
獨立董事	賴幸媛 (註8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 -0.03%	180	230 -0.13%	230 -0.13%	無
獨立董事	楊芯榮 (註8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 -0.03%	180	240 -0.14%	240 -0.14%	無
獨立董事	鄭文榮 (註9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70 -0.04%	120	190 -0.11%	190 -0.11%	無
獨立董事	戴昇功 (註9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70 -0.04%	120	190 -0.11%	190 -0.11%	無
獨立董事	李國妃 (註9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70 -0.04%	120	190 -0.11%	190 -0.11%	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：係指最近年度董事之薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3：係指最近年度董事之車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他等。

註 4：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、配車等實物提供及其他等。

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)取得員工酬勞(含股票及現金)。

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：公司董事來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則填「無」)。

註 8：於 112/6/27 解任。

註 9：於 112/6/27 選任。

* 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。

2.112 年度總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註 2)		員工酬勞金額(D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額 及占稅後純益之比例(%) (註 4)		有無領取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 5)	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	股票金額	現金金額	財務報告內 所有公司	股票金額	現金金額		本公司	財務報告內 所有公司
總經理	陳世昌	2,083	2,083	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,083 -1.19%	2,083 -1.19%	無
副總經理	張瑞彥	1,245	1,245	0	0	91	91	0	0	0	0	0	1,336 -0.76%	1,336 -0.76%	無

註 1：係指最近年度總經理之薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等。

註 2：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。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)。

註 4：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：公司總經理來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則填「無」)。

* 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. 112 年度公司前五位酬金最高主管之酬金

單位:新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註 2)		員工酬勞金額(D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額 及占稅後純益之比例(%) (註 4)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 5)		
		財務報告內 所有公司		財務報告內 所有公司		財務報告內 所有公司		本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內 所有公司			
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
總經理	陳世昌	2,083	2,083	0	0	0	0	0	0	0	0	2,083	-1.19%	2,083	-1.19%	無
財務長	葉一慧	2,375	2,375	0	0	160	160	0	0	0	0	2,535	-1.45%	2,535	-1.45%	無
技術長 (註 6)	徐子建	2,333	2,333	0	0	188	188	0	0	0	0	2,521	-1.44%	2,521	-1.44%	無
採購長 (註 6)	曹淑琴	2,346	2,346	474	474	0	0	0	0	0	0	2,820	-1.61%	2,820	-1.61%	無
副總經理	張瑞芬	1,245	1,245	0	0	91	91	0	0	0	0	1,336	-0.76%	1,336	-0.76%	無

註 1：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 2：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。

註 3：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）。

註 4：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：公司前五位酬金最高主管來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則填「無」)。

註 6：曹淑琴採購長於 112/12/31 解任、徐子建技術長於 113/3/8 解任。

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

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司 112 年度為稅後淨損，經董事會通過不擬配發，故不適用。

5. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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：

A. 比較最近二年度本公司及合併報表支付本公司董事、總經理、副總經理總金額占稅後純益比例分析。

	111 年度	112 年度
本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總金額占稅後純益比例	-11.76%	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總金額占稅後純益比例
		-3.91%

B. 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。

- a. 本公司董事酬勞每年依公司章程第 19 條規定，「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」。故依比例提撥董監酬勞總額後，除考量「董事會績效評估辦法」中的評鑑，參酌各董事對本公司營運參與之程度、績效達成率、貢獻之價值及同業水準，亦參考整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，而予以合理報酬。
- 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，視當年度營運績效及貢獻度提撥年終獎金，員工酬勞部分係依公司章程第 19 條規定提撥認列費用，再依個人績效發放。
- 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。

c. 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。

綜上所述，本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策及訂立酬金之程序，與經營績效有正面之關聯性，並將視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平。

四、公司治理運作情形

1. 董事會運作情形：

112 年度董事會開會(A) 7 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 出 (列)席次 B	委 託 席次數	實 際 出 (列) 席 率 (%) 【 B / A 】	備 註
董 事 長	秦榮華	7	-	100%	註 2
董 事	敏台國際有限公司 代表人: TOMOYUKI YAMADA	7	-	100%	
董 事	英屬維京群島商隆宏有限公司 代表人:秦國峰	3	4	43%	註 3
董 事	群光電子股份有限公司 代表人:呂進宗	7	-	100%	
董 事	智嘉投資股份有限公司 代表人:葉培城	6	1	85%	
董 事	英屬維京群島商隆宏有限公司 代表人:葉一慧	3	-	100%	註 3
董 事	敏台國際有限公司 代表人:張瑞芬	4	-	100%	註 2
獨立董事	賴幸媛	3	-	100%	112/6/27 解任
獨立董事	趙梅君	3	-	100%	
獨立董事	楊芯縈	3	-	100%	
獨立董事	鄭文榮	4	-	100%	112/6/27 新任
獨立董事	戴昇功	3	1	75%	
獨立董事	李國妃	4	-	100%	

註 1：本公司於民國 112 年 6 月 26 日股東常會改選董事，董事(含獨立董事)選(就)任日期為 112 年 6 月 27 日，任期 3 年。於 112 年度，改選前董事會召開 3 次，改選後董事會召開 4 次。

註 2：敏台國際有限公司代表人改派張瑞芬。

註 3：英屬維京群島商隆宏有限公司代表人改派秦國峰。

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：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形。
- (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：112/05/10

議案內容：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

利益迴避董事：秦榮華董事長、秦國峰董事、TOMOYUKI YAMADA 董事、張瑞芩董事、葉培城董事、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。

三、 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表董事會評鑑執行情形。

(一) 董事會績效及功能性委員會自評評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次自評，每三年執行一次外部評估。	112/1/1~ 112/12/31	包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。	評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。 112 年度本公司以「董事會績效考核自評問卷」、「董事成員考核自評問卷」、「功能性委員會績效考核自評問卷」進行評估。	112 年董事會績效自評結果(本評估報告經 113 年 3 月 15 日第十屆第五次董事會通過)，請詳下列內容。

(二) 112 年董事會績效及功能性委員會自評結果：

1、董事會績效評估，評量項目 45 項指標中，各面項平均分數為 4.78 分(滿分 5 分)。

衡量項目	平均得分
一、對公司營運之參與程度	4.72
二、提升董事會決策品質	4.82
三、董事會組成與結構	4.83
四、董事之選任及持續進修	4.78
五、內部控制	4.75

2、董事會成員績效評估，評量項目 23 項指標中，各面項平均分數為 4.84 分(滿分 5 分)。

衡量項目	平均得分
一、公司目標與任務之掌握	4.93
二、董事職責認知	4.89
三、對公司營運之參與程度	4.76
四、內部關係經營與溝通	4.78
五、董事之專業及持續進修	4.96
六、內部控制	4.85

3、功能項委員會，審計委員會評量項目 24 項指標，各面項平均分數為 4.96 分(滿分 5 分)；薪資報酬委員會中評量項目 21 項指標，各面項平均分數為 4.97 分(滿分 5 分)。

衡量項目	審計委員會	薪資報酬委員會
	平均得分	平均得分
一、對公司營運之參與程度	4.92	4.92
二、功能性委員會職責認知	4.94	4.94
三、提升功能性委員會決策品質	5.00	5.00
四、功能性委員會組成及成員選任	5.00	5.00
五、內部控制	4.89	-

4、結論：

- (1)、綜上所述彙總評估結果，整體董事會及其成員、功能性委員會之績效考核均符合考評標準，顯示整體運作情況尚稱完善，另其中董事會成員希望與經營團隊有更良好的互動以可定期檢視團隊管理績效；期待本公司之董事會及其成員、功能性委員會能更發揮其職能，帶領公司邁向更好之公司治理境界。
- (2)、本次評估報告已提報於 113 年 3 月 15 日之董事會。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (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) 本公司於 109 年 6 月 11 日設立審計委員會，依證券交易法行使職權，負責公司財務報表之允當表達，簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。本公司獨董具備法律、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) 提昇資訊透明度：本公司已於公司網站設置投資人專區，透過網路提供投資者所關切之相關資訊。財務業務及公司治理等資訊公開係本公司之重要責任，本公司已確實依照相關法令及證券交易所之規定，忠實履行其義務。

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。

(四) 制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃如下：

- (1) 訂定董事會成員(至少包括董事長)及重要管理階層(至少包括如總經理、總裁、執行長)之接班規劃。

本公司接班計劃中，接班人除了必須具備卓越的工作能力，人格特質必需包括誠信正直、策略規劃、創新能力，並且包含高標準公司治理精神。本公司原董事長兼任總經理，為符合公司治理精神，避免董事長與總經理同一人，於 111 年 11 月 11 日董事會通過委任業界專業經理人陳世昌先生擔任本公司總經理。

- (2) 接班計畫運作情形(包含重要管理階層之接班計劃)。

本公司每年皆定期安排董事進修課程至少 6 小時的專業訓練，持續充實新知，以保持其核心價值及專業優勢與能力。

另，本公司除積極培育高階主管的專業技能及經營管理各項技能，並安排內部高階經理人進入董事會使其熟悉董事會運作。例如於 112 年 6 月 27 日安排副總張瑞芬女士成為董事會成員之法人董事代表。

因應集團組織發展迅速，本公司持續積極培育具潛力之中高階經理人，加強其對公司的核心競爭力培訓，並且適時予以工作輪調與外派機會，從中遴選全方位之人才，有計畫有目標地強化未來經營團隊。

2. 審計委員會運作情形

本公司於 109 年 6 月 11 日成立審計委員會，最近年度 112 年度審計委員會開會(A) 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	趙梅君	2	-	100%	112/6/27 解任
獨立董事	賴幸媛	2	-	100%	
獨立董事	楊芯縈	2	-	100%	
獨立董事	鄭文榮	3		100%	112/6/27 新任
獨立董事	戴昇功	2	1	67%	
獨立董事	李國妃	3		100%	

註：本公司於民國 112 年 6 月 27 日股東常會改選董事，董事(含獨立董事)選(就)任日期為 112 年 6 月 27 日，任期 3 年。於 112 年度，改選前審計委員會召開 2 次，改選後審計委員會召開 3 次。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 開會日期	溝通內容	建議及結果
112 年 3 月 24 日	1.內部稽核業務報告。 2.財務報告自行編製能力改善計畫之後續追蹤。 3.開曼淳安電子有限公司為 SHARP FIT Automotive Technology Co., Ltd.資金貸與改善計畫案之後續追蹤。 4.本公司與子公司投資金融商品報告案。 5.本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 6.本公司 111 年度虧損撥補案。 7.111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	本次會議獨立董事均無異議通過。

	<ul style="list-style-type: none"> 8.修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。 9.修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。 10.子公司間資金貸與提前終止案。 11.子公司間資金貸與案。 12.預先核准簽證會計師提供非確信服務案。 	
112年5月10日	<ul style="list-style-type: none"> 1.內部稽核業務報告。 2.財務報告自行編製能力改善計畫之後續追蹤。 3.開曼淳安電子有限公司為 SHARP FIT Automotive Technology Co., Ltd.資金貸與改善計畫案之後續追蹤。 4.本公司與子公司投資金融商品報告案。 5.本公司 112 年度第一季合併財務報表案。 	本次會議獨立董事均無異議通過。
112年8月8日	<ul style="list-style-type: none"> 1.內部稽核業務報告。 2.財務報告自行編製能力改善計畫之後續追蹤。 3.本公司與子公司投資金融商品報告案。 4.本公司 112 年度第二季合併財務報表案。 5.修訂本公司內部控制制度「投資循環」案。 6.子公司間資金貸與提前終止案。 7.子公司間資金貸與案。 	本次會議獨立董事均無異議通過。
112年11月10日	<ul style="list-style-type: none"> 1.內部稽核業務報告。 2.財務報告自行編製能力改善計畫之後續追蹤。 3.本公司與子公司投資金融商品報告案。 4.本公司 112 年度第三季合併財務報表案。 5.修訂本公司內部控制制度「投資循環」案。 6.子公司間資金貸與提前終止案。 7.子公司間資金貸與案。 8.子公司嘉興淳敏電子有限公司應收帳款逾期授信期間超過 3 個月仍未收回，非屬資金貸與性質案。 	本次會議獨立董事均無異議通過。
112年12月21日	<ul style="list-style-type: none"> 1.本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 2.本公司簽證會計師委任公費案。 	本次會議獨立董事均無異議通過。
113年3月15日	<ul style="list-style-type: none"> 1.內部稽核業務報告。 2.財務報告自行編製能力改善計畫之後續追蹤。 3.本公司與子公司投資金融商品報告案。 4.本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 5.本公司 112 年度虧損撥補案。 6.112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 7.修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」。 8.子公司間資金貸與提前終止案。 9.子公司間資金貸與案。 10.制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。 	本次會議獨立董事均無異議通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一) 稽核主管定期每季至少一次參與審委會與審計委員溝通，獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

1. 稽核主管每季將稽核報告及追蹤報告交付獨立董事查閱。(定期)
2. 內部稽核部門除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管亦針對稽核重大發現於審計委員會及董事會上向各董事會成員提出報告。(定期)
3. 稽核主管視需要以電子郵件、電話或會面方式與審計委員溝通稽核發現內容及如何不斷提升稽核價值。(不定期)

(二) 會計師每年度至少二次參與審委會與審計委員溝通，獨立董事與會計師之溝通情形：

1. 會計師會計師依據審計準則公報第三十九號「與受查者治理單位之溝通」，於規劃階段及完成階段每季就本公司合併財務報告(年度並包含個體財務報告)查核或核閱之治理事項，彙列資訊與審計委員會進行書面或當面溝通。

2. 截至 112 年年報刊印日前，獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要如下：

日期	主要溝通項目	審計委員	會計師	處理執行結果
112/08/08	112年度第2季財務報表核閱結果及重要核閱事項進行報告及溝通。 財務報告自編能力之評估。 新修訂法令之影響及適用進行說明： 證交所修正規範。	獨立董事： 鄭文榮 戴昇功 李國妃	蔡侑玲 會計師	本次會議 無意見
112/11/10	112年度第3季財務報表核閱結果及重要核閱事項進行報告及溝通。 與治理單位溝通審計品質指標(AQI) 新修訂法令之影響及適用進行說明： 公司治理及永續發展。	獨立董事： 鄭文榮 戴昇功 李國妃	蔡侑玲 會計師	本次會議 無意見
113/03/15	112年度財務報表核閱結果及重要核閱事項進行報告及溝通。 新修訂法令之影響及適用進行說明： 中國大陸《公司法》之修正。	獨立董事： 鄭文榮 戴昇功 李國妃	蔡侑玲 會計師	本次會議 無意見

四、審計委員會之年度審議工作重點

- 公司財務報表
- 公司訂定或修正內部控制制度及內部控制制度有效性之考核
- 重大之資產、衍生性商品、資金貸與或提供背書保證交易
- 募集與發行或私募具有股權性質之有價證券
- 稽核單位之稽核計畫及執行情形
- 簽證會計師之委任、解任、報酬及其獨立性評估
- 財務、會計或內部稽核主管之任免
- 管理階層對於各項法令遵循之風險及控制程序

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		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已參照「上市上櫃公司治理實務守則」，訂定「公司治理實務守則」並揭露於公司網站提供下載參閱。本公司之公司治理制度除遵守法令及章程之規定外，係已建置有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益及提昇資訊透明度。	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？	V		(一) 依本公司「股務作業管理辦法」執行，並委由專業股務代理機構辦理相關作業，並設有發言人、代理發言人負責處理股東建議或糾紛等問題。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司每月份確認董事等主要股東持股異動情形，以掌握其持股情形。同時藉由與主要股東互動，維持良好關係，隨時得以掌握。	無差異
(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？	V		(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」及「內部控制制度」相關規定執行。另已訂定子公司監控作業完善之風險控管。	無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」，另本公司訂定的「誠信經營作業程序及行為指南」中規定「不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易」，故均要求所有員工遵守上開規範規定，並加強宣導並禁止公司內部人，以防範內線交易之發生。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司董事會組成多元化政策是依據「董事選任辦法」、「公司治理實務守則」第20條，明定董事會成員組成應考量多元化，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，公司現有落實多元化情形，請參閱「董事會多元化及獨立性」(第16-17頁)。	無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計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。	無差異
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司依據「董事會績效評估辦法」，每年定期進行績效評估。111年度董事會績效及功能性委員會績效評估，請詳第27-29頁自評內容。	無差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(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「獨立性聲明書」，呈報董事會據以評估結果。最近年度評估結果於112年12月21日完成，經評估後，委任簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事，可確認簽證會計師符合獨立性，出具之財務報告之可信賴度無虞。	無差異
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司112年3月24日董事會任命財務長葉一慧女士擔任公司治理主管，其具備公開發行公司從事財務主管職務經驗達三年以上。本公司公司治理主管負責公司治理相關的事務包括下列內容： 1. 辦理公司登記及變更登記。 (112年7月辦理改選董事變更登記) 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。	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>(112年共辦理7次董事會及1次股東會)</p> <p>3. 製作董事會及股東會議事錄。 (112年完成7次董事會議事錄及1次股東會議事錄)</p> <p>4. 提供董事執行業務所需資料、與經營公司有關之最新法規發展，已協助董事遵循法令。 (通過審計委員會提報本公司112年各季度合併財務報告。 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」。)</p> <p>5. 與投資人關係相關之事務。</p> <p>6. 其他依公司章程或契約所定之事務。</p>	
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，以期適當維護厲害關係人應有之合法權益。 本公司利害關係人關注議題與溝通管道，請詳註1(第35頁)。</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中國信託商業銀行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？	V		<p>(一)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。</p>	無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		<p>(二)本公司設有專人負責公司資訊蒐集及重大事項揭露工作，並設有投資人專區、設置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
(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>(三)本公司皆於規定期限前提早公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，請詳公開資訊觀測站申報內容： 網址 https://mops.twse.com.tw/</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		<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(四)利害關係人之權利：本公司尊重、維護利害關係人應有之合法權益，與客戶、員工、供應商等均保持良好溝通之溝通管道，並依據主管機關之規定辦理相關資訊公告及時提供各項公司資訊，請詳註1(第35頁)。</p> <p>(五)董事之進修情形：每位董事均有相關的實務經驗及專業，均依規定每年參與進修課程。請詳第44-45頁附表。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及控管各項風險之執行。
			(七) 客戶政策之執行情形：本公司設有客戶服務之專責部門處理客戶政策之執行，執行狀況順利。
			(八) 本公司已為董事購買責任保險，每年定期更新保單並揭露資訊於公開資訊觀測站。

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。

依第十屆公司治理評鑑發佈於112年優先改善項目說明如下：

1. 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。
2. 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。
3. 加強公司網站揭露財務、業務及公司治理之相關資訊。
4. 增設法定以外之功能性委員會，如永續發展委員會、風險管理委員會等。

註 1：利害關係人關注議題與溝通管道：

利害關係人	關注議題	溝通做法	溝通成效
員工	<ul style="list-style-type: none"> ● 公司策略與營運狀況 ● 營運績效 ● 員工福利 ● 勞資關係 	<ul style="list-style-type: none"> ● 總經理及各部門主管定期與公司同仁面談定期舉辦勞資會議 ● 企業內部網路留言板 ● 職工福利委員會 ● 不定期公告各項福利事項(健檢、團險等) 	<ul style="list-style-type: none"> ● 職工福利委員會每年提供三節禮券、生日禮金、每季舉辦生日會、結婚禮金、喪葬奠儀、生育金、及旅遊補助 ● 公司每兩年提供員工年度體檢 ● 安排員工教育訓練及進修
投資者/股東	<ul style="list-style-type: none"> ● 營運績效 ● 風險管理 ● 股東參與 ● 公司治理與永續發展策略 	<ul style="list-style-type: none"> ● 每年股東常會 ● 公開資訊觀測站 ● 財報年報 ● 年度法說會 ● 公司網頁留言系統 	<ul style="list-style-type: none"> ● 111 年公司重大訊息公告共 36 則 ● 設有發言人、投資人關係聯絡人為與利害關係人聯繫溝通之窗口，即時回覆股東或投資者詢問
客戶	<ul style="list-style-type: none"> ● 資訊安全 ● 資訊透明度 ● 服務品質 	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期溝通討論會議 ● 公司網頁留言系統 	<ul style="list-style-type: none"> ● 與客戶維持良好關係
供應商	<ul style="list-style-type: none"> ● 資訊安全 ● 資訊透明度 ● 供應商管理 	<ul style="list-style-type: none"> ● 檢討報告或會議 ● 公司網頁留言系統 	<ul style="list-style-type: none"> ● 與供應商維持良好關係
社區/非營利組織	<ul style="list-style-type: none"> ● 社區關懷 ● 企業形象 	<ul style="list-style-type: none"> ● 專責單位與社區居民溝通，邀請社區居民參加公司廠區參訪活動 ● 參與社團團體活動或座談會 	<ul style="list-style-type: none"> ● 積極參與各式民間社團與學術團體舉辦之論壇、研討會

政府 機構	<ul style="list-style-type: none"> ●法規遵循 ●職業安全與健康 ●環境保護與能源管理 	<ul style="list-style-type: none"> ●參與主管機關舉辦之法規公聽會、研討座談會 ●設立連絡窗口，與主關機關維持良好互動 ●參與政府獎項評選，接軌國家政策趨勢 	<ul style="list-style-type: none"> ●依法申報公司訊息於公開資訊觀測站 ●通過三項國際標準認證:環境管理系統 ISO 14001、職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001、品質管理系統 ISO 9001
媒體	<ul style="list-style-type: none"> ●公司策略與營運狀況 ●營運績效及公司治理等資訊揭露 	<ul style="list-style-type: none"> ●記者會、發布新聞稿、公司網頁 	<ul style="list-style-type: none"> ●設有發言人、投資人關係聯絡人為與利害關係人聯繫溝通之窗口

