

一詮精密工業股份有限公司

一〇九年度 年 報

刊印日期：中華民國一一〇年五月八日

查詢本年報之網址：<http://mops.twse.com.tw> 或 <http://www.i-chiun.com.tw>

一、發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：楊柏榮

職稱：總管理處 協理

電話：(02)2299-0001#1500

電子郵件信箱：paijung@i-chiun.com.tw

代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：陳志勇

職稱：台灣 LED 事業處 協理

電話：(02)2299-0001#2302

電子郵件信箱：chihyung@i-chiun.com.tw

二、總公司及工廠地址、電話、傳真電話

總公司地址：新北市新莊區五工五路十七號

總公司電話：(02)2299-0001

工廠地址：新北市新莊區五工五路十七、十九號

新北市五股區五權二路三號

新北市五股區五權路四十八號 1 樓

工廠電話：(02)2299-0001

傳 真：(02)2299-4529、2299-0089

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：日盛證券股份有限公司

地址：台北市中山區南京東路二段 85 號 7 樓

網址：<http://www.jihsun.com.tw>

電話：(02)2541-9977

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：馮敏娟、林雅慧會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：臺北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電 話：(02)2729-6666

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：<http://www.i-chiun.com.tw>

目錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 5 |
| 一、設立日期..... | 5 |
| 二、公司沿革..... | 5 |
| 參、公司治理報告..... | 7 |
| 一、組織系統..... | 7 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 9 |
| 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金..... | 12 |
| 四、公司治理運作情形..... | 16 |
| 五、會計師公費資訊..... | 28 |
| 六、更換會計師資訊..... | 28 |
| 七、公司董事長、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..... | 29 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分 之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 29 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊..... | 30 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 31 |
| 肆、募資情形..... | 32 |
| 一、資本及股份..... | 32 |
| 二、公司債辦理情形..... | 37 |
| 三、特別股辦理情形..... | 37 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 37 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 37 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 37 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 37 |
| 八、資金運用計劃執行情形..... | 37 |
| 伍、營運概況..... | 38 |
| 一、業務內容..... | 38 |
| 二、市場及產銷概況..... | 46 |
| 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 年齡及學歷分佈比率..... | 51 |
| 四、環保支出資訊..... | 52 |
| 五、勞資關係..... | 52 |
| 六、重要契約..... | 54 |
| 陸、財務概況..... | 55 |

| | |
|--|----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見..... | 55 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 59 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | 63 |
| 四、最近年度財務報告..... | 64 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 64 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有財務困難之情事.. | 64 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 65 |
| 一、財務狀況..... | 65 |
| 二、財務績效..... | 66 |
| 三、現金流量..... | 66 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 67 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資 計畫..... | 68 |
| 六、風險事項分析及評估..... | 68 |
| 七、其他重要事項..... | 71 |
| 捌、特別記載事項..... | 72 |
| 一、關係企業相關資料..... | 72 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 76 |
| 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..... | 76 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 76 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東 權益或證券價格有重大影響之事項..... | 77 |

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

本公司 109 年度在全體員工秉持公司一貫經營理念及諸位股東鼎力支持下，在全球產業及中國同業低價競爭下，SMD 導線架呈價穩量跌而營收減少情形。而直下式電視背光模組因 LED 發光效率提升及成本持續下降因素，使直下式電視背光模組營收減少，但半導體均熱片及 IC 導線架因市場需求及開發新客戶及新應用產品逐漸增加，使營收呈成長趨勢。營運方面面臨嚴峻挑戰，使 109 年度合併營業收入達 4,197,470 仟元，較 108 年度 3,665,270 仟元，增加 532,200 仟元，增幅 14.52%；營業毛利 520,876 仟元，較 108 年度 332,262 仟元，增加 188,614 仟元，增幅 56.77%；營業損失 47,051 仟元，較 108 年度營業損失 209,939 仟元，營業損失減少 162,888 仟元，損失減幅 77.59%；本期淨損失 148,047 仟元，較 108 年度本期淨損失 177,512 仟元，損失減少 29,465 仟元，損失減幅 16.60%。以 109 年期末發行之加權平均股數計算，109 年度之每股稅後損失為新台幣 0.75 元。

一、本公司 109 年度營業概況如下：

(一) 109 年度營業計劃實施成果(合併財報)：

1. 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| | 109 年度 | 108 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 營業收入淨額 | 4,197,470 | 3,665,270 | 532,200 | 14.52% |
| 營業成本 | 3,676,594 | 3,333,008 | 343,586 | 10.31% |
| 營業毛利 | 520,876 | 332,262 | 188,614 | 56.77% |
| 營業費用 | 567,927 | 542,201 | 25,726 | 4.74% |
| 營業利益(損失) | (47,051) | (209,939) | 162,888 | (77.59%) |
| 營業外收入及支出 | (83,618) | (25,200) | (58,418) | 231.82% |
| 稅前淨利(損失) | (130,669) | (235,139) | 104,470 | (44.43%) |
| 所得稅費用(利益) | 25,922 | (49,599) | 75,521 | (152.26%) |
| 本期淨利(損失) | (156,591) | (185,540) | 28,949 | (15.60%) |
| 非控制權益 | (8,544) | (8,028) | (516) | 6.43% |
| 本期淨損益 | (148,047) | (177,512) | 29,465 | (16.60%) |

增減比例變動分析說明：

(一)營業收入：109 年營業收入較 108 年度增加 532,200 仟元，增幅 14.52%，主要來自半導體(均熱片)及 IC 導線架因市場需求及開發新客戶及應用產品增加所致。

(二)營業費用：109 年主要係營業費用之預期信用減損損失增加所致。

(三)營業外收入及支出：109 年因台幣匯率升值使外幣兌換淨損失增加及透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失增加。

(四)所得稅費用：109 年因遞延所得稅資產減少以致所得稅費用增加。

(二)主要產品生產量

單位：Kpcs

| 產品名稱 | 109 年生產量 | 108 年生產量 | 成長量 | 成長率 |
|-----------|------------|------------|------------|---------|
| SMD 導線架 | 6,424,867 | 7,006,469 | (581,602) | (8.30%) |
| LED 導線架 | 12,259,185 | 10,390,448 | 1,868,737 | 17.99% |
| 直下式電視背光模組 | 12,644 | 13,505 | (861) | (6.38%) |
| 陶瓷基板 | 493 | 518 | (25) | (4.83%) |
| 均熱片(半導體) | 59,584 | 55,078 | 4,506 | 8.18% |
| IC 導線架 | 12,355,519 | 1,488,463 | 10,867,056 | 730.09% |
| 合計 | 31,112,292 | 18,954,481 | 12,157,811 | 64.14% |

(三)銷售量值

單位：Kpcs/仟元

| 年度 銷售量值 | 109 年度 | | | | 108 年度 | | | |
|----------------|-----------|---------|------------|-----------|-----------|---------|------------|-----------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| 主要商品 (或部門別) | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| SMD 導線架 | 1,681,077 | 188,720 | 4,426,904 | 588,541 | 2,479,845 | 271,238 | 4,582,892 | 560,938 |
| LED 導線架 | 912,747 | 90,558 | 11,262,261 | 1,164,746 | 825,013 | 85,466 | 9,375,953 | 1,025,471 |
| 直下式電視 背光模組 | 8 | 733 | 12,712 | 645,552 | 2 | 316 | 14,185 | 686,471 |
| 陶瓷基板 | 156 | 117,752 | 388 | 315,187 | 168 | 149,020 | 288 | 257,529 |
| 均熱片 (半導體) | 48,012 | 469,863 | 9,913 | 146,301 | 47,298 | 390,664 | 6,195 | 89,898 |
| IC 導線架 | - | - | 12,073,880 | 337,600 | - | - | 1,445,110 | 55,741 |
| 其他 | - | 27,313 | - | 104,604 | - | 19,281 | - | 73,237 |
| 合計 | 2,642,000 | 894,939 | 27,786,058 | 3,302,531 | 3,352,326 | 915,985 | 15,424,623 | 2,749,285 |

本公司產品包含 SMD、LED 導線架、直下式電視背光模組、半導體均熱片及 IC 導線架。109 年度營業收入 4,197,470 仟元，較 108 年 3,665,270 仟元，增加 532,200 仟元，增幅 14.52%。其中 LED 元件效率持續提升，且在同業競爭及價格下跌壓力下，SMD 導線架呈價穩量跌而營收減少情形。而直下式電視背光模組因 LED 發光效率提升及成本持續下降因素，使直下式電視背光模組營收減少。另半導體均熱片及 IC 導線架因市場需求及開發新客戶及新應用產品

逐漸增加，使營收呈成長趨勢。

預期 SMD 及 LED 導線架、直下式電視背光模組仍維持穩定營業收入，而半導體因 5G 應用普及提升與物聯網、人工智慧等高速運算需求持續成長，公司透過提升產品開發及製程能力與持續開發新產品來因應，使均熱片及 IC 導線架業務維持成長趨勢。

二、110 年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 關鍵重點

- (1) 變革、轉型、創新、開創資源
- (2) 多角化營運模式，組織重組增強應變能力，掌握年度計劃進度，目標超越
- (3) 改造客戶體驗，提供量身訂作同步創新，取勝競爭對手
- (4) 重組研發組織，創新構想，轉化為具體明確需求，研發未來產品使營收獲利成長
- (5) 靈活度高彈性、創新策略、營運合作、重組商業合作、建立生態環境、整合供應鏈
- (6) 積極提升效率改善成本，專責每月追蹤績效控管，堅持做到
- (7) 創造 110 年營收獲利績效目標責任
- (8) 宣示使命必達不讓失敗發生

2. 營運策略

- (1) 掌握市場趨勢
- (2) 成為客戶夥伴
- (3) 以創新應用為願景
- (4) 培養新的核心能力
- (5) 從製程率提升到附加價值
- (6) 真誠服務、保障客戶、互利共享、共創未來永續之道

3. 經營理念

- (1) 處事以誠：誠的心境是信，誠信方可服人
- (2) 行之以敬：寬廣的格局，幫助他人，發揮領導力，展現成功價值
- (3) 言行一致：講到做到，禮的施行，品德為貴

(二)預期銷售數量

單位：Kpcs

| 產品名稱 | 預計 110 年銷售量 | 109 年銷售量 | 成長量 | 成長率 |
|-----------|-------------|------------|-----------|---------|
| SMD 導線架 | 5,733,614 | 6,107,981 | (374,367) | (6.13%) |
| LED 導線架 | 16,178,999 | 12,175,008 | 4,003,991 | 32.89% |
| 直下式電視背光模組 | 13,030 | 12,720 | 310 | 2.44% |

| 產品名稱 | 預計 110 年銷售量 | 109 年銷售量 | 成長量 | 成長率 |
|----------|-------------|------------|------------|---------|
| 陶瓷基板 | 603 | 544 | 59 | 10.85% |
| 均熱片(半導體) | 72,695 | 57,925 | 14,770 | 25.50% |
| IC 導線架 | 32,000,000 | 12,073,880 | 19,926,120 | 165.03% |
| 合計 | 53,998,941 | 30,428,058 | 23,570,883 | 77.46% |

(三)重要產銷政策

1. 生產政策

- (1)管理目標制，提高生產能力。
- (2)績效責任制，落實品質需求。
- (3)成本預算制，有效降低成本。
- (4)研發低成本、高附加價值、具競爭力之產品。

2. 銷售政策

- (1)開發新產品、開發新客戶。
- (2)擴大原有客戶佔有率。
- (3)開發新產品、產品改善，降低成本，創造效益。
- (4)培育人才、行銷國際化
 - (A)依工作職責所需知識及技術，實施教育訓練。
 - (B)重視客戶服務，掌握資訊、拓展市場。

三、未來發展策略

未來一年在LED及SMD導線架將加強產品設計提升生產效率及確保品質穩定，朝向利基型及高附加價值產品發展。半導體均熱片及IC導線架將持續朝生產技術提升、自動化設備持續優化，並與國際大廠策略合作開發新結構產品，以強化生產優勢與品質。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

未來一年預期 SMD 及 LED 導線架、直下式電視背光模組仍維持穩定營業收入，而半導體因 5G 應用普及提升與物聯網、人工智慧等高速運算需求持續成長，公司透過提升產品開發及製程能力與持續開發新產品來因應，使均熱片及 IC 導線架業務維持成長趨勢。

本公司本著處事以誠、行之以敬、言行一致經營理念，因應國際市場及產業變化以滿足客戶需求，增強產品供應機動性，達到國際分工之效益，在經營者穩健踏實及堅持誠信的經營理念下，奠定公司之永續經營。

貳、公司簡介

一、設立日期：

創立日期：中華民國 66 年 6 月 30 日

設立日期：中華民國 66 年 8 月 18 日

統一編號：35866232

二、公司沿革：

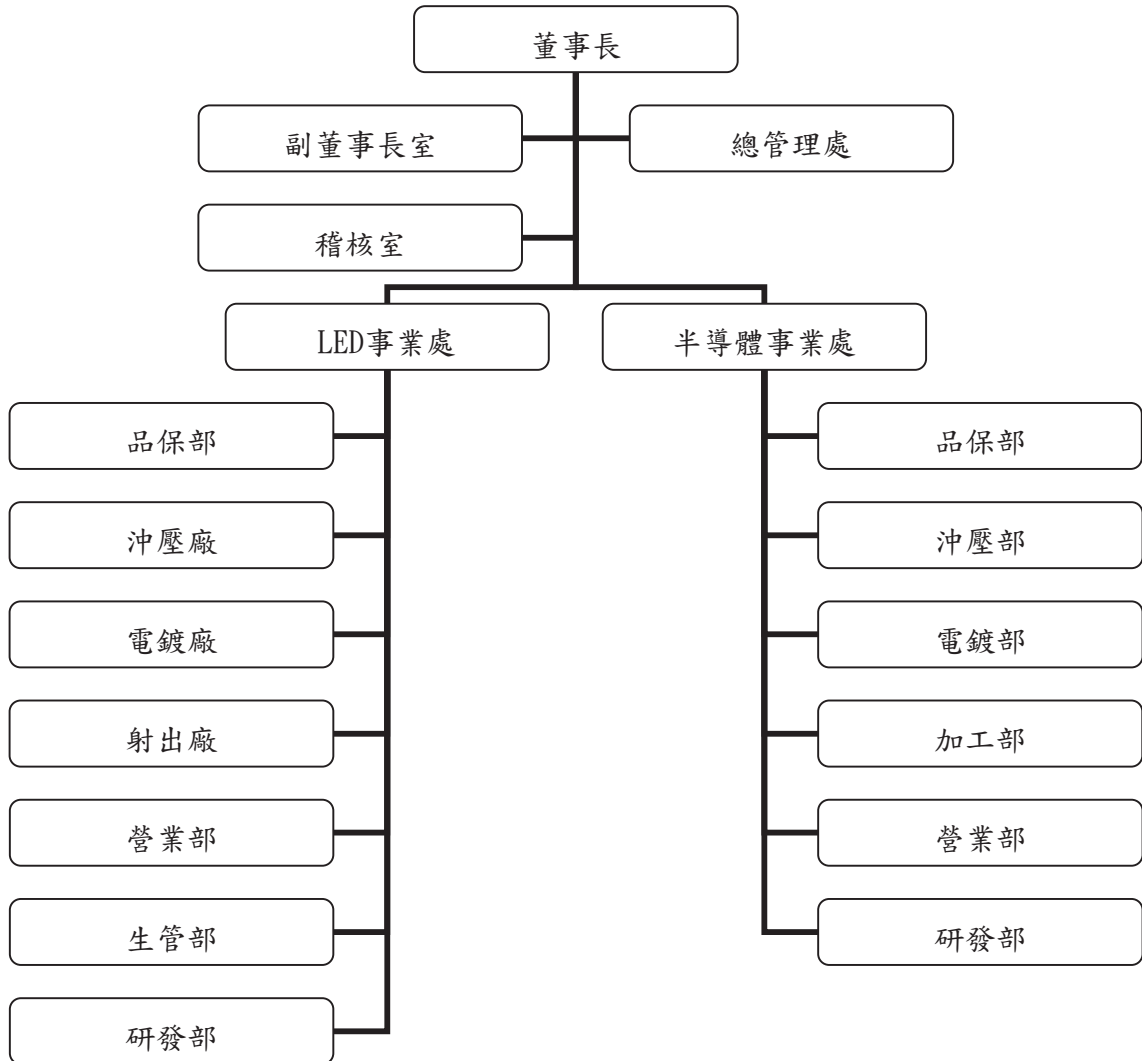
- 1977 年 一詮公司創立於三重市力行路二段 163 號，登記資本額新台幣陸拾萬元。
- 1982 年 遷廠至三重市大有街三十六之八號，生產精密馬達矽鋼定子、矽鋼轉子、矽鋼安定器及水晶振動子零件(Quartz Crystal holder)。瑞士製精密沖壓設備安裝完成。
- 1983 年 開發 LED 半導體零件，進入光電產業。
- 1986 年 經濟部評鑑合格登入三陽工業中衛體系。
- 1988 年 代表三陽工業(股)公司本田中衛體系舉辦 5S 及品質保證廠商觀摩發表會。
- 1990 年 擴廠遷移到新莊市五工五路 17 號(五股工業區)，同時與日本(株)鈴木製作所簽訂技術合作，開發製造 3.5 吋磁碟片中心環(Disk Center Core)元件。
- 1990 年 合併一詮公司資本額增為 94,162 仟元。
- 1991 年 周萬順先生當選中華民國十大青年創業楷模。
- 1993 年 合併一湛公司資本額增為 175,236 仟元。
- 1993 年 榮獲經濟部優良外銷獎。
- 1995 年 增設導線架電鍍表面處理製程。
- 1996 年 增資至 250,000 仟元，並補辦公開發行。
- 1997 年 取得經濟部商檢局 ISO-9002 驗證合格。
- 1997 年 現金增資、盈餘轉增資至 320,000 仟元，核定股本為 400,000 仟元。
- 1998 年 取得 SGS ISO-14001 驗證合格。
- 1998 年 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 53,000 仟元，股本增資至 373,000 仟元，核定股本為 400,000 仟元。
- 1999 年 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 57,000 仟元，股本增資至 430,000 仟元，核定股本為 520,000 仟元。
- 1999 年 與日本四方工業株式會社技術合作，跨足 TFT-LCD 後段製程組件。
- 2000 年 3 月 21 日正式上櫃掛牌，成為國際性企業；盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 35,498 仟元，股本增資至 465,498 仟元，核定股本為 560,000 仟元；取得 ISO9001 認證。

- 2001年 現金增資 94,502 仟元，股本增資至 560,000 仟元，核定股本為 560,000 仟元。盈餘、資本公積轉增資及合併一湛工業股份有限公司資本額增加至 628,205 仟元，9 月 19 日上櫃轉上市，於台灣證券交易所集中市場正式掛牌上市。
- 2002年 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 32,445 仟元，股本增資至 660,650 仟元，研發完成行動電話及 PDA 使用微型震動馬達，發行國內第一次可轉換公司債 3 億元。
- 2003年 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 40,638 仟元及可轉換公司債轉換 180,691 仟元，股本增加至 881,979 仟元。
- 2004年 發行國內第二次無擔保轉換公司債 250,000 仟元，及合併一澈科技股份有限公司。
- 2005年 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資及可轉換公司債轉換，股本增加至 1,215,738 仟元。
- 2006年 辦理現金增資 180,000 仟元與盈餘、資本公積及員工紅利轉增資，股本增加至 1,530,000 仟元。取得 TS16949 認證。
- 2007年 盈餘及員工紅利轉增資 86,000 仟元，股本增加至 1,616,000 仟元。
- 2008年 盈餘及員工紅利轉增資 92,000 仟元，股本增加至 1,708,000 仟元，及發行國內第三次可轉換公司債 10 億元，。
- 2009年 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資及可轉換公司債轉換，股本增加至 2,022,049 仟元。
- 2010年 可轉換公司債轉換，股本增加至 2,071,983 仟元。發行國內第四次無擔保轉換公司債 22 億元。
- 2011年 辦理庫藏股註銷 1,502,000 股，股本減少至 2,056,963 仟元。另發行 100 年度第一次員工認股權憑證 5,000,000 單位，每單位認股權憑證得認構股數為公司普通股 1 股。
- 2012年 股本 2,056,963 仟元。已發行股數 205,696,329 股，扣除庫藏股 2,500,000 股，實際流通在外股數為 203,196,329 股。另 2012 年成功開發二次光學直下式電視背光模組。
- 2013年 辦理庫藏股註銷 2,500,000 股，股本減少至 2,031,963 仟元。
- 2014年 員工認股權憑證轉換普通股 1,686,000 股，普通股股本增加至 2,048,823 仟元。發行國內第五次無擔保轉換公司債 11 億元。
- 2015年 員工認股權憑證轉換普通股 372,250 股，普通股股本增加至 2,052,546 仟元。已發行股數 205,254,579 股，扣除庫藏股 3,296,000 股，實際流通在外股數為 201,958,579 股。
- 2016年 買回庫藏股 8,338,000 股。已發行股數 205,254,579 股，扣除庫藏股 11,634,000 股，實際流通在外股數為 193,620,579 股。
- 2018年 辦理庫藏股註銷 3,296,000 股，股本減少至 201,958,579 股。
- 2020年 截至 12 月 31 日止，已發行股份總數 201,958,579 股，實收資本總額 2,019,586 仟元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織結構：



(二)各主要部門所營業務：

| 部 門 別 | 所 營 業 務 |
|-------|---------------------------------|
| 副董事長室 | 新事業管理及技術支援、智慧財產相關業務 |
| 稽核室 | 負責各項作業、內部規章之稽核工作 |
| 總管理處 | 負責集團營運管理、財務、採購、資訊、人事管理 規劃等業務 |

LED事業處：

| | |
|-----|---------------------------------|
| 品保部 | 負責LED、SMD產品品質管理等業務 |
| 沖壓廠 | 負責LED、SMD導線架產品之沖壓製造生產 |
| 電鍍廠 | 負責LED、SMD導線架產品之電鍍製造生產 |
| 射出廠 | 負責SMD型導線架產品之塑膠射出製造生產 |
| 營業部 | 負責LED、SMD產品業務開發及市場銷售業務 |
| 生管部 | 負責LED、SMD生產及資材管理業務 |
| 研發部 | 負責新產品開發、產品模具開發、改善及生產技術 提昇等業務 |

半導體事業處：

| | |
|-----|------------------------|
| 品保部 | 負責均熱片產品品質管理等業務 |
| 沖壓部 | 負責均熱片產品之沖壓製造生產 |
| 電鍍部 | 負責均熱片產品之電鍍製造生產 |
| 加工部 | 負責均熱片產品之CNC及加工生產 |
| 營業部 | 負責均熱片產品業務開發及市場銷售業務 |
| 研發部 | 負責均熱片模具開發、改善及生產技術提昇等業務 |

| 姓名 (註1) | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | | | | | 兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數 |
|------------|---|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|------------------------------|
| | 商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商 務、法 務、財 務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 周萬順 | | | ✓ | | | | | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | |
| 李忠義 | | | ✓ | | | | | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | |
| 林武俊 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 葉垂景 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 李日乾 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 郭仲乾 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 張顯松 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

110年4月9日

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | (選)就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二等親以內關係之經理人 | | | 備註 (註3) |
|-------------|------|-----|----|-----------|------------|------|--------------|------|------------|------|----------------------------------|---|-----------------|-----|-----|------------|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長兼總經理 | 中華民國 | 周萬順 | 男 | 105.3.8 | 20,165,157 | 9.98 | 640,000 | 0.32 | - | - | 美國西太平洋大學企管學博士 | 一造科技(深圳)董事長、一詮精密(中國)董事長、一詮科技(中國)董事長、立誠光電董事長、安可光電董事長、江門國詮董事長 | 副董事長 | 李忠義 | 二親等 | (註4) |
| 副董事長兼事業處總經理 | 中華民國 | 李忠義 | 男 | 105.3.8 | 16,050,515 | 7.95 | 733,627 | 0.36 | - | - | 國立政治大學EMBA | 一造科技(深圳)董事、一詮精密(南京)董事、立誠光電董事兼總經理、一詮科技(中國)董事、江門國詮董事 | 董事長 | 周萬順 | 二親等 | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 黃培峰 | 男 | 100.01.01 | 81,399 | 0.04 | - | - | - | - | 黎明技術學院資訊工程系一詮精密副總經理 | 無 | - | - | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 蔡敏成 | 男 | 102.04.01 | - | - | - | - | - | - | 一造科技(深圳)副總經理 | 無 | - | - | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 楊柏榮 | 男 | 96.09.01 | 181,119 | 0.09 | - | - | - | - | 輔仁大學會計系20年以上社會工作經驗 | 一詮精密電子(中國)監事 | - | - | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 陳志勇 | 男 | 102.04.01 | 10,000 | 0.00 | - | - | - | - | 澳洲雪梨科技大學國貿/商業管理系一詮精密業務15年以上經驗 | 無 | - | - | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 盧宗焯 | 男 | 102.04.01 | 86,700 | 0.04 | - | - | - | - | 龍華工專自動控制科一詮精密模具加工15年以上經驗 | 無 | - | - | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 黃力威 | 男 | 107.07.01 | 10,000 | 0.00 | - | - | - | - | 東海高中資訊科15年以上模具相關工作經驗 | 無 | - | - | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 李佳明 | 男 | 108.08.01 | 10,000 | 0.00 | - | - | - | - | 省立三重商工模具科15年以上模具相關工作經驗 | 無 | - | - | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 劉秀興 | 男 | 109.03.23 | 40,000 | 0.02 | - | - | - | - | 英國 Bournemouth University 國際行銷碩士 | 無 | - | - | - | - |

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

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

註3：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4：105年3月8日原由李忠義擔任總經理，因集團內部需求轉任子公司總經理，故由董事長周萬順兼任總經理。因應措施：無。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(一) 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等七項總額占稅後純益之比例(註10) | | 領取來自子公司轉投資事業或母公司酬金(註11) | | | | | |
|------|-----|-----------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------|---------------|-------------------------|----------|------|-----|---------------|--------|
| | | 報酬(A)(註2) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註3) | | 業務執行費用(D)(註4) | | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) | | | 退職退休金(F) | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 董事長 | 周萬順 | 5,263 | 7,366 | - | - | - | 60 | 110 | - | - | - | - | - | - | - | -3.60% | -5.05% |
| 副董事長 | 李忠義 | - | - | - | - | - | 50 | 100 | 4,520 | 6,468 | - | - | - | - | - | -3.09% | -4.44% |
| 董事 | 林武俊 | - | - | - | - | - | 50 | 50 | - | - | - | - | - | - | - | -0.03% | -0.03% |
| 董事 | 葉垂景 | - | - | - | - | - | 50 | 50 | - | - | - | - | - | - | - | -0.03% | -0.03% |
| 獨立董事 | 李日乾 | 120 | 120 | - | - | - | 60 | 60 | - | - | - | - | - | - | - | -0.12% | -0.12% |
| 獨立董事 | 郭仲乾 | 120 | 120 | - | - | - | 60 | 60 | - | - | - | - | - | - | - | -0.12% | -0.12% |
| 獨立董事 | 張顯松 | 120 | 120 | - | - | - | 60 | 60 | - | - | - | - | - | - | - | -0.12% | -0.12% |
| 合計 | | 5,623 | 7,726 | - | - | - | 390 | 490 | 4,520 | 6,468 | - | - | - | - | - | -7.11% | -9.91% |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)及(3-2-2)。

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

註3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬分派金額，並應填列附表一之三。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註7：應揭露報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

*本表係指本公司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。

(二) 監察人之酬金：不適用。本公司自 106 年 7 月 1 日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9) |
|-------------|-----|---------------|---------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|------|-----|-----|--------------------------|---------|--------------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司 | | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | | | | | |
| 董事長兼總經理 | 周萬順 | 3,833 | 5,888 | - | - | 1,430 | 1,478 | - | - | - | - | -3.55% | -4.98% | - |
| 副董事長兼事業處總經理 | 李忠義 | 3,840 | 5,640 | - | - | 680 | 828 | - | - | - | - | -3.05% | -4.37% | - |
| 行銷中心總經理 | 謝同榮 | 2,130 | 2,901 | - | - | 0 | 57 | - | - | - | - | -1.44% | -2.00% | - |
| 副總經理 | 黃培峰 | 1,240 | 1,240 | - | - | 150 | 150 | - | - | - | - | -0.94% | -0.94% | - |
| | 合計 | 11,043 | 15,669 | - | - | 2,260 | 2,513 | - | - | - | - | -8.98% | -12.29% | - |

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

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

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

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

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

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四) 公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及 特支費等等(C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D等四項總 額占稅後純益之比例 (註6) | | 領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註7) | |
|---------------------|-----|---------------|-----------------------|----------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|----------|-----|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--|---|
| | | 本公司 | 財務報告 內所有公 司(註5) | 本公司 | 財務報告 內所有公 司(註5) | 本公司 | 財務報告 內所有公 司(註5) | 本公司 | | 本公司 | A、B、C及D等四項總 額占稅後純益之比例 (註6) | 本公司 | 財務報告 內所有公 司(註5) | | |
| | | | | | | | | 現金 金額 | 股票 金額 | | | | | | |
| 董事長兼 總經理 | 周萬順 | 3,833 | 5,888 | - | - | 1,430 | 1,478 | - | - | - | - | - | -3.55% | -4.98% | - |
| 副董事長 兼事業處 總經理 | 李忠義 | 3,840 | 5,640 | - | - | 680 | 828 | - | - | - | - | - | -3.05% | -4.37% | - |
| 行銷中心 總經理 | 謝同榮 | 2,130 | 2,901 | - | - | 0 | 57 | - | - | - | - | - | -1.44% | -2.00% | - |
| 副總經理 | 黃培峰 | 1,240 | 1,240 | - | - | 150 | 150 | - | - | - | - | - | -0.94% | -0.94% | - |
| 協理 | 劉秀興 | 1,416 | 1,416 | - | - | 330 | 330 | - | - | - | - | - | -1.18% | -1.18% | - |
| | 合計 | 12,459 | 17,085 | - | - | 2,590 | 2,843 | - | - | - | - | - | -10.16% | -13.47% | - |

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

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:新台幣仟元

| | 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純 益之比例(%) |
|-------------|-----------------|------------|------|------|----|-------------------|
| 經 理 人 | 董事長兼總經理 | 周萬順 | - | - | - | - |
| | 副董事長兼事業處 總經理 | 李忠義 | | | | |
| | 副總經理 | 黃培峰 | | | | |
| | 協理 | 蔡敏成 | | | | |
| | 協理 | 楊柏榮 | | | | |
| | 協理 | 陳志勇 | | | | |
| | 協理 | 盧宗煒 | | | | |
| | 協理 | 黃力威 | | | | |
| | 協理 | 李佳明 | | | | |
| | 協理 | 劉秀興 | | | | |

註1: 應揭露個別姓名及職稱, 但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2: 係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金); 若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益; 已採用國際財務報導準則者, 稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3: 經理人之適用範圍, 依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定, 其範圍如下:

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4: 若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者, 除填列附表一之二外, 另應再填列本表。

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

| | 108 年度 | | 109 年度 | |
|---------|---|----------|---|----------|
| | 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 | | 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 | |
| | 本公司 | 合併 | 本公司 | 合併 |
| 酬金總額 | 13,552 | 18,629 | 14,053 | 19,032 |
| 稅後純益 | -177,512 | -177,512 | -148,047 | -148,047 |
| 佔稅後純益比例 | -7.63% | -10.49% | -9.49% | -12.86% |

本公司董事執行公司職務時, 不論公司營業盈虧, 本公司得支給報酬, 其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值, 並參酌同業通常之水準以不超過公司管理規章最高職等之標準議定之。另本公司總經理及副總經理其委任、解任及報酬依照公司法規定辦理。如公司有盈餘時, 再依公司章程第十七條規定分配員工酬勞。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1、最近年度董事會開會 5 次 (A)，董事監察人出席情形如下：(109.1.1-109.12.31)

| 職稱 | 姓名 (註 1) | 實際出 (列)席次 數 B | 委託出席 次數 | 實際出(列)席 率(%)【B/A】 (註 2) | 備註 |
|------|-------------|---------------------|------------|-------------------------------|-------------|
| 董事長 | 周萬順 | 6 | - | 100% | 連任(109.7.1) |
| 副董事長 | 李忠義 | 5 | - | 83% | 連任(109.7.1) |
| 董事 | 林武俊 | 5 | - | 83% | 連任(109.7.1) |
| 董事 | 葉垂景 | 5 | 1 | 83% | 連任(109.7.1) |
| 獨立董事 | 李日乾 | 6 | - | 100% | 連任(109.7.1) |
| 獨立董事 | 郭仲乾 | 6 | - | 100% | 連任(109.7.1) |
| 獨立董事 | 張顯松 | 6 | - | 100% | 連任(109.7.1) |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

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，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。本月司已於 106 年 7 月 1 日起設置審計委員會。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

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

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

2、董事會評鑑執行情形

| 評估週期 (註 1) | 評估期間 (註 2) | 評估範圍 (註 3) | 評估方式 (註 4) | 評估內容 (註 5) |
|---------------|-----------------------------------|---------------|---------------------------|--|
| 每年執行一次 | 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日 | 個別董事 | 1. 董事成員自評 2. 董事會議事單位評核 | 1. 董事成員自評： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運的參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業與持續進修 (6)內部控制 2. 董事會議事單位評核： (1)遵守相關法令及規定 (2)對公司營運參與程度 |

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

(1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。

(2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與

- 溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1、審計委員會運作情形：本公司自 106 年 7 月 1 日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出列席情形如下：(109.1.1-109.12.31)

| 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 |
|------|-----|-----------|--------|-------------------|-------------|
| 獨立董事 | 郭仲乾 | 5 | - | 100% | 連任(109.7.1) |
| 獨立董事 | 季日乾 | 5 | - | 100% | 連任(109.7.1) |
| 獨立董事 | 張顯松 | 5 | - | 100% | 連任(109.7.1) |

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果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：無