4. 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

A. 薪資報酬委員會成員資料

113 年 4 月 30 日

身 份 別 及 姓 名		條 件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	鄭文榮		請參閱本年報「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」(第 15 頁)相關內容。		0
獨立董事	戴昇功				0
獨立董事	李國妃				0

B. 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。

a. 本公司薪資報酬委員會職權，依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」第七條行使職權。

(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及經理人之薪資報酬。

b. 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。

C. 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：112 年 6 月 27 日至 115 年 6 月 26 日，112 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	鄭文榮	2	0	100%	
委員	戴昇功	2	0	100%	
委員	李國妃	2	0	100%	

其他應記載事項：

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

本公司董事會對薪資報酬委員會無表示特別意見。

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

三、112 年度截至年報刊印日止主要溝通事項及決議摘要如下：

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
第五屆第1次 112/11/10	1. 遴選薪酬委員會第五屆會議主席案。 2. 內部經理人「趙真真 女士」任聘案。	委員全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第2次 112/12/21	1. 內部經理人「曹淑琴 女士」結清年資補償金案。	委員全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

5. 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		本公司將於近期設置推動永續發展之專(兼)職單位，該單位經董事會授權後，應考量公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，來訂定相關風險管理及策略，並定期向董事會報告永續發展推動情形。	尚無重大差異
二、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)	√		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、供應商等面向的營運風險，均能予以掌握並即時因應。 另，本公司訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」及「內部控制制度有效性考核」，是針對風險管理政策落實而訂定，內容皆依據政府相關法規配合制訂，以落實公司治理、促進發展永續環境，並維護社會公益。	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？	√		(一) 本公司對於環境之管理係依據環境安全衛生相關法令規定辦理。	尚無重大差異
(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？	√		(二) 本公司持續致力於提升各項資源之利用效率：例如飲水改用瓷杯，並鼓勵員工自行攜帶杯具，攜帶便當盒及環保筷，減少使用紙餐盒；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，目前已上線運行各項內部電子化系統：釘釘系統、MES系統、ERP系統等。	
(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，並採取相關之因應措施？	√		(三) 本公司相當注重氣候變遷相關議題，日常辦公環境除鼓勵資源重複利用:例如使用電子發票、導入政府公文電子交換機制，並使用釘釘app系統作為內部簽呈使用，以使公文傳遞便捷、有效率、節省紙本作業及郵資成本。 另，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、照明採用節能 LED T5 燈具、設定午休及下班關燈機制。 ③離開辦公室時，要求隨手關閉電源開關，以減少電力能源消耗，減緩地球暖化。	
(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	√		(四) 本公司因應節水、節能及汙染防治訂定政策及減量目標，提出相應改善方案。依據ISO14064要求對廠內溫室氣體排放進行盤查，每年檢討該年度執行成效，以善盡保護環境的社會責任。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
或其他廢棄物管理之政策？				
四、社會議題				尚無重大差異
(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？	V		(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。	
(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？	V		(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，遵循「勞動基準法」及相關法令。本公司及子公司員工除享有勞保、健保、員工團體保險，並設有福委會執行員工相關福利，每兩年定期提供員工健康檢查、生日禮金、慶生會、員工旅遊及育嬰假，並發放績效獎金與同仁共享盈餘成果。 員工薪資報酬政策係依據個人能力、對公司貢獻度、績效表現、具競爭性及考量公司未來營運風險後決定。本公司之公司章程第十九條規定「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」。	
(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？	V		(三) 本公司取得ISO45001建立了環境和職業健康和安全管理體系，多年來依照環保、職安、勞工安全等相關法規要求，即根據環境衝擊及安全評估風險，設置安全健康及環境友善的工作場所。 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；每年兩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講習與逃生等演練，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，加強員工安全認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。 其他：辦公室提供免費咖啡；為維護工作環境與員工人身安全保護，定期檢驗飲用水水質，以確保員工飲水健康；每月定期空調保養及環境消毒。 112年度火災之件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率，及因應火災之相關改善措施：無此情形。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(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教育訓練機會，藉由提供員工開放多元的學習環境、語言進修方案，以培養及提升員工職能。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵	V		(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。除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管道，請詳公司網頁：	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程式？ (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？	V		http://www.soe-ele.com/contact.php (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。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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	本公司尚未編製永續報告書，未來將視營運狀況及規模再行編製，亦會持續致力於永續發展之推動。	尚無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司將於近期設置推動永續發展之專（兼）單位，屆時運作會與「上市上櫃公司永續發展實務守則」內所規範之精神及原則一致。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

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。

5-1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會係本公司氣候風險管理的最高決策機構，預將指派管理階層識別和評估氣候相關風險，以確保遵守相關法規，並執行風險和機會評估、財務影響分析、風險管理和目標設定等工作。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司管理團隊已持續密切注意氣候風險，評估識別的風險與機會如何影響公司業務、策略及財務狀況(包含短、中和長期)，後續對於氣候變遷可能對公司營運造成的影響，管理階層負責協調各部門建立應變作業程式及強化危機處理能力，以確保本公司穩定營運。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件可能造成本公司營運中斷及減少營收，從而對財務表現造成不利影響。隨著社會對永續發展重視程度日益提高，公司預計著手評估後採取風險管理和適應性措施，以確保公司長期穩定之財務規劃及發展。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司預計將氣候變遷和環境風險納入企業風險管理體系，目前尚未完成辨識、評估及管理流程整合於整體風險管理制度。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	情境分析是一項策略規劃工具，用於評估可能的未來情境並瞭解其對組織的影響，本公司目前尚未使用情境分析進行評估。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	轉型計畫需根據公司的具體情況來制定，公司須在實施前進行詳細風險評估和策略規劃，以降低公司對氣候變遷及轉型風險影響。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未以內部碳定價作為規劃工具。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司目前尚未設定氣候相關目標，配合氣候變遷衝擊及加強永續措施，本公司將依金融監督管理委員會之永續發展路徑規劃，按時或提前完成溫室氣體盤查及相關查證活動。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	溫室氣體盤查規劃中。

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		
<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」及「誠信經營作業程序及行為指南」，所建置各項辦法與制度，業已涵蓋員工、高階管理階層及董事會之誠信原則，符合積極落實經營政策之承諾與運作。</p> <p>(二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」係依「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之相關防範措施，並要求相關單位落實；另，本公司「工作守則」明定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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>(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。以上原則和規定已公告董事會及公司內部各管理階層會議中積極宣導公司誠信經營之基本精神，以加強廉潔自律。</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>	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。如經發現業務往來或合作對象涉有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來並調查，以落實公司之誠信經營政策。</p> <p>(二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第5條指定總經理室為專職單位，每年定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策之運作情形、防範不誠信行為方案及監督執行情形。在董事會的監督下，確保本公司各項作業符合法令要求且符合誠信經營規範。</p> <p>(三) 本公司所訂定之「董事會議事規範」及「誠信經營作業程序及行為指南」中訂有利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述其意見及答詢，惟不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其</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
<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		<p>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) 本公司除將相關規範公告於公司網站上，使所有員工以隨時查閱，並在新人的教育訓練手冊中解說並強調其重要性。另，公司定期或不定期透過員工教育訓練或會議中宣導，落實誠信經營運作。</p>	
<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程式、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	V	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。公司另設有檢舉專用電子郵件信箱、專線供本公司內部及外部人士使用。</p> <p>(二) 受理檢舉事宜，對檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並小心求證態度處理。公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不到處置。如查證屬實，應檢討相關單位內部控制制度及作業程序，以杜絕再次發生。專責單位並應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事報告。</p> <p>(三) 「誠信經營作業程序及行為指南」中訂有秉持保密謹慎，不會洩漏任何資訊，對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密。</p>	尚無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	V		<p>本公司已於「公開資訊觀測站」及「公司網站」www.soe-ele.com 公告及揭露「誠信經營作業程序及行為指南」，並於年報上揭露執行情形內容及推動成效。</p>	尚無重大差異
<p>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、「誠信經營作業程序及行為指南」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。本公司誠信經營守則運作情形與規範內容並無差異。</p>				
<p>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」、「誠信經營作業程序及行為指南」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。</p>				

7. 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司治理守則及相關規章，已訂定「處理董事所提出要求之標準作業程序」、「公司治理守則」、「道德行為準則」、「董事會議事規則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「股東會議事規範」、「董事選舉辦法」、「誠信經營守則」、「永續發展實務守則」等相關規章，相關內容已揭露在公司網站。

本公司於網站「公司治理」的「重要內規」中，揭露各項重要內規。

8. 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

A.本公司網站及重要資訊皆依主觀機關規定公告於公開資訊觀測站。

B.本公司民國 112 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	秦榮華	112/09/26	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3
		112/10/20	中華民國公司經營暨永續發展協會	勞動事件法實務	3
董事	秦國峰	112/10/20	中華民國公司經營暨永續發展協會	勞動事件法實務	3
		112/11/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	張瑞芬	113/03/22	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理 3.0、資本市場藍圖與綠色融資	3
董事	呂進宗	112/03/15	藍天電腦股份有限公司	不確定年代下的 2023 總經及金融情勢	1
		112/08/11	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	從全球政經情勢談台商經營策略兼談內線交易規定	3
		112/11/10	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
董事	葉培城	112/04/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	台商供應鏈全球重新布局趨勢下應有的財稅思維	3
		112/08/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	地緣政治風險下的營運分散佈局策略	3
董事	TOMOYUKI YAMADA	112/10/18	中華民國公司經營暨永續發展協會	從近期案例介紹經營權爭奪下的董事會及股東會程序爭議	3
		112/10/24	中華民國公司經營暨永續發展協會	內線交易法律規範與實務案例研析	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	鄭文榮	112/04/27	台灣證券交易所及櫃買中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
		112/10/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年防範內線交易宣導會	3
		112/11/08	中華民國會計師公會全國聯合會	獨立董事與審計委員會實務運作解析	3
獨立董事	戴昇功	112/09/15	中華民國公司經營暨永續發展協會	企業碳管理實務與數位工具應用	3
		112/09/26	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3
		112/10/18	中華民國公司經營暨永續發展協會	從近期案例介紹經營權爭奪下的董事會及股東會程序爭議	3
		112/11/22	中華民國公司經營暨永續發展協會	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
獨立董事	李國妃	113/03/22	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理 3.0、資本市場藍圖與綠色融資	3

9. 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

A. 內部控制聲明書

<p>淳安電子股份有限公司 內部控制制度聲明書</p> 	<p>日期:113 年 03 月 15 日</p>
<p>本公司民國 112 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的達成，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 112 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 113 年 03 月 15 日董事會通過，出席董事九人中，○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: 秦榮華 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。

10. 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，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

11. 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

A. 本公司 112 年 6 月 27 日股東常會決議事項及執行情形如下：

決議事項	執行情形
111 年度之營業報告書及財務報表案	表決通過 111 年度營業報告書及財務報表。
111 年度虧損撥補案	表決通過 111 年度虧損撥補案。
修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案	表決通過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文修訂。
全面改選董事案	依當選名單辦理並揭示於公開資訊觀測站及經濟部核准在案。
解除董事及其代表人競業禁止限制案	表決通過解除董事及其代表人競業禁止限制案。

B. 民國 112 年度 1 月 1 日起至 113 年 4 月 30 日止董事會重要決議：

次別	開日會期	重要決議
第九屆第 20 次	112/03/24	1. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表案 2. 本公司 111 年度盈虧撥補案 3. 全面改選董事案 4. 訂定召開 112 年股東常會相關事宜案 5. 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案 6. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 7. 本公司設置「公司治理主管」案 8. 授權創新事業群額度案 9. 本公司民國 112 年度預算案
第九屆第 21 次	112/04/11	1. 訂定召開 112 年股東常會相關事宜案 2. 全面改選董事案
第九屆第 22 次	112/05/10	1. 提名並決議董事候選人名單案 2. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案

次別	開日會期	重要決議
第十屆第 1 次	112/06/27	1.選舉董事長案
第十屆第 2 次	112/08/08	1.修訂本公司內部控制制度「投資循環」案 2.為本公司第五屆「薪資報酬委員會」委員人選聘任案
第十屆第 3 次	112/11/10	1.內部經理人「趙真真 女士」任聘案
第十屆第 4 次	112/12/21	1.本公司民國 113 年度預算案 2.修訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業程序」
第十屆第 5 次	113/03/15	1.本公司 112 年度營業報告書及財務報表案 2.本公司 112 年度盈虧撥補案 3.訂定召開 113 年股東常會相關事宜案 4.修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案 5.制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案 6.嘉興淳祥電子科技有限公司歷年之盈餘匯回母公司 Rich Easy Investments Limited.案

12. 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
技術長	徐子建	106/08/07	113/03/08	個人生涯規劃

五、會計師公費資訊

1. 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔡侑玲	112/1/1 - 112/12/31	3,550	60	3,610	註
	林文欽	112/1/1 - 112/12/31				

註：非審計公費服務內容包含移轉訂價報告及稅務諮詢顧問服務。

- 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。
- 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。

六、公司最近二年度及其期後期間有更換會計師情形：無此情事。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

1. 董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	112 年度		113 年度截至 04 月 30 日	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董 事 長	秦榮華	-	-	-	-
董 事	群光電子股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：呂進宗	-	-	-	-
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：秦國峰	-	-	-	-
董事及百分之 十 股 東	敏台國際有限公司	-	-	-	-
	代表人： TOMOYUKI YAMADA	-	-	-	-
董事及百分之 十 股 東	敏台國際有限公司	-	-	-	-
	代表人：張瑞芬	-	-	-	-
董 事	智嘉投資股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：葉培城	-	-	-	-
獨 立 董 事	鄭文榮	-	-	-	-
獨 立 董 事	戴昇功	-	-	-	-
獨 立 董 事	李國妃	-	-	-	-
總 經 理	陳世昌	-	-	-	-
營 運 長	嚴承霞 (註)	-	-	-	-
副 總 經 理	張瑞芬	3,000	-	-	-
財務長兼公司 治 理 主 管	葉一慧	-	-	(9,000)	-
採 購 長	曹淑琴 (註)	-	-	-	-
部 長	徐子建 (註)	(5,000)	-	-	-
部 長	陳怡穎	-	-	-	-

註：嚴承霞營運長於 112/10/31 解任、曹淑琴採購長於 112/12/31 退休、徐子建技術長於 113/3/8 解任。

2. 股權移轉資訊。股權移轉之相對人為關係人者：無。
3. 股權質押資訊。股權質押之相對人為關係人者：無。

九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

113 年 4 月 30 日

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	17.75%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：魏清蓮	-	-	-	-	-	-	-	-	-
智嘉投資股份有限公司	13,953,000	9.43%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：葉培城	-	-	-	-	-	-	-	-	-
玉山銀行受託保管致景發展有限公司投資專戶	13,125,000	8.87%	-	-	-	-	-	-	-
中國信託銀行受託保管隆宏有限公司投資專戶	12,600,000	8.52%	-	-	-	-	-	-	-
群光電子股份有限公司	10,752,254	7.27%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：許崑泰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
林堃雄	1,457,000	0.99%	-	-	-	-	-	-	-
林高煌	1,373,000	0.93%	-	-	-	-	-	-	-
聚成投資有限公司	533,445	0.36%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：黃漢州	-	-	-	-	-	-	-	-	-
福邦創業投資股份有限公司	525,000	0.35%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：黃顯華	-	-	-	-	-	-	-	-	-
謝明焜	509,350	0.34%	-	-	-	-	-	-	-

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。

十、 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：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

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
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	106.07.21 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 230,000 股	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 55,000 股 收回 45,000 股	無	108.04.17 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 15,000 股	無	108.08.28 經授商字第 10801115110 號
108.12	10元	400,000	4,000,000	148,079	1,480,791	限制員工權利收回 19,000 股	無	108.12.24 經授商字第 10801183530 號
109.06	10元	400,000	4,000,000	148,063	1,480,631	限制員工權利收回 16,000 股	無	109.06.15 經授商字第 10901093840 號
109.08	10元	400,000	4,000,000	148,019	1,480,196	限制員工權利收回 43,500 股	無	109.08.06 經授商字第 10901117580 號
109.09	10元	400,000	4,000,000	147,999	1,479,998	限制員工權利收回 19,800 股	無	109.09.23 經授商字第 10901179450 號
110.04	10元	400,000	4,000,000	147,949	1,479,498	限制員工權利收回 50,000 股	無	110.04.15 經授商字第 11001062190 號
110.05	10元	400,000	4,000,000	147,907	1,479,073	限制員工權利收回 42,500 股	無	110.05.19 經授商字第 11001089140 號
110.08	10元	400,000	4,000,000	147,906	1,479,063	限制員工權利收回 1,000 股	無	110.08.17 經授商字第 11001148420 號

113 年 4 月 30 日 單位：股

股份種類	核定股本		備註
	流通在外股份	未發行股份	
普通股	上市 81,453,343 私募 66,453,000	252,093,657	400,000,000 -

總括申報制度相關資訊：無。

2. 股東結構

113年4月30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	庫藏股	合計
人數	1	0	199	39	18,677	1	18,917
持有股數	6,966	0	52,816,941	26,758,339	66,924,097	1,400,000	147,906,343
持股比例	0.00%	0.00%	35.71%	18.09%	45.25%	0.95%	100.00%

3. 股權分散情形

每股面額十元 113年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率(%)
1-999	7,735	492,442	0.33%
1,000-5,000	8,817	17,924,721	12.12%
5,001-10,000	1,261	10,087,923	6.82%
10,001-15,000	364	4,731,410	3.20%
15,001-20,000	243	4,519,340	3.06%
20,001-30,000	196	5,088,807	3.44%
30,001-40,000	92	3,304,913	2.23%
40,001-50,000	59	2,762,602	1.87%
50,001-100,000	91	6,587,669	4.45%
100,001-200,000	32	4,300,083	2.91%
200,001-400,000	9	2,439,693	1.65%
400,001-600,000	10	4,754,795	3.21%
600,001-800,000	0	0	0.00%
800,001-1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	8	80,911,945	54.71%
合計	18,917	147,906,343	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

113年4月30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	17.75%
智嘉投資股份有限公司	13,953,000	9.43%
玉山銀行受託保管致景發展有限公司投資專戶	13,125,000	8.87%
中國信託銀行受託保管隆宏有限公司投資專戶	12,600,000	8.52%
群光電子股份有限公司	10,752,254	7.27%
林堃雄	1,457,000	0.99%
林高煌	1,373,000	0.93%
聚成投資有限公司	533,445	0.36%
福邦創業投資股份有限公司	525,000	0.56%
謝明焜	509,350	0.34%

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		年 度		
		111 年	112 年	113 年截至 4 月 30 日
每股市價	最高	46.50	36	36.50
	最低	26.8	26.65	22.30
	平均	35.16	31.16	27.54
每股淨值	分配前	11.69	10.49	-
	分配後	11.69	尚未分配	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	146,506	146,506	-
	每股盈餘	(0.62)	(1.19)	-
每股股利	現金股利	-	-	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比	(56.71)	(26.18)	-
	本利比	-	-	-
	現金股利殖利率	-	-	-

6. 公司股利政策及執行情況

A. 股利政策：

本公司章程規定：

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。

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：

112 年度本期淨損 175,062,585 元，期末待彌補虧損 363,271,696 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、董事酬勞

A. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第 19 條之規定，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。

依據本公司「員工考核評鑑管理辦法」及該職位於同業市場中新資水平、於公司內該職位的職責範圍及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。董事訂定酬金之程序已將本公司之「董事會績效評鑑辦法」之相關結果納入評核之考量及遵循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考董事個人的績效達成率、貢獻度，而予以合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，將隨時檢視實際經營狀況及相關法令規定適時予以檢討，以謀公司永續經營發展之平衡。

B. 本期估列員工、董事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：

年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，嗣後實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理，列為當期損益。

C. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

因 112 年度為淨損，故員工酬勞(現金)及董事酬勞(現金)不發放。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

D. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形：

因 111 年度為淨損，故員工酬勞(現金)及董事酬勞(現金)不發放。

9. 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：

113年4月30日

公 司 債 種 類		國 內 第 二 次 有 擔 保 轉 換 公 司 債
發 行 日 期		110年11月22日
面 額		新台幣壹拾萬元整
發 行 價 格		依票面金額之 110.78%發行
總 額		新台幣參億元整
利 率		票面利率為 0%
期 限 與 到 期 日		3年期 / 到期日：113年11月22日
保 證 機 構		中國信託商業銀行
受 託 人		凱基商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		中國信託綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽 證 會 計 師		勤業眾信聯合會計師事務所 林文欽、李振銘會計師
償 還 方 法		除轉換為本公司普通股或債券持有人提前賣回，或本公司贖回，或自證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還。
未 償 還 本 金		新台幣 165,300千元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		詳本次轉換公司債發行及轉換辦法。
限 制 條 款		詳本次轉換公司債發行及轉換辦法。
信 用 評 等 機 構 名 稱、 評 等 日 期、公 司 債 評 等 結 果		不適用
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉 換(交換或認股)普通股、 海外存託憑證或其他有 價 證 券 之 金 額	截至113年4月30日止已轉換普通股之金額0元
	發 行 及 轉 換 辦 法	依本公司所訂「國內第二次有擔保轉換公司債 發行及轉換辦法」
發 行 及 轉 換、交 換 或 認 股 辦 法、發 行 條 件 對 股 權 可 能 稀 釋 情 形 及 對 現 有 股 東 權 益 影 響		無
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱		無

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、員工認股權憑證辦理情形：

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

六、限制員工權利新股辦理情形：無

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：本公司前各次發行或私募有價證券計畫均已完成，且無最近三年內已完成而計畫效益未顯現之情事。

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務內容

A. 公司所營業務之主要內容：

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

B. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	111 年度		112 年度	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
智能化產品	1,730,735	100%	1,288,950	100%