(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

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）。

(1) 稽核主管定期提交稽核報告予獨立董事。

(2) 獨立董事如認為有需要，可隨時向稽核主管或會計師溝通。

註：

* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明讓獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2、監察人參與董事會運作情形：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|--|----------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 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 | 本公司已於105年3月8日董事會通過「公司治理實務守則」。 | 無重大差異。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V | 本公司尚未訂定內部作業程序，但已設有專人處理，若涉及法律問題再請法務人員處理，且公司網站設有投資人聯絡信箱。 | 無重大差異。 |
| (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 | 公司每月份確認董事、經理人及主要股東持股異動情形，以掌握其持股情形。 | 無重大差異。 |
| (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 | 本公司與子公司以財務、業務獨立之原則，作為業務往來之基礎。 | 無重大差異。 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部分人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | 本公司已於101年3月16日董事會通過「防範內線交易管理辦法」。 | 無重大差異。 |
| 三、董事會之組成及職責 | | | |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | V | 本公司「公司治理實務守則」第20條規範董事會成員多元化政策，包括：營運、財會、經營、危機處理、產業知識、際觀、領導、決策力等。 | 無重大差異。 |
| (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 | 本公司尚未設置其他各類功能性委員會。 | 未來將依公司情況設置其他各類功能性委員會。 |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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 | 本公司已訂定「董事及經理人績效評估辦法」，且每年執行績效評估，並將績效評估結果提報董事會報告。109年度董事評核已於110年3月9日董事會中報告。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|---|----------|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | | 本公司總管理處每年評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報董事會決議通過。 | 無重大差異。 |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜製作董事會及股東會議事錄等）？ | V | 本公司由總管理處負責公司治理相關業務。已於110年4月19日提報董事會通過指派派司治理主管。 | 無重大差異。 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | 本公司定期將財務報告及業務資訊公告於公開資訊觀測站及公司網站，並設有發言人對外溝通且於公司網站設有利害關係人聯絡信箱。 | 無重大差異。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | 本公司委任日盛證券股份有限公司股務代理部辦理股務相關事務。 | 無重大差異。 |
| 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 | 本公司網站 http://www.i-chiun.com.tw 揭露財務業務及公司治理資訊。 | 無重大差異。 |
| (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 | 本公司已架設中文網站，並設有發言人及代理發言人作為資訊蒐集、揭露和對外溝通之橋樑。 | 無重大差異。 |
| (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，及於規定期限前提前公告並申報 | V | 本公司目前依證券交易法第 36 條及證券期貨局相關函令規定，公告並申報財務報告。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|---|----------|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | | | |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V | (一)本公司已設立職工福利委員會並依法提撥福利金。 (二)本公司與供應商關係良好。 (三)本公司已訂立「內部重大訊息處理作業程序」避免資訊不嘗洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性。 | 無重大差異。 |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限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。 本公司由總管理處負責公司治理相關事務，並依公司治理評鑑結果未改善情形項目，提出改善對策。 | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

| 身分別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數 | 備註 | |
|-------------|-----|---|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---------------------------------------|----|---|
| | | 商務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員 | 具有商務、 法律、財 務、會計或 公司業務所 需之工作經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | |
| 獨立董事 | 李日乾 | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | - |
| 獨立董事 | 郭仲乾 | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | - |
| 獨立董事 | 張顯松 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | - |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：109年7月1日至111年6月30日。最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：(109.1.1-109.12.31)

| 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 | 李日乾 | 2 | - | 100% | 連任(109.7.1) |
| 委員 | 郭仲乾 | 2 | - | 100% | 連任(109.7.1) |
| 委員 | 張顯松 | 2 | - | 100% | 連任(109.7.1) |

其他應記載事項：
 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 摘要說明(註2) | | | |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3) | V | V | 本公司尚未對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估。 |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | V | V | 本公司設有專責單位總管理處推動企業社會責任。但董事會並未授權高階管理階層處理及向董事會報告處理情形。 |
| 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？ | V | | 本公司已依產業特性建立合適之ISO14001環境管理制度。 |
| (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | | 本公司資源廢棄物均有委託合格廠商進行廢棄物回收處理，以降低對環境的負荷。 |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V | V | 本公司目前尚未評估氣候變遷對現在及未來的風險及機會，僅依據ISO14001環境管理系統之環境政策管理。 |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V | | 依據ISO14001環境管理系統，實施資源回收，廢棄物減量，用水用電節約管控相關措施。 |
| 四、社會議題 | | | |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | V | | 本公司定期召開勞資會議，由勞工代表提出相關議題予以討論，並將決議及處理進度以內部網路方式通知各員工。 |
| (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 | | 本公司已制定相關員工福利措施及獎金制度，並於公司章程呈規範員工酬勞，與員工共享經營成果。 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定 | V | | 本公司依法針對工作環境每半年實施作業環境測定、每年 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p> | V | <p>度舉辦員工健康檢查及定期召開消防安全宣導。</p> <p>本公司設有員工教育訓練相關作業程序，各單位可依據工作之需求安排內部及外部訓練。</p> <p>本公司已制定相關之「客戶管理程序」，並於公司網站提供利害關係人聯絡窗口，提供客戶服務。</p> <p>本公司已制定「供應商評鑑及績效管理程序」，要求供應商須符合無有害物質HSF、環境保護法規。</p> | <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> |
| <p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p> | V | <p>本公司目前尚未編製企業社會責任報告書CSR。</p> | <p>未來將依公司情況評估編製企業社會責任報告書。</p> |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。</p> | | | |
| <p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。</p> | | | |

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

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

註3：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。

(六) 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(註) | | 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) 公司是否制定董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與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序、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> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工道德行為準則」。</p> <p>本公司經由相關會計制度及內部控制制度之落實，防止不誠信行為發生。</p> <p>本公司由總管理處為專責單位辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行。</p> | <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>本公司不定期檢視客戶與廠商交易狀況，防止不誠信行為發生。</p> <p>本公司總管理處負責推動公司誠信經營。</p> <p>本公司尚未訂立防止利益衝突政策，若有發生利益衝突時可反應總管理處。</p> <p>本公司稽核人員每年排定稽核計劃，並依計劃執行工作及提報審計委員會。</p> | <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 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 | |
| 形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | V | 本公司尚未定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練，但已將「誠信經營作業程序及行為指南」設置於公司網站作為內外部宣導。 | 無重大差異。 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | V | V | 本公司外部於公司網站與內部網路員工意見箱作為檢舉管道，並由副董事長受理檢舉案件。 本公司已訂定受理檢舉事項及相關保密機制。 | 無重大差異。 無重大差異。 |
| 四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | V | V | 本公司對於檢舉人及相關資料採取適當保護措施。 | 無重大差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： | | | 本公司已於網站揭露「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工道德行為準則」。 | 無重大差異。 |
| 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) 公司經營理念秉持凡事「處之以誠、行之以敬、言行一致」作為經營準則。 | | | | |

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：<http://www.i-chiun.com.tw>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1. 內部控制聲明書

一詮精密工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年3月9日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109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。
- 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。

本聲明書業經本公司民國110年3月9日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

一詮精密工業股份有限公司

董事長：周萬順



簽章

總經理：周萬順



簽章

2. 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：無。

(十) 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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議：

| 日期 | 股東會/董事會 | 重要決議事項 |
|----------|---------|---|
| 109.6.10 | 股東會 | 1. 通過重新訂定本公司股東會議事規則案。 2. 通過本公司 108 年度決算表冊案。 3. 通過本公司 108 年度虧損撥補案。 4. 完成改選董事。 董事當選名單：周萬順、李忠義、林武俊、葉垂景 獨立董事當選名單：郭仲乾、李日乾、張顯松 執行情形：已於 109 年 6 月 10 日召開臨時董事會推選董事長及副董事長。另於 109 年 7 月 17 日辦理變更登記完成（經授商字第 10901124480 號）。 5. 通過解除董事競業禁止案。 |
| 109.6.10 | 臨時董事會 | 1. 推選董事長及副董事長案。 |
| 109.7.10 | 董事會 | 1. 通過本公司第四屆薪資報酬委員會委任案。 2. 通過台北富邦銀行提供一詮精密及立誠光電往來融資授信額度美金 250 萬元展期案，本公司擔任立誠光電融資連帶保證人。 3. 通過彰化銀行提供立誠光電短期放款額度新台幣 2,000 萬元展期案，本公司擔任融資連帶保證人。 4. 通過本公司資金貸與轉投資公司一詮科技（中國）有限公司。 |
| 109.8.10 | 董事會 | 1. 通過訂定一詮科技（中國）有限公司背書保證作業處理程序。 2. 通過修訂一詮科技（中國）有限公司資金貸與他人處理程序。 3. 通過本公司資金貸與轉投資公司立誠光電股份有限公司。 4. 通過本公司轉投資之大陸子公司一詮科技（中國）有限公司資金貸與大陸子公司江門市國詮半導體科技有限公司。 5. 通過大陸子公司江門市國詮半導體科技有限公司因業務需求向中國交通銀行申請融資額度，擬由大陸子公司一詮科技（中國）有限公司背書保證。 6. 通過一造科技（深圳）有限公司資金貸與一詮科技（中國）有限公司。 7. 通過一詮精密電子工業（中國）有限公司資金貸與一詮科技（中國）有限公司。 8. 通過本公司對東貝光電科技股份有限公司已逾期應收帳款案。 |
| 109.11.5 | 董事會 | 1. 通過 110 年度稽核計劃案。 2. 通過本公司為立誠光電股份有限公司與華南銀行往來融資保證展期案。 3. 通過本公司為立誠光電股份有限公司與中國信託銀行往來融資保證案。 4. 通過訂定「財務報表編製流程管理辦法」。 5. 通過有關本公司專業經理人異動案。 6. 通過公司庫藏股轉讓員工案。 7. 通過有關公司員工庫藏股分配于經理人可認購股數案。 8. 通過有關本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。 9. 通過有關本公司經理人退休申請及退休金支付案。 10. 通過有關本公司 109 年年終獎金發放案。 11. 通過資金貸與利率調整案。 12. 通過逾期正常授信期限應收款項。 13. 通過一造科技（深圳）有限公司股權出售案。 14. 通過江門市國詮半導體科技有限公司增資案。 15. 通過使用權資產處份案。 |
| 110.3.9 | 董事會 | 1. 通過 109 年度背書保證餘額承認案。 |

| | | |
|----------|-----|---|
| | | 2. 通過 109 年度赴大陸地區從事間接投資報告承認案。 3. 通過 109 年度內部控制制度聲明書承認案。 4. 通過本公司 109 年度營業報告書及財務報告。 5. 通過本公司 109 年度虧損撥補案。 6. 通過 110 年度股東常會召開日期、地點、事由。 7. 通過有關本公司「集團績效獎金發放作業指導書」修訂案。 8. 通過重新指派本公司代理發言人。 9. 通過向兆豐銀行申請 3 億元短期授信額度、衍生性金融商品及出口押匯額度展期案。 10. 通過本公司向華南銀行申請綜合額度新台幣 2 億元展期案。 11. 通過兆豐銀行提供一詮精密電子工業（中國）有限公司、一詮科技（中國）有限公司及江門國詮半導體科技有限公司共同額度美金 150 萬元，一詮精密工業股份有限公司擔任融資連帶保證人展期案。 12. 通過變更公司資金貸與轉投資公司立誠光電股份有限公司融資期限。 13. 通過 110 年年度計劃案。 |
| 110.4.19 | 董事會 | 1. 通過設置本公司公司治主管。 2. 通過中國信託銀行申請短期放款額度 5,000 萬元內融資展期案。 3. 通過本公司為立誠光電股份有限公司與中國信託銀行往來融資展期保證案。 4. 通過辦理 110 度現金增資發行新股案。 |

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，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：無。

五、會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|------------|------------|-------|-------|------|------|-----|-----|-------------------|---------------------------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 資誠聯合會計師事務所 | 馮敏娟 林雅慧 | 3,750 | - | - | - | 505 | 505 | 109/1/1-109/12/31 | 移轉訂價、固定資產或存貨報廢勘驗、海外內控稅抽及查帳盤點等費用 |

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

六、更換會計師資訊：

本公司 108 年度簽證會計師原為資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉、林雅慧會計師，自 109 年度起變更為資誠聯合會計師事務所馮敏娟、林雅慧會計師，屬會計師事務所內部會計師調整，故不適用。

七、公司董事長、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

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

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

(一) 股權變動情形：

單位：股

| 職 稱 (註 1) | 姓 名 | 109 年度 | | 截至 110 年 4 月 21 日止 | |
|-------------|-----|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數增 (減)數 | 質押股數增 (減)數 |
| 董事長 | 周萬順 | 700,000 | - | - | 7,200,000 |
| 副董事長 | 李忠義 | 298,000 | - | (25,000) | - |
| 董事 | 林武俊 | - | - | - | - |
| 董事 | 葉垂景 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 郭仲乾 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 李日乾 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 張顯松 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 黃培峰 | 10,000 | - | (10,000) | - |
| 協理 | 蔡敏成 | (76,000) | - | - | - |
| 協理 | 楊柏榮 | 60,000 | - | - | - |
| 協理 | 陳志勇 | (22,000) | - | (5,000) | - |
| 協理 | 盧宗煒 | (14,000) | - | (18,000) | - |
| 協理 | 黃力威 | (30,000) | - | - | - |
| 協理 | 李佳明 | (9,000) | - | (15,000) | - |
| 協理 | 劉秀興 | 40,000 | - | - | - |

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二) 股權移轉資訊：不適用

(三) 股權質押資訊：不適用

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

110年4月9日

| 姓名(註1) | 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。(註3) | | 備註 |
|------------------------|------------|-------|--------------|-------|--------------|------|--|------------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 周萬順 | 20,165,157 | 9.98% | 640,000 | 0.32% | - | - | 周孟賢 李忠義 | 一親等 二親等 | - |
| 李忠義 | 16,050,515 | 7.95% | 733,627 | 0.36% | - | - | 周萬順 | 二親等 | - |
| 清藍企業股份有限公司 代表人：張簡雪雲 | 6,275,010 | 3.11% | - | - | - | - | - | - | - |
| 林金盆 | 2,300,000 | 1.14% | - | - | - | - | - | - | - |
| 李國豐 | 2,248,000 | 1.11% | - | - | - | - | - | - | - |
| 簡金珍 | 2,135,000 | 1.06% | - | - | - | - | - | - | - |
| 簡志澄 | 2,118,000 | 1.05% | - | - | - | - | - | - | - |
| 張連豐 | 2,112,000 | 1.05% | - | - | - | - | - | - | - |
| 周孟賢 | 1,865,692 | 0.92% | 261,238 | 0.13% | - | - | 周萬順 | 一親等 | - |
| 蔡瑞哲 | 1,569,000 | 0.78% | - | - | - | - | - | - | - |

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

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

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

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

單位：仟股；%

| 轉投資事業 (註) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|---|--------|--------|-------------------------|-------|---------|--------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | 36,179 | 100 | - | - | 36,179 | 100 |
| 立誠光電股份有限公司 | 15,277 | 73.454 | 584 | 2.788 | 15,861 | 76.242 |
| I-CHIUN(CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LTD. | - | - | 14,433 | 100 | 14,433 | 100 |
| I-CHIUN TECHNOLOGY CO., LTD. | - | - | 30,000 | 100 | 30,000 | 100 |
| 一造科技(深圳)有限公司 | - | - | 3,080 | 100 | 3,080 | 100 |
| 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | - | - | 24,000 | 100 | 24,000 | 100 |
| 一詮精密電子(南京)有限公司 | - | - | 7,000 | 100 | 7,000 | 100 |
| 一詮科技(中國)有限公司 | - | - | 30,000 | 100 | 30,000 | 100 |
| 江門市國詮半導體科技有限公司 | - | - | 100,000 | 100 | 100,000 | 100 |

註：係本公司以權益法認列之長期股權投資。

註1：董事及經理人持有立誠光電：周萬順 394,120 股、李忠義 189,515 股

肆、募資情形：

一、資本及股份

(一)股本來源：

1. 股份種類：

單位：股

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|------------|-------------|------------|-------------|---------|
| | 流通在外股份 | 未 發 行 股 份 | 合 計 | |
| 普通股 | 201,958,579 | 98,041,421 | 300,000,000 | 已上市公司股票 |

2. 股本形成經過

| 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 |
| 90.01 | 10 | 56,000,000 | 560,000,000 | 56,000,000 | 560,000,000 | 現金增資、盈餘員工紅利及資本公積轉增資 | — | 90.01.03台財證(一)第105596號 |
| 90.07 | 10 | 61,244,032 | 612,440,320 | 61,244,032 | 612,440,320 | 盈餘、員工紅利及資本公積轉增資 | — | 90.06.14台財證(一)第138128號 |
| 90.09 | 10 | 62,820,500 | 628,205,000 | 62,820,500 | 628,205,000 | 合併一湛資本 | — | 90.08.07台財證(一)字第144580號 |
| 91.08 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 66,050,000 | 660,650,000 | 盈餘、員工紅利及資本公積轉增資 | — | 91.07.04台財證一第0910136825號 |
| 92.08 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 86,805,720 | 868,057,200 | 盈餘、員工紅利及資本公積轉增資、公司債轉換 | — | 92.08.13經授商字第09201245200號 |
| 92.10 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 88,014,857 | 880,148,570 | 公司債轉換 | — | 92.10.08經授商字第09201288080號 |
| 93.01 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 88,197,862 | 881,978,620 | 公司債轉換 | — | 93.01.08經授商字第09301002160號 |
| 93.03 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 88,341,646 | 883,416,460 | 公司債轉換 | — | 93.03.10經授商字第09301040080號 |
| 93.07 | 10 | 98,341,646 | 983,416,460 | 88,838,361 | 888,383,610 | 公司債轉換 | — | 93.07.05經授商字第09301118210號 |
| 93.08 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 93,374,956 | 933,749,560 | 盈餘、員工紅利及資本公積轉增資 | — | 93.08.30經授商字第09301159590號 |
| 93.10 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 97,202,271 | 972,022,710 | 公司債轉換 | — | 93.10.13經授商字第09301194750號 |
| 94.01 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 98,295,785 | 982,957,850 | 公司債轉換 | — | 94.01.13經授商字第09401006710號 |
| 94.04 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 99,737,444 | 997,374,440 | 公司債轉換 | — | 94.04.18經授商字第09401065060號 |
| 94.07 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 109,295,765 | 1,092,957,650 | 公司債轉換 | — | 94.07.19經授商字第09401133930號 |
| 94.09 | 10 | 170,000,000 | 1,700,000,000 | 117,434,507 | 1,174,345,070 | 盈餘、員工紅利及資本公積轉增資 | — | 94.09.02經授商字第09401170540號 |
| 94.09 | 10 | 170,000,000 | 1,700,000,000 | 121,573,788 | 1,215,737,880 | 公司債轉換 | — | 94.09.15經授商字第09401178850號 |
| 95.08 | 10 | 170,000,000 | 1,700,000,000 | 139,573,788 | 1,395,737,880 | 現金增資 | — | 95.08.02經授商字第09501167730號 |
| 95.08 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 153,000,000 | 1,530,000,000 | 盈餘、員工紅利及資本公積轉增資 | — | 95.08.31經授商字第09501194770號 |
| 96.08 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 161,600,000 | 1,616,000,000 | 盈餘及員工紅利轉增資 | — | 96.08.07經授商字第09601191570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 |
| 97.08 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 170,800,000 | 1,708,000,000 | 盈餘及員工紅利轉增 資 | — | 97.08.26經授商字 第09701216530號 |
| 98.09 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 179,542,034 | 1,795,420,340 | 盈餘及員工紅利轉增 資 | — | 98.09.02經授商字 第09801202160號 |
| 98.11 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 202,204,922 | 2,022,049,220 | 公司債轉換 | — | 98.11.25經授商字 第09801272320號 |
| 99.03 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 207,198,329 | 2,071,983,290 | 公司債轉換 | — | 99.03.22經授商字 第09901054000號 |
| 100.11 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 205,696,329 | 2,056,963,290 | 庫藏股註銷 | — | 100.11.22經授商字 第10001263810號 |
| 102.11 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 203,196,329 | 2,031,963,290 | 庫藏股註銷 | — | 102.11.18經授商字 第10201234710號 |
| 103.05 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 204,582,329 | 2,045,823,290 | 員工認股權 | — | 103.05.16經授商字 第10301089610號 |
| 103.07 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 204,747,329 | 2,047,473,290 | 員工認股權 | — | 103.07.24經授商字 第10301146990號 |
| 103.11 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 204,858,329 | 2,048,583,290 | 員工認股權 | — | 103.11.24經授商字 第10301240300號 |
| 104.03 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 204,896,329 | 2,048,963,290 | 員工認股權 | — | 104.03.30經授商字 第10401051700號 |
| 104.05 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 205,245,329 | 2,052,453,290 | 員工認股權 | — | 104.05.21經授商字 第10401091970號 |
| 104.08 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 205,254,579 | 2,052,545,790 | 員工認股權 | — | 104.08.17經授商字 第10401172450號 |
| 107.08 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 201,958,579 | 2,019,585,790 | 庫藏股註銷 | — | 107.08.15經授商字 第10701102650號 |

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

3、總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構：

110年4月9日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及 外人 | 合計 |
|------------|-------|---------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 人 數 | 0 | 1 | 248 | 39,324 | 71 | 39,644 |
| 持有股數 | 0 | 469,000 | 11,075,968 | 184,364,748 | 6,048,863 | 201,958,579 |
| 持 股 比 例 | 0.00% | 0.23% | 5.48% | 91.29% | 3.00% | 100.00% |

註：本公司並無陸資持股情形。

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形：

110年4月9日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例(%) |
|---------------------|---------|-------------|------------|
| 1 至 999 | 22,492 | 862,616 | 0.43% |
| 1,000 至 5,000 | 13,229 | 27,434,643 | 13.59% |
| 5,001 至 10,000 | 1,971 | 16,389,140 | 8.12% |
| 10,001 至 15,000 | 543 | 7,118,477 | 3.52% |
| 15,001 至 20,000 | 432 | 8,207,005 | 4.06% |
| 20,001 至 30,000 | 310 | 8,154,602 | 4.04% |
| 30,001 至 40,000 | 152 | 5,544,785 | 2.75% |
| 40,001 至 50,000 | 121 | 5,751,994 | 2.85% |
| 50,001 至 100,000 | 220 | 16,403,375 | 8.12% |
| 100,001 至 200,000 | 89 | 13,132,200 | 6.50% |
| 200,001 至 400,000 | 39 | 10,950,905 | 5.42% |
| 400,001 至 600,000 | 15 | 7,357,199 | 3.64% |
| 600,001 至 800,000 | 12 | 8,442,323 | 4.18% |
| 800,001 至 1,000,000 | 5 | 4,331,941 | 2.14% |
| 1,000,001 以上 | 14 | 61,877,374 | 30.64% |
| 合 計 | 39,644 | 201,958,579 | 100.00% |

註：本公司並未發行特別股。

(四)主要股東名單：

110年4月9日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例(%) |
|------------------------|----|------------|------------|
| 周萬順 | | 20,165,157 | 9.98% |
| 李忠義 | | 16,050,515 | 7.95% |
| 清藍企業股份有限公司 代表人：張簡雪雲 | | 6,275,010 | 3.11% |
| 林金盆 | | 2,300,000 | 1.14% |
| 李國豐 | | 2,248,000 | 1.11% |
| 簡金珍 | | 2,135,000 | 1.06% |
| 簡志澄 | | 2,118,000 | 1.05% |
| 張連豐 | | 2,112,000 | 1.05% |
| 周孟賢 | | 1,865,692 | 0.92% |
| 蔡瑞哲 | | 1,569,000 | 0.78% |

(五)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；股

| 項目 | | 108 年 | 109 年 | 當年度截至 110 年 3 月 31 日 (註 8) | |
|----------|-------------------|-------------|-------------|----------------------------------|-------------|
| 每股 市價 | 最 高 | 9.81 | 21.90 | 32.55 | |
| | 最 低 | 7.80 | 4.82 | 16.30 | |
| | 平 均 | 8.58 | 10.23 | 24.49 | |
| 每股 淨值 | 分 配 前 | 14.74 | 14.09 | 14.43 | |
| | 分 配 後 | - | - | - | |
| 每股 盈餘 | 加 權 平 均 股 數 (註) | | 197,296,579 | 197,602,284 | 201,958,579 |
| | 每 股 盈 餘 | 調 整 前 | (0.90) | (0.75) | 0.40 |
| | | 調 整 後 | - | - | - |
| 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 | 本 益 比 | - | - | - | |
| 報酬 | 本 利 比 | - | - | - | |
| 分析 | 現 金 股 利 殖 利 率 | | - | - | - |

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 章程所訂之股利政策：

(1)本公司依當年度稅前利益扣除分配員工、董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之十，董事酬勞不高於百分之三。員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞配發股票時，發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

(2)本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。本公司屬科技產業，所屬產業環境變化快速，為考量本公司未來資金需求及健全財務規劃以求永續發展，較適合採取穩定之股利政策，股利率預計在百分之二十以上，其中現金股利佔股東紅利總數百分之二十以上，但現金股利每股若低於0.1元(含)，則不予發放，改以股票股利發放。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：本次股東會不分派股利。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

不適用(本次股東會不分派股利)。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司依當年度稅前利益扣除分配員工、董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之十，董事酬勞不高於百分之三。員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞配發股票時，發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

不適用。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

108年度無分派員工、董事酬勞，故不適用。

(九)公司買回本公司股份情形(已執行完畢者):無

二、公司債辦理情形:

(一)公司債辦理情形:無

(二)一年內到期之公司債:無

(三)轉換公司債資料:無

(四)發行交換公司債資料:無

(五)總括申報方式募集與發行普通公司債料:無

(六)附認股權公司債資料:無

(七)最近三年度私募公司債辦理情形:無

三、特別股辦理情形:無

四、海外存託憑證辦理情形:無

五、員工認股權憑證辦理情形:無

六、限制員工權利新股辦理情形:無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無

八、資金運用計劃執行情形:無

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1. 本公司所營業務之主要內容如下：

- (1)CB01010 機械設備製造業
- (2)CB01020 事務機器製造業
- (3)CB01030 污染防治設備製造業
- (4)CC01030 電器及視聽電子產品製造業
- (5)CC01040 照明設備製造業
- (6)CC01060 有線通信機械器材製造業
- (7)CC01070 無線通信機械器材製造業
- (8)CC01080 電子零組件製造業
- (9)CC01110 電腦及其周邊設備製造業
- (10)CQ01010 模具製造業
- (11)F106030 模具批發業
- (12)F107190 塑膠膜、袋批發業
- (13)F113010 機械批發業
- (14)F113020 電器批發業
- (15)F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (16)F113070 電信器材批發業
- (17)F113100 汙染防治設備批發業
- (18)F119010 電子材料批發業
- (19)F206030 模具零售業
- (20)F213010 電器零售業
- (21)F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- (22)F213060 電信器材零售業
- (23)F213080 機械器具零售業
- (24)F213100 汙染防治設備零售業
- (25)F219010 電子材料零售業
- (26)F401010 國際貿易業
- (27)F601010 智慧財產權業
- (28)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 109年度 | | 108年度 | |
|-----------|----|-----------|---------|-----------|---------|
| | | 銷貨金額 | 比例 | 銷貨金額 | 比例 |
| SMD 導線架 | | 777,261 | 18.52% | 832,176 | 22.70% |
| LED 導線架 | | 1,255,304 | 29.91% | 1,110,937 | 30.31% |
| 直下式電視背光模組 | | 646,285 | 15.40% | 686,787 | 18.74% |
| 陶瓷基板 | | 432,939 | 10.31% | 406,549 | 11.09% |
| 均熱片(半導體) | | 616,164 | 14.68% | 480,562 | 13.11% |
| 其他 | | 469,517 | 11.18% | 148,259 | 4.05% |
| 合計 | | 4,197,470 | 100.00% | 3,665,270 | 100.00% |

資料來源：各年度經會計查核簽證之合併財務報告

3. 公司目前之商品（服務）與項目：

| 類別 | 主要產品（商）品 |
|------------------------------------|------------------|
| 發光二極體（Light-Emitting Diode；LED）導線架 | SMD、LED、P/C 等導線架 |
| 背光模組（Back Light Module） | 直下式電視背光模組 |
| 陶瓷散熱基板 | 高功率散熱基板、散熱模組 |
| 半導體封裝散熱片 | 均熱片 |
| 半導體 IC 導線架 | IC 導線架 |

4. 計畫開發之新產品與技術（服務）

| 研發領域 | 研發項目 | 目前研發進度 | 預計研發時程 |
|------------|-------------------------|--|---------------|
| 5G | 5G 手機(3030)射頻支架 | 2020 Q4 產品驗證 2021 Q1 小量投產驗證 2021 Q2 量產 | 預計 2021 Q2 量產 |
| MOSFET | 開發超高功率 MOSFET 支架(TO-3P) | 2021 Q1 產品技術研究、製程設備評估 2021 Q2 實驗模送樣 2021 Q3 封測驗證 2021 Q4 製程設備、量產模整備完成 2022 Q4 產品驗證(車規驗證 1 年) 2023 Q1 小量投產驗證 2023 Q2 量產 | 預計 2023 Q2 量產 |
| 無人電動車(自駕車) | 車外遠距感應器支架(5050) | 2021 Q2 開發送樣 2022 Q2 產品驗證 | 預計 2022 Q4 量產 |

| 研發領域 | 研發項目 | 目前研發進度 | 預計研發時程 |
|----------|-----------------------|---|------------------|
| | | (車規驗證1年) 2022 Q3 小量投產驗證 2022 Q4 量產 | |
| 伺服器 | 開發鍛造複合材散熱片 | 2021Q1 已開始研發、 2021Q2~Q4 批量測試驗證 | 預計 2022 Q1 量產 |
| 5G/網通/車用 | 開發超高速連續式電鍍設備 | 2021Q2 開始規劃製作、 2021Q3~Q4 裝機測試 2022Q1 試線批量生產&認證 | 預計 2022 Q2 量產 |
| 5G/網通/車用 | 開發高速無人化自動產線 | 2021Q2 開始規劃製作、 2021Q3 裝機測試 2021Q4 試線批量生產&認證 | 預計 2021 Q4 量產 |
| 網通/車用 | 開發自動多穴式生產的薄膜式散熱片 | 2021Q2 開始研發打樣、 2021Q3 測試驗證 | 預計 2021 Q4 量產 |
| 5G/衛星 | 開發超大型複合區域式封裝體散熱系統 | 2021Q3 開始研發打樣、 2022Q1~Q3 測試驗證 | 預計 2023 Q1 量產 |
| LQFP | LQFP-128L(321X299) 支架 | 2021Q2 蝕刻流程測試 2021Q3 衝壓制程測試驗證 熱處理測試驗證 電鍍裁包測試驗證 | 預計 2021 Q4 量產 |
| 車用 | IGBT 散熱基板 | 2020Q4 開始研發 2021Q3 開發完成 | 預計 2021 Q3 完成 |
| 5G 基地台 | 薄型化 DPC 散熱基板 | 2021Q1 開始研發 2022Q2 開發完成 | 預計 2022 Q2 完成 |

(二)產業概況：

1. 產業現況與發展

本公司主要產品為發光二極體(Light-Emitting Diode，以下簡稱LED)導線架、直下式電視背光模組、陶瓷基板及半導體均熱片等零組件。LED導線架，位處於LED產業之下游，本公司之導線架之主要商品型態為表面黏著型LED導線架(SMD LED Frame)、燈泡型LED導線架(Lamp LED Frame)；直下式電視背光模組位處於平面顯示器產業鏈之上游；均熱片位處於半導體產業鏈之下游；陶瓷基板則主要應用於高散熱之LED封裝基板，位處於LED產業鏈之中游。茲就本公司產品所屬應用產業概況之行業營運風險說明如下：

(1)發光二極體(LED)產業

根據TrendForce旗下光電研究處表示，2020年LED產業受到新冠肺炎疫情衝擊，市場需求明顯下滑，預估全球產值較2019年下滑至151.27億美元，展望2021年，隨著疫苗問世，長時間受到壓抑的需求力道將觸底反彈，預估2021年全球LED產值可望達到157億美元，年增3.82%。

另有關台灣 LED 產業方面，2020 上半年雖然因新冠肺炎疫情由中國向全球蔓延，加上台灣 LED 產業在中國的生產值比重高達 55%，促使第一季台灣 LED 業在中國亦面臨停工停產的情況，影響產值表現，第二季則因新冠肺炎疫情蔓延全球，在各國相繼進行封鎖、管制等措施下，產值雖較第一季增加，惟 YOY 仍衰退 7.8%，然進入第三季，由於中國疫情逐漸獲得控制，中國境內生產線陸續復工完成，加上各國鬆綁部分管制及 LED 終端應用需求推升，促使我國 LED 業值恢復成長動能，帶動產值年增率成長 2.52%，第四季雖然面臨各國新冠肺炎疫情再度擴大，確診人數大幅增加至七千萬人以上，不過受惠於面板產業景氣回溫，加上 Mini LED 新產品效益顯現，同時因應疫情變化，帶動 UV LED、IR LED 等產品需求有所成長，此外，2019 年下半年中國 LED 業出現一輪洗牌動作，促使 2020 年擴產動作轉趨保守，亦有利於產業供需與競爭表現，故估計 2020 年第四季台灣 LED 業產值年增率仍成長 1.70%，帶動產業景氣維持小幅成長態勢。

(2) 平面顯示器產業

根據工研院產科國際所、台經院產經資料庫資料顯示，2020 年全球顯示器產業合計產值共計 1,001.43 億美元，主係受惠於顯示器面板應用市場廣泛，加上在人工智慧、大數據、雲端運算等新興資訊科技帶動下，未來面板應用市場持續擴大，包括互動式廣告看板、電競顯示器、智慧醫療面板、智慧貨架、AI 助理戶外看板、智慧試衣間等，因此帶動面板業者持續投資新產能。2020 年仍有京東方武漢 10.5 代、夏普堺顯示器廣州 10.5 代、惠科綿陽 8.6 代、鴻海美國威斯康辛州 6 代等 LCD 面板生產線，以及樂金飛利浦廣州 8.5 代 OLED 面板生產線量產，因此帶動 2020 年全球顯示器面板新增產能持續增加。

全球大尺寸 TFT-LCD 面板主要生產國包括韓國、台灣、中國及日本。由於中國擁有最多的大尺寸面板企業與生產線，因此產能亦相對最大，主要包括京東方、華星光、中電熊貓、惠科等，2020 年已量產的 8 代以上面板生產線累計共有 15 座，其中包括 12 座 8.5/8.6 代廠以及 3 座 10.5/11 代廠。而華星光的深圳 11 代廠已在 2020 年 9 月投產，預期 2021 年產能貢獻可望有明顯的增加，同時華星光收購三星顯示器在蘇州的 8.5 代 LCD 面板生產線將在 2021 年完成交割，又惠科長沙的 8.6 代廠預計將在 2021 年第三季量產，因此帶動 2021 年中國大尺寸 LCD 面板產能將持續增加。預估其出貨面積比重進一步提升至 57.8%，可望囊括全球大尺寸 LCD 面板一半以上的市場，有利規模經濟效應的顯現，因此預期 2021 年中國在大宗應用市場將有持續擴大的表現。

觀察我國顯示器面板業產銷值變化趨勢，2020 年以來，隨著面板供需結構逐漸轉佳，帶動 IT 面板及顯示器面板價格分別在第一季及第二季落底反彈，故使得 2020 年我國顯示器面板業銷值年增率表現明顯優於 2019 年，估計產銷值成長幅度分別為 (0.32)% 及 1.43%。2020 年在面板價格上漲以及利基產品比重提升帶動下，尤其主要面板產品相繼漲到現金成本之上，估計 2020 年我國本產業將可望由虧轉盈，帶動產業景氣呈現好轉態勢。

(3) 半導體產業

全球半導體產業可望受惠於5G應用普及提升以及物聯網、人工智慧等高速運算的晶片需求，延續2020年的成長態勢。2020年全球半導體市場的規模可望達到4千3百億美元，比起2019年成長約4.7%，至於2021年全球半導體市場規模也將來到4千7百億美元。展望2021年，普遍認為5G跟高速運算（HPC）將是推動半導體產業持續成長的兩大動能。事實上，從過去五年的應用市場結構變化，就看得出半導體產業正逐漸往非3C應用的方向發展。統計2013年時，消費性電子與電腦應用占全球半導體應用市場的比重還高達52.4%，但之後就呈現一路衰退，預估今、明兩年的佔比將僅剩44%；與此同時，通訊應用以及車用、工業用半導體的市場卻是逐年成長，尤其通訊應用的佔比已經從過去的不足30%大幅躍升至今年的34%，這個趨勢也在改變半導體產業的競爭態勢。以IC設計產業觀察，今年的疫情推升了物聯網的需求，而為了因應不同產業的場域的特殊應用，多元運算架構是當前主要IC設計大廠積極發展的方向，也就是AI運算、影像辨識、傳輸等地運算需求不再集中於CPU（中央處理器）上，而是根據晶片效能、功耗等因素，分配給GPU（圖形處理器）或者ASIC（特殊應用IC）。

資策會MIC預估，2020年全球半導體市場將成長4.7%，因為全球疫情帶動遠距辦公的需要，高速運算（HPC）與電腦的需求增加。疫情也導致終端消費市場需求大幅下滑，晶片庫存量升高等問題，影響2020下半年的半導體成長。展望2021年，資策會MIC預估2021年全球半導體市場成長率為10.1%，市場規模達4753億美元，HPC與5G將成為兩大成長動能，而因疫情帶來的無接觸需求，驅動物聯網應用快速發展，消費市場是否能在疫情受控後回復，是未來重要的市場觀測指標。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1-1)我國發光二極體產業結構

發光二極體（Light Emitting Diode；LED）是由半導體材料所製成之發光元件，元件具有兩個電極端子，在端子間施加電壓，通入極小的電流，經由電子電洞之結合可將剩餘能量以光的形式激發釋出，此即LED之基本發光原理。LED依其製造過程大體上可分上游磊晶成長（Epitaxy），中游晶粒製作（Chip）及下游封裝（Packing）三個階段。上游製程主要是在單晶片（或晶圓，substrate）上長成多層不同厚度之多元材料薄膜，這些薄膜的厚度通常只 10^{-9} ~ 10^{-6} m（ 0.001μ ~ 1μ ）。目前所使用的材料皆屬於III-V族之化合物，包括二元化合物（如GaAs、GaSb、GaN等）、三元化合物（如 $\text{Al}_x\text{Ga}_{1-x}\text{As}$ 、 $\text{Al}_x\text{Ga}_{1-x}\text{P}$ 、 $\text{In}_{1-x}\text{Ga}_x\text{As}$ 等）、四元化合物（如 AlInGaP 、 InAlGaAs 、 $\text{Al}_x\text{Ga}_{1-x}\text{As}_y\text{P}_{1-y}$ 等）。一般而言，使用的材料及磊晶層的結構，將決定LED的波長、亮度、品質等產品特性，因此在整個價值鏈中，其附加價值最高。

中游晶粒製作是依LED元件結構之需求，先進行金屬蒸鍍，然後在磊晶片上透過光罩蝕刻及熱處理而製作LED兩端的金屬電極，接著將基板磨薄、拋光後切割為極細的LED晶粒，其中使用的製程技術有：光罩、乾或溼式蝕刻、真空蒸鍍及晶粒切割等。

下游封裝主要是使用Wire Bond封裝技術，將LED晶粒固定於導線架，再封裝成燈泡型（Lamp）、數字/字元顯示型、點矩陣型、集束型及表面黏著型（SMD）等型態，供各類應用市場使用。

| LED 產業結構 | | | |
|----------|-----------------|-------------|----------------|
| LED 產業 | 上游 | 中游 | 下游 |
| 製程 | 原物料→MOCVD 機台→磊晶 | 轉接片→切晶→晶片測試 | 黏晶→鐳線接合→封裝 |
| 廠商 | 晶電、隆達、新世紀 | | 光寶、億光、隆達、宏齊、榮創 |

資料來源:自行整理

(1-2)發光二極體導線架產業

| 上游 | 中游 | 下游 | 產品相關應用 |
|----------|-------------------------|-----------------------|---|
| 銅合金、鎳鐵合金 | 發光二極體導線架工業（一詮、健策、金利及順德） | 發光二極體封裝業（光寶、億光、宏齊、榮創） | 汽車、工業用產品、電信、通訊類產品、電腦及週邊產品、消費性電子產品、精密儀器、航太工業 |

本公司於發光二極體產業供應鍊中所扮演的角色為下游封裝業務導線架供應商。導線架又稱引線架、框架或支架，是封裝業的三大原料之一。導線架依其構裝領域不同可區分為：積體電路導線架（IC Lead Frame）、發光二極體導線架（LED Lead Frame）及電晶體導線架等三種，其功能則分別作為晶片、發光二極體或電晶體與印刷電路板線路連接之媒介。

(2)平面顯示器產業

| 上游 | 中游 | 下游 |
|--------------------------------|------|-----------------------------|
| 材料及關鍵零組件（背光模組、彩色濾光片、偏光板、玻璃基板等） | 面板廠商 | 應用市場電子相關產品（筆電、TV、Monitor 等） |

平面顯示器之背光模組係提供產品背面光源的組件，可應用在各種資訊、通訊、消費產品上，如液晶顯示器、掃描器等等。但以作為液晶顯示器的光源組件之市場較大，而發光二極體背光技術可分為直下式（direct back-lit或 full LED array back-lit）與側照式（edge LED back-lit）兩種，本公司主要係提供直下式之平面電視用背光模組。

(3)半導體產業

導體產業主要可由上游IC設計廠商開始發展，IC設計係將客戶或自行開發產品之規格與功能，藉由電路設計由IC表現出來，換句話說，也就是將晶片之功能，由邏輯設計到晶圓設計之流程。接著中游IC製造、晶圓製造及相關製程及檢測設備等廠商相

互配合及分工，將晶圓廠做好之晶圓，以光罩印上電路基本圖樣，再依靠各工段之製程設備，如氧化、擴散、蝕刻、沉積及離子植入等方法，將電路及電路上之元件，在晶圓上製作出來，其中，各製程之關鍵在於先進製程技術及設備之發展。最後，由下游廠商進行IC封裝，即將晶圓切割後之晶粒，用塑膠、陶瓷或金屬包覆，藉以保護晶粒免受碰撞及污染，且易於裝配，並達成晶片與電子系統的電性連接與散熱效果。本公司於下圖中屬於下游產業，從事先進製程設備之製造，與上下游產業間之關聯流程圖如下：

| 上游 | 中游 | 下游 |
|--------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| IP設計/IC設計代工服務→IC設計 | IC晶圓製造（生產製程及檢測設備、光罩、化學品） | IC封裝測試(生產製程及檢測設備、基板、導線架) → IC模組、IC通路 |

3. 產品之各種發展趨勢

(1)發光二極體(LED)產業

全球 LED 業產業 2020 年明顯好轉，疫情帶動 UV LED 需求增溫，又受惠於在宅經濟、遠距商機等有利因素帶動，促使 2020 年第二季全球筆記型電腦、液晶監視器、平板電腦需求維持穩定，支撐了背光源市場的需求，尤其 2020 年 6 月起，各國政府逐漸鬆綁管制措施，帶動各國經濟自 2020 年下半年開始逐步復甦，促使下半年電視、汽車等消費市場呈現逐步回溫，此外，因應 AI、大數據等新興科技的發展態勢，帶動 LED 感測元件、LED 互動顯示看板等需求增溫，又我國 LED 業者積極佈局利基市場，轉型有成，加上由於利基市場營收貢獻比重提升，有利於提升業者產業獲利空間下，促使未來 LED 產業景氣已呈現好轉態勢。

(2)平面顯示器產業

受惠於顯示器面板應用市場廣泛，加上在人工智慧、大數據、雲端運算等新興資訊科技帶動下，未來面板應用市場持續擴大，包括互動式廣告看板、電競顯示器、智慧醫療面板、智慧貨架、AI 助理戶外看板、智慧試衣間等，因此帶動面板業者持續投資新產能。2020 年仍有京東方武漢 10.5 代、夏普堺顯示器廣州 10.5 代、惠科綿陽 8.6 代、鴻海美國威斯康辛州 6 代等 LCD 面板生產線，以及樂金飛利浦廣州 8.5 代 OLED 面板生產線量產，加上 2019 年開始量產的生產線也進入爬坡階段，因此帶動 2020 年全球顯示器面板新增產能持續增加。

(3)半導體產業

有鑑於台積電先進製程持續發威，特別是 5 奈米獨步全球，加上中國科技供應鏈持續進行去美國化，而使得積體電路設計業享有此部分的紅利，以及國內半導體封測廠在異質整合的能力優於陸廠，且半導體封測廠在先進封測領域將持續耕耘且優於陸廠，此外，隨 AI、物聯網、5G 及車用等運用提升下，半導體晶片需求持續提升，因此預計 2021

年國內半導體業產值年增率仍可呈現穩健成長的態勢，預計漲幅達 12.00%。

4. 產業市場競爭情形

本公司為國內發光二極體導線架廠商，主要競爭廠商包括順德、健策及金利等公司。近年來大陸公司導線架廠逐漸崛起，促使市場價格競爭更加激烈。本公司相較同業，在競爭地位上更具有生產與研發的規模經濟效果及學習曲線優勢，此外由於本公司之技術層次及品質穩定度均具備相當之優勢，故與國內主要發光二極體封裝廠商均已建立長期合作往來關係。

直下式背光源市場競爭對手公司包括台系及陸系，本公司生產技術/品質之能力相較於同業具有取得客戶品質信任的優勢。此外本公司在生產技術能力提升、自動化設備持續優化、生產效率穩定增長，並強化生產優勢與品質、技術、效率的區隔。

(三)技術及研發概況：

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品。

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度截至 3 月 31 日止 |
|-------|-----------|-----------|--------------------|
| 研發費用 | 62,847 | 77,392 | 22,273 |
| 營收淨額 | 3,665,270 | 4,197,470 | 1,312,925 |
| 占營收比例 | 1.71% | 1.84% | 1.70% |

資料來源：經會計師查核或核閱之合併財務報告

2. 最近年度開發成功之技術或產品：

| 年度 | 研發成果 | 說明 |
|-----|---|---|
| 105 | 3mm 超短料頭開發及成功開發 BGA 散熱片產品 | 降低塑膠材料耗用，提升產品毛利；沖壓模具內微結構增加粗度，並首創以片狀料帶模式電鍍生產 |
| 106 | 超薄型 0.3t Side view 產品開發及成功開發厚薄料散熱片 | 產品技術超前佈署，領先日韓；沖壓以局部或多處半剪切成型搭配改良型高速 CNC 加工 |
| 107 | 韓國模具技術研究開發及成功開發大型薄膜式散熱片 DoFu | 裁切結構改良，提升折彎精度一致性；以電解銅箔設計為材做精密段差剪切工藝，並首創以單面片狀與複合層模式電鍍生產（無遮蔽治具） |
| 108 | Side view 0.4t 射出高模穴 256 開發及成功開發多穴式 CSP 專用散熱片 | 提升產能優勢，降低產品成本；由一列式片狀改為三列式片狀生產，提升 60% 產能 |
| 109 | IC 模具結構技術研究開發及成功開發 5G 專用複合凸台散熱片 | 沖壓結構優化，提升沖壓品質精度穩定性；藉由沖壓多工程與部分微結構加工實現同 |

| 年度 | 研發成果 | 說明 |
|----|------|--|
| | | 組模具可產出複合凸台與不同粗度產品，並以特殊開發治具達到局部且多處電鍍鎳與金要求 |

(四)長、短期業務發展計劃：

1.短期業務發展計畫

(1)專業分工，提升競爭力，以台灣為研發中心，高附加價值產品由台灣生產，而量化成熟產品由大陸生產的專業分工模式，降低生產成本，提升產品競爭力。

(2)建立各項管控標準，提升人員效率，積極改善品質、提升產品競爭力、增加產能效益、降低生產成本，提升公司獲利。

2.長期業務發展計畫

加強客戶的開發，注重品質及服務穩定，期能以提供技術受客戶肯定及信賴的滿意服務下，採取穩紮穩打的策略，以取得更多國際客戶的肯定及開發更高附加價值產品為重點。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 年度 地區 | | 109 年度 | | 108 年度 | |
|----------|----|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 銷貨 金額 | % | 銷貨 金額 | % |
| 外 銷 | 美洲 | 51,329 | 1.22% | 57,356 | 1.56% |
| | 歐洲 | 3,284 | 0.08% | 6,431 | 0.18% |
| | 亞洲 | 3,213,184 | 76.55% | 2,596,936 | 70.85% |
| | 其他 | - | - | - | - |
| | 小計 | 3,267,797 | 77.85% | 2,660,723 | 72.59% |
| 內銷 | | 929,673 | 22.15% | 1,004,547 | 27.41% |
| 合計 | | 4,197,470 | 100% | 3,665,270 | 100% |

2.市場佔有率

經查相關產業統計資料並無本公司主要產品 LED 導線架產銷統計值，然而前述產品除為 LED 不可或缺之關鍵零組件外，其數量與最終產品間有一對一的對應關係，故改以工業生產統計月報近年來的發光二極體銷售量推估本公司產品國內市場約略佔有率：

| 項目 | 107 年 | 108 年 | 109 年 |
|-------------------|------------|------------|------------|
| 國內發光二極體總銷售量 | 45,806,608 | 38,846,613 | 38,817,999 |
| 一詮 LED 導線架內銷銷售量 | 4,048,710 | 3,304,858 | 2,593,824 |
| 一詮 LED 導線架國內市場佔有率 | 8.84% | 8.51% | 6.68% |

資料來源：經濟部統計處工業產銷存動態調查-產品統計(110年)。

3. 未來市場供需狀況及成長性

(1) 市場供給

全球 LED 業在歷經多次的景氣循環後，加上美中貿易紛爭不斷，以及中國政府補貼政策的減少，促使中國 LED 業已經過多次的洗牌，尤其 2019 下半年更有德豪潤達等大廠相繼退出部分市場，同時 2020 年以來，新冠肺炎疫情衝擊全球，亦影響各業者的擴產動作，此外，在各業者看到 Mini LED 的長期發展潛力下，吸引各國 LED 業者積極投入，除了台灣已有隆達、晶電、億光等不少業者量產以外，中國 LED 業者亦積極投入，根據集邦科技的統計資料，2019 年以來，中國已有 382 億人民幣的投資，不過由於投資速度相對不如台灣業者，且在新冠肺炎疫情影響下，中國業者量產時候均有延後的情況，預期 2021 年之後，中國 Mini LED 產能才可望有較為明顯的量產情況，故就供給面分析，預期 2020 年第四季全球 LED 業產業秩序仍將維持良好的態勢，尤其在美中貿易戰衝突下，LED 供應商為了避免製造產地引發爭議，促使朝向非中國製的供應鏈採購件趨明顯，因此預期未來供給面的發展態勢有利於台灣業者的營運表現。

(2) 市場需求

2020 年新冠肺炎疫情影響全球經濟表現，各國政府推動遠距教學相關政策，其中日本更加快 GIGA School 計畫的推動，由 2024 年提前至 2020 年底完成，因此預期在下游終端 NB、顯示器及平板電腦需求維持增溫的情況下，可望帶動 LED 背光需求呈現持續成長態勢，又各國政府陸續解封，帶動經濟出現回溫態勢，其中包括汽車銷售更有逐漸回溫的態勢，因此預期對 LED 業的需求可望呈現成長態勢。此外，台灣業者轉型有成，除了在 Mini LED 新產品的出貨貢獻可望持續提升以外，不可見光、感測元件、車用照明等相關利基市場的布局將呈現增溫的態勢，帶動業者產品組合轉佳，獲利空間有所提升，因此預期產業獲利可望呈現成長態勢。

4. 競爭利基

(1) 品質良好、穩定的原料供應

本公司目前主要產品發光二極體導線架所使用鐵材及銅材原料主要由榮豐、第一伸銅、日立供應，電鍍銀板由光洋應用材料及香港商美泰樂供應；直下式電視背光模組 LED 材料由光芯、佑明供應，由於上述供應商之原料品質均在一定水準以上，由於品質穩定故本公司與上述供應商均保持長期及良好合作關係。

(2) 製程完整，快速反應客戶需求

本公司發光二極體導線架的生產流程從模具設計→模具研磨、切削→沖壓成形→電鍍→塑膠射出→包裝；直下式電視背光模組生產流程從 B/L 零組件→LED SMT→焊接→L/B

點膠→LENS SMT→固化→光學檢測→包裝→入庫，均採一貫化作業以縮短產製時程，以利本公司可快速反應客戶需求之改變。

(3)生產技術提升，優化自動化設備

本公司著重在生產技術提升，持續優化自動化設備，強化生產效率及品質穩定，以取得客戶信任的優勢。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- (a)本公司之軟、硬體設備、管理制度、人材培訓均已有相當成熟，為營運拓展之無形資產。
- (b)產品及未來研發朝與國際知名大廠發展，逐步由元件→組件→OEM→自有成品邁進。
- (c)積極開發精薄短小之零組件，供應市場之需求。

(2)不利因素

市場競爭激烈及價格下跌，國內勞工工資較高，影響製造成本，又須面對產品價格持續下滑壓力。

(3)因應對策

- (a)致力於開發高附加價值之產品。
- (b)透過合法管道引進外籍勞工，彌補勞動不足。
- (c)增加自動化設備，降低對人力之需求。
- (d)配合上下游產業群聚生產，將部份人力需求較高之成熟產品或製程，移轉至人力成本較低之海外廠生產，以接近市場提供客戶服務。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之用途：

| 主要產品 | 主要應用 |
|-----------|---|
| LED 導線架 | 其用途為負載半導體晶粒，藉由導線架上正、負極將電流通後，達到使晶粒上電子與電洞結合產生之光，透過導線架上碗面之折射而產生高亮度的功能，為發光二極體組裝所不可或缺關鍵零組件。LED 導線架用於交通號誌、TV 背光、手機光源、照明、車燈、紅外線．．．等。 |
| 直下式電視背光模組 | 其應用為 TV 背光源，取代傳統 CCFL、側入式背光源，應用 Cap LENS 二次光學擴散的方式，達到 TV 畫面均勻度、飽和度使 TV 畫面更加符合消費者使用的需求。 直下式背光源相較於 TV 側入式背光源更加具有零件成本、組裝人工成本優勢，提高市場的競爭力。 目前市場應用於中小尺寸到大尺寸 TV 皆可適用，從 32 吋/39 吋到 100 吋皆可應用。 |
| 陶瓷基板 | 消費性產品(Flash 產品)、感測(TOF、結構光產品)、照明應用(路燈、投射燈)、車用(頭燈、日行燈、霧燈)、UV(UV 曝光機、美甲機、UV 殺菌) |

2. 主要產品產製過程：

- A. LED導線架：材料→沖壓→電鍍→裁切→包裝→入庫
 B. SMD型LED導線架：材料→沖壓→電鍍→塑膠射出→裁切→包裝→入庫
 C. 直下式L/B：L/B零組件→LED SMT→焊接→L/B點膠→LENS SMT→固化→光學檢測→包裝→入庫
 D. 陶瓷基板：材料→雷射加工→真空濺鍍→壓膜→曝光→顯影→電鍍銅→磨刷→表面處理→剝膜蝕刻→入庫

(三)主要原料之供應狀況

| 產品 | 主要原物料名稱 | 主要供應商 | 來源地 | 供應情形 |
|---------------|---------|--------------------|----------|------|
| LED 及 SMD 導線架 | LED 鐵材 | 榮豐、鼎恩 | 台灣、中國 | 良好 |
| | LED 銅材 | 名佳利、第一伸銅、日立金屬、上海諾昌 | 台灣、日本、中國 | 良好 |
| | 化學鍍液、銀條 | 美泰樂、光洋、上海通邁 | 台灣 | 良好 |
| | SMD 塑膠料 | 華立、恆洲 | 台灣 | 良好 |
| 直下式電視背光模組 | PCB | 祥益、創弘 | 中國 | 良好 |
| | LED | 光芯、佑明 | 台灣、中國 | 良好 |
| | LENS | 華稻、定能 | 日本、中國 | 良好 |

(四)最近二年度主要進、銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十以上之銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108 年 | | | | 109 年 | | | | 110 年度第一季 | | | |
|----|-------|-----------|----------------|---------|-------|-----------|----------------|---------|-----------|-----------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前季止銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | A | 637,224 | 17.39 | 無 | A | 815,997 | 19.44 | 無 | A | 225,002 | 17.14 | 無 |
| 2 | B | 499,943 | 13.64 | 無 | B | 484,699 | 11.55 | 無 | B | 133,074 | 10.14 | 無 |
| | 其他 | 2,528,103 | 68.97 | - | 其他 | 2,896,774 | 30.99 | - | 其他 | 954,849 | 72.72 | |
| | 銷貨淨額 | 3,665,270 | 100 | - | 銷貨淨額 | 4,197,470 | 100 | - | 銷貨淨額 | 1,312,925 | 100 | |

108 年度、109 年度及 110 年第一季本公司銷貨比重達 10% 以上之客戶，分別為 A 公司、B 公司。B 公司係向本公司採購發光二極體封裝所需之 SMD 及 LED 導線架、直下式電視背光模組、陶瓷基板產品；A 公司主係向本公司採購發光二極體封裝所需之 SMD 及 LED 導線架、陶瓷基板產品。

2. 最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108 年 | | | | 109 年 | | | | 109 年度第一季 | | | |
|----|-------|-----------|----------------------------|-------------|-------|-----------|------------------------|-------------|-----------|---------|-------------------------------------|-------------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年 度進貨 淨額比 率 [%] | 與發行人 之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度 進貨淨額 比率 [%] | 與發行人 之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度 截至前一 季止進貨 淨額比率 [%] | 與發行人 之關係 |
| 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 其他 | 1,715,630 | 100 | - | 其他 | 2,023,348 | 100 | - | 其他 | 742,767 | 100 | - |
| | 進貨淨額 | 1,715,630 | 100 | - | 進貨淨額 | 2,023,348 | 100 | - | 進貨淨額 | 742,767 | 100 | - |

108年度、109年度及110年度第一季均未有進貨比重達10%以上廠商。本公司最近兩年度產品供應商除因市場供需變化而有進貨金額之增減外，其主要供應商並無重大變化之情形。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟個/仟元

| 生產量值 | 109 年度 | | | 108 年度 | | |
|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 主要商品(或部門別) | | | | | | |
| SMD 導線架 | 10,000,000 | 6,424,867 | 694,268 | 12,000,000 | 7,006,469 | 722,174 |
| LED 導線架 | 16,000,000 | 12,259,185 | 1,011,599 | 15,000,000 | 10,390,448 | 977,956 |
| 直下式電視背光模組 | 30,000 | 12,644 | 559,201 | 30,000 | 13,505 | 589,517 |
| 陶瓷基板 | 1,016 | 493 | 358,124 | 990 | 518 | 329,225 |
| 均熱片(半導體) | 65,000 | 59,584 | 534,633 | 62,000 | 55,078 | 425,008 |
| IC 導線架 | 14,000,000 | 12,355,519 | 329,424 | 5,000,000 | 1,488,463 | 52,096 |
| 合計 | 40,096,016 | 31,112,292 | 3,487,249 | 32,092,990 | 18,954,481 | 3,095,976 |

(六)最近二年度銷售量值

單位：Kpcs/仟元

| 年度 銷售量值 | 109 年度 | | | | 108 年度 | | | |
|----------------|-----------|---------|------------|-----------|-----------|---------|------------|-----------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| 主要商品 (或部門別) | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| SMD 導線架 | 1,681,077 | 188,720 | 4,426,904 | 588,541 | 2,479,845 | 271,238 | 4,582,892 | 560,938 |
| LED 導線架 | 912,747 | 90,558 | 11,262,261 | 1,164,746 | 825,013 | 85,466 | 9,375,953 | 1,025,471 |
| 直下式電視 背光模組 | 8 | 733 | 12,712 | 645,552 | 2 | 316 | 14,185 | 686,471 |
| 陶瓷基板 | 156 | 117,752 | 388 | 315,187 | 168 | 149,020 | 288 | 257,529 |
| 均熱片 (半導體) | 48,012 | 469,863 | 9,913 | 146,301 | 47,298 | 390,664 | 6,195 | 89,898 |
| IC 導線架 | - | - | 12,073,880 | 337,600 | - | - | 1,445,110 | 55,741 |
| 其他 | - | 27,313 | - | 104,604 | - | 19,281 | - | 73,237 |
| 合計 | 2,642,000 | 894,939 | 27,786,058 | 3,302,531 | 3,352,326 | 915,985 | 15,424,623 | 2,749,285 |

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：

| 年 度 | | 108 年度 | 109 年度 | 截至 110 年 3 月 31 日止 |
|----------------------------|---------|--------|--------|--------------------|
| 員 工 人 數 | 經 理 人 數 | 129 | 138 | 131 |
| | 一 般 職 員 | 332 | 412 | 434 |
| | 生 產 人 員 | 1,033 | 1,096 | 1,096 |
| | 合 計 | 1,494 | 1,646 | 1,661 |
| 平 均 年 歲 | | 35.98 | 36.24 | 35.89 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 4.90 | 4.93 | 4.82 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0.20 | 0.12 | 0.12 |
| | 碩 士 | 3.27 | 3.60 | 3.61 |
| | 大 專 | 29.95 | 31.81 | 30.97 |
| | 高 中 | 23.83 | 23.49 | 23.52 |
| | 高 中 以 下 | 42.75 | 40.98 | 41.78 |

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料(合併報表員工)。

四、環保支出資訊

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

| 期間 | 違反之法令 | 損失或處罰情形 | 違反經過說明 | 因應對策 | 可能支出 |
|------------|--------|--------------|--|---------------------|-------------------|
| 109. 9. 28 | 水污染防治法 | 罰鍰新台幣 121 仟元 | 新北市政府環保局至二廠進行稽查，發現廠內地下陰井之廢水疏漏至地面水體，為汲取採取應變措施，且部分槽區未依核准水汙染防治措施計畫內容運作。 | 已繳清罰鍰、參加講習並於限期前改善完成 | 本公司已依法繳納罰鍰，並無額外支出 |

上述環境汙染缺失業已改善，另本公司取得五股工業區管理中心汙水排放納管證明書，且目前廢棄物的處理皆符合相關環保法規之規定，目前尚無重大資本支出之需求及規畫，對公司之盈餘及競爭地位應無影響。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

- (1)勞工保險及全民健康保險：本公司同仁到職當天依法令規定辦理勞工保險及全民健康保險加保，並享有勞工保險、全民健康保險之各項保障。
- (2)團體保險：同仁一到職公司即為其加保團體保險、意外險，提供同仁多一層保障。
- (3)國外出差旅行平安險：同仁國外出差時，公司均為期加保旅行平安險，享有意外身故、意外傷害及突發疾病醫療等保障。
- (4)免費停車場、免費年度健康檢查，設置醫務室、哺乳室、廠護人員等保健服務。
- (5)設立同仁休閒活動中心：設有交誼廳、健身設備，開辦瑜珈有氧課程、羽球活動。
- (6)成立職工福利委員會：為增進同仁福利，另依職工福利金條例規定，由公司提撥職工福利金，並組織職工福利委員會，辦理各項福利措施、活動及社團運作與管理。

2. 訓練及進修情形

- (1)本公司於 109 年所舉辦內外課程共計 205 次。員工平均受訓時數 1.24 小時，總受訓人次為 4,533 人次，總受訓人時 5,620 小時，訓練總費用共計 214,520 元。
- (2)學習發展：

以尊重、激勵、規劃未來的用人理念，透過以下方案，不斷培養出有承擔、能付出及讓更多人成長幸福之有競爭力的人才。

- (A)公司具備明確的年度計劃，以及月度計劃管理系統，藉由做中學、主管一對一帶領教導、職能資格認證之員工訓練發展體系，可於職場中不斷地學習專業技術與管理能力。
- (B)透過目標管理、高績效管理系統、組織團隊的管理運作，協助新進人員創造績效卓越成長，不論是從基層晉升課長到經(副)理，亦或是工程師晉升到高級工程師，均有一套完整的短中長期培養規劃藍圖。
- (C)每月運用個人別 KPI 績效評核機制，搭配異常管理系統，每日每週隨時掌控工作進度與績效落差，每季透過良善互贖的績效面談，以全面有效率的徹底解決工作問題，讓員工在工作中獲得成就感。

(3)利潤共享的激勵制度：

- (A)激勵員工踴躍提出有創意、新方法之提案，頒發提案獎金、立案獎金，再依據改善成果效益給予豐厚的獎勵金。
- (B)鼓勵員工參與經營，具備完善的員工分紅與入股制度，員工也可以是股東。
- (C)激勵員工創造雙贏，依年度考績辦理員工調薪，讓績效管理與薪酬及晉升結合。
- (D)獎金天數自己爭取，依照年度損益及個人考績核發年終獎金。

3. 退休制度

依據勞動基準法之相關規定訂定本公司之退休辦法，並成立「退休準備金監督委員會」，負責監督及管理退休準備金相關事務；另依勞工退休金條例之相關規定，依法提繳退休金。

4. 勞資間之協議情形

本公司自民國 66 年成立迄今，均維持和諧之勞資關係，從未因有勞資糾紛而造成損失，預估未來亦無此類之損失。

5. 各項員工權益維護措施：

本公司秉持「處事以誠、行之以敬、言行一致」之經營理念，希望同仁以進入一詮大家庭為樂，並感受溫暖和諧的工作氣氛；除了利潤共享的激勵制度外，並規劃符合員工及眷屬需求的福利制度，創造和諧的勞資關係及員工照護。

- (1)傾聽員工的心聲：每季辦理勞資會議、線上及書面員工意見箱。
- (2)合法的員工照護：健全的勞保/健保制度、完善的退休制度。
- (3)醫療照顧及諮詢：全體員工免費年度健康檢查，另設置醫務室及駐廠醫護人員。
- (4)分攤雙薪家庭重擔：子女托育津貼補助、育嬰留職停薪、男性員工陪產假、家庭照顧假、哺乳室。

6. 其他重要協議：無。

(二)說明最近年度及截至年報刊印日止，公司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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

- (1)本公司 109 年因延長工作時間超過法令規定，違反勞動基準法第 32 條第 2 項，遭新

北市政府以新北府勞檢字第 1094773364 號裁罰 480 仟元，本公司已於期限內繳清罰鍰，針對此事件，本公司係因專案趕工需求，且徵得勞工同意並已依勞基法 39 條給付薪資，尚不致對本公司財務業務產生重大影響。

(2)本公司 110 年因延長工作時間超過法令規定，違反勞動基準法第 32 條第 2 項，遭新北市政府以新北府勞檢字第 1104710269 號裁罰 600 仟元，本公司已於期限內繳清罰鍰，針對此事件，本公司係因專案趕工需求，且徵得勞工同意並已依勞基法 39 條給付薪資，尚不致對本公司財務業務產生重大影響。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近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股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|-------|-------------------|------------------|------|
| 廠房租約 | 新巨企業 | 109.2.25-112.2.24 | 五權廠房租約 | 無 |
| 授信合約 | 一銀等銀行 | 108.1.21~111.1.20 | 一銀等 9 家銀行之聯合授信合約 | 註 |
| 廠房租約 | 快岳工業 | 107.7.1-112.6.30 | 五權二路廠房租約 | 無 |

註：一詮精密承諾於合約存續期間內之半年度及年度合併財務報表應維持下列財務比率：(1)流動比率不得低於100%。(2)負債比率不得高於150%。(3)利息保障倍數應維持於3倍(含)以上。(4)有形淨值(淨值-無形資產)不得低於新台幣25億元。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見：

(一)最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料：

合併簡明資產負債表－IFRS

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 110年3月31日 財務資料(註3) | |
|-------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|-----------|
| | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | | |
| 流動資產 | 4,196,815 | 4,226,783 | 3,595,865 | 3,201,350 | 3,498,778 | 3,563,049 | |
| 不動產、廠房及設備 (註2) | 2,770,267 | 2,252,149 | 2,134,549 | 1,988,743 | 1,951,839 | 1,888,514 | |
| 無形資產 | 4,676 | 1,651 | 3,164 | 9,077 | 8,357 | 7,208 | |
| 其他資產(註2) | 223,978 | 547,192 | 547,906 | 646,546 | 614,719 | 597,188 | |
| 資產總額 | 7,195,736 | 7,027,775 | 6,281,484 | 5,845,716 | 6,073,693 | 6,055,959 | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,601,182 | 2,258,892 | 2,667,236 | 2,494,200 | 1,882,847 | 2,644,699 |
| | 分配後 | - | - | - | - | - | - |
| 非流動負債 | 2,110,691 | 1,439,450 | 351,211 | 374,766 | 1,288,264 | 437,911 | |
| 負債總額 | 分配前 | 3,711,873 | 3,698,342 | 3,018,447 | 2,868,966 | 3,171,111 | 3,082,610 |
| | 分配後 | - | - | - | - | - | - |
| 歸屬於母公司業主 之權益 | 3,451,051 | 3,252,286 | 3,159,709 | 2,909,118 | 2,845,127 | 2,913,363 | |
| 股本 | 2,052,546 | 2,052,546 | 2,019,586 | 2,019,586 | 2,019,586 | 2,019,586 | |
| 資本公積 | 1,451,653 | 1,464,363 | 1,429,515 | 1,418,636 | 1,156,598 | 1,156,598 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 123,813 | (43,798) | (105,484) | (284,213) | (154,040) | (73,346) |
| | 分配後 | - | - | - | - | - | - |
| 其他權益 | (66,340) | (110,204) | (141,176) | (202,159) | (177,017) | (189,475) | |
| 庫藏股票 | (110,621) | (110,621) | (42,732) | (42,732) | - | - | |
| 非控制權益 | 32,812 | 77,147 | 103,328 | 67,632 | 57,455 | 59,986 | |
| 權益總額 | 分配前 | 3,483,863 | 3,329,433 | 3,263,037 | 2,976,750 | 2,902,582 | 2,973,349 |
| | 分配後 | - | - | - | - | - | - |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：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，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

合併簡明綜合損益表－IFRS

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當 年 度 截 至 110年3月31日 財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
| | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | |
| 營業收入 | 4,857,627 | 4,134,851 | 3,988,485 | 3,665,270 | 4,197,470 | 1,312,925 |
| 營業毛利 | 472,540 | 357,004 | 337,474 | 332,262 | 520,876 | 234,188 |
| 營業損益 | (60,418) | (127,250) | (193,174) | (209,939) | (47,051) | 111,048 |
| 營業外收入及支出 | (85,663) | (63,594) | 67,593 | (25,200) | (83,618) | (1,999) |
| 稅前淨利 | (146,081) | (190,844) | (125,581) | (235,139) | (130,669) | 109,049 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | (110,772) | (161,239) | (115,374) | (185,540) | (156,591) | 82,999 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | (110,772) | (161,239) | (115,374) | (185,540) | (156,591) | 82,999 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (137,022) | (44,386) | (27,533) | (63,376) | 20,609 | (12,458) |
| 本期綜合損益總額 | (247,794) | (205,625) | (142,907) | (248,916) | (135,982) | 70,541 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | (102,842) | (167,092) | (109,133) | (177,512) | (148,047) | 80,694 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | (7,930) | 5,853 | (6,241) | (8,028) | (8,544) | 2,305 |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | (239,864) | (211,475) | (136,456) | (238,900) | (127,438) | 68,236 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | (7,930) | 5,850 | (6,451) | (10,016) | (8,544) | 2,305 |
| 每股盈餘 | (0.52) | (0.86) | (0.56) | (0.90) | (0.75) | 0.40 |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

個體簡明資產負債表－IFRS

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 110年3月31日 財務資料(註3) | |
|-------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|-----------|
| | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | | |
| 流動資產 | 2,303,007 | 2,024,891 | 1,662,918 | 1,656,068 | 1,859,825 | 1,707,531 | |
| 不動產、廠房及設備 (註2) | 1,085,457 | 1,081,854 | 1,035,922 | 971,326 | 914,039 | 908,362 | |
| 無形資產 | 2,980 | 909 | 2,603 | 6,763 | 6,985 | 6,251 | |
| 其他資產(註2) | 2,836,858 | 2,838,072 | 2,631,640 | 2,403,337 | 2,361,960 | 2,376,049 | |
| 資產總額 | 6,228,302 | 5,945,726 | 5,333,083 | 5,037,494 | 5,142,809 | 4,998,193 | |
| 流動負債 | 分配前 | 667,966 | 1,273,054 | 1,840,971 | 1,785,234 | 1,051,081 | 1,718,604 |
| | 分配後 | - | - | - | - | - | - |
| 非流動負債 | 2,109,285 | 1,420,386 | 332,403 | 343,142 | 1,246,601 | 366,226 | |
| 負債總額 | 分配前 | 2,777,251 | 2,693,440 | 2,173,374 | 2,128,376 | 2,297,682 | 2,084,830 |
| | 分配後 | - | - | - | - | - | - |
| 歸屬於母公司業主 之權益 | 3,451,051 | 3,252,286 | 3,159,709 | 2,909,118 | 2,845,127 | 2,913,363 | |
| 股本 | 2,052,546 | 2,052,546 | 2,019,586 | 2,019,586 | 2,019,586 | 2,019,586 | |
| 資本公積 | 1,451,653 | 1,464,363 | 1,429,515 | 1,418,636 | 1,156,598 | 1,156,598 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 123,813 | (43,798) | (105,484) | (284,213) | (154,040) | (73,346) |
| | 分配後 | - | - | - | - | - | - |
| 其他權益 | (66,340) | (110,204) | (141,176) | (202,159) | (177,017) | (189,475) | |
| 庫藏股票 | (110,621) | (110,621) | (42,732) | (42,732) | - | - | |
| 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | |
| 權益 總額 | 分配前 | 3,451,051 | 3,252,286 | 3,159,709 | 2,909,118 | 2,845,127 | 2,913,363 |
| | 分配後 | - | - | - | - | - | - |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：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，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