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. 其他各式薄膜按鍵相關產品

b. 汽車電子事業群

- I. 攝像頭模組
- II. 360 度環視 3D AVM 影像系統
- III. ADAS 系統整合解決方案
- IV. CMS 電子後視鏡系統/DOMS 駕駛及座艙監視系統

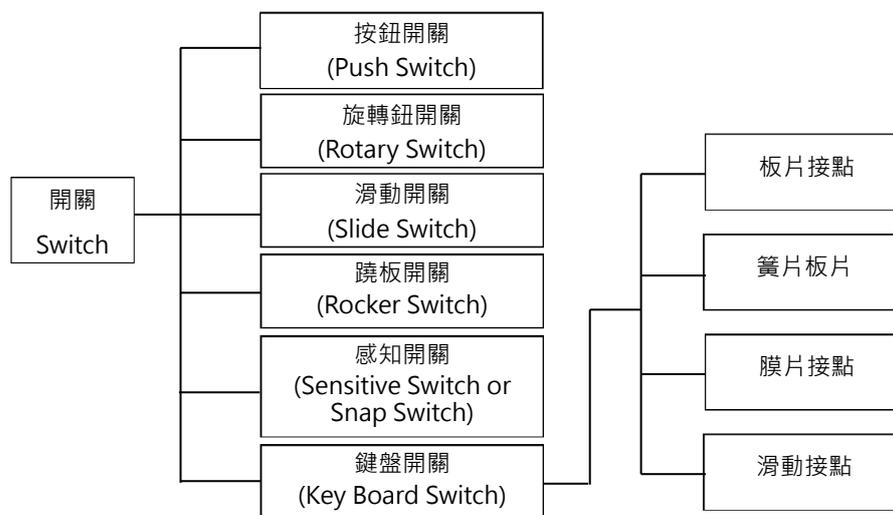
2. 產業概況

A. 導電薄膜事業群

I. 現況

本公司係屬「導電薄膜」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 OEM 訂單為主，且因終端客戶係國內外各電腦大廠，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，主機板及介面卡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。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。

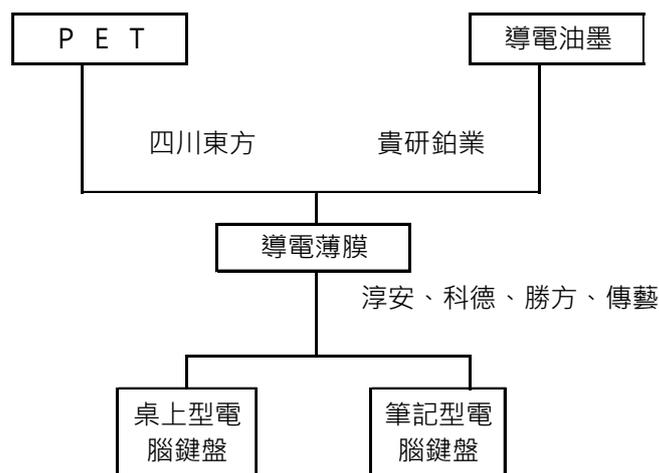
II. 發展

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。

III. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬「電腦鍵盤導電薄膜」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」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



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，電腦導電薄膜附加價值將隨之提升與更受重視。

ii. 產業市場競爭情形

本公司生產的 NB 類電腦鍵盤導電薄膜，其主要競爭對手為科德、傳藝及勝方，產品差異性不大。為因應同業的競爭，本公司持續工藝優化及產線自動化等製程改良以提高效率、良率，並降低生產成本，創造更好的經營績效。

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，已開發完成的產品涵蓋 VGA 30 萬標清、HD 130 萬高清攝像頭、FHD200 萬超高清攝像頭、100 萬、200 萬、500 萬 RGB/IR 夜視攝像頭、800 萬攝像頭，攝像頭種類包含倒車後視、全景、側視、乘客監控、DVR、ADAS 等類型，並且陸續進入量產取得成果。在全景影像系統亦已經開發完成 HD 3D AVM 及 CMS 電子後視鏡系統，逐步放量貢獻營收。

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十顆攝像頭，淳安電子在近幾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。

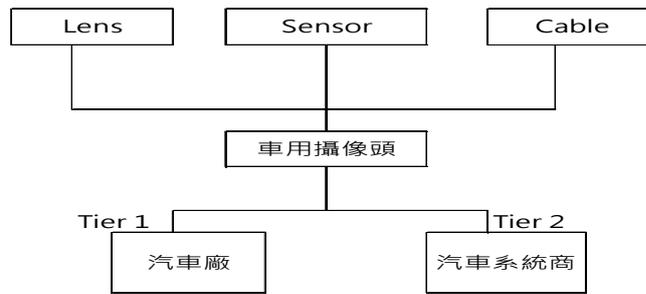
II. 發展

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。根據 Yole Group 的報告預測，111 年到 117 年間的車載攝像頭市場年均複合成長率將有約 10%。

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 10 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的特性，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。根據 Yole 數據，汽車影像感測器不斷發展以滿足高解析度、動態範圍、LED 閃爍緩解和視野的需求。ADAS 相機解析度在 111 年已提高到 800 萬像素，未來將會達到 1200 萬像素以上。

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。

- a. 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。
- b. 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。
 - (d).防止 LED 閃爍：汽車照明和道路標誌採用越來越多的 LED，對車輛的視覺感測系統帶來了不同的挑戰。因此要求攝像頭必須具有防止 LED 閃爍功能，確保影像正確性。
- c. 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 Magna、Panasonic、Hyundai、Sony、Continental、Bosch、Valeo 等。

3. 技術及研發狀況

A. 主要研發人員學經歷

本公司研發人員皆具備車用電子產品開發經驗及相關的學經歷，隨著過往五年對應汽車車廠客戶經驗的積累，各職能的研發人員已經能獨立對應客戶，開發更有競爭力的產品。

B. 最近五年度投入之研發費用(109~113 年)

單位：新台幣仟元

年度	研發費用
109 年	135,944
110 年	236,378
111 年	125,519
112 年	112,025
113 年(預計)	56,370

C. 近三年技術研發計畫

配備先進駕駛輔助系統(ADAS)的車輛已由高階車款逐步普及至一般中低價位車款，隨著 ADAS 需求與市場發展，車載攝像頭的需求與數量不斷提升。規格上，隨著訊號數位化與半導體製程的研發改良，車外環視攝像頭像素已提升到 100 萬以上，甚至達到 300 萬像素，而 ADAS 使用之攝像頭更已達到 800 萬像素，並且提升影像更新速度至 60fps。隨著產品規格的提升，攝像頭的設計與製造難度將不斷提升，唯有創新與提升自我能力才能在市場上保持競爭力。

本公司投入研發資源，將研發 300 萬以上高解析度高像素攝像頭與 AVM 系統，提升產品競爭力，並將現有主流 100 萬攝像頭設計做最優化改良，在成本與功能上做到最有競爭力的平衡；除了攝像頭解析度以外，對於攝像頭應用也從傳統倒車攝像頭擴展到車艙內乘客監控、駕駛者監控、側方盲區監控、前方 ADAS、CMS、流媒體後視鏡、駕駛員身份辨識等應用，將本公司攝像頭的產品 roadmap 涵蓋全車的攝像頭應用，提升整體產品競爭力。

除了研發更新、功能更全面的產品外，研發同步進行 ISO26262 與 ASPICE 等開發流程體系的認證計畫，預計於 113 年可以完成領先業界的開發流程認證，協助產品品質不斷提升，能與全球性的 mega Tier1 共同競爭。

D. 最近五年度之研發成果

- (1) 攝像頭：本公司近五年已完成 30 萬像素、100 萬像素、200 萬像素、500 萬像素、800 萬像素產品研發，包含環視、艙內監控、駕駛監控等不同應用，取得中系、歐系、日系等客戶訂單，多個項目取得客戶定點並完成開發，於 112 年後逐漸導入量產，研發成果豐碩。
- (2) 環景 AVM ECU：已完成 AVM ECU 產品開發，包含軟硬件開發與演算法開發，不需委外購買軟體授權，從核心演算法到硬件開發皆可自行完成。此產品已取得客戶訂單，於 112 年逐步放量出貨，研發成果獲得客戶信任，於 112 年取得客戶最佳供應商獎。
- (3) 影像式自動停車系統：透過科技部計畫，建立了影像式自動停車系統算法、軟體、硬體功能樣件，大幅度提升公司專業技術深度，未來可以進一步將攝像頭產品提升附加價值，建立領導世界技術的汽車攝像頭產品供應商。
- (4) 電子後視鏡系統(CMS)：已完成電子後視鏡(CMS)樣件開發，其中包含軟硬件開發以及相關演算法。目前該產品正在進行客戶推廣，已獲得多個客戶對該產品的青睞

4. 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。

二、市場及產銷概況

1. 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，112 年度主要銷售地區為亞洲地區。

II. 未來供需狀況

根據 TrendForce 表示，全球受高通膨衝擊，112 年筆電市場需求欲振乏力，全年出貨量僅 1.66 億台，年減 10.8%，但衰退幅度較 111 年收斂。

113 上半年隨著筆電大廠庫存逐漸去化，以及在通膨趨緩的有利條件下，美國近期降息的預測指數攀高，如若市場預期美國聯準會最快在今年上半年開始降息，將有助企業融資借貸成本降低、流動資金水位上揚，加上微軟作業系統的世代更迭，藉以推進企業用戶的系統安全升級，可望帶動筆電的汰舊換新需求，因此，TrendForce 預期，113 年筆電市場需求力道會逐季好轉，全球筆記型電腦市場將呈現溫和成長，出貨年成長率約 3.6%，達 1.72 億台。

III. 成長性、競爭利基

i. 穩定發展

「電腦鍵盤導電薄膜」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嘉興及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，近幾年隨著國內外電腦產業蓬勃發展。但在本公司在電腦鍵盤導電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，顯示未來各項資訊消費性電子產品仍處於持平狀態。在預期若未來資訊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嘉興及重慶，充分運用當地較充裕且相對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，將結合嘉興及重慶生產基地，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，與全球鍵盤前三大廠群光有長期業務關係；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，公司於嘉興及重慶設置生產基地，在台灣的生產基地亦有類似的情況，使得營運成本相對上升；且因主要原材料零件：如導電薄膜領域的 PET、導電油墨及 LED 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。

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，112 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. 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，根據 Yole 的報告顯示 111 年全球車載攝像頭銷貨量預計 2.18 億顆，到 117 年銷量將達到 4.02 億顆。

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：

(a) 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。

(b) 智慧整合方案：

汽車鏡頭結合 AI 及雲端應用，帶有 AI 功能的車用鏡頭應用將逐漸普及。早期傳統車用模組以 VGA、一百萬畫素為主，但隨著 ADAS 系統普及率的提高，功能大幅提升，影像要求必須達到高畫質或超高畫質，高解析影像配合不同視角的鏡頭及安裝位置搭配後端處理器可提供更智能化的 AI 應用，舉例，車內、車外鏡頭都能有不同的 AI 應用，車內影像模組結合系統硬體與 AI 軟體之影像系統產品，可提供車內完整的安全性體驗，例如 AI 偵測到後座有孩童、或寵物時，既無法鎖門，甚至響起喇叭聲進行提醒，車外則偵測到起霧環境時自動開啟前後霧燈或者停等紅燈後的前車起步提醒。

2. 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，主要用於電腦之鍵盤及各式面板按鍵產品。

II. 產製過程

電腦鍵盤導電薄膜，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. 車載攝像頭主要用於車用視覺系統與汽車 ADAS 系統輸入訊號。

ii. 智慧化產線用於提高生產效率。

II. 產製過程

車載攝像頭，產品係透過第三地轉投資之大陸工廠生產，將成品直接送交客戶。

3. 主要原料之供應狀況

A. 電腦鍵盤導電薄膜，本公司主要生產原料為 PET 及導電油墨，皆屬大宗原材料類，主要供應廠商有四川東方及貴研鉑業，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。

4. 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：新台幣千元；%

項目	111 年			112 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲	622,213	36	其他關係人	505,220	39	其他關係人
2	乙	510,655	30	其他關係人	497,642	39	其他關係人
3	丙	310,202	18	其他關係人			
4							
5	其他	287,665	17		286,088	22	
	銷貨淨額	1,730,735	100		1,288,950	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：新台幣千元；%

項目	111 年			112 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	丙	121,297	12	無	102,677	19	無
2	甲	100,626	10	無			
3							
4							
5	其他	815,438	79		434,296	81	
	進貨淨額	1,037,361	100		536,973	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。

5. 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟個

主要商品	年度 生產量值	111 年度		112 年度	
		產量	產值	產量	產值
智 能 化 產 品		38,951	1,671,131	32,524	1,169,982
其 他		註 2	註 2	註 2	註 2
合 計		38,951	1,671,131	32,524	1,169,982

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。

6. 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟個

主要商品	年度 銷售量值	111 年度		112 年度	
		量	值	量	值
智 能 化 產 品		39,062	1,730,735	32,477	1,288,950
其 他		註 1	-	註 1	-
合 計		39,062	1,730,735	32,477	1,288,950

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。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率。

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

113年4月30日

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113年4月30日
員 工 人 數	直 接	948	1,151	971
	間 接	190	164	145
	合 計	1138	1,315	1,116
平 均 年 歲		24.38	33.2	33.8
平 均 服 務 年 資		1.48	3.1	3.2
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	1.58%	1.06%	0.81%
	大 學	5.62%	3.88%	4.12%
	大 專	7.91%	6.39%	6.36%
	高 中	17.93%	33.31%	30.91%
	高 中 以 下	66.96%	55.36%	57.8%

四、環保支出資訊

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。

五、勞資關係

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

A. 員工福利措施：

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。

B. 退休制度：

本公司為安定員工退休後的生活，依據勞動基準法、勞工退休金條例等相關規定訂定。

退休金提撥：自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，並按行政院核定之月提繳工資分級表，提繳儲存於員工在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

員工年滿六十歲，工作年資滿十五年以上，得向勞保局請領月退休金；工作年資未滿十五年應請領一次退休金。如欲自請退休應於預定退休日前一個月提出員工退休申請，經核決主管核准後經由人力資源單位辦理。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司勞資和諧，未發生任何勞資糾紛而遭受損失之情事，預計將無勞資問題產生。

六、資通安全管理

本公司由資訊管理單位負責制定資訊安全管理目標及政策，定期審視內外部資安威脅持續改善資安防護體系以確保資訊安全之有效性。

本公司資訊安全相關保護措施如下：

A. 電腦病毒管理

- I. 安裝合法防毒軟體，即時更新病毒碼與定期掃描。
- II. 採用雲端郵件防護方案即時阻擋病毒附檔、惡意連結、釣魚郵件。
- B. 網路安全管理
 - I. 定期更新系統與追蹤更新完整性，主動修補資訊系統資安漏洞。
 - II. 建置先進防火牆主動阻斷進階網路攻擊行為，降低病毒與網路攻擊風險。
 - III. 落實生產線網路區段隔離，降低病毒入侵生產線風險。
- C. 系統存取控制及維護安全管理
 - 設定密碼安全政策，並且評估導入多因素登入驗證方案(MFA)以提高系統存取安全。
- D. 業務永續運作之規劃
 - I. 導入高可用性虛擬平台架構，提升資訊系統可用性與容錯能力。
 - II. 建置自動化備份與跨廠區異地備份方案，提高災害復原能力。
 - III. 導入企業級雲端硬碟方案，大幅提高檔案安全性與可用性。
 - IV. 建置檔案伺服器雲端備份方案，降低檔案被勒索病毒加密與檔案誤刪風險。
- E. 資訊安全教育訓練
 - I. 定期發佈資訊安全宣導公告，提升同仁資安防護意識。
 - II. 培訓同仁對郵件社交工程攻擊郵件識別、防範與通報行為，定期執行釣魚郵件測試以提升同仁郵件安全意識。
- F. 資訊安全事件揭露：本年度無重大資通安全事件發生。

七、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：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. 簡明資產負債表-國際財務報導準則

(1) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料 (註 1)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		1,950,510	1,847,963	1,999,122	1,906,318	1,801,588
不動產廠房及設備		376,520	454,706	455,687	580,595	440,958
基金及投資		692	351,931	286,339	249,620	171,044
其他資產		207,912	919,164	253,106	225,898	197,770
資產總額		2,535,634	3,573,764	2,994,254	2,962,431	2,611,360
流動負債	分配前	365,034	914,764	539,475	886,365	769,797
	分配後	365,034	914,764	539,475	886,365	尚未分配
非流動負債		28,282	299,331	423,267	89,416	60,530
負債總額	分配前	393,316	1,214,095	962,742	975,781	830,327
	分配後	393,316	1,214,095	962,742	975,781	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		2,142,318	1,906,180	1,814,851	1,729,427	1,551,287
股本		1,480,791	1,479,998	1,479,063	1,479,063	1,479,063
資本公積		472,154	469,115	502,487	502,487	502,487
保留盈餘	分配前	78,156	41,383	(21,922)	(112,575)	(287,637)
	分配後	78,156	41,383	(21,922)	(112,575)	尚未分配
其他權益		(63,386)	(79,431)	(89,210)	(83,981)	(87,059)
庫藏股票		0	(4,885)	(55,567)	(55,567)	(55,567)
非控制權益		174,603	453,489	216,661	257,223	229,746
權益總額	分配前	2,142,318	2,359,669	2,031,512	1,986,650	1,781,033
	分配後	2,142,318	2,359,669	2,031,512	1,986,650	尚未分配

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列；112 年度尚無股東會決議之盈餘分配案。

(2) 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產		1,273,320	685,277	939,992	409,351	416,086
不 動 產 廠 房 及 設 備		198,920	199,422	203,009	205,008	203,063
基 金 及 投 資		742,525	1,622,963	1,196,824	1,447,770	1,335,055
其 他 資 產		89,509	89,111	75,786	91,815	96,150
資 產 總 額		2,304,274	2,596,773	2,415,611	2,153,944	2,050,354
流 動 負 債	分 配 前	317,379	534,559	251,964	419,877	498,408
	分 配 後	317,379	534,559	251,964	419,877	尚未分配
非 流 動 負 債		19,180	156,034	348,796	4,640	659
負 債 總 額	分 配 前	336,559	690,593	600,760	424,517	499,067
	分 配 後	336,559	690,593	600,760	424,517	尚未分配
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		1,967,715	1,967,715	1,814,851	1,729,427	1,551,287
股 本		1,480,791	1,480,791	1,479,063	1,479,063	1,479,063
資 本 公 積		472,154	472,154	502,487	502,487	502,487
保 留 盈 餘	分 配 前	78,156	41,383	(21,922)	(112,575)	(287,637)
	分 配 後	78,156	41,383	(21,922)	(112,575)	尚未分配
其 他 權 益		(63,386)	(79,431)	(89,210)	(83,981)	(87,059)
庫 藏 股 票		0	(4,885)	(55,567)	(55,567)	(55,567)
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分 配 前	1,967,715	1,906,180	1,814,851	1,729,427	1,551,287
	分 配 後	1,967,715	1,906,180	1,814,851	1,729,427	尚未分配

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證之財務報表。

註 2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列；112 年度尚無股東會決議之盈餘分配案。

2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

(2) 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料 (註 1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	1,228,691	1,675,786	2,542,235	1,730,735	1,288,950
營 業 毛 利 (損)	246,329	182,217	292,776	122,647	88,956
營 業 損 益	27,184	(183,788)	(394,985)	(184,490)	(194,984)
營 業 外 收 入 及 支 出	38,873	97,828	215,591	100,658	(21,256)
稅 前 淨 利 (損)	66,057	(85,960)	(179,394)	(83,832)	(216,240)
繼續營業單位本期淨利(損)	26,668	(85,483)	(197,777)	(92,250)	(198,655)
停業單位淨利(損)	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	26,668	(85,483)	(197,777)	(92,250)	(198,655)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(46,365)	(19,500)	(26,196)	8,620	(6,962)
本 期 綜 合 損 益 總 額	(19,697)	(104,983)	(223,973)	(83,630)	(205,617)
淨利歸屬於母公司業主	4,524	(36,773)	(59,374)	(90,653)	(175,062)
淨利歸屬於非控制權益	22,144	(48,710)	(138,403)	(1,597)	(23,593)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(31,058)	(55,055)	(83,760)	(92,250)	(178,140)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	11,361	(49,928)	(140,213)	1,362	(27,477)
每 股 盈 餘 (虧 損)	0.03	(0.25)	(0.41)	(0.62)	(1.19)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證之財務報表。

(2) 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料 (註 1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	904,576	796,870	671,123	385,660	390,793
營業毛利 (損)	56,415	49,856	43,649	23,385	41,672
營業損益	(24,967)	(36,520)	(64,824)	(84,824)	(52,704)
營業外收入及支出	33,197	3,557	18,946	(15,695)	(141,855)
稅前淨利 (損)	8,230	(32,963)	(45,878)	(100,519)	(194,559)
繼續營業單位本期淨利(損)	4,524	(36,773)	(59,374)	(90,653)	(175,062)
本期淨利 (損)	4,524	(36,773)	(59,374)	(90,653)	(175,062)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(35,582)	(18,282)	(24,386)	5,661	(3,078)
本期綜合損益總額	(31,058)	(55,055)	(83,760)	(84,992)	(178,140)
淨利歸屬於母公司業主	4,524	(36,773)	(59,374)	(90,653)	(175,062)
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	(31,058)	(55,055)	(83,760)	(84,992)	(178,140)
每股盈餘 (虧損)	0.03	(0.25)	(0.41)	(0.62)	(1.19)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證之財務報表。

3. 影響上述財務報表作一致性比較之重要事項：無。

4. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見	變更會計師原因
108	勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良、李振銘	無保留意見	-
109	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、李振銘	無保留意見	-
110	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡侑玲、林文欽	無保留意見	事務所內部調度
111	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡侑玲、林文欽	無保留意見	-
112	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡侑玲、林文欽	無保留意見	-

二、最近五年度財務分析

1. 合併財務比例分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年財務分析 (註 1)					
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	15.51	33.98	32.15	32.94	31.80	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	576.49	584.80	538.69	357.57	417.62	
償債能力 (%)	流動比率	534.34	202.02	370.57	215.07	234.03	
	速動比率	512.77	178.56	330.67	181.67	203.45	
	利息保障倍數	38	(18)	(21)	(13)	(33)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.92	3.47	4.25	2.83	2.13	
	平均收現日數	93.15	105.18	85.88	128.98	171.36	
	存貨週轉率(次)	8.81	11.58	11.42	6.92	5.18	
	應付款項週轉率(次)	5.5	5.37	6.97	5.64	4.63	
	平均銷貨日數	41.44	31.51	31.96	52.75	70.46	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	4.37	4.03	5.58	3.34	2.52	
	總資產週轉率(次)	0.5	0.55	0.77	0.58	0.46	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.14	(2.68)	(5.82)	(2.94)	(6.94)	
	權益報酬率(%)	1.29	(3.80)	(9.01)	(4.59)	(10.55)	
	占實收資本 額比率(%)	營業利益	1.84	(12.42)	(26.71)	(12.47)	(13.18)
		稅前利益	4.46	(5.81)	(12.13)	(5.67)	(14.62)
	純益率(%)	2.17	(5.10)	(7.78)	(5.33)	(15.41)	
	每股盈餘(元)	0.03	(0.25)	(0.41)	(0.62)	(1.19)	
現金量	現金流量比率(%)	15.93	註 2	註 2	註 2	0.28	
	現金流量允當比率(%)	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	
	現金再投資比率(%)	2.29	註 2	註 2	註 2	0.09	
槓桿度	營運槓桿度	9.06	註 3	註 3	註 3	註 3	
	財務槓桿度	1.07	註 3	註 3	註 3	註 3	

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：最近五年度營業活動現金流量為淨現金流出，故不予計算。

註 3：營業損益為負數，故不予計算。

註 4：分析項目之計算公式請詳第 83 頁說明。

2. 最近二年度各項合併財務比率變動原因：

利息保障倍數：主因係 112 年度虧損較去年增加,致利息保障倍數下降。

應收款項周轉率/平均收現日數：主因係 112 年度合併營收減少幅度較平均應收帳款減少幅度大，致使應收款項周轉率減少，則平均收現日數增加。

存貨周轉率/應付款項周轉率：主因係 112 年度合併營收減少故合併營業成本減少，致存貨週轉率下降，平均銷貨日數增加。

不動產、廠房及設備周轉率/總資產周轉率：主因係 112 年度合併營收減少，致不動產、廠房及設備週轉率/總資產週轉率下降。

資產報酬率(%) / 權益報酬率(%)：主因係 112 年度虧損較去年增加，致資產報酬率(%) / 權益報酬率(%)下降。

稅前純益(損)占實收資本額比率：主因係 112 年度虧損較去年增加，致稅前純益(損)占實收資本額比率下降。

純益率(%)：主因係 112 年度虧損較去年增加，致純益率下降。

每股盈餘(元)：主因係 112 年度本公司業主虧損較去年增加，致每股盈餘下降。

3. 個體財務比例分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年財務分析(註 1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.61	26.59	24.87	19.71	24.34
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	998.84	1,034.10	1065.78	845.85	764.26
償債能力 (%)	流動比率	401.2	128.19	373.07	97.49	83.48
	速動比率	400.95	128.19	363.84	94.19	83.44
	利息保障倍數	12	(10)	(10)	(20.97)	(35.24)
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.78	3.22	3.04	3.12	3.99
	平均收現日數	76.36	113.35	120.07	116.99	91.48
	存貨週轉率(次)	25.26	0.00	0.00	0.00	0.00
	應付款項週轉率(次)	4.29	3.35	3.30	3.51	4.43
	平均銷貨日數	14.45	0.00	0.00	0.00	0.00
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	9.02	4.00	3.34	1.89	1.92
	總資產週轉率(次)	0.4	0.33	0.27	0.17	0.19
獲利能力	資產報酬率(%)	0.22	(1.40)	(2.24)	(3.81)	(8.12)
	權益報酬率(%)	0.23	(1.90)	(3.19)	(5.12)	(10.67)
	稅前純益占 實收資本額比率(%)	0.56	(2.23)	(3.10)	(6.80)	(13.15)
	純益率(%)	0.5	(4.61)	(8.85)	(23.51)	(44.80)
	每股盈餘(元)	0.03	(0.25)	(0.41)	(0.62)	(1.19)
現金量	現金流量比率(%)	註2	註2	註2	註2	註2
	現金流量允當比率(%)	註2	註2	註2	註2	註2
	現金再投資比率(%)	註2	註2	註2	註2	註2
槓桿度	營運槓桿度	註3	註3	註3	註3	註3
	財務槓桿度	註3	註3	註3	註3	註3

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：營業活動現金流量為淨現金流出，故不予計算。

註 3：營業損益為負數，故不予計算。

註 4：分析項目之計算公式請詳第 83 頁說明。

4. 最近二年度各項個體財務比率變動原因：`

負債佔資產比率：本期增加主因係銀行借款增加,負債總額增加,致負債占資產比率增加。

利息保障倍數：主因係 112 年度虧損較去年增加，致利息保障倍數下降。

應收款項週轉率/平均收現日數：主因係 112 年度應收帳款減少，致使應收款項周轉率增加，則平均收現日數減少。

應付款項週轉率：主因係 112 年度營收增加但營業成本減少，但平均應付帳款減少幅度更高，致使應付款項周轉率增加。

資產報酬率(%) / 權益報酬率(%)：主因係 112 年度虧損較去年增加，致資產報酬率(%) / 權益報酬率(%) 下降。

稅前純益(損)占實收資本額比率：主因係 112 年度虧損較去年增加，致稅前純益(損)占實收資本額比率下降。

純益率(%) / 每股盈餘(元)：主因係 112 年度虧損較去年增加，致純益率(%) / 每股盈餘下降。

5. 分析項目之計算公式如下：

(1). 財務結構

- A. 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- B. 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

- A. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- B. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- C. 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

- A. 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。
- B. 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- C. 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- D. 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。
- E. 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- F. 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。
- G. 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

(4). 獲利能力

- A. 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- B. 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- C. 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- D. 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。

(5). 現金流量

- A. 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- B. 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)。
- C. 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)。

(6). 槓桿度

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

淳安電子股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 112 年度財務報表(含個體及合併財務報表)、營業報告書及盈餘分派之議案等，其中財務報表(含個體及合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所蔡侑玲及林文欽會計師查核完竣，並出具查核報告；上述董事會造各項表冊，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致

淳安電子股份有限公司 113 年股東常會

淳安電子股份有限公司
審計委員會召集人：鄭文榮



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱本年報第 97-158 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：請參閱本年報第 159-212 頁。
- 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

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

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	112.12.31	111.12.31	增(減)金額	變動比例
流 動 資 產	1,801,588	1,906,318	(104,730)	-5%
不動產、廠房及設備	440,958	580,595	(139,637)	-24%
其 他 資 產	368,814	475,518	(106,704)	-22%
資 產 總 額	2,611,360	2,962,431	(351,071)	-12%
流 動 負 債	769,797	886,365	(116,568)	-13%
非 流 動 負 債	60,530	89,416	(28,886)	-32%
負 債 總 額	830,327	975,781	(145,454)	-15%
股 本	1,479,063	1,479,063	0	0%
資 本 公 積	502,487	502,487	0	0%
保 留 盈 餘	(287,637)	(112,575)	(175,062)	-156%
其 他 權 益	(87,059)	(83,981)	(3,078)	-4%
庫 藏 股 票	(55,567)	(55,567)	0	0%
非 控 制 權 益	229,746	257,223	(27,477)	-11%
權 益 總 額	1,781,033	1,986,650	(205,617)	-10%

重大增減變動分析說明：

1. 不動產、廠房及設備減少主因係台南敏億處分並提列固定資產減損所致。
2. 其他資產減少主因係國外公司債券減記及贖回所致。
3. 非流動負債減少主因係台南敏億廠房租約解約所致。
4. 保留盈餘減少主因係 112 年度虧損所致。

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、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

A. 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	112年度	111年度	增減金額	變動比例
銷 貨 收 入	1,288,950	1,730,735	(441,785)	-26%
銷 貨 成 本	1,199,994	1,608,088	(408,094)	-25%
銷 貨 毛 利	88,956	122,647	(33,691)	-27%
營 業 費 用	283,940	307,137	(23,197)	-8%
營 業 淨 利 (損)	(194,984)	(184,490)	(10,494)	-6%
營 業 外 收 入 及 支 出	(21,256)	100,658	(121,914)	-121%
減：所得稅費用	17,585	8,418	9,167	109%
本 期 淨 利	(198,655)	(92,250)	(106,405)	-115%
其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(6,962)	8,620	(15,582)	181%
本 期 綜 合 損 益 總 額	(205,617)	(83,630)	(121,987)	-146%

重大增減比例變動分析說明：

1. 銷貨收入、銷貨成本、銷貨毛利減少主因係(1)薄膜部門較前期減少 NTD 121 佰萬元；(2) 車電部門較前期減少 NTD 320 佰萬元所致。
2. 營業外收入及支出減少主係(1)外幣兌換利益減少約 69.49 佰萬；(2)處分不動產廠房及預付款損失增加 18.6 佰萬；(3)減損損失增加約 40.24 佰萬所致。
3. 所得稅費用減少主因係子公司損益之遞延所得稅影響數。
4. 其他綜合損益(稅後淨額)：主因係國外子公司財務報表換算之兌換差額減少所致。

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。

三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

1.現金流量分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	112 年度	111 年度	增(減)金額	增減比例(%)
營業活動之現金流量	2,126	(72,565)	74,691	-103%
投資活動之現金流量	136,117	95,442	40,675	43%
籌資活動之現金流量	(11,102)	(38,775)	27,673	-71%
最近年度現金流量變動之分析說明： 1. 營業活動：112 年度營業活動淨現金流入較 111 年增加,主要係 112 年度應收帳款收現增加所致。 2. 投資活動：112 年度投資活動淨現金流入,主要係 112 年處份理財商品投資所致。 3. 籌資活動：112 年度籌資活動淨現金流出較 111 年減少,主要係 112 年度向銀行借款及贖回部分可轉換公司債所致。				

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 現金流入量 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
745,013	(645)	(125,272)	619,096	-	-
說明： 1.民國 113 年度現金情形分析： (1).營業活動：主要係營業虧損致使呈淨現金流出。 (2).投資活動：主要係購買設備支出致使呈淨現金流出。 (3).籌資活動：主要係償還可轉換公司債致淨現金流出。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

本公司採用權益法之轉投資皆著眼於長期策略性目的；民國 112 年，本公司採權益法之轉投資損失為新台幣 141,210 仟元，較前一年增加，主要原因為 112 年度子公司營收下滑所致。本公司未來採用權益法之轉投資仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計劃。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

1. 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. 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：

淳安電子致力於汽車電子產品研發與製造，並於 112 年度取得 ISO26262 功能安全認證(最高級別 D)及預計 113 年度完成 ASPICE 軟體開發流程之改善和能力認證，提高汽車電子產品進入門檻。提高產品技術壁壘，取得市場競爭力。產品方面，淳安電子將研發下一代自動駕駛/智能座艙傳感器與域控制器，掌握硬體、軟體、演算法等核心技術。集團預計於 113 年度於汽車電子投入研發費用約為 49,704 仟元。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司已設置法務，日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關內外重要政策及法律變動均已採取適當措施因應，尚不致對公司財務業務產生重大影響。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，掌握市場動向以評估對公司營運所帶來之影響，並作適當之經營調整，謹守政府法令規章，持續提升經營管理能力，全體同仁盡力達成獲利目標，以善盡對全體股東之責任。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無重大科技改變或產業變化，致對財務業務有重大影響之情事。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，秉持永續經營及企業社會責任，謹守政府法令規章，持續提升經營管理能力，全體同仁盡力達成獲利目標，以善盡對全體股東之責任。未來本公司將致力於資源再利用，朝循環經濟、廢棄物資源化之目標前進。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無企業形象改變產生企業危機之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至公開說明書刊印日止，本公司並未有購併其他公司之計劃。將來若有購併之計劃時，將遵循公司法、企業併購法等相關法令辦理，亦秉持審慎評估之態度，充份考量合併之綜效，以確實保障股東之權益。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司如處理產能之擴充皆經過完整規劃、審慎與專業評估方才執行，其執行期間亦嚴密監控產業變化以確保能達成預估之效益及避免可能風險。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(1)進貨方面：

本公司進貨分散在各廠商，除與既有供應商建立良好之關係外，主要原物料均有多家供應來源，尚無進貨集中之風險。

(2)銷貨方面：

本公司銷貨對象單一品項均有多家核備廠商，採競價方式出貨，增加公司有價物銷售收入。

10.董事、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：

截至年報刊印日止，本公司董事、持股超過百分之十之大股東並無大量股權移轉超過資本額 10%之情形。

11.經營權之改變對公司之影響及風險：無。

截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。

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

13.其他重要風險及因應措施。資安風險及因應措施：

本公司由資訊管理單位負責制定資訊安全管理目標及政策，定期審視內外部資安威脅呈報資訊安全風險與控制評鑑報告，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) 資訊安全風險管理：審視內外部資訊安全威脅評鑑資訊安全風險等級並且主動提出風險控制措施以降低風險威脅。
- (2) 電腦系統病毒管理：安裝合法防毒軟體，每日更新病毒碼與定期掃描，強化郵件安全防護等機制以控制病毒威脅。
- (3) 網路安全管理：設置防火牆主動防護網路層攻擊、落實生產線網路系統隔理，定期監控網路攻擊事件採取主動防護方案。
- (4) 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。
- (5) 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，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，建置緊急應變措施及資訊復原作業程式。
- (6) 資訊安全教育訓練：發佈淳安電子資訊安全管理手冊，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。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

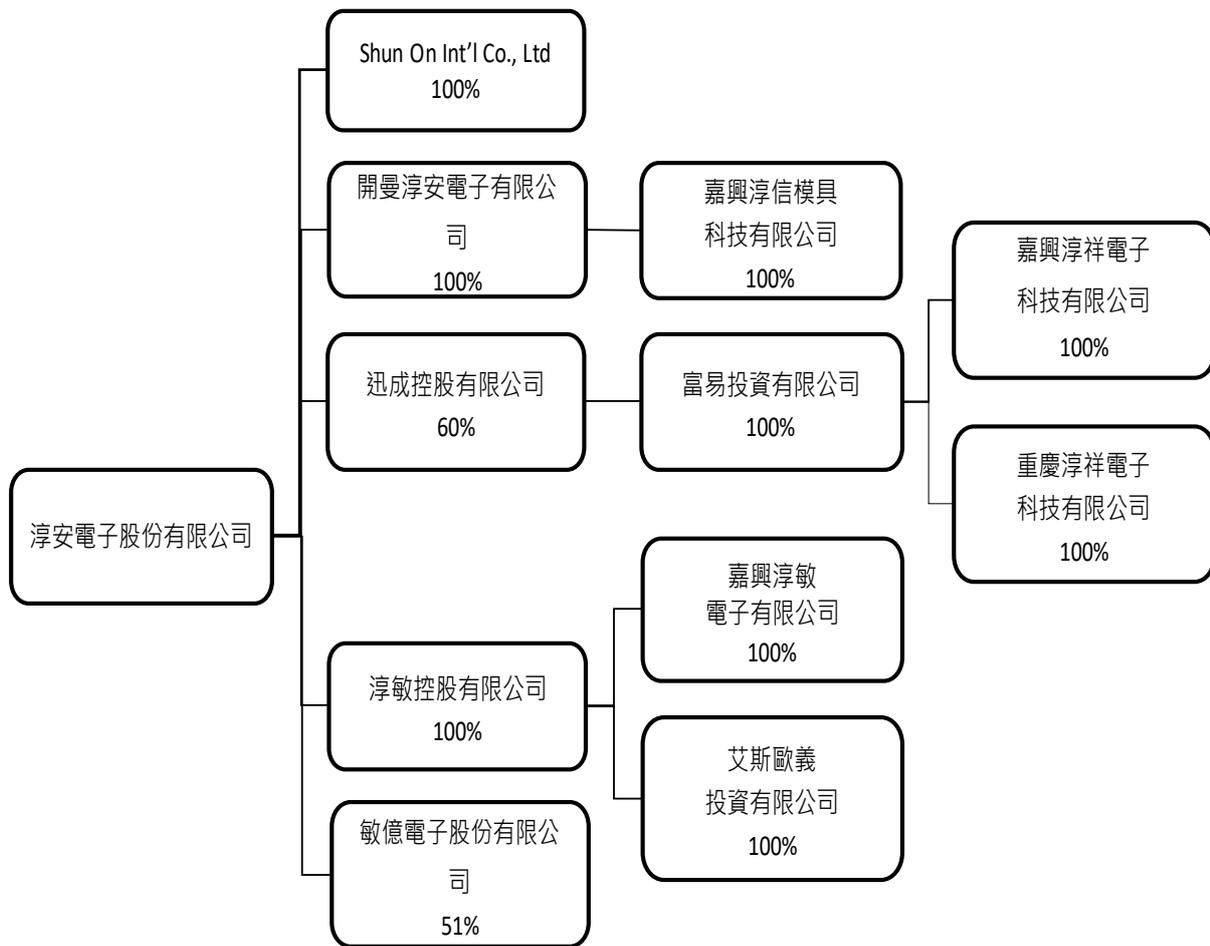
一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

A. 關係企業圖

113年4月30日



B. 關係企業基本資料

企 業 名 稱	設立日期	註冊地	實 收 資 本 額	主要營業或生產項目
開曼淳安電子有限公司	89.11.06	英屬開曼群島	USD 3,835	各項投資業務及經營貿易
迅成控股有限公司	91.08.23	西薩摩亞	USD 12,175	各項轉投資業務
富易投資有限公司	90.03.22	英屬開曼群島	USD 12,134	各項轉投資業務
嘉興淳祥電子科技有限公司	91.12.03	大陸嘉興	RMB 83,682	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	大陸重慶	RMB 6,252	經營印刷電路板及其他開關之產銷業務
嘉興淳信模具科技有限公司	107.01.14	大陸嘉興	RMB 1,261	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	英屬維京群島	USD 34,200	各項轉投資業務
艾斯歐義投資有限公司	108.03.22	大陸嘉興	RMB 67,024	各項轉投資業務
嘉興淳敏電子有限公司	109.05.06	大陸嘉興	RMB 102,741	經營汽車電子相關產品之設計、產銷業務
敏億電子股份有限公司	110.07.23	台灣	NTD 130,000	經營汽車電子相關產品之設計、產銷業務

C. 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元
112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 電子有限公司	117,800	91,001	332	90,679	-	(1,685)	2,963	N/A
迅成控 股有 限公 司	373,894	558,720	-	558,720	-	-	43,000	N/A
富易投 資有 限公 司	372,635	558,700	-	558,700	-	-	43,000	N/A
嘉興淳 祥電 子科 技有 限公 司	362,779	841,239	234,316	606,923	993,219	44,773	66,230	N/A
重慶淳 祥電 子科 技有 限公 司	27,104	60,488	108,711	(48,223)	156,311	(29,100)	(23,230)	N/A
嘉興淳 信模 具科 技有 限公 司	5,467	4,588	20,218	(15,630)	-	-	(342)	N/A
淳敏控 股有 限公 司	1,019,406	963,417	-	866,964	-	(3)	(127,515)	N/A
艾斯歐 義投 資有 限公 司	290,563	376,288	4,346	371,942	-	(52)	15,867	N/A
嘉興淳 敏電 子有 限公 司	445,403	551,395	317,607	233,788	252,836	(130,774)	(120,841)	N/A
敏億電 子股 份有 限公 司	130,000	70,257	57,487	12,770	15	(25,441)	(83,252)	N/A

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱年報第 96 頁

(三) 關係報告書：本公司非他公司之從屬公司，故無需編制。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。

四、其他特別記載事項：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。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度 (自 112 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 榮 華



中 華 民 國 1 1 3 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入發生之真實性—部分客戶營業收入之真實性

淳安集團主要銷售智能化產品（導電薄膜及車用產品），本年度來自部分客戶之產品收入金額對合併財務報表影響係屬重大，且該客戶係淳安電子股份有限公司之主要股東與董事，考量收入認列具有較高之先天舞弊風險，以及管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力，因是將該等收入發生之真實性，列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試該等收入之主要內部控制制度，並評估其設計與執行有效性。
2. 取得該等收入明細帳，選取樣本執行細項測試，檢視訂單、出貨單及發票等文件，以確認該等收入發生之真實性。
3. 取得該等收入明細帳，選取樣本測試收款沖帳對象及金額有無存在重大差異，以確認該等收入發生之真實性。

其他事項

淳安電子股份有限公司業已編製民國 112 及 111 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（含審計委員會）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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 蔡 侑 玲



蔡 侑 玲

會計師 林 文 欽



林 文 欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 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 113 年 3 月 19 日