個體簡明綜合損益表－IFRS

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當 年 度 截 至 110 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2) |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| | 105 年 | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | |
| 營 業 收 入 | 2,517,800 | 2,239,001 | 2,194,028 | 2,019,559 | 2,184,469 | 635,939 |
| 營 業 毛 利 | 319,105 | 80,470 | 169,353 | 129,723 | 200,975 | 94,313 |
| 營 業 損 益 | 107,870 | (111,311) | (29,120) | (141,956) | (125,094) | 40,751 |
| 營業外收入及支出 | (239,546) | (84,555) | (82,865) | (81,807) | (173) | 63,827 |
| 稅 前 淨 利 | (131,676) | (195,866) | (111,985) | (223,763) | (125,267) | 104,578 |
| 繼續營業單位 本 期 淨 利 | (102,842) | (167,092) | (109,133) | (177,512) | (148,047) | 80,694 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | (102,842) | (167,092) | (109,133) | (177,512) | (148,047) | 80,694 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (137,022) | (44,383) | (27,323) | (61,388) | 20,609 | (12,458) |
| 本期綜合損益總額 | (239,864) | (211,475) | (136,456) | (238,900) | (127,438) | (68,236) |
| 淨利歸屬於 母 公 司 業 主 | - | - | - | - | - | - |
| 淨利歸屬於非控制 權 益 | - | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主 | - | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益 | - | - | - | - | - | - |
| 每 股 盈 餘 | (0.52) | (0.86) | (0.56) | (0.90) | (0.75) | 0.40 |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)最近五年度會計師姓名及查核意見

| 年度 | 會計師事務所 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|-------|------------|----------|-------|
| 105 年 | 資誠聯合會計師事務所 | 阮呂曼玉、李運鞭 | 無保留意見 |
| 106 年 | 資誠聯合會計師事務所 | 阮呂曼玉、李運鞭 | 無保留意見 |
| 107 年 | 資誠聯合會計師事務所 | 阮呂曼玉、林雅慧 | 無保留意見 |
| 108 年 | 資誠聯合會計師事務所 | 阮呂曼玉、林雅慧 | 無保留意見 |
| 109 年 | 資誠聯合會計師事務所 | 馮敏娟、林雅慧 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

合併財務分析－IFRS

| 分析項目(註3) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 110年3月31日 (註2) |
|-------------|------------------|-----------|--------|--------|---------|--------|----------------------------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 51.58 | 52.62 | 48.05 | 49.08 | 52.21 | 50.90 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 201.95 | 211.75 | 169.32 | 168.52 | 214.71 | 180.63 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 262.11 | 187.12 | 134.82 | 128.35 | 185.82 | 134.72 |
| | 速動比率 | 212.51 | 143.53 | 102.98 | 97.08 | 139.65 | 94.97 |
| | 利息保障倍數 | (2.14) | (3.47) | (2.48) | (6.00) | (2.64) | 13.11 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.17 | 2.20 | 2.41 | 2.41 | 2.83 | 3.26 |
| | 平均收現日數 | 168 | 166 | 152 | 152 | 129 | 112 |
| | 存貨週轉率(次) | 9.76 | 7.08 | 5.88 | 5.04 | 5.19 | 5.18 |
| | 應付款項週轉率(次) | 3.50 | 3.64 | 4.03 | 5.02 | 6.53 | 6.95 |
| | 平均銷貨日數 | 37 | 52 | 62 | 72 | 70 | 70 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.62 | 1.65 | 1.82 | 1.78 | 2.13 | 2.74 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.62 | 0.58 | 0.60 | 0.60 | 0.70 | 0.87 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (0.93) | (1.77) | (1.30) | (2.62) | (2.15) | 5.80 |
| | 權益報酬率(%) | (3.04) | (4.73) | (3.50) | (5.95) | (5.33) | 10.99 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(註7) | (7.12) | (9.30) | (6.22) | (11.64) | (6.47) | 21.60 |
| | 純益率(%) | (2.28) | (3.90) | (2.89) | (5.06) | (3.73) | 6.15 |
| | 每股盈餘(元) | (0.52) | (0.86) | (0.56) | (0.90) | (0.75) | 0.40 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 25.89 | 21.38 | 8.63 | 5.00 | 14.04 | - |
| | 現金流量允當比率(%) | 102.78 | 119.70 | 99.67 | 86.54 | 63.24 | - |
| | 現金再投資比率(%) | 4.72 | 6.15 | 3.54 | 2.25 | 4.15 | - |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (9.16) | (2.84) | (1.26) | (1.17) | (9.10) | - |
| | 財務槓桿度 | 0.56 | 0.75 | 0.84 | 0.86 | 0.57 | - |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析):

- 1、在財務結構方面：109年因長期借款增加，長期資金占不動產、廠房及設備比率提升。
- 2、在償債能力方面：109年因一年到期長期負債減少，使流動比率及速動比率提升。另稅前虧損較108年減少，使利息保障倍數提升。
- 3、在經營能力方面：109年因營業成本增加而平均應付款項未大幅變動，使應付款項週轉率提升。
- 4、在獲利能力方面：109年稅後虧損且虧損金額較108年度減少，使獲利能力各項指標均提升。
- 5、在現金流量方面：109年主要因營業活動現金流量較108年度增加，使現金流量比率及現金再投資比率提升。另最近五年度營業活動現金流量減少，使現金流量允當比率下降。
- 6、在槓桿度方面：109年營業損失且損失金額較108年度減少，使財務槓桿度各項指標變動幅度較大。

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。
* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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，應併予分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

個體財務分析－IFRS

| 分析項目(註3) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 110年3月31日 (註2) |
|-------------|----------------------|-----------|--------|--------|---------|--------|----------------------------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 44.59 | 45.30 | 40.75 | 42.25 | 44.68 | 41.71 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 512.26 | 431.91 | 337.10 | 334.83 | 447.65 | 361.04 |
| 償債能力% | 流動比率 | 344.78 | 159.06 | 90.33 | 92.76 | 176.94 | 99.36 |
| | 速動比率 | 294.51 | 122.77 | 61.87 | 66.50 | 126.62 | 66.01 |
| | 利息保障倍數 | (2.38) | (4.01) | (2.46) | (6.61) | (3.06) | 17.28 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.36 | 2.27 | 2.52 | 2.39 | 3.06 | 4.03 |
| | 平均收現日數 | 155 | 161 | 145 | 153 | 119 | 91 |
| | 存貨週轉率(次) | 8.02 | 6.31 | 5.08 | 4.51 | 4.46 | 4.21 |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.42 | 5.14 | 5.77 | 6.94 | 7.88 | 7.41 |
| | 平均銷貨日數 | 46 | 58 | 72 | 81 | 82 | 87 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.14 | 2.07 | 2.07 | 2.01 | 2.32 | 2.79 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.39 | 0.37 | 0.39 | 0.39 | 0.43 | 0.50 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (1.10) | (2.21) | (1.48) | (2.97) | (2.42) | 6.77 |
| | 權益報酬率(%) | (2.85) | (4.99) | (3.40) | (5.85) | (5.15) | 11.21 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | (6.42) | (9.54) | (5.54) | (11.08) | (6.20) | 20.71 |
| | 純益率(%) | (4.08) | (7.46) | (4.97) | (8.79) | (6.78) | 12.69 |
| | 每股盈餘(元) | (0.52) | (0.86) | (0.56) | (0.90) | (0.75) | 0.40 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 54.97 | 5.34 | 10.52 | 1.37 | 24.31 | - |
| | 現金流量允當比率(%) | 116.42 | 115.61 | 96.09 | 76.71 | 57.88 | - |
| | 現金再投資比率(%) | 5.39 | 1.14 | 4.15 | 0.57 | 5.03 | - |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 3.72 | (1.11) | (5.68) | (0.69) | (0.92) | - |
| | 財務槓桿度 | 1.57 | 0.74 | 0.47 | 0.83 | 0.80 | - |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析):

- 1、在財務結構方面：109年因長期借款增加，長期資金占不動產、廠房及設備比率提升。
- 2、在償債能力方面：109年因一年到期長期負債減少，使流動比率及速動比率提升。另稅前虧損較108年減少，使利息保障倍數提升。
- 3、在經營能力方面：109年因應收款項餘額減少，使應收款項週轉率提升及平均收現日數減少。
- 4、在獲利能力方面：109年稅後虧損且虧損金額較108年度減少，使獲利能力各項指標均提升。
- 5、在現金流量方面：109年主要因營業活動現金流量較108年度增加，使現金流量各項指標均提升。
- 6、在槓桿度方面：109年因營業變動成本及營業變動費用較108年增加，使營運槓桿度變動幅度較大。

註：上表計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

一詮精密工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司109年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補議案，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所馮敏娟會計師、林雅慧會計師查核完竣，並出具查核報告在案。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法二百十九條之規定報請鑒核。

此致

本公司 110 年股東常會

一詮精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：郭仲乾



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 9 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 134-207 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 78-133 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其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、財務狀況：

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。

(一)財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 109 年度 | 108 年度 | 差異 | |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 3,498,778 | 3,201,350 | 297,428 | 9.29% |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,951,839 | 1,988,743 | (36,904) | (1.86%) |
| 無形資產 | | 8,357 | 9,077 | (720) | (7.93%) |
| 其他資產 | | 614,719 | 646,546 | (31,827) | (4.92%) |
| 資產總額 | | 6,073,693 | 5,845,716 | 227,977 | 3.90% |
| 流動負債 | | 1,882,847 | 2,494,200 | (611,353) | (24.51%) |
| 非流動負債 | | 1,288,264 | 374,766 | 913,498 | 243.75% |
| 負債總額 | | 3,171,111 | 2,868,966 | 302,145 | 10.53% |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 2,845,127 | 2,909,118 | (63,991) | (2.20%) |
| 股本 | | 2,019,586 | 2,019,586 | 0 | 0.00% |
| 資本公積 | | 1,156,598 | 1,418,636 | (262,038) | (18.47%) |
| 保留盈餘 | | (154,040) | (284,213) | 130,173 | (45.80%) |
| 其他權益 | | (177,017) | (202,159) | 25,142 | (12.44%) |
| 庫藏股票 | | 0 | (42,732) | 42,732 | (100.00%) |
| 非控制權益 | | 57,455 | 67,632 | (10,177) | (15.05%) |
| 股東權益總額 | | 2,902,582 | 2,976,750 | (74,168) | (2.49%) |

(二)增減比例變動分析說明

- (1)流動負債：因一年到期長期負債較 108 年度減少，使流動負債減少。
- (2)非流動負債：因長期借款較 108 年度增加，使非流動負債增加。
- (3)保留盈餘：因 109 年股東會通過資本公積彌補虧損，使保留盈餘增加。
- (4)庫藏股票：因 109 年將庫藏股轉讓員工所致。

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。

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| | 109 年度 | 108 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 營業收入淨額 | 4,197,470 | 3,665,270 | 532,200 | 14.52% |
| 營業成本 | 3,676,594 | 3,333,008 | 343,586 | 10.31% |
| 營業毛利 | 520,876 | 332,262 | 188,614 | 56.77% |
| 營業費用 | 567,927 | 542,201 | 25,726 | 4.74% |
| 營業利益(損失) | (47,051) | (209,939) | 162,888 | (77.59%) |
| 營業外收入及支出 | (83,618) | (25,200) | (58,418) | 231.82% |
| 稅前淨利(損失) | (130,669) | (235,139) | 104,470 | (44.43%) |
| 所得稅費用(利益) | 25,922 | (49,599) | 75,521 | (152.26%) |
| 本期淨利(損失) | (156,591) | (185,540) | 28,949 | (15.60%) |
| 非控制權益 | (8,544) | (8,028) | (516) | 6.43% |
| 本期淨損益 | (148,047) | (177,512) | 29,465 | (16.60%) |

(二)增減比例變動分析說明

(1)營業收入：營業收入：109年營業收入較108年度增加532,200仟元，增幅14.52%，主要來自半導體(均熱片)及IC導線架因市場需求及開發新客戶及應用產品增加所致。

(2)營業費用：109年主要係營業費用之預期信用減損損失增加所致。

(3)營業外收入及支出：109年因台幣匯率升值使外幣兌換淨損失增加及透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失增加。

(4)所得稅費用：109年因遞延所得稅資產減少以致所得稅費用增加。

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

(一)最近二年度流動性分析

| 項目 | 年度 | 109年度 | 108年度 | 增(減)比例% |
|----------|----|-------|-------|----------|
| 現金流量比率 | | 14.04 | 5.00 | 180.80% |
| 現金流量允當比率 | | 63.24 | 86.54 | (26.92%) |
| 現金再投資比率 | | 4.15 | 2.25 | 84.44% |

(二)增減比例變動分析說明：

109 年主要因營業活動現金流量較 108 年度增加，使現金流量比率及現金再投資比率提升。另最近五年度營業活動現金流量減少，使現金流量允當比率下降。

(三)未來一年(110年)現金流動性分析：

| 期初現金 | 預計全年來自 | 預計全年 | 預計現金剩餘 | 預計現金不足額 | |
|---------|----------|---------|-------------|---------|------|
| 餘額 | 營業活動淨現 | 現金流出 | (不足)數額 | 之補救措施 | |
| (1) | 金流量(2) | 量(3) | (1)+(2)-(3) | 融資計劃 | 理財活動 |
| 631,197 | (94,432) | 658,200 | (121,435) | 辦理現金增資 | — |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

| 計劃項目 | 實際或預期之資金來源 | 實際或預期完工日期 | 所需資金總額 | 實際或預定資金運用情形 | | | | |
|-------------|-------------|-----------|---------|-------------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | 106年度 | 107年度 | 108年度 | 109年度 | 110年度 |
| 購置機器設備及模具設備 | 營業活動現金流量及融資 | 106.12.31 | 289,424 | 289,424 | — | — | — | — |
| 轉投資子公司 | 營業活動現金流量及融資 | 106.12.31 | 15,287 | 15,287 | — | — | — | — |
| 購置機器設備及模具設備 | 營業活動現金流量及融資 | 107.12.31 | 187,143 | — | 187,143 | — | — | — |
| 購置機器設備及模具設備 | 營業活動現金流量及融資 | 108.12.31 | 305,464 | — | — | 305,464 | — | — |
| 購置機器設備及模具設備 | 營業活動現金流量及融資 | 109.12.31 | 250,000 | — | — | — | 252,240 | — |
| 購置機器設備及模具設備 | 營業活動現金流量及融資 | 110.12.31 | 150,000 | — | — | — | — | 150,000 |

(二)預計可能產生效益

購買機器設備及模具設備，主要為因應開發新產品及新訂單，並滿足客戶需求。

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：

| 項目 | 說明 投資金額 (仟元) | 政策 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 | 未來其他投資計畫 |
|------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------------------|----------|
| 一造科技(深圳)有限公司 | 77,181 (USD2,710) | LED 導線之買賣及生產製造 | 理財收益扣除固定成本攤提仍虧損 | 無 | - |
| 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 612,320 (USD21,500) | LED 導線架之製造加工及買賣、直下式電視背光模組 | 處份閒置資產、調整產品結構 | (1)提升直下式電視背光模組營收 (2)出租部份廠房 | - |
| 一詮精密電子(南京)有限公司 | 199,360 (USD7,000) | 行動通訊及電子零組件之製造加工及買賣 | 已停產，仍需認列固定費用攤提 | 預計出租或出售廠房 | - |
| 一詮科技(中國)有限公司 | 854,400 (USD30,000) | LED 導線架之買賣及生產製造 | LED 導線架已獲利且部份廠房出租 | (1)持續開發華南地區新客戶訂單 (2)出租部份廠房 | - |
| 立誠光電股份有限公司 | 166,794 | LED 陶瓷基座之製造及買賣 | 因新冠肺炎影響營收及獲利 | 調整產品組合開發新客戶 | - |
| 江門市國詮半導體科技有限公司 | 428,134 (RMB97,815) | 半導體導線架之買賣及生產製造 | 已量產營運，但仍未達經濟規模 | 開發客戶爭取新訂單，增加營收金額 | - |

六、風險事項分析及評估：

(一)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：

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司108年度及109年度利息收入分別為20,240仟元及11,558仟元，佔營收淨額分別為0.55%及0.28%；108年度及109年度之利息費用分別為32,285仟元及34,166仟元，佔營收淨額分別為0.88%及0.81%，故利率變動不致對本公司發生重大影響，未來本公司將隨時掌握利率脈動，以降低利率變動對損益之影響。

2. 匯率變動對公司營收及獲利之影響：

本公司108年度及109年度兌換損失分別為24,814仟元及48,750仟元，佔營收淨額為(0.68)%及(1.16%)，故匯率變動對本公司業務及獲利不致產生重大影響。另本公司財務部門平時負責留意匯率變動走勢以掌握匯率變化，並經常檢視外幣帳戶結存情形及預估外幣現金流量以降低匯率風險，整體而言本公司已針對匯率變動所產生之風險規劃具體避險措施。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司產品目前主要銷售市場為中國地區，由於中國正處於高度經濟成長，而本

公司產品主要係包含消費性電子、背光源、照明及車用等產品應用，全球通貨膨脹之隱憂短期內對本公司衝擊不大，故109年度對本公司並未造成影響。中長期而言，面臨通膨可能造成之消費緊縮，本公司將持續開發更具成本競爭優勢之各類產品，並積極開拓5G、物聯網、人工智慧、自動化及車用等專業利基市場，以滿足市場消費者在面對通膨時，對產品物超所值的追求，確保本公司的市佔率。

(二)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：

本公司已訂有「資金貸與他人處理程序」、「背書保證處理程序」及「取得或處分資產處理程序」，作為處理相關作業之依循。本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易之情事；資金貸與及背書保證係為基於本公司之子公司營運需求，皆依主管機關規定公告申報。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 最近年度研發計畫

| 項目 | 進度 | 須再投入之研發費用 (註1) | 預計量產時間 |
|---|-----------------|-------------------|-----------------|
| SMD 新產品 陶瓷基板等新產品 半導體(均熱片) IC 導線架 | 依產品推出時程 持續開發 | 約 8,000 萬元 | 依開發進度陸續 投入量產 |

註：上述預計再投入研發經費，將視新應用產品與客戶需求情形再考量合適時機投入經費開發。

2. 未來將持續朝產品應用多元化之目標邁進，並積極開發應用於 5G、物聯網、人工智慧、自動化及車用等領域之新產品及新技術以擴大不同產業之客戶群。未來預計每年投入研發成本仍將維持營業額的 2%，未來影響研發成功之主要因素，仍取決於相關技術能否及時配合市場之需求。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

就目前政府公佈之重要政策及法律變動，對本公司財務業務尚無顯著之影響，且本公司之經營係遵行國內外政府之法律規範，本公司人員亦隨時收集相關政策及法律之變動資訊，提供管理階層參考，因此均能有效掌握國內外重要政策及法律變動，並積極採取必要因應措施，以降低不利之影響。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務無之影響及因應措施：

本公司擁有優秀研發團隊，並具備對科技產業創新技術之靈敏度，可充分掌握市場

發展之趨勢，未來本公司仍將持續研發各項新產品，朝高毛利、高附加價值的方向邁進，故科技改變對公司財務業務並無重大之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向依法行事，企業形象良好。最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無因為企業形象改變而對本公司危機管理有任何影響之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無併購其他公司之情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，尚無擴充廠房之情事，故不適用。

(九)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108~109年度對單一供應商進貨比重皆小於15%，無進貨集中之情事，且進貨來源穩定，多數原物料維持二家以上之供應商，並與供應商間長期維持良好之合作關係，以確保供貨穩定，尚無進貨集中之風險。

(2)銷貨方面

本公司銷售對象108~109年度對單一銷售客戶或銷售客戶所屬之合併集團之銷售金額占各該年度營收淨額比率皆未達20%以上，主係因該公司產品主要為發光二極體、應用於LED相關產品之導線架產品，終端應用廣泛，故銷售對象分散；該公司亦致力於發展應用於伺服器設備與車載裝置之陶瓷散熱基板及半導體封裝用之半導體導線架，擴大銷售族群及對象，經評估該公司尚無銷貨過度集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施： 無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施： 無。

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

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、

非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

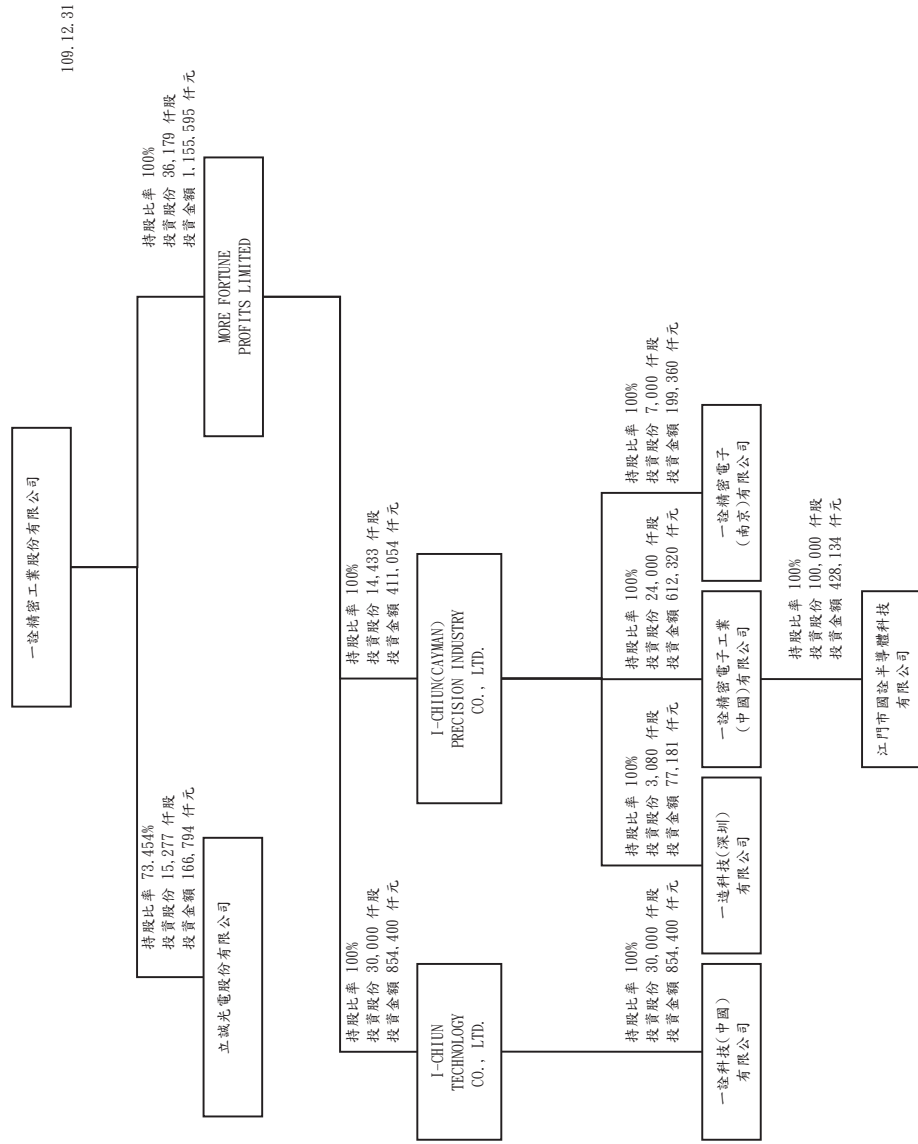
捌、特別記載事項：

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表

1. 關係企業合併營業報告書

(1)關係企業組織圖



(2)關係企業控制公司與從屬公司之相互關係明細

| 關係企業名稱 | 控制(從屬)關係 | 控制(從屬)關係 | 關係企業所營業務及其往來分工情形 |
|---|----------|----------|--|
| 一詮精密工業股份有限公司 | 控制公司 | - | LED 導線架及 LCD 零組件製造及銷售 |
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | 從屬公司 | 持股控制 | 一詮精密工業公司海外控股投資公司 |
| I-CHIUN(CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LTD | 從屬公司 | 持股控制 | MORE FORTUNE PROFITS LIMITED 海外控股投資公司 |
| I-CHIUN TECHNOLOGY CO., LTD. | 從屬公司 | 持股控制 | MORE FORTUNE PROFITS LIMITED 海外控股投資公司 |
| 一造科技(深圳)有限公司 | 從屬公司 | 持股控制 | LED 導線架製造及銷售 |
| 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 從屬公司 | 持股控制 | LED 導線架、LCD 零組件及 TV 直下式背光模組製造及銷售 |
| 一詮精密電子(南京)有限公司 | 從屬公司 | 持股控制 | 行動通訊及電子零組件之製造加工及買賣 |
| 一詮科技(中國)有限公司 | 從屬公司 | 持股控制 | LED 導線架製造及銷售 TV 直下式背光模組製造及銷售 |
| 立誠光電股份有限公司 | 從屬公司 | 持股控制 | LED 陶瓷基座之製造及買賣 |
| 江門市國詮半導體科技有限公司 | 從屬公司 | 持股控制 | 半導體導線架之買賣及生產製造 |

(3)關係企業基本資料

單位：仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 持股比例 | 主要營業或生產項目及 |
|------------------|----------|-------------------------|-----------|------|--|
| 一造科技(深圳)有限公司 | 89.4.11 | 廣東省深圳市寶安區松崗鎮江邊村江邊工業區 | 美金 3,080 | 100% | 生產經營 LED 導線架 |
| 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 90.5.29 | 江蘇省昆山市千燈鎮石浦淞南東路 2 號 | 美金 24,000 | 100% | 生產經營 LED 導線架、LCD 零組件、精密埠、精密塑膠模及射出成型、直下式電視背光模組、投資性不動產租賃 |
| 一詮精密電子(南京)有限公司 | 93.11.15 | 南京市江寧經濟技術開發區蘇源大道 68-6 號 | 美金 7,000 | 100% | 行動通訊及電子零組件之製造加工及買賣、投資性不動產租賃 |
| 一詮科技(中國)有限公司 | 99.11.29 | 廣東省江門市金輝路 9 號 | 美金 30,000 | 100% | 研發、生產經營二極管導線架, 表面黏著型 SMD 導線架, 光電體導線架、投資性不動產租賃等 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 持股比例 | 主要營業或生產項目及 |
|----------------|----------|--------------------|----------------|----------|----------------|
| 立誠光電股份有限公司 | 100.1.14 | 桃園縣蘆竹鄉內厝村南山路二段303號 | 新台幣 209,302 | 73.454 % | LED 陶瓷基座之製造及買賣 |
| 江門市國詮半導體科技有限公司 | 106.9.19 | 廣東省江門市金輝路9號2幢 | 人民幣 100,000 | 100% | 半導體導線架之買賣及生產製造 |

(4)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名 或代表人 | 持有股份 | |
|--------------------|------|------------|----------------|---------|
| | | | 股數(仟股) | 持股比例 |
| 一造科技(深圳)有限公司 | 董事長 | 周萬順 | 3,080 註 1 | 100% |
| | 董事 | 李忠義 | | |
| | 董事 | 鄧毓雯 | | |
| | 監事 | 廖唯修 | | |
| 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 董事長 | 周萬順 | 24,000 註 2 | 100% |
| | 董事 | 周孟賢 | | |
| | 董事 | 黃淑貞 | | |
| | 監事 | 楊柏榮 | | |
| 一詮精密電子(南京)有限公司 | 董事長 | 周萬順 | 7,000 註 3 | 100% |
| | 董事 | 李忠義 | | |
| | 董事 | 周孟賢 | | |
| | 監事 | 黃淑貞 | | |
| 一詮科技(中國)有限公司 | 董事長 | 周萬順 | 30,000 註 4 | 100% |
| | 董事 | 李忠義 | | |
| | 董事 | 周孟賢 | | |
| | 監事 | 黃淑貞 | | |
| 立誠光電股份有限公司 | 董事長 | 周萬順 | 15,277 註 5 | 72.630% |
| | 董事 | 李忠義 | | |
| | 董事 | 周孟賢 | | |
| | 董事 | 陳永倉 | | |
| | 獨立董事 | 王繼聖 | | |
| | 獨立董事 | 李家緯 | | |
| | 獨立董事 | 楊台寧 | | |
| 江門市國詮半導體科技有限 公司 | 董事長 | 周萬順 | 100,000 註 6 | 100% |
| | 董事 | 李忠義 | | |
| | 董事 | 周孟賢 | | |
| | 監事 | 鄧毓雯 | | |

註 1：周萬順、李忠義、鄧毓雯、廖唯修係 I-CHIUN(CAYMAN)PRECISION INDUSTRY CO., LTD 之法人代表。

註 2：周萬順、李忠義、黃淑貞、楊柏榮係 I-CHIUN(CAYMAN)PRECISION INDUSTRY CO., LTD 之法人代表。

註 3：周萬順、李忠義、周孟賢、黃淑貞係 I-CHIUN(CAYMAN)PRECISION INDUSTRY CO., LTD 之法人代表。

註 4：周萬順、李忠義、周孟賢、黃淑貞係 I-CHIUN TECHNOLOGY CO., LTD. 之法人代表。

註 5：周萬順、李忠義、周孟賢係一詮精密工業股份有限公司法人代表、陳永倉係九豪精密陶瓷股份有限公司法人代表。

註 6：周萬順、李忠義、周孟賢、鄧毓雯係一詮精密電子工業(中國)有限公司之法人代表。

(6)各關係企業營運概況

單位：仟元

| 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 |
|----------------------|---------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|--------------|----------|
| 一造科技(深圳) 有限公司 | 113,124 | 61,489 | 75 | 61,414 | 9 | (1,765) | (331) | - |
| 一詮精密電子工業 (中國)有限公司 | 753,761 | 1,428,090 | 255,661 | 1,172,429 | 948,856 | (32,751) | (65,490) | - |
| 一詮精密電子(南 京)有限公司 | 246,047 | 36,260 | 29 | 36,231 | 0 | (3,761) | (3,734) | - |
| 一詮科技(中國)有 限公司 | 821,490 | 1,278,238 | 544,467 | 733,771 | 1,049,633 | 153,711 | 133,923 | - |
| 立誠光電股份有限 公司 | 209,303 | 531,404 | 320,154 | 211,250 | 433,216 | (29,359) | (31,538) | - |
| 江門市國詮半導體 科技有限公司 | 437,700 | 606,508 | 299,388 | 307,120 | 339,533 | (49,508) | (52,260) | - |

(二)關係企業合併財務報表：詳母子公司合併報表。

(三)關係報告書：不適用

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：無

四、其他必要補充說明事項：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三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。

一詮精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

一詮精密工業股份有限公司（以下簡稱「一詮公司」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達一詮公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、「金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與一詮公司保持超然獨立，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，對一詮公司民國 109 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。

一詮公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

有形資產減損之評估

事項說明

有形資產減損之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十六)；有形資產減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；不動產、廠房及設備之會計政策請詳個體財務報表附註四(十三)，使用權資產之會計政策請詳個體財務報表附註四(十四)；重要會計項目之說明請詳個體財務報表附註六(七)及附註六(八)。一詮公司民國 109 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備與使用權資產帳面價值為新台幣 984,184 仟元。

一詮公司有形資產之可回收金額評估係採用使用價值衡量，其衡量方式係反映目前及未來銷貨收入扣除與直接成本及相關必要費用後之現金流量折現評價結果。

因一詮公司不動產、廠房及設備金額龐大，且可回收金額衡量涉及管理階層之主觀判斷，包括未來現金流量之評估及使用適當之折現率加以折現。本會計師認為前述未來現金流量之估計及折現率之決定，涉及未來年度之預測，具有高度不確定性，且其估計結果對可回收金額衡量之影響重大，因此本會計師將有形資產減損之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估公司針對有形資產減損評估之相關政策及處理程序，包括內外資料之蒐集、長短期營運前景評估及產業變遷，並取得公司自行評估之現金產生單位之資產減損評估表。
2. 預計未來現金流量中所使用之平均預計成長率，與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
3. 所使用之折現率為與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較。

備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

存貨之會計政策請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。一詮公司民國 109 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 516,160 仟元及新台幣 39,451 仟元。

一詮公司存貨評價係按成本與淨變現價值孰低計算，考量科技環境快速變遷，其衡量方式會運用判斷及估計存貨因產品過時陳舊或無市場銷售價值之風險較高。一詮公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

因一詮公司存貨及其備抵跌價損失金額對於財務報表影響重大，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷未來是否仍存有市場銷售價值，因而具高度估計不確定性，因此本會計師將備抵存貨跌價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依據對一詮公司及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類及判斷過時陳舊之存貨項目。
2. 瞭解一詮公司存貨管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證會計估計之方法係適當且一致採用，其中包括一詮公司辨認淨變現價值、存貨呆滯、過時或毀損項目的程序、方法及假設，係與前期一致。
4. 抽查個別存貨料號所使用之銷售價格來源資訊，輔以比較前期提列之備抵跌價損失及參酌期後事項，評估一詮公司決定備抵跌價損失之合理性。

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一詮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一詮公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

一詮公司之治理單位(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

本會計師個體查核財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於錯誤及舞弊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，惟其目的非對一詮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，以及使一詮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一詮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. 對於一詮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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位之溝通事項，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中華民國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，決定對一詮公司民國 109 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟 馮敏娟

會計師

林雅慧 林雅慧



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 2 日

一詮精密工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資產 | | 附註 | 109年12月31日 | | | 108年12月31日 | | |
|--------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 599,197 | 12 | \$ | 202,956 | 4 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(二) | | | | | | |
| | 產一流動 | | | 5,850 | - | | 44,662 | 1 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產一流 | 六(三)及八 | | | | | | |
| | 動 | | | 32,000 | 1 | | 26,000 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四)及十二(二) | | 22 | - | | - | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四)及十二(二) | | 588,003 | 11 | | 812,697 | 16 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 六(四)、七及十二 | | | | | | |
| | | (二) | | 14,383 | - | | 13,811 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | | 40,775 | 1 | | 14,446 | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七 | | 82,447 | 2 | | 98,461 | 2 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | | 202 | - | | 216 | - |
| 130X | 存貨 | 六(五) | | 476,709 | 9 | | 411,640 | 8 |
| 1479 | 其他流動資產－其他 | | | 20,237 | - | | 31,179 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>1,859,825</u> | <u>36</u> | | <u>1,656,068</u> | <u>33</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(二) | | | | | | |
| | 產－非流動 | | | - | - | | 19,384 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | | 2,164,164 | 42 | | 2,196,961 | 44 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及八 | | 914,039 | 18 | | 971,326 | 19 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八) | | 70,145 | 1 | | 30,321 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | | | 6,985 | - | | 6,763 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十二) | | 101,685 | 2 | | 113,734 | 2 |
| 1900 | 其他非流動資產 | | | 25,966 | 1 | | 42,937 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>3,282,984</u> | <u>64</u> | | <u>3,381,426</u> | <u>67</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>5,142,809</u> | <u>100</u> | \$ | <u>5,037,494</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