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 745,013	29	\$ 634,440	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	-	-	61,471	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九及二八)	231,203	9	217,028	7
1150	應收票據(附註十一及二十)	8,934	-	-	-
1170	應收帳款(附註十一及二十)	74,064	3	309,795	11
1180	應收帳款—關係人(附註十一、二十及二七)	479,965	18	338,040	11
1200	其他應收款(附註二七)	25,503	1	40,118	1
1220	本期所得稅資產	1,324	-	383	-
130X	存貨(附註十二)	203,523	8	259,512	9
1479	其他流動資產	32,059	1	45,531	2
11XX	流動資產總計	<u>1,801,588</u>	<u>69</u>	<u>1,906,318</u>	<u>64</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(附註八及十)	171,044	6	249,620	8
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及二八)	440,958	17	580,595	20
1755	使用權資產(附註十五及二七)	78,475	3	107,965	4
1821	無形資產	16,704	1	22,537	1
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	86,228	3	67,854	2
1995	其他非流動資產	16,363	1	27,542	1
15XX	非流動資產總計	<u>809,772</u>	<u>31</u>	<u>1,056,113</u>	<u>36</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,611,360</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,962,431</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六及二八)	\$ 198,000	8	\$ 50,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	-	-	1,620	-
2180	應付帳款	212,363	8	306,075	10
2200	其他應付款(附註十八及二七)	165,433	7	199,453	7
2230	本期所得稅負債	4,335	-	7,374	-
2280	租賃負債(附註十五及二七)	22,709	1	26,340	1
2320	一年內到期應付可轉換公司債(附註十七)	163,670	6	293,815	10
2399	其他流動負債	3,287	-	1,688	-
21XX	流動負債總計	<u>769,797</u>	<u>30</u>	<u>886,365</u>	<u>30</u>
	非流動負債				
2550	負債準備	791	-	778	-
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	442	-	922	-
2580	租賃負債(附註十五及二七)	47,631	2	69,895	2
2630	遞延收入(附註二四)	11,298	-	17,446	1
2645	存入保證金	368	-	375	-
25XX	非流動負債總計	<u>60,530</u>	<u>2</u>	<u>89,416</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>830,327</u>	<u>32</u>	<u>975,781</u>	<u>33</u>
	權益(附註十九)				
3110	普通股股本	1,479,063	56	1,479,063	50
3200	資本公積	502,487	19	502,487	17
3300	累積虧損	(287,637)	(11)	(112,575)	(4)
3400	其他權益	(87,059)	(3)	(83,981)	(3)
3500	庫藏股票	(55,567)	(2)	(55,567)	(2)
31XX	歸屬於本公司業主之權益總計	<u>1,551,287</u>	<u>59</u>	<u>1,729,427</u>	<u>58</u>
36XX	非控制權益(附註十三)	<u>229,746</u>	<u>9</u>	<u>257,223</u>	<u>9</u>
3XXX	權益總計	<u>1,781,033</u>	<u>68</u>	<u>1,986,650</u>	<u>67</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,611,360</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,962,431</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：秦榮華



經理人：陳世昌



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十及二七）	\$ 1,288,950	100	\$ 1,730,735	100
5000	營業成本（附註十二）	<u>1,199,994</u>	<u>93</u>	<u>1,608,088</u>	<u>93</u>
5900	營業毛利	<u>88,956</u>	<u>7</u>	<u>122,647</u>	<u>7</u>
	營業費用（附註二一）				
6200	銷管費用	163,406	13	180,761	11
6300	研究發展費用	112,025	9	125,519	7
6450	預期信用減損損失（附註 十一）	<u>8,509</u>	<u>-</u>	<u>857</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>283,940</u>	<u>22</u>	<u>307,137</u>	<u>18</u>
6900	營業淨損	(<u>194,984</u>)	(<u>15</u>)	(<u>184,490</u>)	(<u>11</u>)
	營業外收入及支出（附註二 一）				
7100	利息收入	37,985	3	28,165	2
7010	其他收入	34,594	3	28,689	2
7030	其他損失及利益	(13,402)	(1)	75,069	4
7225	除列子公司利益	-	-	432	-
7050	財務成本	(6,422)	(1)	(5,839)	-
7055	預期信用減損損失（附註 十）	(33,765)	(3)	(25,858)	(2)
7060	減損損失（附註十四）	(<u>40,246</u>)	(<u>3</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>21,256</u>)	(<u>2</u>)	<u>100,658</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨損	(216,240)	(17)	(83,832)	(5)
7950	所得稅利益（費用）（附註二 二）	<u>17,585</u>	<u>2</u>	(<u>8,418</u>)	<u>-</u>
8200	本年度淨損	(<u>198,655</u>)	(<u>15</u>)	(<u>92,250</u>)	(<u>5</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
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	(\$ 19,732)	(2)	\$ 46,812	3
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	13,413	1	(40,690)	(3)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(643)	-	2,498	-
8300	本年度其他綜合損益	(6,962)	(1)	8,620	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 205,617)	(16)	(\$ 83,630)	(5)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 175,062)	(13)	(\$ 90,653)	(5)
8620	非控制權益	(23,593)	(2)	(1,597)	-
8600		(\$ 198,655)	(15)	(\$ 92,250)	(5)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 178,140)	(14)	(\$ 84,992)	(5)
8720	非控制權益	(27,477)	(2)	1,362	-
8700		(\$ 205,617)	(16)	(\$ 83,630)	(5)
	每股虧損 (附註二三)				
9750	基 本	(\$ 1.19)		(\$ 0.62)	
9850	稀 釋	(\$ 1.19)		(\$ 0.62)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：秦榮華



經理人：陳世昌



會計主管：葉一慧



單位：新台幣千元

歸屬於本公司之權益項目

代碼	111年1月1日餘額	111年度淨損	111年度稅後其他綜合損益	111年度綜合損益總額	清算子公司	非控制權益增加	111年12月31日餘額	112年度淨損	112年度稅後其他綜合損益	112年度綜合損益總額	112年12月31日餘額	非控制權益	權益總計
A1	\$1,479,063	-	-	-	-	-	1,479,063	-	-	-	\$1,479,063	\$216,661	\$2,031,512
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(90,653)	(1,597)	(92,250)
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,661	2,959	8,620
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(84,992)	1,362	(83,630)
M3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	432	-	432
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,200	-	39,200
Z1	1,479,063	502,487	15,512	60,123	188,210	112,575	502,487	188,210	112,575	41,307	83,981	257,223	1,986,650
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(175,062)	(23,593)	(198,655)
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,078	(3,884)	(6,962)
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,078)	(27,477)	(205,617)
Z1	\$1,479,063	\$502,487	\$15,512	\$60,123	\$363,272	\$287,637	\$502,487	\$363,272	\$287,637	\$57,155	\$87,059	\$229,746	\$1,781,033

其他權益項目

透過其他

綜合損益按

公允價值衡量

之金融資產

未實現損益

(\$ 4,482)

小計

(\$ 89,210)

總計

\$1,814,851

庫藏股票

(\$ 55,567)

總計

(90,653)

非控制權益

(1,597)

總計

\$2,031,512

國外營運機構

財務報表換算

之兌換差額

(\$ 84,728)

小計

(\$ 89,210)

總計

\$1,814,851

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

(\$ 4,482)

小計

(\$ 89,210)

總計

\$1,814,851

國外營運機構

財務報表換算

之兌換差額

(\$ 84,728)

小計

(\$ 89,210)

總計

\$1,814,851

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

(\$ 4,482)

小計

(\$ 89,210)

總計

\$1,814,851

國外營運機構

財務報表換算

之兌換差額

(\$ 84,728)

小計

(\$ 89,210)

總計

\$1,814,851

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：秦榮華



經理人：陳世昌



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 216,240)	(\$ 83,832)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	101,514	87,515
A20200	攤銷費用	11,037	7,532
A20300	預期信用減損損失	42,274	26,715
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之淨(利益)損失	(433)	2,769
A20900	財務成本	6,422	5,839
A21200	利息收入	(37,985)	(28,165)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利 益)	13,743	(348)
A22900	處分預付設備款利益	(167)	(194)
A23100	處分投資損失	4,858	-
A23200	除列子公司利益	-	(432)
A23700	減損損失	40,246	-
A23800	存貨跌價損失	19,698	8,959
A24100	外幣兌換淨損失	970	17,858
A24600	租賃修改利益	(13)	(102)
A29900	預付租賃款攤銷	907	820
A29900	遞延收入	(6,148)	(14,152)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(8,934)	-
A31150	應收帳款	227,411	(298,963)
A31160	應收帳款－關係人	(141,925)	225,188
A31180	其他應收款	14,079	(3,181)
A31200	存 貨	37,072	(63,435)
A31240	其他流動資產	21,082	4,421
A32150	應付帳款	(86,943)	40,408
A32180	其他應付款	(33,931)	13,966
A32230	其他流動負債	1,599	(818)
A33000	營運產生之現金流入(出)	10,193	(51,632)
A33300	支付之利息	(2,175)	(2,317)
A33500	支付之所得稅	(5,892)	(18,616)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	2,126	(72,565)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	\$ 54,521	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(366,102)	(561,106)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	349,645	411,809
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(340,666)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	61,936	728,182
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,098)	(25,775)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	19,237	2,716
B03700	存出保證金減少(增加)	32	(461)
B04500	購置無形資產	-	(13,232)
B07100	預付設備款增加	(15,451)	(134,055)
B07500	收取之利息	<u>38,397</u>	<u>28,030</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>136,117</u>	<u>95,442</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款增加	258,000	50,000
C00200	短期借款減少	(110,000)	(50,000)
C01300	贖回可轉換公司債	(134,700)	-
C01700	償還長期借款	-	(51,667)
C03000	存入保證金(減少)增加	(7)	20
C04020	租賃負債本金償還	(24,395)	(26,328)
C05800	非控制權益增加	<u>-</u>	<u>39,200</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(11,102)</u>	<u>(38,775)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(16,568)</u>	<u>6,051</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	110,573	(9,847)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>634,440</u>	<u>644,287</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 745,013</u>	<u>\$ 634,440</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：秦榮華



經理人：陳世昌



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 112 年及 111 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 113 年 3 月 15 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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則及解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。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。

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

係按喪失控制日之公允價值作為原始認列透過損益按公允價值衡量之金融資產。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三、附表五及六。

(五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，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）。

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

(六) 存貨

存貨包括原料、半成品、在製品及製成品。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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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、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、現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(九) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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債務工具投資。

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係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。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於利息收入，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二六。

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、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債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入，外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

(2) 金融資產之減損

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）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收帳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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

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

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。

4. 可轉換公司債

合併公司發行之可轉換公司債係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效

利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－其他。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）；與負債組成部分相關之交易成本將包含於該負債組成部分之帳面金額中，並於可轉換公司債後續期間採有效利息法攤銷。

(十) 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。

銷貨收入

銷貨收入來自智能化產品（導電薄膜及車用產品）之銷貨。於產品起運時將再銷售之主要責任移轉予客戶，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十一) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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、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。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十二) 借款成本

所有借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十三) 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。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

合併公司將各項可能之影響納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司遞延所得稅資產帳面金額分別為 86,228 仟元及 67,854 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司分別有 503,883 仟元及 521,591 仟元，以及子公司全數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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,051	\$ 1,234
銀行支票及活期存款	587,366	518,842
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內		
之銀行定期存款	156,596	114,364
	<u>\$ 745,013</u>	<u>\$ 634,440</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.00%~1.45%	0.00%~1.05%
定期存款	5.00%~5.43%	3.75%~4.20%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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		
—人民幣非保本型理 財商品	\$ -	\$ 61,471
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—贖賣回權 （附註十七）	\$ -	\$ 1,620

合併公司與銀行簽訂收益浮動非保本型之理財商品合約，於原始認列時合併公司將該合約強制分類為透過損益按公允價值衡量。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
債務工具投資		
國外公司債券	\$ 171,044	\$ 249,620

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
受限制銀行存款	\$ 4,270	\$ 4,343
質押定期存款	-	68,420
原始到期日超過3個月之定期 存款	226,933	144,265
	<u>\$ 231,203</u>	<u>\$ 217,028</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
受限制銀行存款	0.30%	0.30%
質押定期存款	-	0.31%~4.37%
原始到期日超過3個月之定期存款	2%~6.25%	1.65%~5.10%

銀行存款及定期存款質押之資訊，請參閱附註二八。

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

	112年12月31日	111年12月31日
總帳面金額	\$ 203,396	\$ 323,787
備抵損失	(1,119)	(28,841)
攤銷後成本	202,277	294,946
公允價值調整	(31,233)	(45,326)
	<u>\$ 171,044</u>	<u>\$ 249,620</u>

合併公司僅投資減損評估屬信用風險低之債務工具，信用評等資訊係由獨立評等機構提供。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，同時並檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

合併公司現行信用風險評等機制如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失
異 常	自原始認列後信用風險已顯著增加	存續期間逾期信用損失

信用等級債務工具投資適用之預期信用損失率如下：

信用等級	112年12月31日	111年12月31日
正常	0.37%~1.58%	0.14%~1.56%
異常	-	45%

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失變動資訊：

	信用等級 正常（12個月預期 信用損失）
112年1月1日餘額	\$ 28,841
預期信用減損損失 除列	33,765 (62,729)
匯率及其他變動	<u>1,242</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,119</u>
111年1月1日餘額	\$ 2,840
預期信用減損損失 匯率及其他變動	25,858 <u>143</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 28,841</u>

十一、應收票據及帳款（含關係人）

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 8,934</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 566,061	\$ 651,581
減：備抵損失	(<u>12,032</u>)	(<u>3,746</u>)
	<u>\$ 554,029</u>	<u>\$ 647,835</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 60 至 150 天，應收帳款不予計息。

合併公司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考量客戶過去收款歷史經驗、超過平均授信期間之延遲付款增加情況，並同時考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。依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合併公司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。

合併公司應收票據及帳款之備抵損失如下：

112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	\$ 533,635	\$ 21,066	\$ 5,284	\$ 15,010	\$ 574,995
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(75)	(264)	(11,693)	(12,032)
攤銷後成本	<u>\$ 533,635</u>	<u>\$ 20,991</u>	<u>\$ 5,020</u>	<u>\$ 3,317</u>	<u>\$ 562,963</u>

111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	\$ 591,747	\$ 49,477	\$ 5,818	\$ 4,539	\$ 651,581
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(167)	(291)	(3,288)	(3,746)
攤銷後成本	<u>\$ 591,747</u>	<u>\$ 49,310</u>	<u>\$ 5,527</u>	<u>\$ 1,251</u>	<u>\$ 647,835</u>

備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 3,746	\$ 2,632
加：本年度提列	8,509	857
減：本年度實際沖銷	(33)	-
外幣換算差額	(190)	257
年底餘額	<u>\$ 12,032</u>	<u>\$ 3,746</u>

十二、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商品存貨	\$ -	\$ 401
原 料	147,933	211,733
半 成 品	5,477	11,921
在 製 品	16,194	8,111
製 成 品	33,919	27,346
	<u>\$203,523</u>	<u>\$259,512</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,180,296	\$ 1,599,129
存貨跌價損失	<u>19,698</u>	<u>8,959</u>
	<u>\$ 1,199,994</u>	<u>\$ 1,608,088</u>

十三、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本公司	開曼淳安電子有限公司 (開曼淳安)	各項轉投資業務及經營貿易業務	100%	100%	—
	迅成控股有限公司 (迅成控股)	各項轉投資業務	60%	60%	—
	Shun Min Holdings Limited (淳敏控股)	各項轉投資業務	100%	100%	1
	日本 SOE 株式會社 (日本 SOE)	各項投資業務及經營貿易業務	-	-	2
	敏德電子股份有限公司 (敏德電子)	經營汽車電子相關產品之設計、 產銷業務	51%	51%	3
	SFA American Inc.(SFAA)	經營汽車電子相關產品之設計、 產銷業務	-	-	4
	Shun On Int'l Co., Ltd.	各項投資業務及經營貿易業務	100%	100%	5
開曼淳安	嘉興淳信模具科技有限公司 (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	100%	100%	—
迅成控股	富易投資有限公司 (富易投資)	各項轉投資業務	100%	100%	—
富易投資	嘉興淳祥電子科技有限公司 (嘉興淳祥)	經營印刷電路板及其他開關之產 銷業務	100%	100%	—
	重慶淳祥電子科技有限公司 (重慶淳祥)	經營印刷電路板及其他開關之產 銷業務	100%	100%	—
淳敏控股	艾斯歐義投資有限公司 (艾斯歐義)	各項轉投資業務	100%	100%	—
	嘉興淳敏電子有限公司 (嘉興淳敏)	經營汽車電子相關產品之設計、 產銷業務	100%	100%	6
艾斯歐義	寧波淳敏電子有限公司 (寧波淳敏)	經營汽車電子相關產品之設計、 產銷業務	-	-	7

1. 於 112 年 3 月辦理現金增資美金 1,000 仟元。
2. 於 111 年 6 月清算完成。
3. 於 112 年 12 月股東會決議解散清算。
4. 於 111 年 7 月清算完成。
5. 已於 107 年 6 月暫停營運。
6. 於 112 年 3 月辦理現金增資美金 1,000 仟元。
7. 於 111 年 8 月清算完成。

(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	
		112年12月31日	111年12月31日
迅成控股	西薩摩亞	40%	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	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
迅成控股	\$ 17,200	\$ 13,295	\$ 223,488	\$ 210,170
其 他	(40,793)	(14,892)	6,258	47,053
	<u>(\$ 23,593)</u>	<u>(\$ 1,597)</u>	<u>\$ 229,746</u>	<u>\$ 257,223</u>

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：

迅成控股及其子公司

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 667,476	\$ 578,861
非流動資產	143,816	176,789
流動負債	(247,191)	(219,695)
非流動負債	(5,381)	(10,529)
權 益	<u>\$ 558,720</u>	<u>\$ 525,426</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 335,232	\$ 315,256
迅成控股之非控制權益	<u>223,488</u>	<u>210,170</u>
	<u>\$ 558,720</u>	<u>\$ 525,426</u>

	112年度	111年度
營業收入	<u>\$ 993,219</u>	<u>\$ 1,115,388</u>
本年度淨利	\$ 43,000	\$ 33,238
其他綜合損益	(9,707)	7,398
綜合損益總額	<u>\$ 33,293</u>	<u>\$ 40,636</u>

淨利歸屬於：

本公司業主	\$ 25,800	\$ 19,943
迅成控股之非控制權益	<u>17,200</u>	<u>13,295</u>
	<u>\$ 43,000</u>	<u>\$ 33,238</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	112年度	111年度
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 19,976	\$ 24,382
迅成控股之非控制權益	<u>13,317</u>	<u>16,254</u>
	<u>\$ 33,293</u>	<u>\$ 40,636</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 67,482)	\$ 89,609
投資活動	33,427	58,533
籌資活動	(5,179)	(5,854)
淨現金流(出)入	<u>(\$ 39,234)</u>	<u>\$ 142,288</u>

十四、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	生	財	器	具	租	賃	改	良	其	他	設	備	合	計
成 本																											
111年1月1日餘額	\$	197,699	\$	226,902	\$	444,502	\$	9,157	\$	7,724	\$	43,091	\$	18,763	\$	843	\$	947,838									
增 添	-	-	-	14,632	-	6,230	-	4,357	-	3,713	-	843	-	25,775													
處 分	-	-	(	778)	(	2,213)	(	189)	-	(	1,705)	(	4,885)									
淨兌換差額	-	3,481	6,420	109	105	665	286	11,066																			
重分類	-	12,335	94,946	-	484	37,210	14,487	159,462																			
111年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>197,699</u>	<u>\$</u>	<u>242,718</u>	<u>\$</u>	<u>559,722</u>	<u>\$</u>	<u>9,283</u>	<u>\$</u>	<u>12,481</u>	<u>\$</u>	<u>84,679</u>	<u>\$</u>	<u>32,674</u>	<u>\$</u>	<u>1,139,256</u>											
累計折舊																											
111年1月1日餘額	\$	-	(\$	156,764)	(\$	305,013)	(\$	5,005)	(\$	2,499)	(\$	7,242)	(\$	15,628)	(\$	492,151)											
處 分	-	-	-	547	-	701	-	169	-	-	-	1,100	-	2,517													
折舊費用	-	(	14,085)	(	31,714)	(	1,342)	(	2,607)	(	10,551)	(	1,440)	(	61,739)					
淨兌換差額	-	(	2,373)	(	4,464)	(	69)	(	62)	(	61)	(	259)	(	7,288)					
111年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>(\$</u>	<u>173,222)</u>	<u>(\$</u>	<u>340,644)</u>	<u>(\$</u>	<u>5,715)</u>	<u>(\$</u>	<u>4,999)</u>	<u>(\$</u>	<u>17,854)</u>	<u>(\$</u>	<u>16,227)</u>	<u>(\$</u>	<u>558,661)</u>											
111年12月31日淨額	<u>\$</u>	<u>197,699</u>	<u>\$</u>	<u>69,496</u>	<u>\$</u>	<u>219,078</u>	<u>\$</u>	<u>3,568</u>	<u>\$</u>	<u>7,482</u>	<u>\$</u>	<u>66,825</u>	<u>\$</u>	<u>16,447</u>	<u>\$</u>	<u>580,595</u>											
成 本																											
112年1月1日餘額	\$	197,699	\$	242,718	\$	559,722	\$	9,283	\$	12,481	\$	84,679	\$	32,674	\$	1,139,256											
增 添	-	-	-	5,803	-	-	-	225	-	-	-	70	-	6,098													
處 分	-	-	(	36,740)	(	2,230)	(	755)	(	125)	-	-	(	39,850)								
淨兌換差額	-	(	4,086)	(	8,729)	(	119)	(	143)	(	726)	(	354)	(	14,157)					
重分類	-	-	-	4,901	-	597	-	-	-	-	-	483	-	5,981													
112年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>197,699</u>	<u>\$</u>	<u>238,632</u>	<u>\$</u>	<u>524,957</u>	<u>\$</u>	<u>6,934</u>	<u>\$</u>	<u>12,405</u>	<u>\$</u>	<u>83,828</u>	<u>\$</u>	<u>32,873</u>	<u>\$</u>	<u>1,097,328</u>											
累計折舊及減損																											
112年1月1日餘額	\$	-	(\$	173,222)	(\$	340,644)	(\$	5,715)	(\$	4,999)	(\$	17,854)	(\$	16,227)	(\$	558,661)											
處 分	-	-	-	6,050	-	297	-	466	-	57	-	-	-	6,870													
折舊費用	-	(	14,580)	(	41,154)	(	748)	(	2,992)	(	12,928)	(	2,341)	(	74,743)					
減損損失	-	-	(	793)	-	-	(	2,233)	(	28,036)	(	9,184)	(	40,246)								
淨兌換差額	-	3,208	6,234	106	119	439	304	10,410																			
112年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>(\$</u>	<u>184,594)</u>	<u>(\$</u>	<u>370,307)</u>	<u>(\$</u>	<u>6,060)</u>	<u>(\$</u>	<u>9,639)</u>	<u>(\$</u>	<u>58,322)</u>	<u>(\$</u>	<u>27,448)</u>	<u>(\$</u>	<u>656,370)</u>											
112年12月31日淨額	<u>\$</u>	<u>197,699</u>	<u>\$</u>	<u>54,038</u>	<u>\$</u>	<u>154,650</u>	<u>\$</u>	<u>874</u>	<u>\$</u>	<u>2,766</u>	<u>\$</u>	<u>25,506</u>	<u>\$</u>	<u>5,425</u>	<u>\$</u>	<u>440,958</u>											