一詮精密工業股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益 | | 附註 | 109年12月31日 | | | 108年12月31日 | | |
|-------------------|-----------------|-----------|------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(九) | \$ | - | - | \$ | 240,000 | 5 |
| 2130 | 合約負債－流動 | 六(十七) | | 31,884 | 1 | | 36,114 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 | 七 | | 275,272 | 5 | | 227,743 | 4 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | | 125,258 | 3 | | 107,993 | 2 |
| 2280 | 租賃負債－流動 | 六(八) | | 31,006 | 1 | | 11,486 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十一)及八 | | 583,200 | 11 | | 1,158,000 | 23 |
| 2399 | 其他流動負債－其他 | | | 4,461 | - | | 3,898 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>1,051,081</u> | <u>21</u> | | <u>1,785,234</u> | <u>35</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十一)及八 | | 858,796 | 16 | | - | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(七)(二十二) | | 244,987 | 5 | | 229,104 | 5 |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | 六(八) | | 40,486 | 1 | | 19,162 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十二) | | 102,332 | 2 | | 94,876 | 2 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>1,246,601</u> | <u>24</u> | | <u>343,142</u> | <u>7</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>2,297,682</u> | <u>45</u> | | <u>2,128,376</u> | <u>42</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四) | | 2,019,586 | 39 | | 2,019,586 | 40 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十五) | | 1,156,598 | 22 | | 1,418,636 | 28 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3350 | 待彌補虧損 | 六(十六) | (| 154,040) | (3) | (| 284,213) | (5) |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 177,017) | (3) | (| 202,159) | (4) |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十三)(十四) | | - | - | (| 42,732) | (1) |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>2,845,127</u> | <u>55</u> | | <u>2,909,118</u> | <u>58</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>5,142,809</u> | <u>100</u> | \$ | <u>5,037,494</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周萬順



經理人：周萬順



會計主管：楊柏榮



一詮精密工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 109 年 度 | | 108 年 度 | |
|-------------------------------|-------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十七)及七 | \$ 2,184,469 | 100 | \$ 2,019,559 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(二十一)及七 | (1,982,200) | (91) | (1,881,126) | (93) |
| 5900 營業毛利 | | 202,269 | 9 | 138,433 | 7 |
| 5910 未實現銷貨利益 | | (1,294) | - | (8,710) | (1) |
| 5950 營業毛利淨額 | | 200,975 | 9 | 129,723 | 6 |
| 營業費用 | 六(二十一)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (67,305) | (3) | (84,121) | (4) |
| 6200 管理費用 | | (115,003) | (5) | (82,632) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | | (30,093) | (2) | (25,750) | (1) |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | (113,668) | (5) | (79,176) | (4) |
| 6000 營業費用合計 | | (326,069) | (15) | (271,679) | (13) |
| 6900 營業損失 | | (125,094) | (6) | (141,956) | (7) |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | | 3,680 | - | 3,222 | - |
| 7010 其他收入 | 六(十八) | 12,957 | 1 | 27,801 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十九) | (42,377) | (2) | (15,247) | (1) |
| 7050 財務成本 | 六(二十) | (30,854) | (1) | (29,416) | (1) |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(六) | 56,421 | 2 | (68,167) | (3) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (173) | - | (81,807) | (4) |
| 7900 稅前淨損 | | (125,267) | (6) | (223,763) | (11) |
| 7950 所得稅(費用)利益 | 六(二十二) | (22,780) | (1) | 46,251 | 2 |
| 8200 本期淨損 | | (\$ 148,047) | (7) | (\$ 177,512) | (9) |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十二) | (\$ 5,666) | - | (\$ 506) | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十二) | 1,133 | - | 101 | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (4,533) | - | (405) | - |
| 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 | | 31,427 | 1 | (76,229) | (4) |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十二) | (6,285) | - | 15,246 | 1 |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | 25,142 | 1 | (60,983) | (3) |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ 20,609 | 1 | (\$ 61,388) | (3) |
| 8500 本期綜合損益總額 | | (\$ 127,438) | (6) | (\$ 238,900) | (12) |
| 每股虧損 | 六(二十三) | | | | |
| 9750 基本每股虧損 | | (\$ 0.75) | | (\$ 0.90) | |
| 9850 稀釋每股虧損 | | (\$ 0.75) | | (\$ 0.90) | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周萬順



經理人：周萬順



會計主管：楊柏榮



一詮精業股份有限公司

個體財務報表

民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

| 108 年 度 | 109 年 度 | 附註 | 普通股 | 股本 | 公積金 | 待彌補虧損 | 盈餘 | 其他權益 | 運轉換 | 機算 | 庫 | 股 | 票 | 權 | 益 | 總 | 額 |
|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-----|----|---|---|--------|---|---|---|---|
| 108年1月1日餘額 | 109年1月1日餘額 | | \$ 2,019,586 | \$ 1,429,515 | \$ 105,484 | (\$ 141,176) | (\$ 42,732) | \$ 3,159,709 | | | | | | | | | |
| 本期淨損 | 本期淨損 | | - | - | (177,512) | - | (177,512) | (177,512) | | | | | | | | | |
| 本期其他綜合損益 | 本期其他綜合損益 | | - | - | 405 | (60,983) | (60,983) | (60,983) | | | | | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | 本期綜合損益總額 | | - | - | (177,917) | (60,983) | (177,917) | (60,983) | | | | | | | | | |
| 對子公司所有權益變動數 | 對子公司所有權益變動數 | | - | (10,879) | (812) | - | (10,879) | (812) | | | | | | | | | |
| 108年12月31日餘額 | 109年12月31日餘額 | | \$ 2,019,586 | \$ 1,418,636 | \$ 284,213 | (\$ 202,159) | (\$ 42,732) | \$ 2,909,118 | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | 109年1月1日餘額 | | \$ 2,019,586 | \$ 1,418,636 | \$ 284,213 | (\$ 202,159) | (\$ 42,732) | \$ 2,909,118 | | | | | | | | | |
| 本期淨損 | 本期淨損 | | - | - | (148,047) | - | (148,047) | (148,047) | | | | | | | | | |
| 本期其他綜合損益 | 本期其他綜合損益 | | - | - | 4,533 | 25,142 | 4,533 | 25,142 | | | | | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | 本期綜合損益總額 | | - | - | (152,580) | 25,142 | (152,580) | 25,142 | | | | | | | | | |
| 資本公積彌補虧損 | 資本公積彌補虧損 | 六(十五)(十六) | - | (284,213) | 284,213 | - | 284,213 | - | | | | | | | | | |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十三)(十五) | - | 22,284 | - | - | - | - | | | | | | | | | |
| 員工認購庫藏股 | 員工認購庫藏股 | 六(十四)(十五) | - | (109) | - | - | (109) | - | | | | | 42,732 | | | | |
| 對子公司所有權益變動數 | 對子公司所有權益變動數 | | - | - | (1,460) | - | (1,460) | - | | | | | - | | | | |
| 109年12月31日餘額 | 109年12月31日餘額 | | \$ 2,019,586 | \$ 1,156,598 | (\$ 154,040) | (\$ 177,017) | (\$ 42,732) | \$ 2,845,127 | | | | | | | | | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：周萬順



經理人：周萬順



會計主管：楊柏榮

一詮精密工業股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 109年1月1日 至12月31日 | 108年1月1日 至12月31日 |
|-----------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨損 | | (\$ 125,267) | (\$ 223,763) |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用 | 六(七)(八) (二十一) | 236,792 | 229,320 |
| 攤銷費用 | 六(二十一) | 2,497 | 1,386 |
| 預期信用減損損失 | 十二(二) | 113,668 | 79,176 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失 (利益) | 六(十九) | 9,403 (| 6,536) |
| 利息費用 | 六(二十) | 30,854 | 29,416 |
| 利息收入 | | (3,680) | (3,222) |
| 股利收入 | 六(十八) | (1,539) | (949) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十三) | 22,284 | - |
| 採用權益法之子公司損益之份額 | 六(六) | (56,421) | 68,167 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(十九) | (6,457) | (1,949) |
| 聯屬公司間未實現利益 | | 2,663 | 17,709 |
| 未實現銷貨利益 | | 1,294 | 8,710 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | 48,793 (| 34,915) |
| 應收票據 | | (22) | 55,200 |
| 應收帳款(含關係人) | | 112,532 (| 100,810) |
| 其他應收款(含關係人) | | (96,322) | 12,283 |
| 存貨 | | (65,069) | 11,263 |
| 其他流動資產-其他 | | 10,942 (| 1,027) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | - | (535) |
| 應付帳款 | | 47,529 (| 85,753) |
| 其他應付款 | | 971 (| 3,587) |
| 其他流動負債(包含合約負債) | | (3,666) | 3,884 |
| 其他非流動負債 | | (767) | (2,516) |
| 營運產生之現金流入 | | 281,012 | 50,952 |
| 收取之利息 | | 3,680 | 3,222 |
| 收取之股利 | | 1,539 | 949 |
| 支付之利息 | 六(二十四) | (30,715) | (30,704) |
| 營業活動之淨現金流入 | | <u>255,516</u> | <u>24,419</u> |

(續次頁)

一詮精密工業股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 109年1月1日 至12月31日 | 108年1月1日 至12月31日 |
|------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產增加 | | (\$ 6,000) | (\$ 2,000) |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少 | | - | 46,779 |
| 取得採用權益法之投資價款 | | (3,972) | (1,929) |
| 採用權益法之投資減資退回股款 | | 119,200 | 155,375 |
| 購置不動產、廠房及設備價款 | 六(二十四) | (252,240) | (305,464) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 148,376 | 130,591 |
| 取得無形資產價款 | | (2,719) | (5,546) |
| 其他應收款-關係人(減少)增加 | | 83,944 | (83,944) |
| 其他非流動資產增加 | | (1,383) | - |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | 85,206 | (66,138) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款減少 | 六(二十五) | (240,000) | (40,000) |
| 舉借長期借款 | 六(二十五) | 300,000 | 1,180,000 |
| 償還長期借款 | 六(二十五) | (16,004) | (1,101,999) |
| 庫藏股轉讓予員工 | 六(十三)(十四) | 42,623 | - |
| 租賃本金償還 | 六(二十五) | (30,201) | (30,409) |
| 其他非流動負債減少 | | (899) | - |
| 籌資活動之淨現金流入 | | 55,519 | 7,592 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 396,241 | (34,127) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 202,956 | 237,083 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 599,197 | \$ 202,956 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周萬順



經理人：周萬順



會計主管：楊柏榮



一詮精密工業股份有限公司
個體財務報表附註
民國109年度及108年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

一詮精密工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國66年8月,本公司於民國79年7月、82年11月、90年9月及93年9月分別與一詮工業股份有限公司、一湛工業股份有限公司及一澈科技股份有限公司進行合併,合併後本公司均為存續公司。本公司經營有關機械及零件、電子零件、電器零件、半導體LED導線架、精密模具等製造加工買賣及有關進出口貿易。

本公司股票自民國89年3月21日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌,復於民國90年9月19日起於台灣證券交易所上市掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國110年3月9日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 民國109年6月1日(註) |

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」 | 民國110年1月1日 |
| 本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。 | |

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」 | 民國111年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 民國111年1月1日 |
| 2018-2020週期之年度改善 | 民國111年1月1日 |
| 本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。 | |

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)「新台幣」衡量及表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

約當現金係指短期並高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係已原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資—子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司對子公司取得後之損益份額列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
3. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
4. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已消除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
5. 子公司增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其控制，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」或「待彌補虧損」及「採用權益法之投資」。
6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 5~52年 |
| 機器設備 | 1~11年 |
| 模具設備 | 2年 |
| 其他設備 | 2~10年 |

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十五) 無形資產

無形資產主係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2～8 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值

減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議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。

(二十) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十二)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十三)收入認列

銷貨收入於產品之控制移轉與客戶時認列。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限。因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

銷貨收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予之銷貨折讓通常以十二個月累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。

應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅需時間經過即可自客戶收取對價。

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或市場銷售價值之金額，並將需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 109 年 12 月 31 日本公司之存貨帳面金額為 \$476,709。

2. 有形資產減損評估

有形資產減損評估過程中，本公司須綜合考量外來資訊及內部資訊以辨認資產價值可能減損之跡象，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能影響減損跡象之辨認及減損損失之金額。

民國 109 年 12 月 31 日本公司之不動產、廠房及設備與使用權資產帳面金額為 \$984,184。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 414 | \$ 528 |
| 支票存款及活期存款 | 555,013 | 180,903 |
| 定期存款 | 43,770 | 21,525 |
| | <u>\$ 599,197</u> | <u>\$ 202,956</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司因聯合授信合約規範而受限制用途之現金，表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」項下，請詳附註六(三)及八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| <u>項 目</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 2,944 | \$ 38,386 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | 4,505 | 4,505 |
| 評價調整 | (1,599) | 1,771 |
| | <u>\$ 5,850</u> | <u>\$ 44,662</u> |
| 非流動項目： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 29,992 | \$ 29,992 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | 50,000 | 50,000 |
| 評價調整 | (79,992) | (60,608) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 19,384</u> |

1. 本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產民國 109 年度及 108 年度認列淨金融資產(損失)利益分別為(\$9,403)及\$6,536。

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| <u>項目</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 流動：質押活期存款 | <u>\$ 32,000</u> | <u>\$ 26,000</u> |

1. 民國 109 年及 108 年度本公司按攤銷後成本衡量之金融資產之利息收入分別為\$11 及\$23。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$32,000 及\$26,000。

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 本公司往來之金融機構信用品質良好，預期發生違約之可能性甚低，因此按十二個月預期信用損失衡量備抵損失，本公司民國 109 年及 108 年度未有提列備抵損失之情形。

(四) 應收票據及帳款

| | 109年12月31日 | | |
|----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 總額 | 備抵損失 | 淨額 |
| 應收票據 | \$ 22 | \$ - | \$ 22 |
| 應收帳款 | 779,035 | (191,032) | 588,003 |
| 應收帳款-關係人 | 14,387 | (4) | 14,383 |
| | <u>\$ 793,422</u> | <u>(\$ 191,036)</u> | <u>\$ 602,386</u> |

| | 108年12月31日 | | |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 總額 | 備抵損失 | 淨額 |
| 應收帳款 | \$ 892,143 | (\$ 79,446) | \$ 812,697 |
| 應收帳款-關係人 | 13,811 | - | 13,811 |
| | <u>\$ 905,954</u> | <u>(\$ 79,446)</u> | <u>\$ 826,508</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

| | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|---------|-------------------|--------------|-------------------|-------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 | 應收帳款 | 應收票據 |
| 未逾期 | \$ 596,180 | \$ 22 | \$ 788,645 | \$ - |
| 60天內 | 15,414 | - | 33,830 | - |
| 61-180天 | 45,357 | - | 38,179 | - |
| 181天以上 | 136,471 | - | 45,300 | - |
| | <u>\$ 793,422</u> | <u>\$ 22</u> | <u>\$ 905,954</u> | <u>\$ -</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生。民國 109 年 12 月 31 日、民國 108 年 12 月 31 日及民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$793,444、\$905,954及\$860,344。
3. 本公司未有將應收票據及帳款提供質押擔保之情形。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$22及\$0；最能代表本公司應收帳款民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$602,386及\$826,508。
5. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

| | | 109年12月31日 | | |
|---|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 |
| 原 | 料 | \$ 171,981 | (\$ 11,640) | \$ 160,341 |
| 物 | 料 | 6,353 | - | 6,353 |
| 半 | 成 | 56,254 | (4,840) | 51,414 |
| 製 | 成 | 226,926 | (22,821) | 204,105 |
| 商 | 品 | 54,646 | (150) | 54,496 |
| 存 | 貨 | <u>\$ 516,160</u> | <u>(\$ 39,451)</u> | <u>\$ 476,709</u> |
| | | 108年12月31日 | | |
| | | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 |
| 原 | 料 | \$ 156,257 | (\$ 12,193) | \$ 144,064 |
| 物 | 料 | 4,338 | - | 4,338 |
| 半 | 成 | 59,249 | (7,188) | 52,061 |
| 製 | 成 | 185,475 | (17,933) | 167,542 |
| 商 | 品 | 43,989 | (354) | 43,635 |
| 存 | 貨 | <u>\$ 449,308</u> | <u>(\$ 37,668)</u> | <u>\$ 411,640</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 1,912,364 | \$ 1,825,137 |
| 未分攤固定製造費用 | 90,335 | 80,724 |
| 存貨跌價損失 | 1,783 | 7,099 |
| 存貨報廢損失 | 15,267 | 8,904 |
| 出售下腳及廢料收入 | (37,549) | (40,738) |
| | <u>\$ 1,982,200</u> | <u>\$ 1,881,126</u> |

(六) 採用權益法之投資—子公司

| | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|---------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| | 帳列數 | 持股 比例(%) | 帳列數 | 持股 比例(%) |
| 子公司： | | | | |
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | \$2,010,369 | 100.000 | \$2,022,461 | 100.000 |
| 立誠光電股份有限公司 | <u>153,795</u> | 73.454 | <u>174,500</u> | 72.630 |
| | <u>\$2,164,164</u> | | <u>\$2,196,961</u> | |

1. 子公司

(1) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報表附註四、(三)。

(2)立誠光電股份有限公司民國 108 年度因員工執行認股權而增資及本公司自市場購入股票，本公司所持股權百分比自 72.801%調整為 72.630%。

(3)立誠光電股份有限公司民國 109 年度因員工執行認股權而增資及本公司自市場購入股票，本公司所持股權百分比自 72.630%調整為 73.454%。

2. 本公司採用權益法之子公司，係依同期間經會計師查核之財務報表評價而得，認列之投資利益(損失)明細如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------------------------|------------------|--------------------|
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | \$ 79,415 | (\$ 75,720) |
| 立誠光電股份有限公司 | (22,994) | 7,553 |
| | <u>\$ 56,421</u> | <u>(\$ 68,167)</u> |

(七)不動產、廠房及設備

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>模具設備</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>109年1月1日</u> | | | | | | |
| 成本 | \$ 15,538 | \$ 458,640 | \$ 1,165,302 | \$ 101,983 | \$ 324,636 | \$ 2,066,099 |
| 重估增值 | 98,221 | - | - | - | - | 98,221 |
| 累計折舊 | - | (186,777) | (837,313) | (39,342) | (119,119) | (1,182,551) |
| 累計減損 | - | - | (10,443) | - | - | (10,443) |
| | <u>\$ 113,759</u> | <u>\$ 271,863</u> | <u>\$ 317,546</u> | <u>\$ 62,641</u> | <u>\$ 205,517</u> | <u>\$ 971,326</u> |
| <u>109年度</u> | | | | | | |
| 期初餘額 | \$ 113,759 | \$ 271,863 | \$ 317,546 | \$ 62,641 | \$ 205,517 | \$ 971,326 |
| 增添 | - | - | 36,276 | 7,790 | 246,138 | 290,204 |
| 處分 | - | - | (11,330) | (130,567) | (22) | (141,919) |
| 重分類 | - | - | 41,480 | 165,430 | (206,910) | - |
| 折舊費用 | - | (10,227) | (104,924) | (46,969) | (43,452) | (205,572) |
| 期末餘額 | <u>\$ 113,759</u> | <u>\$ 261,636</u> | <u>\$ 279,048</u> | <u>\$ 58,325</u> | <u>\$ 201,271</u> | <u>\$ 914,039</u> |
| <u>109年12月31日</u> | | | | | | |
| 成本 | \$ 15,538 | \$ 444,255 | \$ 1,070,173 | \$ 112,783 | \$ 341,919 | \$ 1,984,668 |
| 重估增值 | 98,221 | - | - | - | - | 98,221 |
| 累計折舊 | - | (182,619) | (787,356) | (54,458) | (140,648) | (1,165,081) |
| 累計減損 | - | - | (3,769) | - | - | (3,769) |
| | <u>\$ 113,759</u> | <u>\$ 261,636</u> | <u>\$ 279,048</u> | <u>\$ 58,325</u> | <u>\$ 201,271</u> | <u>\$ 914,039</u> |

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>模具設備</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| <u>108年1月1日</u> | | | | | | |
| 成本 | \$ 15,538 | \$ 472,140 | \$ 1,361,861 | \$ 52,686 | \$ 290,629 | \$ 2,192,854 |
| 重估增值 | 98,221 | - | - | - | - | 98,221 |
| 累計折舊 | - | (189,760) | (942,138) | (14,663) | (96,820) | (1,243,381) |
| 累計減損 | - | - | (11,055) | - | (717) | (11,772) |
| | <u>\$ 113,759</u> | <u>\$ 282,380</u> | <u>\$ 408,668</u> | <u>\$ 38,023</u> | <u>\$ 193,092</u> | <u>\$ 1,035,922</u> |
| <u>108年度</u> | | | | | | |
| 期初餘額 | \$ 113,759 | \$ 282,380 | \$ 408,668 | \$ 38,023 | \$ 193,092 | \$ 1,035,922 |
| 增添 | - | 1,540 | 33,249 | 3,140 | 224,701 | 262,630 |
| 處分 | - | - | (14,929) | (113,574) | (139) | (128,642) |
| 重分類 | - | - | 5,923 | 168,988 | (174,911) | - |
| 折舊費用 | - | (12,057) | (115,365) | (33,936) | (37,226) | (198,584) |
| 期末餘額 | <u>\$ 113,759</u> | <u>\$ 271,863</u> | <u>\$ 317,546</u> | <u>\$ 62,641</u> | <u>\$ 205,517</u> | <u>\$ 971,326</u> |
| <u>108年12月31日</u> | | | | | | |
| 成本 | \$ 15,538 | \$ 458,640 | \$ 1,165,302 | \$ 101,983 | \$ 324,636 | \$ 2,066,099 |
| 重估增值 | 98,221 | - | - | - | - | 98,221 |
| 累計折舊 | - | (186,777) | (837,313) | (39,342) | (119,119) | (1,182,551) |
| 累計減損 | - | - | (10,443) | - | - | (10,443) |
| | <u>\$ 113,759</u> | <u>\$ 271,863</u> | <u>\$ 317,546</u> | <u>\$ 62,641</u> | <u>\$ 205,517</u> | <u>\$ 971,326</u> |

1. 本公司歷年來土地重估增值總額為\$98,221，並提列土地增值稅準備\$41,193。截至民國109年及108年12月31日止，本公司之土地增值稅準備(帳列「遞延所得稅負債」)金額均為\$41,193。

2. 本公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括廠房及公務車，租賃合約之期間介於2到5年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未有加諸其他之限制。

2. 本公司承租屬低價值之標的資產為影印機及傳真機。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| | 帳面金額 | 帳面金額 |
| 房屋及建築 | \$ 69,279 | \$ 29,444 |
| 運輸設備（公務車） | 866 | 877 |
| | <u>\$ 70,145</u> | <u>\$ 30,321</u> |
| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
| | 折舊費用 | 折舊費用 |
| 房屋及建築 | \$ 30,800 | \$ 30,546 |
| 運輸設備（公務車） | 420 | 190 |
| | <u>\$ 31,220</u> | <u>\$ 30,736</u> |

4. 本公司民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為 \$71,045 及 \$840。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------------|--------------|--------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 1,570 | \$ 913 |
| 屬短期租賃合約之費用 | - | 256 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 227 | 234 |

6. 本公司於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$31,998 及 \$31,812。

(九) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|--------------------|
| 銀行借款 | | |
| 信用借款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 240,000</u> |
| 利率區間 | <u>-</u> | <u>1.50%~1.68%</u> |

(十) 其他應付款

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 52,348 | \$ 44,827 |
| 應付設備款 | 30,527 | 14,373 |
| 應付勞健保 | 7,582 | 6,871 |
| 應付退休金 | 5,388 | 4,787 |
| 其他 | 29,413 | 37,135 |
| | <u>\$ 125,258</u> | <u>\$ 107,993</u> |

(十一) 長期借款

| 放款機構 | 借款性質 | 借款期間 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|------|-----------|---------------------|---------------------|
| 第一銀行聯貸 | 擔保借款 | 108.1.21~ | \$ 1,441,996 | \$ 1,158,000 |
| 減：一年內到期之長期借款 | | 111.1.21 | (583,200) | (1,158,000) |
| | | | <u>\$ 858,796</u> | <u>\$ -</u> |
| 借款額度 | | | <u>\$ 1,441,996</u> | <u>\$ 1,158,000</u> |
| 利率區間 | | | <u>1.9787%</u> | <u>2.1771%</u> |

1. 上述長期借款之擔保品，請詳附註八。

2. 第一銀行聯貸：

(1) 本公司為充實中期營運資金及償還將到期之借款及可轉換公司債所需資金，以本公司為借款人，民國 107 年 10 月與第一銀行簽訂聯合授信合約，額度共為 \$1,500,000，合約期間自首次動用日(民國 108 年 1 月 21 日)起算為期 3 年，自動用後屆滿 2 年償還第一期本金，其後每半年為一期，共分三期，惟不得循環動用。

(2) 本公司承諾於合約存續期間內之第二季及年度合併財務報告應維持下列財務比率：

A. 流動比率不得低於 100%。

B. 負債比率不得高於 150%。

C. 利息保障倍數不得低於 300%。

D. 有形淨值(股東權益總額扣除無形資產)應維持於 \$2,500,000(含)以上。(民國 109 年第二季起適用)

上述財務比率與約定每半年檢視乙次。

(3) 本公司與第一銀行聯貸合約中，原承諾年度合併財務報告之有形淨值(股東權益總額扣除無形資產)應維持於 \$3,000,000(含)以上。民國 108 年 12 月 31 日本公司未符合上開要求之財務比率。依合約約定，銀行有權要求提早償還尚未清償之金額。惟本公司民國 109 年 3 月取得授信銀行團多數決議，同意豁免本公司此項未符合之財務比率承諾，不視為違約。故本公司於民國 108 年 12 月 31 日及民國 109 年 3 月 31 日係將尚未清償金額重分類至「一年內到期之長期借款」。本公司民國 109 年 6 月已與授信銀行團簽訂增補合約，上開之承諾自民國 109 年度起變更為應維持 \$2,500,000(含)以上，本公司於民國 109 年 12 月 31 日已符合上開要求之財務比率，故依雙方合約約定重新調整「一年內到期之長期借款」。

(十二) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 97,137 | \$ 90,140 |
| 計畫資產公允價值 | (35,602) | (33,504) |
| 淨確定福利負債 | | |
| (表列其他非流動負債) | \$ 61,535 | \$ 56,636 |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

| | 109年度 | | |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|
| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
| 1月1日餘額 | \$ 90,140 | (\$ 33,504) | \$ 56,636 |
| 當期服務成本 | 164 | - | 164 |
| 利息費用(收入) | 667 | (248) | 419 |
| | 90,971 | (33,752) | 57,219 |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | | | |
| (不包括包含於利息 收入或費用之金額) | | | |
| 人口統計假設變動 影響數 | (216) | - | (216) |
| 財務假設變動影響數 | 3,681 | - | 3,681 |
| 經驗調整 | 3,337 | (1,136) | 2,201 |
| | 6,802 | (1,136) | 5,666 |
| 提撥退休基金 | - | (1,350) | (1,350) |
| 支付福利金 | (636) | 636 | - |
| 12月31日餘額 | \$ 97,137 | (\$ 35,602) | \$ 61,535 |

| | 108年度 | | |
|------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
| 1月1日餘額 | \$ 91,035 | (\$ 33,914) | \$ 57,121 |
| 當期服務成本 | 232 | - | 232 |
| 利息費用(收入) | 920 | (343) | 577 |
| | <u>92,187</u> | <u>(34,257)</u> | <u>57,930</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | | | |
| (不包括包含於利息 收入或費用之金額) | | | |
| 人口統計假設變動 影響數 | | | |
| | 555 | - | 555 |
| 財務假設變動影響數 (| 2,443) | - | (2,443) |
| 經驗調整 | <u>3,657</u> | <u>(1,263)</u> | <u>2,394</u> |
| | <u>1,769</u> | <u>(1,263)</u> | <u>506</u> |
| 提撥退休基金 | - | (1,800) | (1,800) |
| 支付福利金 | <u>(3,816)</u> | <u>3,816</u> | <u>-</u> |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 90,140</u> | <u>(\$ 33,504)</u> | <u>\$ 56,636</u> |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|------|---------------|---------------|
| 銷貨成本 | \$ 505 | \$ 680 |
| 推銷費用 | 21 | 51 |
| 管理費用 | 35 | 57 |
| 研發費用 | 22 | 21 |
| | <u>\$ 583</u> | <u>\$ 809</u> |

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國109年及108年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率 | <u>0.29%</u> | <u>0.74%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>0.50%</u> | <u>0.50%</u> |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險第五回生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | <u>折現率</u> | | <u>未來薪資增加率</u> | |
|--------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| | <u>增加0.5%</u> | <u>減少0.5%</u> | <u>增加0.5%</u> | <u>減少0.4%</u> |
| 109年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | <u>(\$ 4,052)</u> | <u>\$ 4,808</u> | <u>\$ 4,759</u> | <u>(\$ 3,282)</u> |
| | <u>折現率</u> | | <u>未來薪資增加率</u> | |
| | <u>增加0.5%</u> | <u>減少0.5%</u> | <u>增加0.5%</u> | <u>減少0.4%</u> |

108年12月31日

對確定福利義務現值之影響 (\$ 4,926) \$ 5,464 \$ 5,449 (\$ 4,006)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司民國110年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,350。

(7)截至民國109年12月31日止，該退休計畫之加權平均存續期間為9年。退休金支付之到期分析如下：

| | |
|-------|-------------------|
| 短於2年 | \$ 63,107 |
| 3-5年 | 20,960 |
| 6-10年 | 15,554 |
| 10年以上 | <u>1,013</u> |
| | <u>\$ 100,634</u> |

2.自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，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」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，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。民國109年度及108年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$20,620及\$18,840。

3. 本公司就部分兼任董監、經理人之員工於兼任期間依勞動基準法等相關規定另提退休金準備，截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止帳列應計退休金負債之金額均為 \$37,237。

(十三) 股份基礎給付

1. 本公司之股份基礎給付協議如下：

民國 109 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 | 既得條件 |
|-----------|-----------|----------|------|------|
| 庫藏股票轉讓予員工 | 109.11.05 | 4,662 仟股 | - | 立即既得 |

上述股份基礎給付協議中係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

| | 109 年度 | |
|-----------|-------------|---------|
| | 數量(股數) | 履約價格(元) |
| 期初流通在外認股權 | - | - |
| 本期給與認股權 | 4,662,000 | \$ 9.17 |
| 本期執行認股權 | (4,662,000) | 9.17 |
| 期末流通在外認股權 | - | - |
| 期末可執行認股權 | - | - |

3. 民國 109 年度執行之認股權於執行日之股價為新台幣 13.95 元。

4. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 股價 | 履約 | | | | 無風險利率 | 每單位公允價值 |
|---------|-----------|---------|---------|--------|--------|------|--------|---------|
| | | | 價格(元) | 預期波動率 | 預期存續期間 | 預期股利 | | |
| 員工認股權計畫 | 109.11.05 | \$13.95 | \$ 9.17 | 63.81% | 0.011 | - | 0.1616 | \$ 4.78 |

5. 民國 109 年度權益交割股份基礎給付交易產生之費用為 \$22,284。

(十四) 股本

1. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為新台幣 3,000,000 仟元(內含可轉換公司債 50,000 仟股及員工認股權憑證 5,000 仟股)，實收資本額為新台幣 2,019,586 仟元，每股面額新台幣 10 元，期末流通在外股數為 201,959 仟股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 1月1日 | 197,297 | 197,297 |
| 庫藏股轉讓予員工 | <u>4,662</u> | <u>-</u> |
| 12月31日 | <u><u>201,959</u></u> | <u><u>197,297</u></u> |

2. 庫藏股

(1)本公司股份收回原因及其數量(仟股)變動情形：

| | | <u>109年度</u> | | | |
|-------------|------|------------------|-------------|--------------------|------------------|
| <u>收回原因</u> | | <u>1月1日</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | <u>12月31日</u> |
| 供轉讓股份予員工 | 股數 | <u>4,662</u> | <u>-</u> | <u>(4,662)</u> | <u>-</u> |
| | 帳面金額 | <u>\$ 42,732</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 42,732)</u> | <u>\$ -</u> |
| | | <u>108年度</u> | | | |
| <u>收回原因</u> | | <u>1月1日</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | <u>12月31日</u> |
| 供轉讓股份予員工 | 股數 | <u>4,662</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,662</u> |
| | 帳面金額 | <u>\$ 42,732</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 42,732</u> |

(2)本公司經董事會決議買回本公司留通在外之外股份轉讓予員工。依證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十五)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 資本公積變動如下：

| 109年度 | 期初餘額 | 股份基礎給付 | | 員工 | | 期末餘額 |
|--------|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|--|---------------------|
| | | 酬勞成本 | 認購庫藏股 | 彌補虧損 | | |
| 發行溢價 | \$ 1,259,379 | \$ - | \$ - | (\$ 124,956) | | \$ 1,134,423 |
| 員工認股權 | - | 22,284 | (22,284) | - | | - |
| 庫藏股票交易 | 139,990 | - | 22,175 | (139,990) | | 22,175 |
| 合併溢額 | 11,892 | - | - | (11,892) | | - |
| 其他 | 7,375 | - | - | (7,375) | | - |
| | <u>\$ 1,418,636</u> | <u>\$ 22,284</u> | <u>(\$ 109)</u> | <u>(\$ 284,213)</u> | | <u>\$ 1,156,598</u> |

| 108年度 | 期初餘額 | 子公司員工 | | 子公司 | | 實際取得子公司股權 與帳面價值差額 | 期末餘額 |
|-------------------|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|---|----------------------|--------------------|
| | | 執行認股權 | 現金增資 | | | | |
| 發行溢價 | \$1,259,379 | \$ - | \$ - | \$ - | - | | \$ 1,259,379 |
| 庫藏股票交易 | 139,990 | - | - | - | - | | 139,990 |
| 合併溢額 | 11,892 | - | - | - | - | | 11,892 |
| 認列對子公司 所有權益變動數 | 10,879 | (166) | (3,116) | (7,597) | | | - |
| 其他 | 7,375 | - | - | - | | | 7,375 |
| | <u>\$1,429,515</u> | <u>(\$ 166)</u> | <u>(\$3,116)</u> | <u>(\$ 7,597)</u> | | | <u>\$1,418,636</u> |

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。
本公司屬科技產業，所屬產業環境變化快速，為考量本公司未來資金需求及健全財務規劃以求永續發展，較適合採取穩定之股利政策，股利率預計在百分之二十以上，其中現金股利佔股東紅利總數百分之二十以上，但現金股利每股若低於新台幣 0.1 元(含)，則不予發放，改以股票股利發放。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
4. 本公司民國 108 年度尚處於待彌補虧損，故民國 109 年 6 月 10 日經股東會決議以資本公積 \$284,213 彌補以前年度虧損。
5. 本公司民國 109 年度尚處於待彌補虧損，故民國 110 年 3 月 9 日經董事會提議不擬配發股利，截至查核報告日，尚未經股東會決議。
6. 上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派等相關資訊，請至公開資訊觀測站查詢。

(十七) 營業收入

1. 本公司之營業收入均屬客戶合約收入，且為源於某一時點移轉之商品。收入之細分請詳營業收入明細表之說明。
2. 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年1月1日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 合約負債 | | | |
| -預收貨款 | \$ 31,884 | \$ 36,114 | \$ 31,291 |

3. 期初合約負債本期認列收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|----------------|--------------|--------------|
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | \$ 36,114 | \$ 29,243 |

(十八) 其他收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 1,539 | \$ 949 |
| 其他收入 | 11,418 | 26,852 |
| | <u>\$ 12,957</u> | <u>\$ 27,801</u> |

(十九) 其他利益及損失

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換損失 | (\$ 38,027) | (\$ 21,012) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 淨(損失)利益 | (9,403) | 6,536 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 6,457 | 1,949 |
| 其他支出 | (1,404) | (2,720) |
| | <u>(\$ 42,377)</u> | <u>(\$ 15,247)</u> |

(二十) 財務成本

| | 109年度 | 108年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 29,284 | \$ 28,503 |
| 租賃負債 | 1,570 | 913 |
| | <u>\$ 30,854</u> | <u>\$ 29,416</u> |

(二十一) 費用性質之額外資訊

| 功能別 性質別 | 109年度 | | | 108年度 | | |
|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$371,885 | \$106,648 | \$ 478,533 | \$ 337,203 | \$75,914 | \$413,117 |
| 勞健保費用 | 36,292 | 7,952 | 44,244 | 34,491 | 6,941 | 41,432 |
| 退休金費用 | 17,012 | 4,191 | 21,203 | 15,880 | 3,769 | 19,649 |
| 董事酬金 | - | 750 | 750 | - | 680 | 680 |
| 其他用人費用 | 20,634 | 3,166 | 23,800 | 17,961 | 2,917 | 20,878 |
| 折舊費用 | 226,344 | 10,448 | 236,792 | 217,302 | 12,018 | 229,320 |
| 攤銷費用 | 1,096 | 1,401 | 2,497 | 870 | 516 | 1,386 |

註：(1) 民國 109 及 108 年度之員工人數分別為 745 人及 712 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。

(2) 平均員工福利及薪資費用相關資訊：

| | 109年度 | 108年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 平均員工福利費用 | \$ <u>767</u> | \$ <u>700</u> |
| 平均員工薪資費用 | \$ <u>647</u> | \$ <u>584</u> |

A. 平均員工福利費用計算方式：『員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』。

B. 平均員工薪資費用計算方式：薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』。

(3)民國 109 年度平均員工薪資費用較 108 年度調整變動增加 10.79%。

(4)本公司係設置審計委員會而無監察人，故民國 109 年及 108 年度監察人酬金均為 0。

(5)公司薪資報酬政策：本公司董事執行公司職務時，不論公司營業盈虧，本公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準以不超過公司管理規章最高職等之標準議定之。另本公司總經理及副總經理其委任、解任及報酬依照公司法規定辦理。如公司有盈餘時，再依公司章程第十七條規定分配員工酬勞。

1. 依本公司章程規定，依當年度稅前利益扣除分配員工、董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之十，董事酬勞不高於百分之三。員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞配發股票時，發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國 109 年度及 108 年度為稅前虧損，故未估列員工及董監酬勞。
3. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1)所得稅費用(利益)組成部份：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|---------------|------------------|--------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之應付所得稅 | \$ - | \$ - |
| 以前年度所得稅低估數 | - | 1 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 22,780 | (46,252) |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$ 22,780</u> | <u>(\$ 46,251)</u> |

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-------------|-------------------|------------------|
| 國外營運機構換算差額 | (\$ 6,285) | \$ 15,246 |
| 確定福利義務之再衡量數 | 1,133 | 101 |
| | <u>(\$ 5,152)</u> | <u>\$ 15,347</u> |

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤關係

| | 109年度 | 108年度 |
|----------------|------------------|--------------------|
| 稅前淨損按法令稅率計算所得稅 | (\$ 25,053) | (\$ 44,753) |
| 按稅法規定調整之所得稅影響數 | 11,195 | 1,573 |
| 以前年度所得稅低估數 | - | 1 |
| 遞延所得稅可實現性評估變動 | 36,638 | (3,072) |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$ 22,780</u> | <u>(\$ 46,251)</u> |

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 109年度 | | | |
|----------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| 退休金再衡量數 | \$ 9,235 | \$ - | \$ 1,133 | \$ 10,368 |
| 國外營運機構換 算差額 | 23,774 | - | (6,285) | 17,489 |
| 呆帳損失超限數 | 14,077 | (14,077) | - | - |
| 存貨跌價損失 | 7,534 | 356 | - | 7,890 |
| 未實現兌換損失 | 4,061 | (2,023) | - | 2,038 |
| 其他 | 19,313 | (922) | - | 18,391 |
| 課稅損失 | <u>35,740</u> | <u>9,769</u> | - | <u>45,509</u> |
| | <u>113,734</u> | <u>(6,897)</u> | <u>(5,152)</u> | <u>101,685</u> |
| 遞延所得稅負債： | | | | |
| 國外長期股權 | | | | |
| 投資收益 | (187,911) | (15,883) | - | (203,794) |
| 土地增值稅準備 | (41,193) | - | - | (41,193) |
| | <u>(229,104)</u> | <u>(15,883)</u> | <u>-</u> | <u>(244,987)</u> |
| | <u>(\$ 115,370)</u> | <u>(\$ 22,780)</u> | <u>(\$ 5,152)</u> | <u>(\$ 143,302)</u> |

| 108年度 | | | | |
|------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| | | 認列於其他 | | |
| | 1月1日 | 認列於損益 | 綜合淨利 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| 退休金再衡量數 | \$ 9,134 | \$ - | \$ 101 | \$ 9,235 |
| 國外營運機構換算差額 | 8,528 | - | 15,246 | 23,774 |
| 呆帳損失超限數 | - | 14,077 | - | 14,077 |
| 存貨跌價損失 | - | 7,534 | - | 7,534 |
| 未實現兌換損失 | - | 4,061 | - | 4,061 |
| 其他 | - | 19,313 | - | 19,313 |
| 課稅損失 | <u>40,885</u> | <u>(5,145)</u> | <u>-</u> | <u>35,740</u> |
| | <u>58,547</u> | <u>39,840</u> | <u>15,347</u> | <u>113,734</u> |
| 遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現兌換利益 | (133) | 133 | - | - |
| 國外長期股權 | | | | |
| 投資收益 | (194,190) | 6,279 | - | (187,911) |
| 土地增值稅準備 | (41,193) | - | - | (41,193) |
| | <u>(235,516)</u> | <u>6,412</u> | <u>-</u> | <u>(229,104)</u> |
| | <u>(\$ 176,969)</u> | <u>\$ 46,252</u> | <u>\$ 15,347</u> | <u>(\$ 115,370)</u> |

4. 本公司尚未使用課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 109年12月31日 | | | | |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 發生年度 | 核定數/申報數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延所得稅資產 | 最後扣抵年度 |
| 104 | \$ 69,522 | \$ 48,995 | \$ - | 114 |
| 106 | 206,267 | 206,267 | 154,700 | 116 |
| 107 | 49,436 | 49,436 | - | 117 |
| 108 | 28,007 | 28,007 | - | 118 |
| 109 | 49,540 | 49,540 | - | 119 |
| | <u>\$ 402,772</u> | <u>\$ 382,245</u> | <u>\$ 154,700</u> | |

108年12月31日

| 發生年度 | 核定數/申報數 | 尚未抵減金額 | 未認列 遞延所得稅資產 | 最後 扣抵年度 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| 104 | \$ 69,522 | \$ 48,995 | \$ - | 114 |
| 106 | 206,267 | 206,267 | 154,700 | 116 |
| 107 | 49,436 | 49,436 | - | 117 |
| 108 | 28,701 | 28,701 | - | 118 |
| | <u>\$ 353,926</u> | <u>\$ 333,399</u> | <u>\$ 154,700</u> | |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 183,102</u> | <u>\$ -</u> |

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十三) 每股虧損

| | 109年度 | | |
|---------------|--------------------|--------------------|------------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股虧損 (元) |
| <u>基本每股虧損</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨損 | <u>(\$148,047)</u> | <u>197,602</u> | <u>(\$ 0.75)</u> |
| <u>稀釋每股虧損</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨損 | <u>(\$148,047)</u> | <u>197,602</u> | <u>(\$ 0.75)</u> |
| | | | |
| | 108年度 | | |
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股虧損 (元) |
| <u>基本每股虧損</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨損 | <u>(\$177,512)</u> | <u>197,297</u> | <u>(\$ 0.90)</u> |
| <u>稀釋每股虧損</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨損 | <u>(\$177,512)</u> | <u>197,297</u> | <u>(\$ 0.90)</u> |

(二十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之營業活動：

| | 109年度 | 108年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 利息費用 | \$ 30,854 | \$ 29,416 |
| 加：期初應付利息 | 721 | 2,009 |
| 減：期末應付利息 | (860) | (721) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 30,715</u> | <u>\$ 30,704</u> |

2. 僅有部分現金支付之投資活動：

購置不動產、廠房及設備支付現金數

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 290,204 | \$ 262,630 |
| 加：期初應付設備款 | 14,373 | 32,319 |
| 加：期末預付設備款 | 18,340 | 36,694 |
| 減：期初預付設備款 | (36,694) | (11,806) |
| 減：期末應付設備款 | (33,983) | (14,373) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 252,240</u> | <u>\$ 305,464</u> |

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

| | 長期借款 | | | 來自籌資活動 之負債總額 |
|---------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | 短期借款 | (含一年內到期) | 租賃負債 | |
| 109年1月1日 | \$ 240,000 | \$ 1,158,000 | \$ 30,648 | \$ 1,428,648 |
| 籌資現金流量 之變動 | (240,000) | 283,996 | (30,201) | 13,795 |
| 非現金之變動 | | | | |
| —租賃變動 | - | - | 71,045 | 71,045 |
| 109年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,441,996</u> | <u>\$ 71,492</u> | <u>\$ 1,513,488</u> |
| | | 長期借款 | | 來自籌資活動 |
| | 短期借款 | (含一年內到期) | 租賃負債 | 之負債總額 |
| 108年1月1日 | \$ 280,000 | \$ 1,079,999 | \$ 60,217 | \$ 1,420,216 |
| 籌資現金流量 之變動 | (40,000) | 78,001 | (30,409) | 7,592 |
| 非現金之變動 | | | | |
| —租賃變動 | - | - | 840 | 840 |
| 108年12月31日 | <u>\$ 240,000</u> | <u>\$ 1,158,000</u> | <u>\$ 30,648</u> | <u>\$ 1,428,648</u> |

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|---|----------------------|
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | 本公司之子公司 |
| 立誠光電股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| I-CHIUN (CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LIMITED | 本公司之孫公司 |
| I-CHIUN TECHNOLOGY CO., LID | 本公司之孫公司 |
| 永旭盛科技(深圳)有限公司 | 本公司之孫公司 |
| 一造科技(深圳)有限公司 | 本公司之曾孫公司 |
| 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 本公司之曾孫公司 |
| 一詮精密電子(南京)有限公司 | 本公司之曾孫公司 |
| 一詮科技(中國)有限公司 | 本公司之曾孫公司 |
| 江門市國詮半導體科技有限公司 | 本公司之曾曾孫公司 |
| 冠輝科技股份有限公司 | 其負責人為本公司董事之二等親 |
| 富安光電有限公司 | 其負責人為本公司董事之二等親 |
| 卓詮企業有限公司 | 其負責人為本公司董事之二等親 |
| 九豪精密陶瓷股份有限公司 | 該公司為子公司之法人董事 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-----------------|------------------|------------------|
| 製成品銷售： | | |
| —一詮科技(中國)有限公司 | \$ 23,283 | \$ 11,604 |
| —一詮精密工業(中國)有限公司 | 6,407 | 17,668 |
| —子公司 | 231 | 763 |
| —其他關係人 | 297 | 31 |
| | <u>\$ 30,218</u> | <u>\$ 30,066</u> |

本公司銷售予關係人之交易價格與非關係人並無重大差異。收款條件依交易對象不同為月結 90 天至 120 天。

2. 進貨

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 商品購買： | | |
| — 一詮科技(中國)有限公司 | \$ 318,592 | \$ 212,845 |
| — I-CHIUN (CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LIMITED | - | 48,940 |
| — 一詮精密工業(中國)有限公司 | 15,979 | 55,451 |
| — 子公司 | 278 | 28 |
| — 其他關係人 | 5,839 | 4,092 |
| | <u>\$ 340,688</u> | <u>\$ 321,356</u> |

本公司向關係人進貨之交易價格與付款條件與一般廠商並無重大差異。

3. 應收關係人款項

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款： | | |
| — 一詮科技(中國)有限公司 | \$ 12,623 | \$ 9,507 |
| — 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 1,084 | 3,874 |
| — 子公司 | 680 | 430 |
| | <u>\$ 14,387</u> | <u>\$ 13,811</u> |
| 其他應收款： | | |
| 出售不動產、廠房及設備 | | |
| — 江門市國詮半導體科技有限公司 | \$ 82,193 | \$ 7,232 |
| — 一詮科技(中國)有限公司 | 233 | 4,998 |
| — 立誠光電股份有限公司 | - | 194 |
| 其他 | | |
| — 子公司 | 21 | 21 |
| | <u>\$ 82,447</u> | <u>\$ 12,445</u> |

應收關係人款項主要來自銷售交易。銷售交易之款項依交易對象不同為月結 90 天至 120 天。該應收款項並無抵押及附息。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日提列備抵損失分別為 \$4 及 \$0。

4. 應付關係人款項

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款： | | |
| — 一詮科技(中國)有限公司 | \$ 41,644 | \$ 26,451 |
| — 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 271 | 4,716 |
| — 立誠光電股份有限公司 | 17 | - |
| — 卓詮企業有限公司 | 1,767 | 1,041 |
| | <u>\$ 43,699</u> | <u>\$ 32,208</u> |

應付關係人款項主要來自進貨交易及取得不動產、廠房及設備，並在驗收後月結 30-90 天付款。該應付款項並無附息。

5. 財產交易

出售財產交易價款及處分利益：

| | 109年度 | | 108年度 | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 出售價款 | 處分利益 (損失) | 出售價款 | 處分利益 (損失) |
| 出售不動產、廠房及設備： | | | | |
| —江門市國詮半導體科技有限公司 | \$ 77,772 | \$ 10,895 | \$ 56,595 | \$ 14,879 |
| —一詮科技(中國)有限公司 | 3,857 | 66 | 5,194 | 149 |
| —立誠光電股份有限公司 | 650 | (555) | 3,680 | (1,328) |
| —一詮精密工業(中國)有限公司 | — | — | 876 | (82) |
| | <u>\$ 82,279</u> | <u>\$ 10,406</u> | <u>\$ 66,345</u> | <u>\$ 13,618</u> |

6. 資金貸與關係人(對關係人放款)

(1) 期末餘額(帳列「其他應收款—關係人」)

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|-------------|------------------|
| 一詮科技(中國)有限公司 | \$ — | \$ 87,716 |
| 立誠光電股份有限公司 | — | — |
| 匯率影響數 | — | (3,772) |
| | <u>\$ —</u> | <u>\$ 83,944</u> |

(2) 利息收入

| | 109年度 | 108年度 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 一詮科技(中國)有限公司 | \$ 1,918 | \$ 2,124 |
| 立誠光電股份有限公司 | 179 | — |
| | <u>\$ 2,097</u> | <u>\$ 2,124</u> |

對一詮科技(中國)有限公司及立誠光電股份有限公司之放款條件均為款項貸與到期後一次性還本，利息分別按年利率 2% 及 4.75% 收取。民國 109 年及 108 年度期末應收利息分別為 \$0 及 \$2,072，帳列「其他應收款—關係人」。

7. 本公司為關係人背書保證請詳附註九、(二)說明。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 109年度 | 108年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 12,715 | \$ 12,288 |
| 退職後福利 | 538 | 668 |
| | <u>\$ 13,253</u> | <u>\$ 12,956</u> |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| <u>資產項目</u> | <u>帳面價值</u> | | <u>擔保用途</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> | |
| 土地 | \$ 113,759 | \$ 113,759 | 長期借款擔保(含一年內到期) |
| 房屋及建築 | 255,444 | 263,982 | 長期借款擔保(含一年內到期) |
| 機器設備 | 148,141 | 224,578 | 長期借款擔保(含一年內到期) |
| 其他設備 | 11,302 | 21,763 | 長期借款擔保(含一年內到期) |
| 按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動 | <u>32,000</u> | <u>26,000</u> | 長期借款擔保(含一年內到期) |
| | <u>\$ 560,646</u> | <u>\$ 650,082</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 10,406</u> | <u>\$ 29,488</u> |

2. 本公司之子公司為取得銀行借款額度，由本公司提供背書保證金額明細請詳附註十三附表二說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

依本公司與金融機構簽訂之貸款合約，要求合併財務報告須符合關鍵績效之情形，請詳附註六、(十一)說明。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

本公司之金融資產(透過損益按公允價值衡量之金融資產、現金及約當現金、應收票據及帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款及其他金融資產)及金融負債(短期借款、應付帳款、其他應付款、租賃負債及長期借款(包含一年內到期))之相關資訊請參閱附註六及資產負債表。

2. 風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本公司管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，本公司透過所持有之外幣資產及負債部位及收回期間安排來達到自然避險。

C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 109年12月31日 | | | |
|--------------|-----------|--------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 22,113 | 28.480 | \$ 629,778 |
| 人民幣：新台幣 | 42,071 | 4.377 | 184,145 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 3,696 | 28.480 | \$ 105,262 |

| 108年12月31日 | | | |
|--------------|-----------|--------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 28,182 | 29.980 | \$ 844,896 |
| 人民幣：新台幣 | 29,047 | 4.305 | 125,047 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 3,230 | 29.980 | \$ 96,835 |

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 109 年度及 108 年度認列之全部兌換損失（含已實現及未實現）彙總金額分別為\$38,027 及\$21,012。

本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 109年度 | | | |
|--------------|------|----------|----------|
| 敏感度分析 | | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 6,298 | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | 1,841 | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 1,053 | - |

108年度

敏感度分析

| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
|--------------|------|----------|----------|
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 8,449 | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | 1,250 | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 968 | \$ - |

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年度及 108 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$59 及 \$640。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。民國 109 年度及 108 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年度及 108 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$11,536 及 \$11,184，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本公司建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- D. 本公司採用以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
 - (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
 - (B) 金融工具之外部信用評等之實際或預期顯著變動。
- E. 本公司採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為\$2,078 及\$0。

G. 本公司針對已發生違約之應收票據及帳款，進行個別評估，認列 100%備抵損失。其餘則依據本公司授信條件及歷史發生損失率將應收票據及帳款分組進行評估，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日依個別及損失率法估計應收票據及帳款的備抵損失如下：

| | 個別 | 群組A | 群組B | 群組C | 合計 |
|-------------------|------------|------------|--------------|-----------|------------|
| <u>109年12月31日</u> | | | | | |
| 預期損失率 | 100% | 0.10% | 0.03%-50.03% | 0.03% | |
| 帳面價值總額 | \$ 189,916 | \$ 377,205 | \$ 211,936 | \$ 14,387 | \$ 793,444 |
| 備抵損失 | \$ 189,916 | \$ 377 | \$ 739 | \$ 4 | \$ 191,036 |

| | 個別 | 群組A | 群組B | 群組C | 合計 |
|-------------------|-----------|------------|--------------|-----------|------------|
| <u>108年12月31日</u> | | | | | |
| 預期損失率 | 100% | 0.03% | 0.03%-25.53% | 0.03% | |
| 帳面價值總額 | \$ 45,300 | \$ 496,189 | \$ 350,078 | \$ 14,387 | \$ 905,954 |
| 備抵損失 | \$ 45,300 | \$ 149 | \$ 33,997 | \$ - | \$ 79,446 |

群組 A：依本公司評等之優質客戶。

群組 B：其他客戶。

群組 C：關係人。

H. 本公司採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|-------------------|------------------|
| 1月1日 | \$ 79,446 | \$ 270 |
| 提列減損損失 | 113,668 | 79,176 |
| 因無法收回而沖銷之款項 | (2,078) | - |
| 12月31日 | <u>\$ 191,036</u> | <u>\$ 79,446</u> |

以上提列金額係考量所持有之機器設備擔保品，因此民國 109 年及 108 年 12 月 31 日未認列之備抵損失分別為 \$0 及 \$85,240。民國 109 年度及 108 年度提列之損失，均為由客戶合約產生之應收款所認列。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由本公司總管理處執行，並由財務部予以彙總。財務部監控本公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使本公司不致違反相關之借款限額或條款。

- B. 在本公司所持有之剩餘現金超過營運資金之管理所需時，公司財務部將剩餘資金投資於定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|------------------------|------------|---------|------------|--------|
| | 一年以下 | 一年以上 | 一年以下 | 一年以上 |
| 短期借款 | \$ - | \$ - | \$ 240,000 | \$ - |
| 應付帳款 | 275,272 | - | 227,743 | - |
| 其他應付款 | 125,258 | - | 107,993 | - |
| 長期借款 (包含一年內到期) | 603,766 | 859,820 | 1,202,288 | - |
| 租賃負債 | 32,184 | 40,998 | 11,959 | 19,644 |
| 存入保證金 (表列其他非流動負債) | - | 104 | - | 1,002 |
| 長期應付設備款 (表列其他非流動負債) | - | 3,456 | - | - |

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之非上市櫃股票及上市櫃公司私募股票的公允價值均屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款及長期借款(含一年內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產之性質分類，相關資訊如下：

| 109年12月31日 | <u>第一等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 資產 | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 權益證券 | <u>\$ 5,850</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,850</u> |
| 108年12月31日 | <u>第一等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
| 資產 | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 權益證券 | <u>\$ 44,662</u> | <u>\$ 19,384</u> | <u>\$ 64,046</u> |

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本公司上市櫃及興櫃公司股票採用收盤價作為公允價輸入值(即第一等級)。
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

4. 本公司民國 109 年度及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 109 年度及 108 年度第三等級之變動：

透過損益按公允價值衡量之金融資產：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 1月1日 | \$ 19,384 | \$ 22,131 |
| 認列於損失 | (<u>19,384</u>) | (<u>2,747</u>) |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 19,384</u> |

6. 本公司民國 109 年度及 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

| | 109年12月31日 | | 重大不可觀察 | 輸入值與 |
|-----------------|------------|------|-----------|------------------|
| | 公允價值 | 評價技術 | 輸入值 | 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | |
| 私募股票 (上市櫃公司) | \$ - | 市價法 | 缺乏市場流通性折價 | 市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |
| | 108年12月31日 | | 重大不可觀察 | 輸入值與 |
| | 公允價值 | 評價技術 | 輸入值 | 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | |
| 私募股票 (上市櫃公司) | \$ 19,384 | 市價法 | 缺乏市場流通性折價 | 市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

| | | 109年12月31日 | |
|------|-----------|------------|-------------------|
| | | 認列於損益 | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 / 不利變動 |
| 金融資產 | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場流通性折價 | ± 1% | \$ - / \$ - |
| | | | 108年12月31日 |
| | | | 認列於損益 |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 / 不利變動 |
| 金融資產 | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場流通性折價 | ± 1% | \$ 229 / (\$ 230) |

- (四)因新型冠狀病毒之傳播，自民國 109 年 2 月本公司之部分子公司之營運受到影響，而民國 109 年 3 月已全數恢復正常營運。部分大陸子公司因本次疫情獲有當地政府各項費用之減免，其餘對本公司並未造成重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(一)。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

不適用。

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004171 號

一詮精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

一詮精密工業股份有限公司及其子公司（以下簡稱「一詮集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達一詮集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、「金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與一詮集團保持超然獨立，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，對一詮集團民國 109 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。

一詮集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

有形資產減損之評估

事項說明

有形資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十八)；有形資產減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；不動產、廠房及設備之會計政策請詳合併財務報表附註四(十四)，使用權資產之會計政策請詳合併財務報表附註四(十五)；重要會計項目之說明請詳合併財務報表附註六(六)及附註六(七)。一詮集團民國 109 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備與使用權資產帳面價值為新台幣 2,106,461 仟元。

一詮集團有形資產之可回收金額係採用公允價值減處分成本與使用價值較高者。使用價值係反映目前及未來銷貨收入扣除與直接成本及相關必要費用後之現金流量折現評價結果。公允價值係依據管理階層聘請外部專家對該資產價值進行評估鑑價。

因一詮集團有形資產金額龐大，且可回收金額分別涉及管理階層及其委任外部專家之主觀判斷，包括未來現金流量之評估、使用適當之折現率加以折現或重置成本及資產使用情形之評估等因素，其考量因素易有高度不確定性，且其估計結果對可回收金額衡量之影響重大，因此本會計師將有形資產減損之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估一詮集團針對有形資產減損評估之相關政策及處理程序，包括內外資料之蒐集、長短期營運前景評估及產業變遷，並取得集團自行評估之現金產生單位之資產減損評估表。
2. 針對管理階層對資產使用價值之評估，執行下列程序：
 - (1) 預計未來現金流量中所使用之平均預計成長率，與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
 - (2) 所使用之折現率為與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較。

3. 針對資產公允價值之評估，取得委任專家出具之資產鑑價報告書並執行下列程序：
 - (1) 檢視專家資格，以評估其獨立性、客觀性及適任性。
 - (2) 評估評價報告所使用之評估方法係普遍且適當。
 - (3) 確認評價報告中所採用之重置成本及資產使用情形與實際營運現狀一致。
 - (4) 評估評價報告中所採用假設之合理性。

備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

存貨之會計政策請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(五)說明。一詮集團民國 109 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 815,041 仟元及新台幣 67,693 仟元。

一詮集團存貨評價係按成本與淨變現價值孰低計算，考量科技環境快速變遷，其衡量方式會運用判斷及估計存貨因產品過時陳舊或無市場銷售價值之風險較高。一詮集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

因一詮集團存貨及其備抵跌價損失金額對於合併財務報表影響重大，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷未來是否仍存有市場銷售價值，因而具高度估計不確定性，因此本會計師將備抵存貨跌價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依據對一詮集團及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類及判斷過時之陳舊存貨項目。

2. 瞭解一詮集團存貨管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證會計估計之方法係適當且一致採用，其中包括一詮集團辨認淨變現價值、存貨呆滯、過時或毀損項目的程序、方法及假設，係與前期一致。
4. 抽查個別存貨料號所使用之銷售價格來源資訊，輔以比較前期提列之備抵跌價損失及參酌期後事項，評估一詮集團決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項一個體財務報告

一詮精密工業股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製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一詮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一詮集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

一詮集團之治理單位(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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對一詮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，以及使一詮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一詮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. 對於一詮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。本會計師負責一詮集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成一詮集團查核意見。

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中華民國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）。

本會計師與治理單位溝通之事項中，決定對一詮集團民國 109 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟 馮敏娟

會計師



林雅慧 林雅慧



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 2 日

一詮精密工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 109年12月31日 | | | 108年12月31日 | | |
|--------------|-----------------|------------|------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 1,038,517 | 17 | \$ | 889,028 | 15 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | | | |
| | 產—流動 | | | 5,850 | - | | 44,662 | 1 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(三)及八 | | | | | | |
| | 動 | | | 47,187 | 1 | | 35,821 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四)及十二(二) | | 52,300 | 1 | | 11,647 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四)及十二(二) | | 1,474,470 | 24 | | 1,432,669 | 25 |
| 1200 | 其他應收款 | | | 58,071 | 1 | | 43,112 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | | 212 | - | | 217 | - |
| 130X | 存貨 | 六(五) | | 747,348 | 13 | | 668,722 | 11 |
| 1479 | 其他流動資產—其他 | | | 74,823 | 1 | | 75,472 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>3,498,778</u> | <u>58</u> | | <u>3,201,350</u> | <u>55</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | | | |
| | 產—非流動 | | | - | - | | 19,384 | - |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 | 六(三)及八 | | | | | | |
| | 流動 | | | - | - | | 7,750 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六)及八 | | 1,951,839 | 32 | | 1,988,743 | 34 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | | 154,622 | 3 | | 128,677 | 2 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(九) | | 247,220 | 4 | | 260,666 | 5 |
| 1780 | 無形資產 | | | 8,357 | - | | 9,077 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十三) | | 152,427 | 2 | | 167,821 | 3 |
| 1900 | 其他非流動資產 | | | 60,450 | 1 | | 62,248 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>2,574,915</u> | <u>42</u> | | <u>2,644,366</u> | <u>45</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>6,073,693</u> | <u>100</u> | \$ | <u>5,845,716</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

一詮精密工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 109年12月31日 | | | 108年12月31日 | | |
|--------------------------|----------------------|-----------|------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 負債 | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十)及八 | \$ | 384,149 | 6 | \$ | 480,000 | 8 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十八) | | 35,310 | 1 | | 38,225 | 1 |
| 2150 | 應付票據 | | | 21,372 | - | | 61,215 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 | 七 | | 555,341 | 9 | | 488,168 | 8 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十一) | | 240,575 | 4 | | 231,640 | 4 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | - | - | | 722 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | | 36,570 | 1 | | 24,689 | 1 |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十二)及八 | | 593,200 | 10 | | 1,158,000 | 20 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | | 16,330 | - | | 11,541 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>1,882,847</u> | <u>31</u> | | <u>2,494,200</u> | <u>43</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十二)及八 | | 873,796 | 14 | | - | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(六)(二十三) | | 244,987 | 4 | | 229,104 | 4 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | | 40,486 | 1 | | 24,726 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十三) | | 128,995 | 2 | | 120,936 | 2 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>1,288,264</u> | <u>21</u> | | <u>374,766</u> | <u>6</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>3,171,111</u> | <u>52</u> | | <u>2,868,966</u> | <u>49</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | | 2,019,586 | 33 | | 2,019,586 | 35 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十六) | | 1,156,598 | 19 | | 1,418,636 | 24 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3350 | 待彌補虧損 | 六(十七) | (| 154,040) | (2) | (| 284,213) | (5) |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 177,017) | (3) | (| 202,159) | (3) |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十五) | | - | - | (| 42,732) | (1) |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>2,845,127</u> | <u>47</u> | | <u>2,909,118</u> | <u>50</u> |
| 36XX | 非控制權益 | 六(二十五) | | 57,455 | 1 | | 67,632 | 1 |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>2,902,582</u> | <u>48</u> | | <u>2,976,750</u> | <u>51</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>6,073,693</u> | <u>100</u> | \$ | <u>5,845,716</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周萬順



經理人：周萬順



會計主管：楊柏榮



一詮精密工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股虧損為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 109 年 度 | | | 108 年 度 | | |
|-----------------|---------|--------------|-------|--------------|---------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 4000 營業收入 | 六(十八) | \$ 4,197,470 | 100 | \$ 3,665,270 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(五)(九) | | | | | | |
| | (二十二) | (3,676,594) | (88) | (3,333,008) | (91) | | |
| 5900 營業毛利 | | 520,876 | 12 | 332,262 | 9 | | |
| 營業費用 | 六(二十二) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (144,967) | (3) | (154,490) | (4) | | |
| 6200 管理費用 | | (226,745) | (5) | (243,545) | (7) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (77,392) | (2) | (62,847) | (2) | | |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | (118,823) | (3) | (81,319) | (2) | | |
| 6000 營業費用合計 | | (567,927) | (13) | (542,201) | (15) | | |
| 6900 營業損失 | | (47,051) | (1) | (209,939) | (6) | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | | 11,558 | - | 20,240 | 1 | | |
| 7010 其他收入 | 六(十九) | 21,491 | 1 | 17,065 | 1 | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十) | (80,745) | (2) | (28,911) | (1) | | |
| 7050 財務成本 | 六(二十一) | (35,922) | (1) | (33,594) | (1) | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (83,618) | (2) | (25,200) | - | | |
| 7900 稅前淨損 | | (130,669) | (3) | (235,139) | (6) | | |
| 7950 所得稅(費用)利益 | 六(二十三) | (25,922) | (1) | 49,599 | 1 | | |
| 8200 本期淨損 | | (\$ 156,591) | (4) | (\$ 185,540) | (5) | | |

(續次頁)

一詮精密工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股虧損為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 109 年 度 | | | 108 年 度 | | |
|----------------------|----------------|---------|--------------|-----|--------------|-----|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十三) | (\$ 5,666) | - | (\$ 506) | - | |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得 | 六(二十三) | | | | | |
| | 稅 | | 1,133 | - | 101 | - | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | | (4,533) | - | (405) | - | |
| 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 | | 31,427 | 1 | (78,217) | (2) | |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所 | 六(二十三) | | | | | |
| | 得稅 | | (6,285) | - | 15,246 | - | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目總 | | 25,142 | 1 | (62,971) | (2) | |
| | 額 | | | | | | |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | \$ 20,609 | 1 | (\$ 63,376) | (2) | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | (\$ 135,982) | (3) | (\$ 248,916) | (7) | |
| 淨利(損)歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | (\$ 148,047) | (4) | (\$ 177,512) | (5) | |
| 8620 | 非控制權益 | | (8,544) | - | (8,028) | - | |
| | | | (\$ 156,591) | (4) | (\$ 185,540) | (5) | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | (\$ 127,438) | (3) | (\$ 238,900) | (7) | |
| 8720 | 非控制權益 | | (8,544) | - | (10,016) | - | |
| | | | (\$ 135,982) | (3) | (\$ 248,916) | (7) | |
| 每股虧損 | | | | | | | |
| | | 六(二十四) | | | | | |
| 9750 | 基本每股虧損 | | (\$ 0.75) | | (\$ 0.90) | | |
| 9850 | 稀釋每股虧損 | | (\$ 0.75) | | (\$ 0.90) | | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周萬順



經理人：周萬順



會計主管：楊柏榮



一詮精密工業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

| 歸屬 | 本公司 | | | 業主之 | | | 權益 |
|----|------|------|-------------------|-----|------|-------|----|
| | 保留盈餘 | 其他權益 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 庫藏股 | 股票總計 | 非控制權益 | |

| | | | | | | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------|--------------|--|
| 108 年 度 | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 2,019,586 | \$ 1,429,515 | (\$ 105,484) | (\$ 141,176) | (\$ 42,732) | \$ 3,159,709 | \$ 103,328 | \$ 3,263,037 | |
| 本期淨損 | - | - | (177,512) | - | - | (177,512) | (8,028) | (185,540) | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | (405) | (60,983) | - | (61,388) | (1,988) | (63,376) | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | (177,917) | (60,983) | - | (238,900) | (10,016) | (248,916) | |
| 對子公司所有權益變動 | (10,879) | (812) | - | - | - | (11,691) | (25,680) | (37,371) | |
| 108年12月31日餘額 | \$ 2,019,586 | \$ 1,418,636 | (\$ 284,213) | (\$ 202,159) | (\$ 42,732) | \$ 2,909,118 | \$ 67,632 | \$ 2,976,750 | |
| 109 年 度 | | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 2,019,586 | \$ 1,418,636 | (\$ 284,213) | (\$ 202,159) | (\$ 42,732) | \$ 2,909,118 | \$ 67,632 | \$ 2,976,750 | |
| 本期淨損 | - | - | (148,047) | - | - | (148,047) | (8,544) | (156,591) | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | (4,533) | 25,142 | - | 20,609 | - | 20,609 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | (152,580) | 25,142 | - | (127,438) | (8,544) | (135,982) | |
| 資本公積彌補虧損 | - | (284,213) | 284,213 | - | - | - | - | - | |
| 股份基礎給付酬勞成本 | - | 22,284 | - | - | - | 22,284 | - | 22,284 | |
| 員工認購庫藏股 | - | (109) | - | - | 42,732 | 42,623 | - | 42,623 | |
| 對子公司所有權益變動 | - | - | (1,460) | - | - | (1,460) | (1,633) | (3,093) | |
| 109年12月31日餘額 | \$ 2,019,586 | \$ 1,156,598 | (\$ 154,040) | (\$ 177,017) | \$ - | \$ 2,845,127 | \$ 57,455 | \$ 2,902,582 | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：周萬順