因子公司敏億電子於112年12月股東會決議解散清算，合併公司評估其部分機器設備之可回收金額小於帳面金額，故於112年度認列減損損失40,246仟元。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	3至50年
機器設備	1至10年
運輸設備	3至5年
生財器具	1至8年
租賃改良	3至5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，請參閱附註二八。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 4,590	\$ 4,829
建築物	73,615	102,703
運輸設備	<u>270</u>	<u>433</u>
	<u>\$ 78,475</u>	<u>\$ 107,965</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 50,587</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 162	\$ 162
建築物	26,446	25,428
運輸設備	<u>163</u>	<u>186</u>
	<u>\$ 26,771</u>	<u>\$ 25,776</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 22,709</u>	<u>\$ 26,340</u>
非流動	<u>\$ 47,631</u>	<u>\$ 69,895</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地及建築物	1.5%~5.0%	1.5%~5.0%
運輸設備	1.46%	1.46%~1.50%

(三) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 3,781	\$ 701
低價值資產租賃費用	\$ 164	\$ 79
租賃之現金(流出)總額	(\$ 28,386)	(\$ 27,875)

十六、短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註二八)		
銀行借款	\$ 138,000	\$ 50,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	60,000	-
	<u>\$ 198,000</u>	<u>\$ 50,000</u>
<u>年利率(%)</u>		
擔保借款	1.98%~2.17%	1.95%
無擔保借款	2.02%~2.10%	-
<u>最後到期日</u>		
擔保借款	113.5.22	112.4.19
無擔保借款	113.5.22	-

上述無擔保借款以本公司董事長為保證人。

十七、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 165,300	\$ 300,000
減：應付公司債折價	(1,630)	(6,185)
減：列為1年內到期部分	(163,670)	(293,815)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於110年11月22日發行票面利率為0%之國內第二次有擔保轉換公司債，本金金額共計300,000仟元，發行期間為3年。持有人得以每股55.1元轉換為本公司之普通股。轉換期間為111年2月23日至113年11月22日。

本債券自發行滿3個月翌日起至到期日前40日止，若本公司普通股在集中交易市場之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%者，本公司得按債券面額以現金收回全部債券。

本債券以發行滿 2 年之日，債券持有人得要求本公司以債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以「資本公積－認股權」表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.0994%。

另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。

十八、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 52,259	\$ 64,442
應付稅捐	26,043	32,312
應付勞務費	22,173	16,062
應付水電費	9,632	6,903
其他	55,326	79,734
	<u>\$ 165,433</u>	<u>\$ 199,453</u>

十九、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>147,906</u>	<u>147,906</u>
已發行股本	<u>\$ 1,479,063</u>	<u>\$ 1,479,063</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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</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	984
已既得之限制員工權利新股	1,327	1,327
已失效認股權	16,571	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾期未領股利	11	11
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債認股權	20,336	36,907
	<u>\$ 502,487</u>	<u>\$ 502,487</u>

註：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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之規定，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

委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事酬勞分派政策，參閱附註二一(六)員工及董事酬勞之說明。

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 111 年度因係虧損，於 112 年 6 月 27 日股東常會決議通過 111 年度虧損撥補案。

本公司董事會於 113 年 3 月 15 日擬議之 112 年度虧損撥補案，尚待預計於 113 年 6 月 26 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	單位：仟股 轉讓股份予員工
112 年 1 月 1 日股數	1,400
本年度買回	<u>-</u>
112 年 12 月 31 日股數	<u>1,400</u>
111 年 1 月 1 日股數	1,400
本年度買回	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日股數	<u>1,400</u>

本公司董事會於 109 年 12 月決議於 109 年 12 月 24 日至 110 年 2 月 23 日間買回公司股份 1,600 仟股，買回股份區間價格為 27.90 元至 44.65 元，截至 112 年及 111 年 12 月 31 止，已買回金額均為 55,567 仟元。

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

二十、收 入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 1,231,549	\$ 1,685,239
勞務及其他營業收入	<u>57,401</u>	<u>45,496</u>
	<u>\$ 1,288,950</u>	<u>\$ 1,730,735</u>

(一) 客戶合約之說明

銷貨收入來自智能化產品（導電薄膜及車用產品）之銷售。於產品起運時將再銷售之主要責任移轉予客戶，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(二) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	<u>\$ 8,934</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款（含關係人）	<u>\$ 554,029</u>	<u>\$ 647,835</u>

二一、本期淨損

本期淨損係由下列項目組成：

(一) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款	\$ 23,642	\$ 11,420
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之債務工具投資	13,679	16,745
其 他	<u>664</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 37,985</u>	<u>\$ 28,165</u>

(二) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
政府補助收入（附註二四）	\$ 10,940	\$ 16,250
其 他	<u>23,654</u>	<u>12,439</u>
	<u>\$ 34,594</u>	<u>\$ 28,689</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$ 8,898	\$ 78,391
透過損益按公允價值衡量金 融資產之淨利益(損失)	433	(2,769)
處分不動產、廠房及設備(損 失)利益	(13,743)	348
處分預付設備款利益	167	194
處分投資損失	(4,858)	-
其他	(4,299)	(1,095)
	<u>\$ 13,402</u>	<u>\$ 75,069</u>

(四) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 74,743	\$ 61,739
使用權資產	26,771	25,776
無形資產	11,037	7,532
	<u>\$112,551</u>	<u>\$ 95,047</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 62,234	\$ 51,263
營業費用	39,280	36,252
	<u>\$101,514</u>	<u>\$ 87,515</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 523	\$ -
營業費用	10,514	7,532
	<u>\$ 11,037</u>	<u>\$ 7,532</u>

(五) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 300,190	\$ 310,284
勞健保費用	27,118	24,291
退職後福利		
確定提撥計畫	26,581	31,225
其他員工福利	32,171	38,067
	<u>\$ 386,060</u>	<u>\$ 403,867</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 257,029	\$ 287,239
營業費用	129,031	116,628
	<u>\$ 386,060</u>	<u>\$ 403,867</u>

(六) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥 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% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

112 及 111 年度因係累積虧損，故未估列員工及董事酬勞。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益（費用）之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
當年度產生者	(\$ 3,334)	(\$ 17,512)
以前年度之調整	<u>1,422</u>	<u>211</u>
	(<u>1,912</u>)	(<u>17,301</u>)
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>19,497</u>	<u>8,883</u>
認列於損益之所得稅利益 （費用）	<u>\$ 17,585</u>	(<u>\$ 8,418</u>)

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨損	(<u>\$ 216,240</u>)	(<u>\$ 83,832</u>)
稅前淨損按法定稅率計算之 所得稅利益（20%）	\$ 43,248	\$ 16,766
稅上不可減除之費損	(8,778)	(7,887)
子公司盈餘之遞延所得稅影 響數	19,750	9,260
免稅所得	-	9,406
未認列之虧損扣抵	(44,215)	(28,801)
合併個體適用不同稅率之影 響數	6,158	(7,373)
以前年度之調整	<u>1,422</u>	<u>211</u>
認列於損益之所得稅利益 （費用）	<u>\$ 17,585</u>	(<u>\$ 8,418</u>)

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 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	\$ 56,603	\$ 19,750	\$ -	\$ 76,353
虧損扣抵	7,300	-	-	7,300
其 他	3,951	(733)	(643)	2,575
	<u>\$ 67,854</u>	<u>\$ 19,017</u>	<u>(\$ 643)</u>	<u>\$ 86,228</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
其 他	\$ 922	(\$ 480)	\$ -	\$ 442

111 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	\$ 47,343	\$ 9,260	\$ -	\$ 56,603
虧損扣抵	7,300	-	-	7,300
其 他	1,502	(49)	2,498	3,951
	<u>\$ 56,145</u>	<u>\$ 9,211</u>	<u>\$ 2,498</u>	<u>\$ 67,854</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
其 他	\$ 594	\$ 328	\$ -	\$ 922

(三) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，合併公司未使用之虧損扣抵相關資訊如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>尚 未 扣 抵 餘 額</u>	<u>最 後 扣 抵 年 度</u>
本公司	\$ 246,068	113年度
	20,123	114年度
	26,998	116年度
	23,393	117年度
	5,134	118年度

(接次頁)

(承前頁)

<u>公 司 名 稱</u>	<u>尚 未 扣 抵 餘 額</u>	<u>最 後 扣 抵 年 度</u>
	\$ 5,319	119年度
	120,979	120年度
	39,187	121年度
	<u>53,182</u>	122年度
	<u>\$ 540,383</u>	
嘉興淳信	<u>RMB 2,848</u>	113~116年度
重慶淳祥	<u>RMB 11,719</u>	113~116年度
嘉興淳敏	<u>RMB 30,784</u>	115~116年度

截至 112 年 12 月 31 日，已認列上述虧損扣抵 36,500 仟元為遞延所得稅資產。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股虧損

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本及稀釋每股虧損之淨損	<u>(\$175,062)</u>	<u>(\$ 90,653)</u>

股 數

單位：仟股

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本及稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	<u>146,506</u>	<u>146,506</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。

合併公司 112 及 111 年度為稅後淨損，若加計可轉換公司債潛在普通股之影響，則具反稀釋作用，故未納入每股虧損計算。

二四、政府補助

本公司透過成立淳敏控股於大陸嘉興秀洲高新技術產業開發區（以下稱產業開發區）投資設立嘉興淳敏，註冊資本為美金 20,000 仟元。依本公司與產業開發區管理委員會簽訂之投資協議：

- (一) 管理委員會同意在 109 年 12 月底前投產（主體固定資產到達現場並提供第一張銷售發票）後，給予人民幣 10,000 仟元產業補助金。已於 110 年 2 月取得該補助，帳列遞延收入，並於符合產業補助目的之效益範圍內轉列損益。

另依簽訂補充協議，於租賃期間向產業開發區提出廠房加固方案，工程支出已取得產業開發區之全額補助。已於 110 年 5 月取得該補助人民幣 687 仟元，帳列遞延收入，並於廠房耐用年限內轉列損益。

上述補助認列收入如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主體固定資產	\$ 6,856	\$ 15,703
廠房加固工程	<u>545</u>	<u>547</u>
	<u>\$ 7,401</u>	<u>\$ 16,250</u>

- (二) 於產業開發區承租廠房之取得五免五減半之租金補助，於 112 年及 111 年取得之補助均為人民幣 3,147 仟元，帳列遞延收入，並於使用權資產租賃期間內轉列損益。

上述補助減少折舊及利息費用如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
減免租金	<u>\$ 12,444</u>	<u>\$ 12,583</u>

- (三) 依投資協議約定，合併公司如未實現投入目標，管理委員會有權按比例追回已發放補助，惟可經雙方協商後認定。
- (四) 上述取得之補助於 112 年及 111 年 12 月 31 日帳列遞延收入分別為 11,298 仟元及 17,446 仟元。
- (五) 另於 111 年 9 月簽訂增資擴產投資協議，於簽立協議完成後，每到位 1,000 仟元美金，補助 200 仟元人民幣，並於 112 年 3 月取得人民幣 800 仟元。

上述補助認列收入如下：

	<u>112年度</u>
投資獎勵	<u>\$ 3,539</u>

二五、資本風險管理

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

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

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列之帳面金額與公允價值有重大差異之金融負債外，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。

	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量				
－可轉換公司債	\$ 163,670	\$ 166,953	\$ 293,815	\$ 301,170

可轉換公司債之公允價值以第 2 等級輸入值衡量。該評價係以櫃檯買賣中心於報導日之加權平均百元價計算公允價值。

(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

112 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價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
債務工具投資	<u>\$ 171,044</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 171,044</u>

111 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</u>				
<u>金融資產</u>				
非衍生金融資產	\$ _____	\$ _____	\$ 61,471	\$ 61,471
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
債務工具投資	\$ 249,620	\$ _____	\$ _____	\$ 249,620
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融負債</u>				
衍生工具—贖賣回權	\$ _____	\$ _____	\$ 1,620	\$ 1,620

112 及 111 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

112 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量之 金 融 負 債 衍 生 工 具
期初餘額	(\$ 1,620)
贖 回	3,450
認列於損益	(1,830)
期末餘額	\$ _____

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 非 衍 生 工 具
期初餘額	\$ 61,471
處 分	(61,471)
期末餘額	\$ _____

111 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 (負 債) 衍 生 工 具
期初餘額	\$ 510
認列於損益	(2,310)
期末餘額	(\$ 1,620)

	透 過 損 益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 非 衍 生 工 具
期初餘額	\$ 448,505
購 買	340,666
處 分	(728,182)
認列於損益	482
期末餘額	<u>\$ 61,471</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）－衍生工具	二元樹可轉債評價模型：按期末之可觀察股票價格、無風險利率及風險折現率等資料所評估可轉換公司債之金融資產或負債之公平價值。
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非衍生工具	(1) 依未來現金流量折現分析決定。 (2) 採用交易對手報價計算預期獲取之收益。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 61,471
按攤銷後成本衡量（註 1）	1,568,556	1,543,202
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
債務工具投資	171,044	249,620
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	661,531	752,964
透過損益按公允價值衡量	-	1,620

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金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、其他應付款、應付公司債及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括債務工具投資、定期存款、應收票據及帳款、應付帳款、借款、租賃負債及應付公司債。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（參閱下述(1)）及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動風險。

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

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

合併公司之敏感度分析係以 5% 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內進行評估。當各個體之功能性貨幣相對於各外幣貶值 5% 時，合併公司於 112 及 111 年度之稅前淨損將分別減少 24,888 仟元及 9,587 仟元。

(2) 利率風險

合併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。

合併公司於資產負債表日受利率風險之金融資產及負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$387,799	\$331,392
－金融負債	234,010	390,050
具現金流量利率風險		
－金融資產	587,366	518,842
－金融負債	198,000	50,000

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。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，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 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨損將分別減少 1,947 仟元及 2,344 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務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 集團外，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。於 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，屬 A 集團帳款分別為 450,888 仟元及 303,190 仟元。

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112年及111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，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。

112年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1年以上</u>
無附息負債	\$ 377,796	\$ -	\$ -
租賃負債	1,573	21,974	47,731
浮動利率工具	600	198,166	-
應付公司債	-	165,300	-
	<u>\$ 379,969</u>	<u>\$ 385,440</u>	<u>\$ 47,731</u>

111年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1年以上</u>
無附息負債	\$ 505,528	\$ -	\$ -
租賃負債	2,395	25,027	73,578
浮動利率工具	-	50,024	-
應付公司債	-	300,000	-
	<u>\$ 507,923</u>	<u>\$ 375,051</u>	<u>\$ 73,578</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 60,000	\$ -
— 未動用金額	<u>173,698</u>	<u>380,000</u>
	<u>\$ 233,698</u>	<u>\$ 380,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 303,300	\$ 350,000
— 未動用金額	<u>412,705</u>	<u>74,960</u>
	<u>\$ 716,005</u>	<u>\$ 424,960</u>

二七、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
群光電子股份有限公司（群光電子）	其他關係人（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（最終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（最終母公司為本公司之董事）
茂瑞電子東莞有限公司（茂瑞東莞）	其他關係人（最終母公司為本公司之董事）
敏恩國際有限公司（敏恩國際）	其他關係人（實質關係人）
敏實海拉（嘉興）汽車零部件有限公司（嘉興敏實）	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）
武漢敏惠汽車零部件有限公司（武漢敏惠）	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）
嘉興信鼎模具科技有限公司（嘉興信鼎）	其他關係人（實質關係人）
嘉興信元精密模具科技有限公司（嘉興信元）	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）

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
嘉興敏勝汽車零部件有限公司 (嘉興敏勝)	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)
大億交通工業製造股份有限公司 (大億交通)	其他關係人 (實質關係人)
大億金茂股份有限公司 (大億金茂)	其他關係人 (實質關係人)
銘仕國際澳門離岸商業服務有限公司 (銘仕國際)	其他關係人 (實質關係人)
敏實科技大學 (敏實科大)	其他關係人 (實質關係人)
嘉興宏旺汽車新材料科技有限公司 (嘉興宏旺)	其他關係人 (實質關係人)
嘉興領鹿特種車輛有限公司 (嘉興領鹿)	其他關係人 (實質關係人)
SHARP FIT Automotive Technology Co., Ltd (日本騰夏)	孫公司 (註)

註：於 110 年 12 月底已非關係人。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
銷貨收入	其他關係人		
	群光蘇州	\$ 497,642	\$ 622,213
	群光重慶	505,220	510,655
	嘉興敏惠	7,265	310,202
	其 他	<u>69,961</u>	<u>18,910</u>
		<u>\$ 1,080,088</u>	<u>\$ 1,461,980</u>
其他營業收入	其他關係人		
	銘仕國際	18,735	-
	其 他	<u>27,989</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 46,724</u>	<u>\$ -</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。

(三) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	其他關係人		
	群光蘇州	\$ 229,026	\$ 170,460
	群光重慶	219,488	132,730
	嘉興敏惠	1,755	26,453
	其 他	<u>29,696</u>	<u>8,397</u>
		<u>\$ 479,965</u>	<u>\$ 338,040</u>
其他應收款	其他關係人		
	其 他	\$ -	\$ 1,442

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款	其他關係人	<u>\$ 3,340</u>	<u>\$ 1,034</u>

(五) 承租協議

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
<u>取得使用權資產</u>		
大億金茂	\$ -	\$ 50,100
敏實科大	<u>472</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 50,100</u>

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債－流動	其他關係人		
	敏恩國際	\$ 853	\$ 4,533
	大億金茂	4,022	3,953
	敏實科大	<u>182</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 5,057</u>	<u>\$ 8,486</u>
租賃負債－非流動	其他關係人		
	敏恩國際	\$ -	\$ 3,445
	大億金茂	42,401	43,290
	敏實科大	<u>107</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 42,508</u>	<u>\$ 46,735</u>

(六) 對關係人放款 (帳列其他應收款)

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人		
日本騰夏	\$ -	\$ 30,710
減：列為一年內到期部分	-	(30,710)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司資金貸與日本騰夏，請參閱附註二九。

(七) 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：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 17,125	\$ 18,155
退職後福利	568	512
離職福利	30	410
	<u>\$ 17,723</u>	<u>\$ 19,077</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為向金融機構借款、訴訟及購買原料之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
土地及建築物	\$197,699	\$213,319
質押定期存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	-	68,420
受限制銀行存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	4,270	4,343
	<u>\$201,969</u>	<u>\$286,082</u>

二九、重大或有事項及合約承諾

(一) 本公司及子公司淳敏控股以及日本 SOE 於 111 年 1 月與日本夏普、FOXCONN Interconnect Technology Singapore Pte. Ltd. 及 FOXCONN OE Technologies Singapore Pte. Ltd 簽訂關於 FITED 交易協議，承諾以美金 14,117 仟元向本公司、淳敏控股及日本 SOE 買回 FITED 之股權，其內容如下：

1. 本公司於 110 年 12 月底喪失對 FITED 及其子公司之控制。

2. FITED 及其子公司於 110 年 12 月 31 日止已動用之下列資金貸與及背書保證事項，日本夏普應協助返還款項，或清償以解除背書保證：

(1) 本公司之子公司開曼淳安資金貸與日本騰夏美金 1,000 仟元，於 112 年 4 月初償還。

(2) 本公司為日本騰夏背書保證責任日幣 220,000 仟元，於 111 年 2 月到期。

(3) 本公司為無錫騰夏背書保證責任美金 2,000 仟元，於 111 年 5 月到期。

日本夏普已承諾協助上述(2)及(3)到期清償，本公司未再提供日本騰夏及無錫騰夏背書保證。

日本騰夏已於 112 年 4 月清償上述(1)，本公司之子公司未再資金貸與日本騰夏。

3. 上述處分價款美金 14,117 仟元，日本夏普扣除部分款項後，已於 111 年 2 月收回 385,185 仟元（即美金 13,916 仟元）。

(二) 本公司董事會另於 111 年 3 月 29 日決議通過：

1. 本公司之子公司開曼淳安資金貸與日本騰夏美金 1,000 仟元，自 111 年 4 月 5 日至 112 年 4 月 5 日止。

2. 本公司為無錫騰夏背書保證責任美金 2,000 仟元。

上述 2. 已於 111 年 5 月到期清償，並解除背書保證。

上述 1. 已於 112 年 4 月到期清償。

三十、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資產及負債資訊如下：

112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	\$ 10,020	30.705 (美金：新台幣)		\$ 307,649
美 金	10,736	7.083 (美金：人民幣)		329,649
				<u>\$ 637,298</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	3,886	30.705 (美金：新台幣)		\$ 119,320
美 金	659	7.083 (美金：人民幣)		20,230
				<u>\$ 139,550</u>