經理人：周萬順



會計主管：楊柏榮

一詮精密工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註 | 109年1月1日 至12月31日 | 108年1月1日 至12月31日 |
|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨損 | (\$ 130,669) | (\$ 235,139) |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(六)(七)(九) (二十二) 470,947 | 454,097 |
| 攤銷費用 | 六(二十二) 4,175 | 2,273 |
| 預期信用減損損失 | 十二(二) 118,823 | 81,319 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損 失(利益) | 六(二)(二十) 9,403 | (6,536) |
| 利息費用 | 六(二十一) 35,922 | 33,594 |
| 利息收入 | (11,558) | (20,240) |
| 股利收入 | 六(十九) (1,539) | (949) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十四) 22,284 | - |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十) (1,344) | (4,731) |
| 處分投資損失 | 六(二十) 1,608 | - |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 48,793 | (34,915) |
| 應收票據 | (40,653) | 68,748 |
| 應收帳款 | (158,649) | 26,170 |
| 其他應收款 | (9,623) | (16,160) |
| 存貨 | (78,721) | (13,551) |
| 其他流動資產 | 648 | 20,249 |
| 其他非流動資產 | (14,833) | - |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債—流動 | (2,915) | 4,931 |
| 應付票據 | (39,843) | (32,351) |
| 應付帳款 | 67,173 | (198,046) |
| 其他應付款 | (5,952) | 6,949 |
| 其他流動負債 | 4,789 | 3,587 |
| 其他非流動負債 | (769) | (989) |
| 營運產生之現金流入 | 287,497 | 138,310 |
| 收取之利息 | 11,558 | 20,240 |
| 收取之股利 | 1,589 | 949 |
| 支付之利息 | 六(二十六) (35,690) | (34,838) |
| 支付之所得稅 | (543) | (16) |
| 營業活動之淨現金流入 | 264,411 | 124,645 |

(續次頁)

一詮精密工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註 | 109年1月1日 至12月31日 | 108年1月1日 至12月31日 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產增加 | (\$ 9,192) | (\$ 7,750) |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少 | 5,576 | 62,868 |
| 購置不動產、廠房及設備價款 | 六(二十六) (476,849) | (380,857) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 150,677 | 77,983 |
| 購置無形資產價款 | (3,455) | (8,186) |
| 其他非流動資產增加 | (1,696) | (1,822) |
| 投資活動之淨現金流出 | (334,939) | (257,764) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款減少 | 六(二十七) (95,851) | (40,000) |
| 舉借長期借款 | 六(二十七) 330,000 | 1,180,000 |
| 償還長期借款 | 六(二十七) (21,004) | (1,101,999) |
| 租賃本金償還 | 六(二十七) (43,404) | (43,402) |
| 其他非流動負債增加 | 2,555 | 4,401 |
| 庫藏股轉讓予員工 | 六(十四)(十五) 42,623 | - |
| 取得子公司股權 | 六(二十五) (3,972) | (39,015) |
| 子公司員工執行認股權 | 六(十四) 655 | 1,643 |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 211,602 | (38,372) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 8,415 | (37,940) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 149,489 | (209,431) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 889,028 | 1,098,459 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,038,517 | \$ 889,028 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周萬順

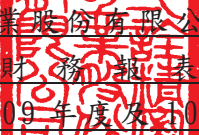


經理人：周萬順



會計主管：楊柏榮




一詮精密工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 109 年度及 108 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

一詮精密工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 66 年 8 月，本公司於民國 79 年 7 月、82 年 11 月、90 年 9 月及 93 年 9 月分別與一詮工業股份有限公司、一湛工業股份有限公司及一澈科技股份有限公司進行合併，合併後本公司均為存續公司。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要經營有關機械及零件、電子零件、電器零件、半導體 LED 導線架、精密模具等製造加工買賣、相關之進出口貿易及不動產租賃業務。

本公司股票自民國 89 年 3 月 21 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌，復於民國 90 年 9 月 19 日起於台灣證券交易所上市掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110 年 3 月 9 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號之修正「揭露倡議-重大性之定義」 | 民國 109 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」 | 民國 109 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」 | 民國 109 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 16 號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 民國 109 年 6 月 1 日(註) |

註：金管會允許提前於民國 109 年 1 月 1 日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」 | 民國110年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會</u> |
|---|------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」 | 民國111年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第8號之修正「會計估計之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「不動產、產房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」 | 民國111年1月1日 |
| 2018-2020週期性之年度改善 | 民國111年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司 名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 (%) | | 說明 |
|------------------------------|--|---------------------------------------|-------------|------------|----|
| | | | 109年12月31日 | 108年12月31日 | |
| 本公司 | MORE FORTUNE PROFITS LIMITED ("MORE FORTUNE") | 一般投資業務 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 立誠光電股份有限公司 | LED陶瓷基座之製造及買賣 | 73.454 | 72.630 | 註1 |
| MORE FORTUNE | I-CHIUN (CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LTD. ("I-CHIUN (CAYMAN)") | 一般投資業務 | 100.00 | 100.00 | |
| MORE FORTUNE | I-CHIUN TECHNOLOGY CO., LTD. | 一般買賣業務 | 100.00 | 100.00 | |
| MORE FORTUNE | 永旭盛科技(深圳)有限公司 | 五金製品之製造加工及買賣 | - | 100.00 | 註3 |
| I-CHIUN (CAYMAN) | 一造科技(深圳)有限公司 | LED導線架之生產製造及買賣 | 100.00 | 100.00 | |
| I-CHIUN (CAYMAN) | 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | TFT-LCD背光模組零組件及LED導線架之製造加工買賣、投資性不動產租賃 | 100.00 | 100.00 | |
| I-CHIUN (CAYMAN) | 一詮精密電子(南京)有限公司 | 行動通訊及電子零組件之製造加工及買賣、投資性不動產租賃 | 100.00 | 100.00 | |
| I-CHIUN TECHNOLOGY CO., LTD. | 一詮科技(中國)有限公司 | LED導線架之買賣及生產製造、投資性不動產租賃 | 100.00 | 100.00 | |
| 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 江門市國詮半導體科技有限公司 | 半導體導線架之買賣及生產製造 | 100.00 | 100.00 | 註2 |

註 1:立誠光電股份有限公司民國 108 年度因員工執行認股權而增資及本公司自市場購入股票，本公司所持股權百分比自 72.801%調整為 72.630%。民國 109 年度因員工執行認股權而增資及本公司自市場購入股票，本公司所持股權百分比自 72.630%調整為 73.454%。

註 2:江門市國詮半導體科技有限公司民國 108 年度第一季辦理現金增資，本公司未依持股比認購，所持股權百分比自 64%調整為 75%。民國 108 年度第四季本集團自其他股東購入股票，所持股權百分比自 75%調整為 100%。

註 3:永旭盛科技(深圳)有限公司已於民國 109 年度第四季完成清算註銷。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金及約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 2~55年 |
| 機器設備 | 1~15年 |
| 模具設備 | 1~10年 |
| 其他設備 | 1~15年 |

(十五) 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 8~20 年。

(十七) 無形資產

無形資產主係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~8 年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議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。

(二十二) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十四) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十六) 收入認列

1. 銷貨收入

銷貨收入於產品之控制移轉與客戶時認列。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限。因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

銷貨收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予之銷貨折讓通常以十二個月累積銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。

應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅需時間經過即可自客戶收取對價。

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

2. 租賃收入

本集團持有投資性不動產之目的係為賺取租賃收入，於租賃期間內採直線法認列租賃收入。

(二十七) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計算，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或市場銷售價值之金額，並將需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 109 年 12 月 31 日本集團之存貨帳面金額為 \$747,348。

2. 有形資產減損評估

有形資產減損評估過程中，本集團須綜合考量外來資訊及內部資訊以辨認資產價值可能減損之跡象，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能影響減損跡象之辨認及減損損失之金額。

民國 109 年 12 月 31 日本集團之不動產、廠房及設備及使用權資產帳面金額為 \$2,106,461。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,561 | \$ 1,754 |
| 支票存款及活期存款 | 993,186 | 865,749 |
| 定期存款 | 43,770 | 21,525 |
| | <u>\$ 1,038,517</u> | <u>\$ 889,028</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團因聯合授信合約規範、銀行承兌匯票擔保及用電及海關繳費保證金而用途受限制之現金，表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動」項下，請詳附註六(三)及八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| <u>項 目</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 2,944 | \$ 38,386 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | 4,505 | 4,505 |
| 評價調整 | (1,599) | 1,771 |
| | <u>\$ 5,850</u> | <u>\$ 44,662</u> |
| 非流動項目： | | |
| 強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 29,992 | \$ 29,992 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | 50,000 | 50,000 |
| 評價調整 | (79,992) | (60,608) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 19,384</u> |

1. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產民國 109 年及 108 年度認列淨金融資產(損失)利益分別為(\$9,403)及\$6,536。

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| <u>項目</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 流動：質押活期存款 | \$ 47,187 | \$ 35,821 |
| 非流動：質押活期存款 | - | 7,750 |
| | <u>\$ 47,187</u> | <u>\$ 43,571</u> |

1. 民國 109 年及 108 年度本集團按攤銷後成本衡量之金融資產之利息收入分別為\$32 及\$23。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$47,187 及\$43,571。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 本集團往來之金融機構信用品質良好，預期發生違約之可能性甚低，因此按十二個月預期信用損失衡量備抵損失，本集團民國 109 年及 108 年度未有提列備抵損失之情形。

(四) 應收票據及帳款

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 52,300 | \$ 11,647 |
| 應收帳款 | \$ 1,673,029 | \$ 1,520,464 |
| 減：備抵呆帳 | (198,559) | (87,795) |
| | <u>\$ 1,474,470</u> | <u>\$ 1,432,669</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

| | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|---------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 | 應收帳款 | 應收票據 |
| 未逾期 | \$ 1,446,890 | \$ 52,300 | \$ 1,391,477 | \$ 11,647 |
| 60天內 | 33,470 | - | 36,921 | - |
| 61-180天 | 54,167 | - | 38,959 | - |
| 181天以上 | 138,502 | - | 53,107 | - |
| | <u>\$ 1,673,029</u> | <u>\$ 52,300</u> | <u>\$ 1,520,464</u> | <u>\$ 11,647</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生。民國 109 年 12 月 31 日、民國 108 年 12 月 31 日及民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$1,725,329、\$1,532,111 及\$1,627,028。

3. 本集團未有將應收票據及帳款提供質押擔保之情形。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$52,300 及\$11,647；最能代表本集團應收帳款民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,474,470 及\$1,432,669。

5. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

| | | 109年12月31日 | | |
|---|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | 成本 | 備抵評價損失 | 帳面價值 |
| 原 | 料 | \$ 287,798 | (\$ 17,493) | \$ 270,305 |
| 物 | 料 | 27,441 | - | 27,441 |
| 半 | 成 | 102,346 | (7,228) | 95,118 |
| 製 | 成 | 397,456 | (42,972) | 354,484 |
| | 品 | | | |
| | 品 | | | |
| | | <u>\$ 815,041</u> | <u>(\$ 67,693)</u> | <u>\$ 747,348</u> |

| | | 108年12月31日 | | |
|---|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | 成本 | 備抵評價損失 | 帳面價值 |
| 原 | 料 | \$ 231,067 | (\$ 20,612) | \$ 210,455 |
| 物 | 料 | 26,232 | - | 26,232 |
| 半 | 成 | 100,614 | (10,123) | 90,491 |
| 製 | 成 | 376,496 | (34,952) | 341,544 |
| | 品 | | | |
| | 品 | | | |
| | | <u>\$ 734,409</u> | <u>(\$ 65,687)</u> | <u>\$ 668,722</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 3,480,638 | \$ 3,158,822 |
| 未分攤固定製造費用 | 245,942 | 195,530 |
| 存貨跌價損失 | 1,912 | 15,776 |
| 存貨報廢損失 | 36,728 | 44,598 |
| 出售下腳及廢料收入 | (106,376) | (100,264) |
| | <u>\$ 3,658,844</u> | <u>\$ 3,314,462</u> |

(六) 不動產、廠房及設備

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>模具設備</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>109年1月1日</u> | | | | | | |
| 成本 | \$ 15,538 | \$ 919,918 | \$ 2,329,029 | \$ 281,741 | \$ 1,119,649 | \$ 4,665,875 |
| 重估增值 | 98,221 | - | - | - | - | 98,221 |
| 累計折舊 | - | (378,441) | (1,522,117) | (140,994) | (706,228) | (2,747,780) |
| 累計減損 | - | - | (26,228) | (173) | (1,172) | (27,573) |
| | <u>\$ 113,759</u> | <u>\$ 541,477</u> | <u>\$ 780,684</u> | <u>\$ 140,574</u> | <u>\$ 412,249</u> | <u>\$ 1,988,743</u> |
| <u>109年度</u> | | | | | | |
| 期初餘額 | \$ 113,759 | \$ 541,477 | \$ 780,684 | \$ 140,574 | \$ 412,249 | \$ 1,988,743 |
| 增添 | - | - | 90,602 | 82,973 | 336,864 | 510,439 |
| 處分 | - | - | (15,709) | (131,272) | (2,352) | (149,333) |
| 重分類 | - | (332) | 59,441 | 169,652 | (229,093) | (332) |
| 折舊費用 | - | (31,912) | (188,040) | (78,834) | (108,024) | (406,810) |
| 淨兌換差額 | - | 4,019 | 6,589 | 2,602 | (4,078) | 9,132 |
| 期末餘額 | <u>\$ 113,759</u> | <u>\$ 513,252</u> | <u>\$ 733,567</u> | <u>\$ 185,695</u> | <u>\$ 405,566</u> | <u>\$ 1,951,839</u> |
| <u>109年12月31日</u> | | | | | | |
| 成本 | \$ 15,538 | \$ 913,358 | \$ 2,278,015 | \$ 366,326 | \$ 1,026,825 | \$ 4,600,062 |
| 重估增值 | 98,221 | - | - | - | - | 98,221 |
| 累計折舊 | - | (400,106) | (1,525,046) | (180,456) | (620,272) | (2,725,880) |
| 累計減損 | - | - | (19,402) | (175) | (987) | (20,564) |
| | <u>\$ 113,759</u> | <u>\$ 513,252</u> | <u>\$ 733,567</u> | <u>\$ 185,695</u> | <u>\$ 405,566</u> | <u>\$ 1,951,839</u> |

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 模具設備 | 其他 | 合計 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>108年1月1日</u> | | | | | | |
| 成本 | \$ 15,538 | \$ 998,390 | \$ 2,756,405 | \$ 422,660 | \$ 1,123,147 | \$ 5,316,140 |
| 重估增值 | 98,221 | - | - | - | - | 98,221 |
| 累計折舊 | - | (391,314) | (1,790,036) | (362,977) | (686,297) | (3,230,624) |
| 累計減損 | - | - | (45,215) | (1,942) | (2,031) | (49,188) |
| | <u>\$ 113,759</u> | <u>\$ 607,076</u> | <u>\$ 921,154</u> | <u>\$ 57,741</u> | <u>\$ 434,819</u> | <u>\$ 2,134,549</u> |
| <u>108年度</u> | | | | | | |
| 期初餘額 | \$ 113,759 | \$ 607,076 | \$ 921,154 | \$ 57,741 | \$ 434,819 | \$ 2,134,549 |
| 增添 | - | 1,540 | 42,566 | 7,630 | 315,449 | 367,185 |
| 處分 | - | (537) | (22,670) | (48,722) | (1,323) | (73,252) |
| 重分類 | - | (21,226) | 53,120 | 169,148 | (222,268) | (21,226) |
| 折舊費用 | - | (34,919) | (205,443) | (42,773) | (106,423) | (389,558) |
| 淨兌換差額 | - | (10,457) | (8,043) | (2,450) | (8,005) | (28,955) |
| 期末餘額 | <u>\$ 113,759</u> | <u>\$ 541,477</u> | <u>\$ 780,684</u> | <u>\$ 140,574</u> | <u>\$ 412,249</u> | <u>\$ 1,988,743</u> |
| <u>108年12月31日</u> | | | | | | |
| 成本 | \$ 15,538 | \$ 919,918 | \$ 2,329,029 | \$ 281,741 | \$ 1,119,649 | \$ 4,665,875 |
| 重估增值 | 98,221 | - | - | - | - | 98,221 |
| 累計折舊 | - | (378,441) | (1,522,117) | (140,994) | (706,228) | (2,747,780) |
| 累計減損 | - | - | (26,228) | (173) | (1,172) | (27,573) |
| | <u>\$ 113,759</u> | <u>\$ 541,477</u> | <u>\$ 780,684</u> | <u>\$ 140,574</u> | <u>\$ 412,249</u> | <u>\$ 1,988,743</u> |

1. 本集團土地重估增值總額為\$98,221，並提列土地增值稅準備\$41,193。

截至民國109年及108年12月31日止，本集團之土地增值稅準備(帳列「遞延所得稅負債」)金額均為\$41,193。

2. 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、廠房及公務車，租賃合約之期間介於1到50年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未有加諸其他重大之限制。
2. 本集團承租之員工宿舍、辦公室及機器設備之租賃期間不超過12個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機及傳真機。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> |
| 土地使用權(註) | \$ 79,001 | \$ 79,738 |
| 房屋及建築 | 74,755 | 48,062 |
| 運輸設備(公務車) | 866 | 877 |
| | <u>\$ 154,622</u> | <u>\$ 128,677</u> |
| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
| | <u>折舊費用</u> | <u>折舊費用</u> |
| 土地使用權(註) | \$ 2,025 | \$ 2,115 |
| 房屋及建築 | 43,942 | 43,688 |
| 運輸設備(公務車) | 420 | 190 |
| | <u>\$ 46,387</u> | <u>\$ 45,993</u> |

註：本集團向中華人民共和國政府承租土地，所取得之土地使用權租年限為 50 年，於租約簽訂時已全額支付。其提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

4. 本集團民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為 \$71,045 及 \$840。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------------|--------------|--------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 1,756 | \$ 1,309 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 1,704 | 1,718 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 346 | 500 |

6. 本集團民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$47,210 及 \$46,929。

(八) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為投資性不動產(廠房及停車位)，租賃合約之期間為 3-15 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團民國 109 年及 108 年度基於營業租賃合約分別認列 \$87,635 及 \$60,270 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 109年 | \$ - | \$ 73,903 |
| 110年 | 72,290 | 75,247 |
| 111年 | 70,446 | 73,310 |
| 112年 | 73,263 | 76,243 |
| 113年 | 76,194 | 79,292 |
| 114年以後 | <u>716,080</u> | <u>745,281</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,008,273</u> | <u>\$ 1,123,276</u> |

(九) 投資性不動產

| | <u>房屋及建築</u> | |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>109年</u> | <u>108年</u> |
| <u>1月1日</u> | | |
| 成本 | \$ 380,857 | \$ 350,741 |
| 累計折舊 | (120,191) | (82,643) |
| | <u>\$ 260,666</u> | <u>\$ 268,098</u> |
| <u>1月1日至12月31日</u> | <u>109年</u> | <u>108年</u> |
| 期初餘額 | \$ 260,666 | \$ 268,098 |
| 重分類 | 332 | 21,226 |
| 折舊費用 | (17,750) | (18,546) |
| 淨兌換差額 | 3,972 | (10,112) |
| 期末餘額 | <u>\$ 247,220</u> | <u>\$ 260,666</u> |
| <u>12月31日</u> | <u>109年</u> | <u>108年</u> |
| 成本 | \$ 387,118 | \$ 380,857 |
| 累計折舊 | (139,898) | (120,191) |
| | <u>\$ 247,220</u> | <u>\$ 260,666</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 87,635</u> | <u>\$ 59,737</u> |
| 當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用 | <u>\$ 17,750</u> | <u>\$ 18,546</u> |

2. 本集團持有之投資性不動產民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$394,337 及 \$390,190，該評價係採比較法及成本法，屬第三等級公允價值，係以非關係人之獨立不動產估價師之報告書決定。

3. 本集團以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十)短期借款

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款 | | |
| 擔保借款 | \$ 131,310 | \$ - |
| 信用借款 | 252,839 | 480,000 |
| | <u>\$ 384,149</u> | <u>\$ 480,000</u> |
| 利率區間 | <u>1.32%~4.00%</u> | <u>1.50%~1.85%</u> |

短期借款之擔保品請詳附註八。

(十一)其他應付款

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 84,519 | \$ 73,184 |
| 應付設備款 | 51,232 | 36,577 |
| 應付勞健保費 | 9,756 | 9,214 |
| 應付員工及董監酬勞 | 5,045 | 5,286 |
| 其他 | 90,023 | 107,379 |
| | <u>\$ 240,575</u> | <u>\$ 231,640</u> |

(十二)長期借款

| 放款機構 | 借款性質 | 借款期間 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|------|-----------------------|------------------------|---------------------|
| 第一銀行聯貸 | 擔保借款 | 108.1.21~ 111.1.21 | \$ 1,441,996 | \$ 1,158,000 |
| 上海商業銀行 | 信用借款 | 109.4.9~ 112.4.9 | 25,000 | - |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | (593,200) | (1,158,000) |
| | | | <u>\$ 873,796</u> | <u>\$ -</u> |
| 借款額度 | | | <u>\$ 1,466,996</u> | <u>\$ 1,158,000</u> |
| 利率區間 | | | <u>1.7000%~1.9787%</u> | <u>2.1771%</u> |

1. 上述長期借款之擔保品，請詳附註八。

2. 第一銀行聯貸：

(1)本公司為充實中期營運資金及償還將到期之借款所需資金，以本公司為借款人，民國107年10月與第一銀行簽訂聯合授信合約，額度共為\$1,500,000，合約期間自首次動用日(民國108年1月21日)起算為期3年，自動用後屆滿2年償還第一期本金，其後每半年為一期，共分三期，惟不得循環動用。

- (2) 本公司承諾於合約存續期間內之第二季及年度合併財務報告應維持下列財務比率：
- A. 流動比率不得低於 100%。
 - B. 負債比率不得高於 150%。
 - C. 利息保障倍數不得低於 300%。
 - D. 有形淨值(股東權益總額扣除無形資產)應維持於\$2,500,000(含)以上。(民國 109 年第二季起適用)
- 上述財務比率依合約約定每半年檢視乙次。
- (3) 本公司與第一銀行聯貸合約中，原承諾年度合併財務報告之有形淨值(股東權益總額扣除無形資產)應維持於\$3,000,000(含)以上。民國 108 年 12 月 31 日本公司未符合上開要求之財務比率。依合約約定，銀行有權要求提早償還尚未清償之金額。惟本公司民國 109 年 3 月取得授信銀行團多數決議，同意豁免本公司此項未符合之財務比率承諾，不視為違約。故本公司於民國 108 年 12 月 31 日及民國 109 年 3 月 31 日係將尚未清償金額重分類至「一年內到期之長期借款」。本公司民國 109 年 6 月已與授信銀行團簽訂增補合約，上開之承諾自民國 109 年度起變更為應維持\$2,500,000(含)以上，本公司於民國 109 年 12 月 31 日已符合上開要求之財務比率，故依雙方合約約定重新調整「一年內到期之長期借款」。

(十三) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 97,137 | \$ 90,140 |
| 計畫資產公允價值 | (35,602) | (33,504) |
| 淨確定福利負債 | | |
| (表列其他非流動負債) | <u>\$ 61,535</u> | <u>\$ 56,636</u> |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

| | <u>確定福利 義務現值</u> | <u>計畫資產 公允價值</u> | <u>淨確定 福利負債</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 109年 | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 90,140 | (\$ 33,504) | \$ 56,636 |
| 當期服務成本 | 164 | - | 164 |
| 利息費用(收入) | 667 | (248) | 419 |
| | <u>90,971</u> | <u>(33,752)</u> | <u>57,219</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | | | |
| (不包括包含於利息 | | | |
| 收入或費用之金額) | | | |
| 人口統計假設 | | | |
| 變動影響數 | (216) | - | (216) |
| 財務假設 | | | |
| 變動影響數 | 3,681 | - | 3,681 |
| 經驗調整 | 3,337 | (1,136) | 2,201 |
| | <u>6,802</u> | <u>(1,136)</u> | <u>5,666</u> |
| 提撥退休基金 | - | (1,350) | (1,350) |
| 支付福利金 | (636) | 636 | - |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 97,137</u> | <u>(\$ 35,602)</u> | <u>\$ 61,535</u> |

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
|----------------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 108年 | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 91,035 | (\$ 33,914) | \$ 57,121 |
| 當期服務成本 | 232 | - | 232 |
| 利息費用(收入) | 920 | (343) | 577 |
| | <u>92,187</u> | <u>(34,257)</u> | <u>57,930</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 (不包括包含於利息 收入或費用之金額) | | | |
| 人口統計假設 變動影響數 | 555 | - | 555 |
| 財務假設 變動影響數 | (2,443) | - | (2,443) |
| 經驗調整 | <u>3,657</u> | <u>(1,263)</u> | <u>2,394</u> |
| | <u>1,769</u> | <u>(1,263)</u> | <u>506</u> |
| 提撥退休基金 | - | (1,800) | (1,800) |
| 支付福利金 | (3,816) | 3,816 | - |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 90,140</u> | <u>(\$ 33,504)</u> | <u>\$ 56,636</u> |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|------|---------------|---------------|
| 銷貨成本 | \$ 505 | \$ 680 |
| 推銷費用 | 21 | 51 |
| 管理費用 | 35 | 57 |
| 研發費用 | <u>22</u> | <u>21</u> |
| | <u>\$ 583</u> | <u>\$ 809</u> |

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國109年及108年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率 | <u>0.29%</u> | <u>0.74%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>0.50%</u> | <u>0.50%</u> |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險第五回生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | <u>折現率</u> | | <u>未來薪資增加率</u> | |
|-------------|------------|-----------------|-----------------|------------|
| 109年12月31日 | 增加0.5% | 減少0.5% | 增加0.5% | 減少0.4% |
| 對確定福利義務現值之影 | (\$ 4,052) | <u>\$ 4,808</u> | <u>\$ 4,759</u> | (\$ 3,282) |
| | <u>折現率</u> | | <u>未來薪資增加率</u> | |
| 108年12月31日 | 增加0.5% | 減少0.5% | 增加0.5% | 減少0.5% |
| 對確定福利義務現值之影 | (\$ 4,926) | <u>\$ 5,464</u> | <u>\$ 5,449</u> | (\$ 4,006) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司民國110年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,350。

(7)截至民國109年12月31日止，該退休計畫之加權平均存續期間為9年。退休金支付之到期分析如下：

| | |
|-------|-------------------|
| 短於2年 | \$ 63,107 |
| 3~5年 | 20,960 |
| 6~10年 | 15,554 |
| 10年以上 | <u>1,013</u> |
| | <u>\$ 100,634</u> |

2.(1)自民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，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。民國109年及108年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$25,509及\$23,910。

(2)大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。民國 109 年及 108 年度，本集團依規定認列之退休金成本分別為\$1,167 及\$14,623。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

3.本公司就部分兼任董監、經理人之員工於兼任期間依勞動基準法等相關規定另提退休金準備，截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止帳列應計退休金負債之金額均為\$37,237。

(十四)股份基礎給付

1.本公司之股份基礎給付協議如下：

(1)民國 109 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 | 既得條件 |
|-----------|-----------|---------|------|------|
| 庫藏股票轉讓予員工 | 109.11.05 | 4,662仟股 | - | 立即既得 |

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

(2)上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

| | 109年 | |
|-----------|-------------|---------|
| | 數量(股數) | 履約價格(元) |
| 期初流通在外認股權 | - | - |
| 本期給與認股權 | 4,662,000 | \$ 9.17 |
| 本期執行認股權 | (4,662,000) | 9.17 |
| 期末流通在外認股權 | - | - |
| 期末可執行認股權 | - | - |

(3)民國 109 年度執行之認股權於執行日之股價為 13.95 元。

(4)本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 股價 (元) | 履約 價格 (元) | 預期 波動率 | 預期存 續期間 | 預期 股利 | 無風險 利率 | 每單位 |
|-------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|------------|----------|-----------|-------------|
| | | | | | | | | 公允價值 (元) |
| 員工認股權 計畫 | 109.11.05 | \$13.95 | \$ 9.17 | 63.81% | 0.011 | - | 0.1616 | \$ 4.78 |

(5)民國 109 年度權益交割股份基礎給付交易產生之費用為\$22,284。

2. 本公司之子公司立誠光電股份有限公司(以下簡稱「立誠光電」)之股份基礎給付協議如下：

(1) 民國 109 年及 108 年度，立誠光電之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 | 既得條件 |
|---------|-----------|----------|------|-------------|
| 員工認股權計畫 | 105.08.23 | 1,500 仟股 | 5 年 | 2~4 年之服務(註) |

註：員工服務屆滿 2 年可既得 50%；屆滿 3 年既得 75%；屆滿 4 年既得 100%。

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

(2) 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

| | 109 年度 | | 108 年度 | |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 數量(股數) | 履約價格(元) | 數量(股數) | 履約價格(元) |
| 期初流通在外認股權 | 613,750 | \$ 10 | 815,000 | \$ 10 |
| 本期執行認股權 | (65,500) | 10 | (164,250) | 10 |
| 本期放棄認股權 | (83,750) | 10 | (37,000) | 10 |
| 期末流通在外認股權 | <u>464,500</u> | 10 | <u>613,750</u> | 10 |
| 期末可執行認股權 | <u>464,500</u> | 10 | <u>369,125</u> | 10 |

民國 109 年及 108 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 19.36 元及 25.39 元。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日流通在外之認股權，履約價格均為新台幣 10 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0.65 年及 1.65 年。

(3) 立誠光電給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 股價 (元) | 履約 價格 (元) | 預期 波動率 | 預期存 續期間 | 預期 股利 | 無風險 利率 | 每單位 |
|-------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|------------|----------|-----------|---------------|
| | | | | | | | | 公允價值 (元) |
| 員工認股權 計畫 | 105.08.23 | \$9.3 | \$10.0 | 33.966% | 5 年 | - | 0.45% | \$1.91-\$2.22 |

(4) 民國 109 年及 108 年度權益交割股份基礎給付交易產生之費用均為 \$0。

(十五)股本

1. 截至民國109年12月31日止，本公司額定資本額為新台幣3,000,000仟元(內含可轉換公司債50,000仟股及員工認股權憑證5,000仟股)，實收資本額為新台幣2,019,586仟元，每股面額新台幣10元，期末流通在外股數為201,959仟股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

| | 109年 | 108年 |
|----------|----------------|----------------|
| 1月1日 | 197,297 | 197,297 |
| 庫藏股轉讓予員工 | 4,662 | - |
| 12月31日 | <u>201,959</u> | <u>197,297</u> |

2. 庫藏股

- (1) 股份收回原因及其數量(仟股)變動情形：

| | | 109年 | | | |
|----------|------|-----------|------|-------------|--------|
| 收回原因 | | 1月1日 | 本期增加 | 本期減少 | 12月31日 |
| 供轉讓股份予員工 | 股數 | 4,662 | - | (4,662) | - |
| | 帳面金額 | \$ 42,732 | \$ - | (\$ 42,732) | \$ - |

| | | 108年 | | | |
|----------|------|-----------|------|------|-----------|
| 收回原因 | | 1月1日 | 本期增加 | 本期減少 | 12月31日 |
| 供轉讓股份予員工 | 股數 | 4,662 | - | - | 4,662 |
| | 帳面金額 | \$ 42,732 | \$ - | \$ - | \$ 42,732 |

- (2) 本公司經董事會決議買回本公司流通在外之股份轉讓予員工。依證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十六) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 資本公積變動如下：

| 109年度 | 期初餘額 | 股份基礎給付 | | 彌補虧損 | 期末餘額 |
|--------|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| | | 酬勞成本 | 員工認購庫藏股 | | |
| 發行溢價 | \$ 1,259,379 | \$ - | \$ - | (\$ 124,956) | \$ 1,134,423 |
| 員工認股權 | - | 22,284 | (22,284) | - | - |
| 庫藏股票交易 | 139,990 | - | 22,175 | (139,990) | 22,175 |
| 合併溢額 | 11,892 | - | - | (11,892) | - |
| 其他 | 7,375 | - | - | (7,375) | - |
| | <u>\$ 1,418,636</u> | <u>\$ 22,284</u> | <u>(\$ 109)</u> | <u>(\$ 284,213)</u> | <u>\$ 1,156,598</u> |

| 108年度 | 期初餘額 | 子公司員工 | | | 期末餘額 |
|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | 執行認股權 | 子公司現金增資 | 實際取得子公司股權與帳面價值差額 | |
| 發行溢價 | \$ 1,259,379 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,259,379 |
| 庫藏股票交易 | 139,990 | - | - | - | 139,990 |
| 合併溢額 | 11,892 | - | - | - | 11,892 |
| 認列對子公司 所有權益變動數 | 10,879 | (166) | (3,116) | (7,597) | - |
| 其他 | 7,375 | - | - | - | 7,375 |
| | <u>\$ 1,429,515</u> | <u>(\$ 166)</u> | <u>(\$ 3,116)</u> | <u>(\$ 7,597)</u> | <u>\$ 1,418,636</u> |

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司屬科技產業，所屬產業環境變化快速，為考量本公司未來資金需求及健全財務規劃以求永續發展，較適合採取穩定之股利政策，股利率預計在百分之二十以上，其中現金股利佔股東紅利總數百分之二十以上，但現金股利每股若低於新台幣 0.1 元(含)，則不予發放，改以股票股利發放。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
4. 本公司民國 108 年度尚處於待彌補虧損，故民國 109 年 6 月 10 日經股東會決議以資本公積 \$284,213 彌補以前年度虧損。
5. 本公司民國 109 年度尚處於待彌補虧損，故民國 110 年 3 月 9 日經董事會提議不擬配發股利，截至查核報告日，尚未經股東會決議。
6. 上述有關董事會通過及股東會決議盈餘分派等相關資訊，請至「公開資訊觀測站」查詢。

(十八) 營業收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 4,109,835 | \$ 3,605,533 |
| 其他 - 租金收入 | 87,635 | 59,737 |
| | <u>\$ 4,197,470</u> | <u>\$ 3,665,270</u> |

1. 本集團之客戶合約收入均源於某一時點移轉之商品。其收入之細分請詳附註十四之說明。
2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年1月1日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|------------------|
| 合約負債 | | | |
| - 預收貨款 | <u>\$ 35,310</u> | <u>\$ 38,225</u> | <u>\$ 33,294</u> |

3. 期初合約負債本期認列收入：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|----------|--------------|--------------|
| 合約負債期初餘額 | | |
| 本期認列收入 | \$ 38,225 | \$ 30,609 |

(十九) 其他收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ - | \$ 533 |
| 股利收入 | 1,539 | 949 |
| 其他收入 | 19,952 | 15,583 |
| | <u>\$ 21,491</u> | <u>\$ 17,065</u> |

(二十) 其他利益及損失

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ 1,344 | \$ 4,731 |
| 處分投資損失 | (1,608) | - |
| 淨外幣兌換損失 | (48,750) | (24,814) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨(損失)利益 | (9,403) | 6,536 |
| 其他支出 | (22,328) | (15,364) |
| | <u>(\$ 80,745)</u> | <u>(\$ 28,911)</u> |

(二十一) 財務成本

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 34,166 | \$ 32,285 |
| 租賃負債 | 1,756 | 1,309 |
| | <u>\$ 35,922</u> | <u>\$ 33,594</u> |

(二十二)費用性質之額外資訊

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 員工福利費用 | | |
| 薪資費用 | \$ 824,180 | \$ 757,735 |
| 勞健保費用 | 60,840 | 59,453 |
| 退休金費用 | 27,259 | 39,342 |
| 其他用人費用 | 35,352 | 33,751 |
| 折舊費用 | 470,947 | 454,097 |
| 無形資產攤銷費用 | 4,175 | 2,273 |
| | <u>\$ 1,422,753</u> | <u>\$ 1,346,651</u> |