111年12月31日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 9,118	30.71 (美金：新台幣)		\$ 280,014
美 金	549	6.965 (美金：人民幣)		16,860
人 民 幣	2,652	0.144 (人民幣：新台幣)		11,694
				<u>\$ 308,568</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	1,265	30.71 (美金：新台幣)		\$ 38,848
美 金	2,539	6.965 (美金：人民幣)		77,973
				<u>\$ 116,821</u>

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換利益（已實現及未實現）分別為 8,898 仟元及 78,391 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。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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：附註七。
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。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表三、四及七。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

三二、部門資訊

(一) 部門收入與營運結果

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，著重於每一交付之產品種類。

因合併公司之主要營運活動均與製造及銷售智能化產品（導電薄膜及智能化車用產品）相關，為有利於主要營運決策者有效控管資源及降低部門間成本，是以自 107 年起成立智能製造單一部門不再區分細部產品類別，故合併公司實際係以單一營運部門進行組織管理及分配資源。因此，合併綜合損益表即為決策者定期複核之營運結果，合併公司並無其他重要產品事業單位，故合併公司部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

(二) 部門總資產

合併公司之資產及負債未提供予營運決策者使用，故不予揭露資產及負債之衡量金額。

(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>112年度</u>	<u>111年度</u>
集團 A	<u>\$ 1,014,392</u>	<u>\$ 1,134,407</u>
集團 B	<u>\$ 93,739</u>	<u>\$ 322,605</u>

淳安電子股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年度

附表一

單位：新台幣／外幣仟元

編號	貸出之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實動支金額	實際金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通之必要原因	提列帳項	備抵金額	擔名	保價		品對個別對象與(註1)	資金總額(註1)	與貸金額(註1)
																稱	值			
0	本公司	嘉興淳敏	其他應收款	是	\$ 353,108 (USD 11,500)	\$ -	\$ -	-	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	-	-	\$ -	\$ 620,514	620,514
1	艾斯歐義	嘉興淳敏	其他應收款	是	200,749 (RMB 46,307)	200,720 (RMB 46,300)	200,720 (RMB 46,300)	200,720 (RMB 46,300)	1%~1.5%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	223,165	223,165

註 1：本公司資金貸與他人，個別限額及總限額均以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值 40% 為限；

本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司間資金貸與，個別限額與總限額均以不超過該子公司（貸與方）最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值 60% 為限。

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

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數／單位數 (仟股／仟單位)	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	期末最高 持股數 ／單位數
本公司	國外公司債券 AT&T INC	無	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	1,500	\$ 35,667	—	\$ 35,667	1,500
淳敏控股	國外公司債券 Petróleos Mexicanos (PEMEX)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	1,750	50,305	—	50,305	1,750
	HSBC Holdings PLC	無	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	1,700	50,435	—	50,435	1,700
	BNP Paribas	無	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	1,300	34,637	—	34,637	1,300

註：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 112 年度

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易		情形		交易之單	條件與一般交易及授價	交易原	應收(付)餘	票據、帳款估總應收(付)票據及帳款之比率	備註
			進(銷)貨金	額	估總進(銷)貨之比率	信期						
本公司	群光重慶	該公司之最終母公司為本公司之董事	銷	(\$ 368,243)	(94%)	90 天	\$ -	-	-	\$ 140,635	98%	
嘉興淳祥	嘉興淳祥	子公司	進	345,015	100%	90 天	-	-	-	(118,625)	(100%)	註
	群光蘇州	該公司之最終母公司為本公司之董事	銷	(502,210)	(51%)	90 天	-	-	-	229,026	53%	
	群光重慶	該公司之最終母公司為本公司之董事	銷	(140,003)	(14%)	90 天	-	-	-	78,853	18%	
	重慶淳祥	兄弟公司	加工費	156,311	100%	90 天	-	-	-	(14,971)	(11%)	註

註：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 112 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	對象關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收金額	應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註)	提列損失	備抵額	註
						額	式				
本公司	群光重慶	該公司之最終母公司為本公司之董事	\$ 140,635	3.92	\$ 1,960	期後收款	\$ 63,436	\$ -	-		
嘉興淳祥	本公司	母公司	118,625	4.40	584	期後收款	57,041	-	-		註
	群光蘇州	該公司之最終母公司為本公司之董事	229,026	2.51	1,485	期後收款	101,707	-	-		
艾斯歐義	嘉興淳敏	子公司	201,524	-	-	-	-	-	-		註

註 1：截至 113 年 2 月 29 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 112 年度

單位：新台幣／外幣仟元

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資未去	資去年	金額	期	總股數	(仟股)	未	比率	(%)	帳	面	金額	有被投資公司	本期	認列之	備	註
				本	期	期	年	年	額	數		比		(%)	帳	面	額	損	益	益		
本公司	開曼淳安	英屬開曼群島	各項投資業務及經營貿易	USD 3,836	USD 3,836	USD 3,836	3,836	3,836	3,836	3,836	3,836	100%	\$	90,679	USD 95	\$	2,963	2,963	2,963			子公司
	迅成控股	西薩摩亞	各項轉投資業務	USD 7,305	USD 7,305	USD 7,305	7,305	7,305	7,305	7,305	7,305	60%	USD	335,232	USD 1,380	USD 1,380	25,800	25,800				子公司
	淳敏控股	英屬維京群島	各項轉投資業務	USD 34,200	USD 33,200	USD 33,200	34,200	33,200	34,200	34,200	100%	USD	866,964	(USD 4,093)	(127,515)							子公司
	敏德電子(註2)	台灣	經營汽車電子相關產品之設計、產銷業務	66,300	66,300	66,300	6,630	6,630	6,630	6,630	51%		6,513	(83,252)	(42,458)							子公司
迅成控股	富易投資	英屬開曼群島	各項轉投資業務	USD 12,134	USD 12,134	USD 12,134	12,134	12,134	12,134	12,134	100%	USD	18,196	USD 1,380	不適用							子公司

註 1：大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表六。

註 2：於 112 年 12 月股東會決議解散清算。

註 3：Shun On Int'l Co., Ltd. 已於 107 年 6 月暫停營運，其帳面金額為零。

註 4：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
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 112 年度

附表七

單位：新台幣千元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易科目	往來		交易條件(註 2)	情形 佔合併總資產或 總營業收入之比例
						金額(註 3)	金額		
0	本公司		嘉興淳祥	1	進貨	\$ 345,015	1	1	27%
				1	應付帳款	118,625	1	1	5%
1	嘉興淳祥		重慶淳祥	3	加工費	156,311	2	2	12%
				3	應付帳款	14,971	2	2	1%
				3	預付貨款	68,932	2	2	3%
2	艾斯歐義		嘉興淳敏	3	其他應收款	201,524	1	1	8%

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 10,000 仟元以上。

註 4：於編製合併財務報告時業已沖銷。

淳安電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
敏台國際有限公司	26,251,691	17.74%
智嘉投資股份有限公司	13,953,000	9.43%
玉山銀行受託保管致景發展有限公司投資專戶	13,125,000	8.87%
中國信託商業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	10,752,254	7.26%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資－部分客戶營業收入之真實性

淳安電子股份有限公司之主要銷售智能化產品（導電薄膜及車用產品），本年度來自部分客戶之產品收入金額對個體財務報表影響係屬重大，且該客戶係淳安電子股份有限公司之主要股東與董事，考量收入認列具有較高之先天舞弊風險，以及管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力，因是將該等收入發生之真實性，列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試該等收入之主要內部控制制度，並評估其設計與執行有效性。
2. 取得該等收入明細帳，選取樣本執行細項測試，檢視訂單、出貨單及發票等文件，以確認該等收入發生之真實性。
3. 取得該等收入明細帳，選取樣本測試收款沖帳對象及金額有無存在重大差異，以確認該等收入發生之真實性。

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（含審計委員會）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在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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 蔡 侑 玲



蔡 侑 玲

會計師 林 文 欽



林 文 欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 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 113 年 3 月 19 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 266,105	13	\$ 199,136	9
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	-	-	135,982	6
1180	應收帳款—關係人(附註十一、十九及二五)	143,274	7	52,565	3
1200	其他應收款(附註二五)	1,779	-	4,304	-
1220	本期所得稅資產	1,324	-	383	-
1479	其他流動資產	3,604	-	16,981	1
11XX	流動資產總計	<u>416,086</u>	<u>20</u>	<u>409,351</u>	<u>19</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(附註八及十)	35,667	2	32,457	1
1550	採用權益法之投資(附註十二)	1,299,388	63	1,415,313	66
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及二六)	203,063	10	205,008	10
1755	使用權資產(附註十四及二五)	1,084	-	7,704	-
1780	無形資產	7,920	1	14,381	1
1840	遞延所得稅資產(附註五及二一)	86,228	4	67,854	3
1900	其他非流動資產	918	-	1,876	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,634,268</u>	<u>80</u>	<u>1,744,593</u>	<u>81</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,050,354</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,153,944</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五及二六)	\$ 198,000	9	\$ 50,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七及十六)	-	-	1,620	-
2170	應付帳款	4	-	575	-
2180	應付帳款—關係人(附註二五)	118,625	6	38,274	2
2200	其他應付款(附註十七及二五)	14,000	1	29,897	2
2280	租賃負債(附註十四及二五)	1,199	-	4,694	-
2320	一年內到期應付可轉換公司債(附註十六)	163,670	8	293,815	14
2399	其他流動負債	2,910	-	1,002	-
21XX	流動負債總計	<u>498,408</u>	<u>24</u>	<u>419,877</u>	<u>20</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二一)	442	-	922	-
2580	租賃負債(附註十四及二五)	217	-	3,718	-
25XX	非流動負債總計	<u>659</u>	<u>-</u>	<u>4,640</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>499,067</u>	<u>24</u>	<u>424,517</u>	<u>20</u>
	權益(附註十八)				
3100	普通股股本	1,479,063	72	1,479,063	69
3200	資本公積	502,487	25	502,487	23
3300	累積虧損	(287,637)	(14)	(112,575)	(5)
3400	其他權益	(87,059)	(4)	(83,981)	(4)
3500	庫藏股票	(55,567)	(3)	(55,567)	(3)
3XXX	權益總計	<u>1,551,287</u>	<u>76</u>	<u>1,729,427</u>	<u>80</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,050,354</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,153,944</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：秦榮華



經理人：陳世昌



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註十九及二五)	\$ 390,793	100	\$ 385,660	100
5000	營業成本(附註二五)	349,121	90	362,275	94
5900	營業毛利	41,672	10	23,385	6
	營業費用(附註二十)				
6200	銷管費用	55,903	14	67,086	17
6300	研究發展費用	38,473	10	41,123	11
6000	營業費用合計	94,376	24	108,209	28
6900	營業淨損	(52,704)	(14)	(84,824)	(22)
	營業外收入及支出(附註二十)				
7100	利息收入	11,070	3	5,252	1
7010	其他收入	3,194	1	1,432	1
7030	其他利益及損失	(9,541)	(3)	45,927	12
7225	除列子公司利益	-	-	432	-
7050	財務成本	(5,368)	(1)	(4,576)	(1)
7070	採用權益法之子公司損 益份額	(141,210)	(36)	(64,162)	(17)
7000	營業外收入及支出 合計	(141,855)	(36)	(15,695)	(4)
7900	稅前淨損	(194,559)	(50)	(100,519)	(26)
7950	所得稅利益(附註二一)	19,497	5	9,866	3
8200	本年度淨損	(175,062)	(45)	(90,653)	(23)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
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	(\$ 15,848)	(4)	\$ 43,853	11
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	3,217	1	(12,491)	(3)
8370	採用權益法之子公司其他綜合損益份額	10,196	2	(28,199)	(7)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(643)	-	2,498	-
8300	本年度其他綜合損益	(3,078)	(1)	5,661	1
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 178,140)	(46)	(\$ 84,992)	(22)
	每股虧損 (附註二二)				
9750	基 本	(\$ 1.19)		(\$ 0.62)	
9850	稀 釋	(\$ 1.19)		(\$ 0.62)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：秦榮華



經理人：陳世昌



會計主管：葉一慧





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	虧損	其他權益			計庫藏股票	權益總計
							國外營運機構之兌換差額	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	合計		
A1	1,479,063	502,487	15,512	60,123	97,557	21,922	84,728	4,482	89,210	55,567	1,814,851
D1	-	-	-	-	(90,653)	(90,653)	-	-	-	-	(90,653)
D3	-	-	-	-	-	-	43,853	(38,192)	5,661	-	5,661
D5	-	-	-	-	(90,653)	(90,653)	43,853	(38,192)	5,661	-	(84,992)
M3	-	-	-	-	-	-	(432)	-	(432)	-	(432)
Z1	1,479,063	502,487	15,512	60,123	188,210	112,575	41,307	42,674	83,981	55,567	1,729,427
D1	-	-	-	-	(175,062)	(175,062)	-	-	-	-	(175,062)
D3	-	-	-	-	-	-	(15,848)	12,770	(3,078)	-	(3,078)
D5	-	-	-	-	(175,062)	(175,062)	(15,848)	12,770	(3,078)	-	(178,140)
Z1	1,479,063	502,487	15,512	60,123	363,272	287,637	57,155	29,904	87,059	55,567	1,551,287

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：秦榮華



經理人：陳世昌



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 194,559)	(\$ 100,519)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,363	7,158
A20200	攤銷費用	6,461	3,979
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨(利益)損失	(171)	2,130
A20900	財務成本	5,368	4,576
A21200	利息收入	(11,070)	(5,252)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	141,210	64,162
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	124	(348)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(333)	5,033
A29900	除列子公司利益	-	(432)
A29900	租約修改利益	(13)	(85)
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31130	應收帳款	-	4,183
A31160	應收帳款－關係人	(90,709)	138,203
A31180	其他應收款	2,525	5,189
A31240	其他流動資產	13,377	8,620
A32150	應付帳款	(571)	(2,331)
A32160	應付帳款－關係人	80,351	(126,569)
A32180	其他應付款	(15,893)	3,868
A32230	其他流動負債	1,908	(782)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(54,632)	10,783
A33300	支付之利息	(2,163)	(1,192)
A33500	(支付)返還之所得稅	(941)	861
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(57,736)	10,452
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(77,850)	(410,430)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	214,038	313,718
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	369,535

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
B02300	清算子公司之淨現金流入	\$ -	\$ 37,037
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,020)	(6,432)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,876	2,465
B03800	存出保證金減少	4	-
B04500	購置無形資產	-	(13,105)
B07100	預付設備款增加	-	(969)
B07500	收取之利息	<u>11,056</u>	<u>5,658</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>147,104</u>	<u>297,477</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	258,000	50,000
C00200	短期借款減少	(110,000)	(50,000)
C01300	贖回可轉換公司債	(134,700)	-
C01700	償還長期借款	-	(51,667)
C04020	租賃本金償還	(4,896)	(5,325)
C05400	取得子公司股權	(<u>30,937</u>)	(<u>344,433</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>22,533</u>)	(<u>401,425</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>134</u>	(<u>6,380</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	66,969	(99,876)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>199,136</u>	<u>299,012</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 266,105</u>	<u>\$ 199,136</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：秦榮華



經理人：陳世昌



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 112 年及 111 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 113 年 3 月 15 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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則及解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

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

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

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

(五) 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。

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。

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

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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。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。

(七) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

(八) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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債務工具投資。

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係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於利息收入，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二四。

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、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債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入，外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

(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）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收帳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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

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

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。

4. 可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，

其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－其他。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）；與負債組成部分相關之交易成本將包含於該負債組成部分之帳面金額中，並於可轉換公司債後續期間採有效利息法攤銷。

(九) 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。

銷貨收入

銷貨收入來自智能化產品（導電薄膜及車用產品）之銷售。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。

(十) 租 賃

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、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。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十一) 借款成本

所有借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十二) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本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。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依中華民國所得稅法決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 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。

本公司將各項可能之影響納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司遞延所得稅資產帳面金額分別為 86,228 仟元及 67,854 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司分別有 503,883 仟元及 521,591 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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 218	\$ 380
銀行支票及活期存款	167,631	121,981
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	<u>98,256</u>	<u>76,775</u>
	<u>\$ 266,105</u>	<u>\$ 199,136</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.00%~1.45%	0.00%~1.05%
定期存款	5.00%~5.40%	4.20%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
— 贖賣回權		
（附註十六）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,620</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
債務工具投資		
國外公司債券	\$ 35,667	\$ 32,457

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
質押定期存款	\$ -	\$ 68,420
原始到期日超過3個月之定期存款	-	67,562
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135,982</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
質押定期存款	-	0.31%~4.37%
原始到期日超過3個月之定期存款	-	5.05%~5.10%

定期存款質押之資訊，請參閱附註二六。

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
總帳面金額	\$ 43,956	\$ 43,956
備抵損失	(49)	(49)
攤銷後成本	43,907	43,907
公允價值調整	(8,240)	(11,450)
	<u>\$ 35,667</u>	<u>\$ 32,457</u>

本公司僅投資減損評估屬信用風險低之債務工具，信用評等資訊係由獨立評等機構提供。本公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，同時並檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之12個月預期信用損失。

本公司現行信用風險評等機制如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失

信用等級債務工具投資適用之預期信用損失率如下：

信用等級	112年12月31日	111年12月31日
正常	0.14%	0.14%

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失變動資訊：

	信用等級 正常（12個月預期 信用損失）
112年及111年12月31日（無變動）	\$ 49

十一、應收帳款－關係人

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 143,274	\$ 52,565
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 143,274</u>	<u>\$ 52,565</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為60至90天，應收帳款不予計息。

本公司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考量客戶過去收款歷史經驗、超過平均授信期間之延遲付款增加情況，並同時考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。依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本公司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。

本公司應收帳款之備抵損失如下：

112 年度

	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~180天	合計
總帳面金額	\$ 141,314	\$ 1,960	\$	\$ 143,274
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 141,314</u>	<u>\$ 1,960</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 143,274</u>

111 年度

	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~180天	合計
總帳面金額	\$ 43,541	\$ 4,512	\$ 4,512	\$ 52,565
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 43,541</u>	<u>\$ 4,512</u>	<u>\$ 4,512</u>	<u>\$ 52,565</u>

本公司之主要客戶係良好信譽之上市公司集團，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，故本公司評估 112 年及 111 年 12 月 31 日之備抵損失餘額皆為 0 元。

十二、採用權益法之投資

投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
非上市(櫃)公司		
開曼淳安電子有限公司	\$ 90,679	\$ 87,512
迅成控股有限公司	335,232	315,256
淳敏控股有限公司	866,964	963,574
日本 SOE 株式會社	-	-
敏億電子股份有限公司	6,513	48,971
SFA American Inc.	-	-
Shun On Int'l Co., Ltd.	-	-
	<u>\$ 1,299,388</u>	<u>\$ 1,415,313</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比		說 明
	112年12月31日	111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%	60%	
淳敏控股有限公司	100%	100%	
日本 SOE 株式會社	-	-	1
敏億電子股份有限公司	51%	51%	2
SFA American Inc.	-	-	3
Shun On Int'l Co., Ltd.	100%	100%	4

1. 於 111 年 6 月清算完成。
2. 於 112 年 12 月股東會決議解散清算。
3. 於 111 年 7 月清算完成。
4. 已於 107 年 6 月暫停營運。
5. 採用權益法之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。本公司間接持有之子公司明細，請參閱附表五及六。

十三、不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
土 地	\$197,699	\$197,699
機器設備	4,243	3,156
運輸設備	-	2,007
生財器具	1,097	1,868
租賃改良	24	278
	<u>\$203,063</u>	<u>\$205,008</u>

本公司之不動產、廠房及設備全為自用。除認列折舊費用外，本公司 112 及 111 年度並未發生重大增添、處分及減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	1 至 5 年
運輸設備	5 年
生財器具	3 年
租賃改良	3 年

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 814	\$ 7,271
運輸設備	<u>270</u>	<u>433</u>
	<u>\$ 1,084</u>	<u>\$ 7,704</u>
使用權資產之增添	112年度	111年度
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 487</u>
建築物	4,268	4,656
運輸設備	<u>162</u>	<u>186</u>
	<u>\$ 4,430</u>	<u>\$ 4,842</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 1,199</u>	<u>\$ 4,694</u>
非流動	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 3,718</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	1.50%~1.54%	1.5%
運輸設備	1.46%	1.46%

(三) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 450	\$ 518
低價值資產租賃費用	\$ 39	\$ 34
租賃之現金(流出)總額	(\$ 5,430)	(\$ 5,994)

十五、借 款

短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註二六)		
銀行借款	\$ 138,000	\$ 50,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	60,000	-
	<u>\$ 198,000</u>	<u>\$ 50,000</u>
<u>年利率(%)</u>		
擔保借款	1.98%~2.17%	1.95%
無擔保借款	2.02%~2.10%	-
<u>最後到期日</u>		
擔保借款	113.5.22	112.4.19
無擔保借款	113.5.22	-

上述無擔保借款以本公司董事長為保證人。

十六、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 165,300	\$ 300,000
減：應付公司債折價	(1,630)	(6,185)
減：列為1年內到期部分	(163,670)	(293,815)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於110年11月22日發行票面利率為0%之國內第二次有擔保轉換公司債，本金金額共計300,000仟元，發行期間為3年。持有人得以每股55.1元轉換為本公司之普通股。轉換期間為111年2月23日至113年11月22日。

本債券自發行滿 3 個月翌日起至到期日前 40 日止，若本公司普通股在集中交易市場之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% 者，或本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 者，本公司得按債券面額以現金收回全部債券。

本債券以發行滿 2 年之日，債券持有人得要求本公司以債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以「資本公積－認股權」表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.0994%。

另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。

十七、其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 6,394	\$ 14,805
應付勞務費	3,252	3,647
其他	<u>4,354</u>	<u>11,445</u>
	<u>\$ 14,000</u>	<u>\$ 29,897</u>

十八、權益

(一) 普通股股本

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>147,906</u>	<u>147,906</u>
已發行股本	<u>\$ 1,479,063</u>	<u>\$ 1,479,063</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：

	<u>第 一 次</u>	<u>第 二 次</u>
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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</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	984
已既得之限制員工權利新股	1,327	1,327
已失效認股權	16,571	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾期未領股利	11	11
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債認股權	20,336	36,907
	<u>\$ 502,487</u>	<u>\$ 502,487</u>

註：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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之規定，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

委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事酬勞分派政策，參閱附註二十(四)員工及董事酬勞之說明。

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 111 年度因係虧損，於 112 年 6 月 27 日股東常會決議通過 111 年度虧損撥補案。

本公司董事會於 113 年 3 月 15 日擬議之 112 年度虧損撥補案，尚待預計於 113 年 6 月 26 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	單位：仟股 轉讓股份予員工
112 年 1 月 1 日股數	1,400
本年度買回	-
112 年 12 月 31 日股數	<u>1,400</u>
111 年 1 月 1 日股數	1,400
本年度買回	-
111 年 12 月 31 日股數	<u>1,400</u>

本公司董事會於 109 年 12 月決議於 109 年 12 月 24 日至 110 年 2 月 23 日間買回公司股份 1,600 仟股，買回股份區間價格為 27.90 元至 44.65 元，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，已買回金額均為 55,567 仟元。

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

十九、收 入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 371,371	\$ 385,660
勞務與其他營業收入	<u>19,422</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 390,793</u>	<u>\$ 385,660</u>

(一) 客戶合約之說明

銷貨收入來自智能化產品（導電薄膜及車用產品）之銷售。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。

(二) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 143,274</u>	<u>\$ 52,565</u>

二十、本期淨損

本期淨損係由下列項目組成：

(一) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 1,488	\$ 59,478
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益（損失）	171	(2,130)
處分不動產、廠房及設備（損 失）利益	(124)	348
其 他	<u>(11,076)</u>	<u>(11,769)</u>
	<u>(\$ 9,541)</u>	<u>\$ 45,927</u>

(二) 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 2,933	\$ 2,316
使用權資產	4,430	4,842
無形資產	<u>6,461</u>	<u>3,979</u>
	<u>\$ 13,824</u>	<u>\$ 11,137</u>
折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 7,363</u>	<u>\$ 7,158</u>
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 6,461</u>	<u>\$ 3,979</u>

(三) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利		
薪資費用	\$ 47,536	\$ 57,857
勞健保費用	4,004	4,681
退職後福利		
確定提撥計畫	2,575	2,715
其他員工福利	<u>3,160</u>	<u>3,670</u>
	<u>\$ 57,275</u>	<u>\$ 68,923</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 57,275</u>	<u>\$ 68,923</u>

(四) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥 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% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

112 及 111 年度因係累積虧損，故未估列員工及董事酬勞。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益之主要組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
以前年度之調整	\$ -	\$ 983
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>19,497</u>	<u>8,883</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 19,497</u>	<u>\$ 9,866</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨損	(<u>\$194,559</u>)	(<u>\$100,519</u>)
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅		
利益	\$ 38,912	\$ 20,104
稅上不可減除之費損	(8,778)	(3,460)
未認列之虧損扣抵	(10,637)	(7,761)
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>983</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 19,497</u>	<u>\$ 9,866</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之投資損失	\$ 56,603	\$ 19,750	\$ -	\$ 76,353
虧損扣抵	7,300	-	-	7,300
其他	<u>3,951</u>	<u>(733)</u>	<u>(643)</u>	<u>2,575</u>
	<u>\$ 67,854</u>	<u>\$ 19,017</u>	<u>(\$ 643)</u>	<u>\$ 86,228</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
其他	<u>\$ 922</u>	<u>(\$ 480)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 442</u>

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之投資損失	\$ 47,343	\$ 9,260	\$ -	\$ 56,603
虧損扣抵	7,300	-	-	7,300
其他	<u>1,502</u>	<u>(49)</u>	<u>2,498</u>	<u>3,951</u>
	<u>\$ 56,145</u>	<u>\$ 9,211</u>	<u>\$ 2,498</u>	<u>\$ 67,854</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
其他	<u>\$ 594</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 922</u>

(三) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，未使用之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>
\$ 246,068	113 年度
20,123	114 年度
26,998	116 年度
23,393	117 年度
5,134	118 年度
5,319	119 年度
120,979	120 年度
39,187	121 年度
<u>53,182</u>	122 年度
<u>\$ 540,383</u>	

截至 112 年 12 月 31 日，已認列上述虧損扣抵 36,500 仟元為遞延所得稅資產。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股虧損

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本及稀釋每股虧損之淨損	<u>(\$175,062)</u>	<u>(\$ 90,653)</u>

股 數

單位：仟股

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本及稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	<u>146,506</u>	<u>146,506</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。

本公司 112 及 111 年度為稅後淨損，若加計可轉換公司債潛在普通股之影響，則具反稀釋作用，故未納入每股虧損計算。

二三、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。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列之帳面金額與公允價值有重大差異之金融負債外，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。

	112年12月31日		111年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量				
－可轉換公司債	\$ 163,670	\$ 166,953	\$ 293,815	\$ 301,170

可轉換公司債之公允價值以第 2 等級輸入值衡量。該評價係以櫃檯買賣中心於報導日之加權平均百元價計算公允價值。

(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

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
債務工具投資	\$ 35,667	\$ -	\$ -	\$ 35,667

111年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
債務工具投資	\$ 32,457	\$ -	\$ -	\$ 32,457
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具—贖賣回權	\$ -	\$ -	\$ 1,620	\$ 1,620

112及111年無第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

112年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量之 金 融 負 債 衍 生 工 具
年初餘額	(\$ 1,620)
贖 回	3,450
認列於損益	(1,830)
年底餘額	\$ -

111年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 (負 債) 衍 生 工 具
年初餘額	\$ 510
認列於損益	(2,130)
年底餘額	(\$ 1,620)

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 非 衍 生 工 具
年初餘額	\$ 369,535
處 分	(369,535)
年底餘額	\$ -

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)－衍生工具	二元樹可轉債評價模型：按期末之可觀察股票價格、無風險利率及風險折現率等資料所評估可轉換公司債之金融資產或負債之公平價值。
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非衍生工具	(1)依未來現金流量折現分析決定。 (2)採用交易對手報價計算預期獲取之收益。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 412,076	\$ 392,896
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
債務工具投資	35,667	32,457
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	487,907	397,756
透過損益按公允價值衡量	-	1,620

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款及其他應收款及存出保證金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、其他應付款及應付公司債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及債務工具投資、定期存款、應收帳款、應付帳款、借款、租賃負債及應付公司債。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，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

本公司之敏感度分析係以 5% 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。當新台幣相對於美金貶值 5% 時，本公司於 112 及 111 年度之稅前淨損將分別減少 9,434 仟元及 12,058 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風險之金融資產及負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 98,256	\$212,757
— 金融負債	165,086	302,227
具現金流量利率風險		
— 金融資產	167,631	121,981
— 金融負債	198,000	50,000

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 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度稅前淨損將分別增加 152 仟元及減少 360 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本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 集團外，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。於 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款中，屬應收 A 集團帳款分別為 140,635 仟元及 47,070 仟元。

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 112 年及 111 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，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。

112 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 年以 上</u>
無附息負債	\$ 132,629	\$ -	\$ -
租賃負債	373	834	218
浮動利率工具	600	198,166	-
應付公司債	-	165,300	-
	<u>\$ 133,602</u>	<u>\$ 364,300</u>	<u>\$ 218</u>

111 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 年以 上</u>
無附息負債	\$ 68,746	\$ -	\$ -
租賃負債	1,195	3,586	3,738
浮動利率工具	-	50,024	-
應付公司債	-	300,000	-
	<u>\$ 69,941</u>	<u>\$ 353,610</u>	<u>\$ 3,738</u>

(2) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 60,000	\$ -
— 未動用金額	<u>100,000</u>	<u>380,000</u>
	<u>\$ 160,000</u>	<u>\$ 380,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 303,300	\$ 350,000
— 未動用金額	<u>412,705</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 716,005</u>	<u>\$ 350,000</u>

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司關係人間之交易如下。

(一) 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
淳敏控股有限公司 (淳敏控股)	子 公 司
日本 SOE 株式會社 (日本 SOE)	子 公 司
敏億電子股份有限公司 (敏億電子)	子 公 司
SFA America Inc. (SFAA)	子 公 司
嘉興淳信模具科技有限公司 (嘉興淳信)	子 公 司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
艾斯歐義投資有限公司 (艾斯歐義)	子 公 司
嘉興淳敏電子有限公司 (嘉興淳敏)	子 公 司
富易投資有限公司 (富易投資)	子 公 司
嘉興淳祥電子科技有限公司 (嘉興淳祥)	子 公 司
重慶淳祥電子科技有限公司 (重慶淳祥)	子 公 司
群光電子股份有限公司 (群光電子)	其他關係人 (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 (最終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 (最終母公司為本公司之董事)
敏恩國際有限公司 (敏恩國際)	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)
大華學校財團法人 (大華科技大學)	其他關係人 (實質關係人)
大億交通工業製造股份有限公司 (大億交通)	其他關係人 (實質關係人)
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)
嘉興領鹿特種車輛有限公司 (嘉興領鹿)	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	
	112年度	111年度	112年度	111年度
子 公 司				
嘉興淳祥	\$ -	\$ -	\$ 345,015	\$ 350,232
其 他	<u>2,754</u>	<u>7,958</u>	<u>12</u>	<u>-</u>
	<u>2,754</u>	<u>7,958</u>	<u>345,027</u>	<u>350,232</u>
其他關係人				
群光重慶	368,243	342,410	-	-
群光蘇州	-	30,178	-	-
其 他	<u>12</u>	<u>3,200</u>	<u>53</u>	<u>-</u>
	<u>368,255</u>	<u>375,788</u>	<u>53</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 371,009</u>	<u>\$ 383,746</u>	<u>\$ 345,080</u>	<u>\$ 350,232</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。

(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	子公司		
	嘉興淳敏	\$ 2,639	\$ 5,495
	其他關係人		
	群光重慶	<u>140,635</u>	<u>47,070</u>
		<u>\$143,274</u>	<u>\$ 52,565</u>
其他應收款	子公司		
	開曼淳安	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 3,392</u>

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子公司		
	嘉興淳祥	<u>\$118,625</u>	<u>\$ 38,274</u>
其他應付款	子公司	\$ 127	\$ -
	其他關係人	<u>72</u>	<u>87</u>
		<u>\$ 199</u>	<u>\$ 87</u>

(五) 承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
取得使用權資產	其他關係人		
	敏實科大	<u>\$ 472</u>	<u>\$ -</u>
租賃負債—流動	其他關係人		
	敏恩國際	\$ 853	\$ 4,553
	敏實科大	<u>182</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,035</u>	<u>\$ 4,553</u>
租賃負債—非流動	其他關係人		
	敏恩國際	\$ -	\$ 3,445
	敏實科大	<u>107</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 107</u>	<u>\$ 3,455</u>

(六) 主要管理階層獎酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 16,835	\$ 17,255
退職後福利	556	487
離職福利	30	298
	<u>\$ 17,421</u>	<u>\$ 18,040</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為向金融機構借款之擔保品：

	112年度	111年度
土地	\$197,699	\$197,699
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	-	68,420
	<u>\$197,699</u>	<u>\$266,119</u>

二七、重大或有事項及合約承諾

(一) 本公司及子公司淳敏控股以及日本 SOE 於 111 年 1 月與日本夏普、FOXCONN Interconnect Technology Singapore Pte. Ltd. 及 FOXCONN OE Technologies Singapore Pte. Ltd 簽訂關於 FITED 交易協議，承諾以美金 14,117 仟元向本公司、淳敏控股及日本 SOE 買回 FITED 之股權，其內容如下：

1. 本公司於 110 年 12 月底喪失對 FITED 及其子公司之控制。
2. FITED 及其子公司於 110 年 12 月 31 日止已動用之下列資金貸與及背書保證事項，日本夏普應協助返還款項，或清償以解除背書保證：
 - (1) 本公司之子公司開曼淳安資金貸與日本騰夏美金 1,000 仟元，於 112 年 4 月初償還。
 - (2) 本公司為日本騰夏背書保證責任日幣 220,000 仟元，於 111 年 2 月到期。
 - (3) 本公司為無錫騰夏背書保證責任美金 2,000 仟元，於 111 年 5 月到期。

日本夏普已承諾協助上述(2)及(3)到期清償，本公司未再提供日本騰夏及無錫騰夏背書保證。

日本騰夏已於 112 年 4 月清償上述(1)，本公司之子公司未再資金貸與日本騰夏。

3. 上述處分價款美金 14,117 仟元，日本夏普扣除部分款項後，已於 111 年 2 月收回 385,185 仟元（即美金 13,916 仟元）。

(二) 本公司董事會另於 111 年 3 月 29 日決議通過：

1. 本公司之子公司開曼淳安資金貸與日本騰夏美金 1,000 仟元，自 111 年 4 月 5 日至 112 年 4 月 5 日止。

2. 本公司為無錫騰夏背書保證責任美金 2,000 仟元。

上述 2. 已於 111 年 5 月到期清償，並解除背書保證。

上述 1. 已於 112 年 4 月到期清償。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 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	\$	10,014	30.705	(美金：新台幣)	\$	307,488		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 金		42,106	30.705	(美金：新台幣)	\$	1,292,875		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		3,869	30.705	(美金：新台幣)	\$	118,810		

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	9,118	30.710	(美金：新台幣)	\$	<u>280,014</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 金		44,492	30.710	(美金：新台幣)	\$	<u>1,366,342</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		1,265	30.710	(美金：新台幣)	\$	<u>38,848</u>		

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換利益（已實現及未實現）分別為 1,488 仟元及 59,478 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。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

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：附註七。

(二) 轉投資事業相關資訊：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：附表三及四。
 - (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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

淳安電子股份有限公司

資金貸與他人

民國 112 年度

附表一

單位：新台幣／外幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實動支金額	實際金額	利率區間	與質押性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列帳項	抵額	擔名	保稱	品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與限額
0	本公司	嘉興淳敏	其他應收款	是	\$ 353,108 (USD 11,500)	\$ -	\$ -	-	%	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	-	-	\$ 620,514	\$ 620,514
1	艾斯歐義	嘉興淳敏	其他應收款	是	200,749 (RMB 46,307)	200,720 (RMB 46,300)	200,720 (RMB 46,300)	200,720 (RMB 46,300)	1%- 1.5%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	223,165	223,165

註：本公司資金貸與他人，個別限額及總限額均以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值 40% 為限；

本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司間資金貸與，個別限額與總限額均以不超過該子公司（貸與方）最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值 60% 為限。

淳安電子股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末		最高		
				股數／單位數 (仟股／仟單位)	帳面金額	持股比例 (%)	允允價值	持股數 ／單位數
本公司	國外公司債券 AT&T INC	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,500	\$ 35,667	-	\$ 35,667	1,500
淳敏控股	國外公司債券 Petróleos Mexicanos (PEMEX)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,750	50,305	-	50,305	1,750
	HSBC Holdings PLC	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,700	50,435	-	50,435	1,700
	BNP Paribas	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,300	34,637	-	34,637	1,300

註：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 112 年度

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易之條件與一般交易及	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	額	估總進(銷)貨之比率	授信期				估總應收(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	(\$ 368,243)	(94%)	90 天	\$ -	\$ 140,635	98%
嘉興淳祥	嘉興淳祥	子公司	進貨	345,015	100%	90 天	-	(118,625)	(100%)
嘉興淳祥	群光蘇州	該公司之最終母公司為本公司之董事	銷貨	(502,210)	(51%)	90 天	-	229,026	53%
	群光重慶	該公司之最終母公司為本公司之董事	銷貨	(140,003)	(14%)	90 天	-	78,853	18%
	重慶淳祥	兄弟公司	加工費	156,311	100%	90 天	-	(14,971)	(11%)

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 112 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係對象	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收金額		應收關係人款項(註)	提列損失	備抵額	註
					金額	處方				
本公司	群光重慶	該公司之最終母公司為本公司之董事	\$ 140,635	3.92	\$ 1,960	期後收款	\$ 63,436	\$ -	-	
嘉興淳祥	本公司	母公司	118,625	4.40	584	期後收款	57,041	-	-	
艾斯歐義	群光蘇州	該公司之最終母公司為本公司之董事	229,026	2.51	1,485	期後收款	101,707	-	-	
	嘉興淳敏	子公司	201,524	-	-	-	-	-	-	

註：截至 113 年 2 月 29 日止之期後收回金額。

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 112 年度

單位：新台幣／外幣仟元

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	開始期	投資未去	資去年	金額底	期股數	(仟股)	未比率	(%)	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	註
本公司	開曼淳安	英屬開曼群島	各項投資業務及經營貿易	USD 3,836	USD 3,836	USD 3,836	3,836	3,836	100%	\$	90,679	USD 95	\$	2,963	子公司	
	迅成控股	西薩摩亞	各項轉投資業務	USD 7,305	USD 7,305	USD 7,305	7,305	7,305	60%		335,232	USD 1,380		25,800	子公司	
	淳敏控股	英屬維京群島	各項轉投資業務	USD 34,200	USD 33,200	USD 33,200	34,200	34,200	100%		866,964	(USD 4,093)	(	127,515)	子公司
	敏德電子(註2)	台灣	經營汽車電子相關產品之設計、產銷業務	66,300	66,300	66,300	6,630	6,630	51%		6,513	(83,252)	(42,458)	子公司
迅成控股	富易投資	英屬開曼群島	各項轉投資業務	USD 12,134	USD 12,134	USD 12,134	12,134	12,134	100%	USD	18,196	USD 1,380		不適用	子公司	

註 1：大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表六。

註 2：於 112 年 12 月股東會決議解散清算。

註 3：Shun On Int'l Co., Ltd 已於 107 年 6 月暫停營運，其帳面金額為零。

淳安電子股份有限公司
大陸投資資訊
民國 112 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	投資額	投資方式	本自台灣匯出投資金額	本自台灣匯出累積金額	本自台灣匯出投資金額	匯出或收回金額		被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認(損)益帳面	期末投資價值	截至本期末止已收回投資收益
								匯出	收回					
嘉興淳祥	經營印刷電路板及其他相關之產銷業務	RMB 85,682	85,682	透過第三地區投資設立公司(當易投資)再投資	USD 6,228 (註 4 (1))	USD 6,228 (註 4 (1))	USD -	\$ -	RMB 14,971 (註 1)	RMB 14,971	100%	RMB 139,998	\$ -	
重慶淳祥	經營印刷電路板及其他相關之產銷業務	RMB 6,252	6,252	同上	USD 510 (註 4 (2))	USD 510 (註 4 (2))	USD -	-	(RMB 5,251) (註 1)	(RMB 5,251)	100%	(RMB 11,124)	-	
艾斯歐義	各項轉投資業務	RMB 67,024	67,024	透過第三地區投資設立公司(淳敏控股)再投資	USD 10,000 (註 4 (1))	USD 10,000 (註 4 (1))	USD -	-	RMB 3,587 (註 1)	RMB 3,587	100%	RMB 85,796	-	
嘉興淳敏	經營汽車電子相關產品之設計、產銷業務	RMB 102,741	102,741	同上	USD 14,000 (註 4 (1))	USD 14,000 (註 4 (1))	USD 1,000	1,000	(RMB 27,315) (註 1)	(RMB 27,315)	100%	RMB 53,928	-	
嘉興淳信	智能機具設計、研發等相關技術諮詢服務及買賣業務	RMB 1,261	1,261	透過第三地區投資設立公司(開曼淳安)再投資	USD 200 (註 4 (3))	USD 200 (註 4 (3))	USD -	-	(RMB 77) (註 1)	(RMB 77)	100%	(RMB 3,605)	-	

本期末大陸地區累計匯出投資金額	經濟部核准投資		審會金額	依陸經部投資地區	審會金額	規定限制
	USD	HK				
USD 35,228 (註 4 (1))	USD	45,529				
USD 5,323 (註 4 (2)(3)、註 5)	USD	8,096				
HK 11,673	HK	16,218				註 3

註 1：係按經會計師查核之財務報告為認列基礎。

註 2：係按未經會計師核閱之財務報告為認列基礎。

註 3：係本公司獲經濟部工業局核發經受工字第 11120413920 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 4：投資方式係包括以下：

(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，於 107 年移轉 100% 股權予富易投資。

(3) 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 5：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 USD 4,613 仟元，其中包括上海郡業 USD 277 仟元、東莞設立 USD 594 仟元、東莞益鼎 USD 1,045 仟元、嘉興淳安 USD 2,617 仟元及深圳淳安 USD 80 仟元。

註 6：寧波淳敏電子有限公司於 111 年 8 月解散完成，清算後剩餘資金 RMB33,267 仟元已匯回艾斯歐義投資有限公司。

淳安電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
敏台國際有限公司	26,251,691	17.74%
智嘉投資股份有限公司	13,953,000	9.43%
玉山銀行受託保管致景發展有限公司投資專戶	13,125,000	8.87%
中國信託商業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	10,752,254	7.26%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

淳安電子股份有限公司



董事長 秦榮華





淳安電子

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