1. 依本公司章程規定，依當年度稅前利益扣除分配員工、董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之十，董事酬勞不高於百分之三。員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意決議行之，並報告於股東會。員工酬勞配發股票時，發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國 109 年及 108 年度為稅前虧損，致未估列員工及董監酬勞。
3. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1)所得稅(利益)費用組成部份：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-----------------|------------------|--------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ - | \$ 1,775 |
| 未分配盈餘加徵 | - | 738 |
| 以前年度所得稅(低)高估數 (| 196) | 1 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生 | | |
| 及迴轉 | 26,118 | (52,113) |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$ 25,922</u> | <u>(\$ 49,599)</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-------------|-------------------|------------------|
| 國外營運機構換算差額 | (\$ 6,285) | \$ 15,246 |
| 確定福利義務之再衡量數 | <u>1,133</u> | <u>101</u> |
| | <u>(\$ 5,152)</u> | <u>\$ 15,347</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-----------------------|------------------|--------------------|
| 稅前淨損按法令稅率計算所得稅 (註) | (\$ 30,841) | (\$ 43,349) |
| 按稅法規定調整之所得稅影響數 | 9,544 | (110) |
| 以前年度所得稅高估數 | (196) | 1 |
| 遞延所得稅可實現性評估變動 | 47,415 | (6,879) |
| 未分配盈餘加徵 | - | 738 |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$ 25,922</u> | <u>(\$ 49,599)</u> |

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | <u>109年度</u> | | | | |
|----------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|
| | <u>1月1日</u> | <u>認列於 損益</u> | <u>認列於其他 綜合損益</u> | <u>淨兌換 差額</u> | <u>12月31日</u> |
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| 退休金再衡量數 | \$ 9,235 | \$ - | \$ 1,133 | \$ - | \$ 10,368 |
| 國外營運機構 換算差額 | 23,774 | - | (6,285) | - | 17,489 |
| 呆帳損失超限數 | 14,077 | (14,077) | - | - | - |
| 存貨跌價損失 | 11,295 | 915 | - | - | 12,210 |
| 未實現兌換損失 | 4,574 | (2,388) | - | - | 2,186 |
| 其他 | 19,494 | (953) | - | (7) | 18,534 |
| 課稅損失 | <u>85,372</u> | <u>6,268</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>91,640</u> |
| | <u>167,821</u> | <u>(10,235)</u> | <u>(5,152)</u> | <u>(7)</u> | <u>152,427</u> |
| 遞延所得稅負債： | | | | | |
| 未實現兌換利益 | - | - | - | - | - |
| 國外長期股權 投資收益 | (187,911) | (15,883) | - | - | (203,794) |
| 土地增值稅準備 | <u>(41,193)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(41,193)</u> |
| | <u>(229,104)</u> | <u>(15,883)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(244,987)</u> |
| | <u>(\$ 61,283)</u> | <u>(\$ 26,118)</u> | <u>(\$ 5,152)</u> | <u>(\$ 7)</u> | <u>(\$ 92,560)</u> |

| | 108年度 | | | | 12月31日 |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|-------------|--------------------|
| | 1月1日 | 認列於 損益 | 認列於其他 綜合損益 | 淨兌換 差額 | |
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| 退休金再衡量數 | \$ 9,134 | \$ - | \$ 101 | \$ - | \$ 9,235 |
| 國外營運機構 換算差額 | 8,528 | - | 15,246 | - | 23,774 |
| 呆帳損失超限數 | - | 14,077 | - | - | 14,077 |
| 存貨跌價損失 | 2,184 | 9,111 | - | - | 11,295 |
| 未實現兌換損失 | - | 4,574 | - | - | 4,574 |
| 其他 | 171 | 19,323 | - | - | 19,494 |
| 課稅損失 | <u>88,535</u> | <u>(3,163)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>85,372</u> |
| | <u>108,552</u> | <u>43,922</u> | <u>15,347</u> | <u>-</u> | <u>167,821</u> |
| 遞延所得稅負債： | | | | | |
| 未實現兌換利益 | (133) | 133 | - | - | - |
| 國外長期股權 投資收益 | (194,190) | 6,279 | - | - | (187,911) |
| 土地增值稅準備 | <u>(41,193)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(41,193)</u> |
| | <u>(235,516)</u> | <u>6,412</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(229,104)</u> |
| | <u>(\$ 126,964)</u> | <u>\$ 50,334</u> | <u>\$ 15,347</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 61,283)</u> |

4. 本集團尚未使用課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 109年12月31日 | | | | |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 所得稅資產金額 | 最後 扣抵年度 |
| 101 | \$ 69,586 | \$ 31,924 | \$ - | 111 |
| 102 | 96,629 | 96,629 | 53,883 | 112 |
| 103 | 41,779 | 41,779 | - | 113 |
| 104 | 113,692 | 93,165 | - | 114 |
| 105 | 33,810 | 33,810 | - | 115 |
| 106 | 206,267 | 206,267 | 154,700 | 116 |
| 107 | 49,436 | 49,436 | - | 117 |
| 108 | 28,007 | 28,007 | - | 118 |
| 109 | <u>85,769</u> | <u>85,769</u> | <u>-</u> | 119 |
| | <u>\$ 724,975</u> | <u>\$ 666,786</u> | <u>\$ 208,583</u> | |

108年12月31日

| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 所得稅資產金額 | 最後 扣抵年度 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| 101 | \$ 69,586 | \$ 31,773 | \$ - | 111 |
| 102 | 96,629 | 96,629 | - | 112 |
| 103 | 41,779 | 41,779 | - | 113 |
| 104 | 113,692 | 93,165 | - | 114 |
| 105 | 33,810 | 33,810 | - | 115 |
| 106 | 206,267 | 206,267 | 154,700 | 116 |
| 107 | 49,436 | 49,436 | - | 117 |
| 108 | 28,701 | 28,701 | - | 118 |
| | <u>\$ 639,900</u> | <u>\$ 581,560</u> | <u>\$ 154,700</u> | |

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 183,102</u> | <u>\$ -</u> |

7. 本公司及台灣子公司之營利事業所得稅皆已經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

8. 本集團設立於中華人民共和國之各公司，依據當地所得稅法規定，所得稅率為 25%。

(二十四) 每股虧損

| | 109年度 | | |
|----------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股虧損 (元) |
| <u>基本每股虧損</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損 | <u>(\$ 148,047)</u> | <u>197,602</u> | <u>(\$ 0.75)</u> |
| <u>稀釋每股虧損</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損 | <u>(\$ 148,047)</u> | <u>197,602</u> | <u>(\$ 0.75)</u> |

| | 108年度 | | |
|----------------------|--------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股虧損 (元) |
| <u>基本每股虧損</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損 | (\$ 177,512) | 197,297 | (\$ 0.90) |
| <u>稀釋每股虧損</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損 | (\$ 177,512) | 197,297 | (\$ 0.90) |

(二十五) 非控制權益

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------------------|------------|------------|
| 期初餘額 | \$ 67,632 | \$ 103,328 |
| 歸屬於非控制權益之份額： | | |
| 本期淨損 | (8,544) | (8,028) |
| 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | - | (1,988) |
| 非控制權益變動： | | |
| 未按持股比例認購子公司現金 增資股份 | - | 3,116 |
| 子公司員工股份基礎給付 | 667 | 1,870 |
| 收購子公司已發行股份 | (2,300) | (30,666) |
| 期末餘額 | \$ 57,455 | \$ 67,632 |

1. 本公司民國 109 年度以現金\$3,972 購入合併子公司立誠光電股份有限公司額外已發行股份。該交易減少非控制權益\$2,300，歸屬於母公司業主之權益減少\$1,672。
2. 本公司民國 108 年度以現金\$1,929 購入合併子公司立誠光電股份有限公司額外已發行股份。該交易減少非控制權益\$1,008，歸屬於母公司業主之權益減少\$921。
3. 本集團民國 108 年度第四季以現金\$37,086 購入合併子公司江門市國詮半導體科技有限公司額外已發行股份，本集團所持股權調整為 100%，該交易減少非控制權益\$29,658，歸屬於母公司業主之權益減少\$7,428。

4. 本集團合併子公司江門市國詮半導體科技有限公司民國 108 年第一季辦理現金增資發行新股，本集團全數認購因而增加 11% 股權。該交易增加非控制權益 \$3,116，歸屬於母公司業主之權益減少 \$3,116。

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之營業活動：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 利息費用 | \$ 35,922 | \$ 33,594 |
| 加：期初應付利息 | 927 | 2,171 |
| 減：期末應付利息 | (1,159) | (927) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 35,690</u> | <u>\$ 34,838</u> |

2. 僅有部分現金支付之投資活動：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 510,439 | \$ 367,185 |
| 加：期初應付設備款 | 39,426 | 56,851 |
| 加：期末預付設備款 | 32,296 | 50,624 |
| 減：期初預付設備款 | (50,624) | (54,377) |
| 減：期末應付設備款 | (54,688) | (39,426) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 476,849</u> | <u>\$ 380,857</u> |

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

| | <u>短期借款</u> | <u>長期借款 (含一年內到期)</u> | <u>租賃負債</u> | <u>來自籌資活動 之負債總額</u> |
|-----------------|-------------------|--------------------------|------------------|-------------------------|
| 109年1月1日 | \$ 480,000 | \$ 1,158,000 | \$ 49,415 | \$ 1,687,415 |
| 籌資現金流量 之變動 | (95,851) | 308,996 | (43,404) | 169,741 |
| 非現金之變動 －租賃變動 | - | - | 71,045 | 71,045 |
| 109年12月31日 | <u>\$ 384,149</u> | <u>\$ 1,466,996</u> | <u>\$ 77,056</u> | <u>\$ 1,928,201</u> |

| | <u>短期借款</u> | <u>長期借款 (含一年內到期)</u> | <u>租賃負債</u> | <u>來自籌資活動 之負債總額</u> |
|---------------|-------------------|--------------------------|------------------|-------------------------|
| 108年1月1日 | \$ 520,000 | \$ 1,079,999 | \$ 91,977 | \$ 1,691,976 |
| 籌資現金流量 之變動 | (40,000) | 78,001 | (43,402) | (5,401) |
| 非現金之變動 | | | | |
| 一租賃變動 | - | - | 840 | 840 |
| 108年12月31日 | <u>\$ 480,000</u> | <u>\$ 1,158,000</u> | <u>\$ 49,415</u> | <u>\$ 1,687,415</u> |

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本集團之關係</u> |
|--------------|----------------|
| 冠輝科技股份有限公司 | 其負責人為本公司董事之二等親 |
| 富安光電有限公司 | 其負責人為本公司董事之二等親 |
| 卓詮企業有限公司 | 其負責人為本公司董事之二等親 |
| 九豪精密陶瓷股份有限公司 | 該公司為子公司之法人董事 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|--------|-----------------|-----------------|
| 商品購買： | | |
| 一其他關係人 | <u>\$ 5,910</u> | <u>\$ 4,378</u> |

商品購買之交易價格與付款條件係與一般廠商並無重大差異。

2. 應付關係人款項

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款： | | |
| 一其他關係人 | <u>\$ 1,767</u> | <u>\$ 1,063</u> |

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後月結 90 天付款。該應付款項並無附息。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 26,686 | \$ 24,863 |
| 退職後福利 | 746 | 860 |
| | <u>\$ 27,432</u> | <u>\$ 25,723</u> |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| <u>資產項目</u> | <u>帳面價值</u> | | <u>擔保用途</u> |
|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> | |
| 土地 | \$ 113,759 | \$ 113,759 | 長期借款擔保 (含一年內到期) |
| 房屋及建築 | 255,444 | 263,982 | 長期借款擔保 (含一年內到期) |
| 機器設備 | 148,141 | 224,578 | 長期借款擔保 (含一年內到期) |
| 其他設備 | 11,302 | 21,763 | 長期借款擔保 (含一年內到期) |
| 使用權資產 | 63,046 | 63,560 | 短期借款及額度擔保 |
| 房屋及建築 | 185,444 | 203,427 | 短期借款及額度擔保 |
| 投資性不動產 | 219,804 | 229,360 | 短期借款及額度擔保 |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產－流動 | 32,000 | 26,000 | 長期借款擔保 (含一年內到期) |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產－流動 | 4,245 | 9,821 | 銀行承兌匯票擔保 |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產－流動 | 9,629 | - | 用電繳費擔保 |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產－非流動 | - | 6,458 | 用電繳費擔保 |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產－流動 | 1,313 | - | 海關繳費保證金 |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產－非流動 | - | 1,292 | 海關繳費保證金 |
| | <u>\$ 1,044,127</u> | <u>\$ 1,164,000</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 47,398 | \$ 75,326 |

2. 本集團為取得銀行借款額度，由本公司提供背書保證金額明細請詳附註十三附表二說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

依本集團與金融機構簽訂之貸款合約，要求本集團之財務報告須符合關鍵績效之情形，請詳附註六(十二)說明。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本集團之金融資產(透過損益按公允價值衡量之金融資產、現金及約當現金、應收票據及帳款、按攤銷後成本衡量金融資產及其他應收款)及金融負債(短期借款、應付帳款、其他應付款、租賃負債及長期借款(包含一年內到期))之相關資訊請參閱附註六及合併資產負債表。

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，本集團透過所持有之外幣資產及負債部位及收回期間安排來達到自然避險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 109年12月31日 | | | |
|--------------|-----------|--------|---------------|
| (外幣:功能性貨幣) | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 26,250 | 28.480 | \$ 747,600 |
| 美金：人民幣 | 3,897 | 6.508 | \$ 111,008 |
| 人民幣：新台幣 | 42,071 | 4.377 | 184,145 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 3,992 | 28.480 | \$ 113,692 |
| 美金：人民幣 | 2,571 | 6.508 | 73,236 |
| 日幣：新台幣 | 79,232 | 0.276 | \$ 21,868 |

| 108年12月31日 | | | |
|--------------|-----------|--------|---------------|
| (外幣:功能性貨幣) | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 32,094 | 29.980 | \$ 962,178 |
| 美金：人民幣 | 7,656 | 6.964 | 229,527 |
| 人民幣：新台幣 | 29,047 | 4.305 | 125,047 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 3,372 | 29.980 | \$ 101,093 |
| 美金：人民幣 | 4,564 | 6.964 | 136,829 |
| 日幣：新台幣 | 29,487 | 0.276 | 8,138 |

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國109年及108年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$48,750及\$24,814。

本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | | 109年度 | | |
|--------------|----|-------|-------|----------|
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 7,476 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 1% | | 1,110 | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | | 1,841 | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 1,137 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 1% | | 732 | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | | 219 | - |
| | | 108年度 | | |
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 9,622 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 1% | | 2,295 | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | | 1,250 | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 1,011 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 1% | | 1,368 | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | | 81 | - |
| <u>價格風險</u> | | | | |

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具及開放型基金價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$59 及 \$640。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。民國 109 年及 108 年度，本集團按浮動利率發行之借款為新台幣、美金及人民幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年及 108 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$14,809 及 \$13,104，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 金融工具之外部信用評等之實際或預期顯著變動。

- D. 本集團當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 \$2,417 及 \$0。
- G. 本集團針對已發生違約之應收票據及帳款，進行個別評估，認列 100% 備抵損失。其餘則依據本集團授信條件、歷史發生損失率將應收票據及帳款分組進行評估，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之依個別及損失率法估計應收票據及帳款的備抵損失如下：

| | 個別 | 群組A | 群組B | 合計 |
|-------------------|------------|-------------|--------------|--------------|
| <u>109年12月31日</u> | | | | |
| 預期損失率 | 100% | 0.03%~0.10% | 0.03%~50.03% | |
| 帳面價值總額 | \$ 197,395 | \$ 511,101 | \$ 1,016,833 | \$ 1,725,329 |
| 備抵損失 | \$ 197,395 | \$ 377 | \$ 787 | \$ 198,559 |
| <u>108年12月31日</u> | | | | |
| 預期損失率 | 100% | 0.03% | 0.03%~25.53% | |
| 帳面價值總額 | \$ 45,300 | \$ 502,737 | \$ 984,074 | \$ 1,532,111 |
| 備抵損失 | \$ 45,300 | \$ 151 | \$ 42,344 | \$ 87,795 |

群組 A：依本集團評等之優質客戶。

群組 B：其他客戶。

H. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

| | 109年 | 108年 |
|-------------|-------------------|------------------|
| 1月1日 | \$ 87,795 | \$ 30,554 |
| 預期信用減損損失 | 118,823 | 81,319 |
| 因無法收回而沖銷之款項 | (8,161) | (23,760) |
| 匯率影響數 | 102 | (318) |
| 12月31日 | <u>\$ 198,559</u> | <u>\$ 87,795</u> |

以上提列金額係考量所持有之機器設備擔保品，因此民國 109 年及 108 年 12 月 31 日未認列之備抵損失分別為 \$0 及 \$85,240。民國 109 年及 108 年度提列之損失，均為由客戶合約產生之應收款所認列。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

| | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|------------------------|------------|---------|------------|--------|
| | 1年以下 | 1年以上 | 1年以下 | 1年以上 |
| <u>非衍生性金融負債：</u> | | | | |
| 短期借款 | \$ 384,149 | \$ - | \$ 480,000 | \$ - |
| 應付票據 | 21,372 | - | 61,215 | - |
| 應付帳款 | 555,341 | - | 488,168 | - |
| 其他應付款 | 240,575 | - | 231,640 | - |
| 長期借款 (包含一年內到期) | 613,766 | 874,820 | 1,202,288 | - |
| 租賃負債 | 37,763 | 40,998 | 25,348 | 25,223 |
| 存入保證金 (表列其他非流動負債) | - | 26,767 | - | 24,213 |
| 長期應付設備款 (表列其他非流動負債) | - | 3,456 | - | 2,849 |

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之理財商品(債務工具)屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之非上市櫃股票及上市櫃公司私募股票的公允價值均屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(包含一年內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本集團依資產之性質分類，相關資訊如下：

| 109年12月31日 | <u>第一等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 資產 | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | |
| 衡量之金融資產 | | | |
| 權益證券 | \$ <u>5,850</u> | \$ <u>-</u> | \$ <u>5,850</u> |
| 108年12月31日 | <u>第一等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
| 資產 | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | |
| 衡量之金融資產 | | | |
| 權益證券 | \$ <u>44,662</u> | \$ <u>19,384</u> | \$ <u>64,046</u> |

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團上市櫃股票採用收盤價作為公允價輸入值(即第一等級)。

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

5. 本集團民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 109 年及 108 年度第三等級之變動：

透過損益按公允價值衡量之金融資產：

| | 109年 | 108年 |
|--------|-----------|-----------|
| 1月1日 | \$ 19,384 | \$ 22,131 |
| 認列於損失 | (19,384) | (2,747) |
| 12月31日 | \$ - | \$ 19,384 |

7. 本集團民國 109 年及 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

| | 109年12月31日 公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察 輸入值 | 輸入值與 公允價值關係 |
|-----------------|--------------------|------|---------------|------------------|
| 非衍生權益工具： | | | | |
| 私募股票 (上市櫃公司) | \$ - | 市價法 | 缺乏市場流通性折價 | 市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |
| | 108年12月31日 公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察 輸入值 | 輸入值與 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | |
| 私募股票 (上市櫃公司) | \$ 19,384 | 市價法 | 缺乏市場流通性折價 | 市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

| | | | 109年12月31日 | |
|------|-----------|------|------------|----------|
| | | | 認列於損益 | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場流通性折價 | ± 1% | \$ - | \$ - |
| | | | 108年12月31日 | |
| | | | 認列於損益 | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場流通性折價 | ± 1% | \$ 229 | (\$ 230) |

(四) 因新型冠狀病毒之傳播，自民國 109 年 2 月本集團之營運受到影響，而民國 109 年 3 月已全數恢復正常營運。部分大陸子公司因本次疫情獲有當地政府各項費用之減免，其餘對本集團並未造成重大影響。

十三、附註揭露事項

下列被投資公司相關資訊，於編製合併財務報告時皆已沖銷，以下揭露資訊僅供參考。

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱，所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(一)。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團係以地區別銷售之角度經營業務及制定決策，故管理階層亦依此一模式用以辨認應報導部門。

本集團有 3 個應報導部門：甲部門、乙部門及丙部門。甲部門係於台北地區生產製造 LED 相關零組件；乙部門係於中國昆山及江門地區生產製造 TV 及 LED 相關零組件；丙部門係於桃園地區生產製造陶瓷基板相關零組件。

本集團之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同之產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

(三) 部門資訊調節

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

(四) 產品別之資訊

外部客戶收入來自電子零組件產品銷售收入及投資性不動產租金收入。收入淨額明細組成如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 導線架(LED/SMD) | \$ 2,032,565 | \$ 1,943,113 |
| TV背光模組 | 646,285 | 686,787 |
| 均熱片(半導體) | 616,164 | 480,562 |
| 陶瓷基板 | 432,939 | 406,549 |
| 租金收入 | 87,635 | 59,737 |
| 其他 | 381,882 | 88,522 |
| | <u>\$ 4,197,470</u> | <u>\$ 3,665,270</u> |

(五) 地區別資訊

本集團地區別資訊如下：

| | <u>109年度</u> | | <u>108年度</u> | |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>收入</u> | <u>非流動資產</u> | <u>收入</u> | <u>非流動資產</u> |
| 中國 | \$ 2,526,978 | \$ 1,164,281 | \$ 2,034,324 | \$ 1,137,461 |
| 台灣 | 929,673 | 1,230,052 | 1,004,547 | 1,300,826 |
| 其他 | 740,819 | - | 626,399 | - |
| | <u>\$ 4,197,470</u> | <u>\$ 2,394,333</u> | <u>\$ 3,665,270</u> | <u>\$ 2,438,287</u> |

(六) 重要客戶資訊

本集團重要客戶資訊如下：

| | <u>109年度</u> | | <u>108年度</u> | |
|---|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
| | <u>收入</u> | <u>部門</u> | <u>收入</u> | <u>部門</u> |
| B | \$ 484,699 | 甲部門及乙部門 | \$ 499,943 | 甲部門及乙部門 |
| C | 815,997 | 甲部門及乙部門 | 637,224 | 甲部門及乙部門 |
| | <u>\$ 1,300,696</u> | | <u>\$ 1,137,167</u> | |

(以下空白)

一詮精密工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表一

| 編號 | 貸出之公司 | 貸金對象 | 是否為本關係人 | 最高期末金額 | 剩餘金額 | 實際支額 | 利率 | 區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通 | | 對個別對象資金貸與總額 | 資金貸與限額 | 備註 |
|----|------------------|----------------|---------|-----------|-----------|---------|----|----------|------------|--------|-------|------|--------------|-----------|----|
| | | | | | | | | | | | 原 | 營運週轉 | | | |
| 0 | 一詮精密工業股份有限公司 | 立說光電股份有限公司 | Y | \$ 50,000 | \$ 50,000 | \$ - | - | 2.00% | 短期 資金融通 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | \$ 1,138,051 | - | |
| 0 | 一詮精密工業股份有限公司 | 一詮科技(中國)有限公司 | Y | 123,300 | 56,960 | - | - | 2.00% | 短期 資金融通 | - | 營運週轉 | - | 142,256 | 1,138,051 | - |
| 3 | 一詮科技(中國)有限公司 | 江門市國登半導體科技有限公司 | Y | 43,790 | 43,770 | - | - | 4.75% | 短期 資金融通 | - | 營運週轉 | - | 146,754 | 283,508 | - |
| 2 | 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 江門市國登半導體科技有限公司 | Y | 175,160 | 175,080 | 43,770 | - | 4.35% | 短期 資金融通 | - | 營運週轉 | - | 260,602 | 521,204 | - |
| 2 | 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 一詮科技(中國)有限公司 | Y | 326,369 | 213,110 | 199,979 | - | 0%-2.22% | 短期 資金融通 | - | 營運週轉 | - | 260,602 | 521,204 | - |
| 4 | 一詮科技(深圳)有限公司 | 一詮科技(中國)有限公司 | Y | 35,245 | 25,371 | 25,371 | - | 0% | 短期 資金融通 | - | 營運週轉 | - | 4,913 | 6,141 | 註4 |

註1：本公司及I-CHUON CAYMAN PRECISION INDUSTRY CO. LTD 「資金貸與他人處理程序」規定貸與他人資金總額以本公司最近期財務報表淨值40%為限，因業務往來關係從事資金貸與時，其貸與累計金額不得超過最近期財務報表淨值30%，其因業務往來貸與之金額，不得超過業務往來金額(註2)；其因短期資金融通貸與累計金額不得超過最近期財務報表淨值10%；貸與個別公司之金額，不得超過本公司淨值5%。

一詮精密電子工業(中國)有限公司「資金貸與他人處理程序」規定因短期資金融通貸與累計金額不得超過最近期財務報表淨值20%；貸與個別公司之金額，不得超過公司淨值10%；資金貸與由母公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外子公司，資金貸與總額不得超過貸與公司淨值40%，貸與個別公司之金額，不得超過本公司淨值20%。

一詮科技(深圳)有限公司「資金貸與他人處理程序」規定因短期資金融通貸與累計金額不得超過最近期財務報表淨值10%；貸與個別公司之金額，不得超過公司淨值8%，其因業務往來貸與之金額，不得超過業務往來金額(註2)。

一詮科技(中國)有限公司「資金貸與他人處理程序」規定因短期資金融通貸與累計金額不得超過最近期財務報表淨值20%；貸與個別公司之金額，不得超過公司淨值10%；資金貸與由母公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外子公司，資金貸與總額不得超過貸與公司淨值40%，貸與個別公司之金額，不得超過本公司淨值20%。

其最近期財務報表係指最近期會計何查核(核閱)簽證之財務報表。

註2：其業務往來金額係指雙方間進貨、銷貨或買賣固定資產金額；若同時有進貨、銷貨或買賣固定資產之前一年度統計數據孰高者。

註3：期末餘額係指董事會通過之資金貸與額度。

註4：一詮科技(深圳)有限公司資金貸與一詮科技(中國)有限公司金額超過「資金貸與他人處理程序」規定之限額，業已訂定相關改善計畫，並向董事會提報。

一詮精密工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表二

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 公司名稱 | 關係 (註2) | 對單一企業 背書保證限額 (註3) | 本期最高 背書保證餘額 (註4) | 期末背書 保證餘額 (註5) | 實際動支 金額 (註6) | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 | 證屬母 子公司保 額 | 對屬子 母公司證 保額(註7) | 對屬大 陸地區背 書保證 (註7) | 備註 |
|------------|---------------|-----------------|------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|--------------|------------------|-----------------------|----------------------------|----|
| 0 | 一詮精密工業股份有限公司 | 一詮精密工業股份有限公司 | 1 | \$ 569,025 | \$ 500 | \$ 500 | \$ - | \$ - | 0% | \$ 1,422,564 | N | N | N | - |
| 0 | 一詮精密工業股份有限公司 | 一詮科技(中國)有限公司 | 2 | 569,025 | 46,073 | 14,240 | 14,240 | 1,422,564 | 1% | 1,422,564 | Y | N | Y | - |
| 0 | 一詮精密工業股份有限公司 | 江門市國詮半導體科技有限公司 | 2 | 569,025 | 30,250 | 28,480 | 28,480 | 1,422,564 | 1% | 1,422,564 | Y | N | Y | - |
| 0 | 一詮精密工業股份有限公司 | 立誠光電股份有限公司 | 2 | 569,025 | 240,000 | 205,000 | 180,000 | 1,422,564 | 7% | 1,422,564 | Y | N | N | - |
| 1 | 一詮科技(中國)有限公司 | 江門市國詮半導體科技有限公司 | 2 | 146,754 | 87,580 | 87,540 | - | - | 12% | 366,886 | N | N | Y | - |

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：
 - (1). 有業務往來之公司。
 - (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
 - (5). 基於承擔工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - (7). 同業間依消費關係從規範從預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司及一詮科技(中國)有限公司對他公司對其他公司保證不得超過最近期財務報表淨值之50%；為單一企業保證不得超過本公司及一詮科技(中國)有限公司最近期財務報表淨值20%為限。

其最近期財務報表係指最近期經會計師查核(核閱)簽證之財務報表。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應填列被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

一詮精密工業股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）

民國109年12月31日

附表三

單位：新台幣千元
 （除特別註明者外）

| 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 | | | | 備註 |
|--------------|-----------|----------------|----------------------|--------|----------|--------|----------|-----|
| | | | | 股數（仟股） | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 一詮精密工業股份有限公司 | 股票 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 300 | \$ 5,850 | 0.21% | \$ 5,850 | 未質押 |
| 一詮精密工業股份有限公司 | 股票 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 84 | - | 0.00% | - | 未質押 |
| 一詮科技(深圳)有限公司 | 股票 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,519 | - | 1.48% | - | 未質押 |
| 一詮精密工業股份有限公司 | 股票 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 3,157 | - | 0.68% | - | 未質押 |
| 一詮精密工業股份有限公司 | 特別股 | 其負責人係本公司之董事二等親 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 5,000 | - | 15.13% | - | 未質押 |

一詮精密工業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | | 應收(付)票款、帳款 | | 備註 |
|--------------|------------------|---------|------------|------------|-------------------|-----|------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 一詮科技(中國)有限公司 | 一詮精密工業股份有限公司 | 最終母公司 | \$ 318,592 | 30% | 月結30天 | 不適用 | - | \$ 41,644 | 15% | |
| 一詮科技(中國)有限公司 | 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 同一最終母公司 | 251,417 | 24% | 月結30天 | 不適用 | - | 24,029 | 9% | |
| 一詮科技(中國)有限公司 | 江門市國詮半導體科技有限公司 | 同一最終母公司 | 146,303 | 14% | 月結30天 | 不適用 | - | 86,273 | 31% | |

一詮精密工業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國109年12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 名稱 | 係應收關係人款項餘額週轉率 | 逾期應收金額 | 關係人款項方式 | 應收關係人款項後收回金額 | 應收關係人款項期 | 提列備抵呆帳金額 |
|------------------|--------------|---------|---------------|--------|---------|--------------|----------|----------|
| 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 一詮科技(中國)有限公司 | 同一最終母公司 | - | \$ | 199,979 | \$ | - | - |

註：一詮精密電子工業(中國)有限公司對一詮科技(中國)有限公司超過正常授信期限之應收款項，經評估屬實質資金貸與，已轉列其他應收款，並已於「附表一—資金貸與他人」中揭露。

一詮精密工業股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註2) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總資產 之比率(註3) |
|------------|------------------|------------------|-----------------|--------|------------|------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 1 | 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 一詮科技(中國)有限公司 | 3 | 應收帳款 | \$ 14,592 | - | 2 |
| 1 | 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 一詮科技(中國)有限公司 | 3 | 其他應收款 | \$ 199,979 | - | 1 |
| 2 | 一詮科技(中國)有限公司 | 一詮精密工業股份有限公司 | 2 | 銷貨 | \$ 318,592 | - | 8 |
| 2 | 一詮科技(中國)有限公司 | 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 3 | 銷貨 | \$ 251,417 | - | 6 |
| 2 | 一詮科技(中國)有限公司 | 江門市國詮半導體科技有限公司 | 3 | 銷貨 | \$ 146,303 | - | 3 |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：上開揭露標準為交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者。惟上述關係人交易於編製合併報表時，業已沖銷。

一 詮精密工業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 (不包含大陸被投資公司)

民國109年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 比率 | 帳面金額 | 被投資公司本期 | | 本期認列之投資(損)益 (註2) | 備註 |
|------------------------------|------------------------------|--------|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|-----------|-----------|---------------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年底 | | | (損)益(註1) | 帳面金額 | | |
| 一 詮精密工業股份有限公司 | MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | 英屬維京群島 | 一般投資業務 | \$ 1,155,595 | \$ 1,273,960 | 100% | \$ 2,010,369 | \$ 79,415 | \$ 79,415 | - | |
| 一 詮精密工業股份有限公司 | 立誠光電股份有限公司 | 台灣 | LED陶瓷基座之製造及買賣 | 166,794 | 162,822 | 73.454% | 153,795 | (31,538) | (22,994) | - | |
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | I-CHIUN(CAYMAN) CO., LTD. | 開曼群島 | 一般投資業務 | 411,054 (註3) | 524,974 (註3) | 100% | 1,285,927 | (69,322) | - | - | |
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | I-CHIUN TECHNOLOGY CO., LTD. | 塞席爾 | 一般投資業務 | 854,400 (註3) | 854,400 (註3) | 100% | 733,775 | 133,923 | - | - | |

註1：上述被投資公司相關資訊經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價。

註2：僅填寫本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。

註3：係依各被投資公司原始投資金額，依期末美元對新台幣之匯率 28.480 元及人民幣對新台幣之匯率 4.377 元換算之。

一詮精密工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料

民國109年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額(註2) | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額(註2) | | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益(註1) | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|--------------------|--|--------------|---------------------------------------|---------------------|-------------|--------------|------|-----------------|---------|-----------------|----------------|-----------|--------------|----|
| | | | | 匯出 | 收回 | 匯出 | 收回 | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 一詮科技(深圳)有限公司 | LED導線架之買賣及生產製造 | \$ 113,124 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸(I-CHIUN(CAYMAN)投資) | \$ - | (\$ 49,840) | \$ 122,464 | \$ - | \$ 72,624 | \$ 331 | 100.00 | 331 | \$ 61,414 | \$ - | - |
| 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | TFT-LCD背光模組零組件及LED導線架之製造加工及買賣、投資性不動產租賃 | 753,761 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸(I-CHIUN(CAYMAN)投資) | - | - | 469,920 | - | 469,920 | 65,490 | 100.00 | 65,490 | 1,172,429 | - | - |
| 一詮精密電子(南京)有限公司 | 行動通訊及電子零組件之製造加工及買賣、投資性不動產租賃 | 246,047 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸(I-CHIUN(CAYMAN)投資) | - | - | 142,400 | - | 142,400 | 3,734 | 100.00 | 3,734 | 36,231 | - | - |
| 一詮科技(中國)有限公司 | LED導線架之買賣及生產製造、投資性不動產租賃 | 821,490 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸(I-CHIUN TECH投資) | - | - | 569,600 | - | 569,600 | 133,923 | 100.00 | 133,923 | 733,771 | - | - |
| 永旭盛科技(深圳)有限公司 | 五金製品之製造加工及買賣 | 36,221 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸(MORE FORTUNE投資) | - | - | 28,116 | - | 28,116 | 38 | 100.00 | 38 | - | - | 註3 |
| 江門市國益半導體科技(深圳)有限公司 | 半導體導線架之買賣及生產製造 | 437,700 | 其他方式：一詮精密電子工業(中國)有限公司投資 | - | - | - | - | - | 52,260 | 100.00 | 52,260 | 307,120 | - | - |
| 一詮精密工業股份有限公司 | | \$ 1,282,660 | | | | \$ 1,282,660 | | \$ 1,741,549 | | | | | | |

註1：上述被投資公司相關資訊經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價。

註2：係依各被投資公司投資金額，依期末美元對新台幣之匯率 28.480 元及人民幣對新台幣之匯率 4.377 元換算之。

註3：永旭盛科技(深圳)有限公司已於民國109年第四季完成清算註銷。

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | | 核准投資金額 | | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 | |
|----------------------|--------|--------|--------|----------------------|--------|
| 公司名稱 | 地區投資金額 | 核准投資金額 | 地區投資限額 | 核准投資金額 | 地區投資限額 |

一詮精密工業股份有限公司
\$ 1,282,660 \$ 1,282,660 \$ 1,741,549

一詮精密工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表九

| 主要股東名稱 | 持有股數 (股) | 持股比例 |
|--------|------------|-------|
| 周萬順 | 20,165,157 | 9.98% |
| 李忠義 | 16,075,515 | 7.95% |

說明：若公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季月底最後一個營業日，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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

一詮精密工業股份有限公司



董事長：周萬順

