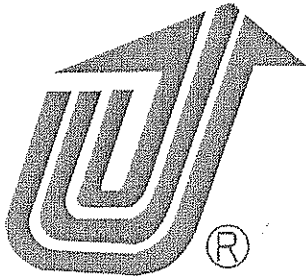


股票代號
3642



駿熠電子科技股份有限公司
Unitel High Technology Corporation

一〇四年度
年報

刊印日期：中華民國一〇五年五月十日

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.unitelgroups.com>

一、公司發言人：

姓名：馮雪美
職稱：財務處副總經理
電話：(02) 2267-8151
電子郵件信箱：Finance@unitelgroups.com
代理發言人：
姓名：陳文玲
職稱：管理師
電話：(02) 2267-8151
電子郵件信箱：Finance@unitelgroups.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司：新北市土城區中央路三段89巷10號
電話：(02) 2267-8151
工廠：新北市土城區中央路三段89巷10號
電話：(02) 2267-8151

三、辦理股票過戶機構

名稱：國票綜合證券(股)公司股務代理部
地址：台北市大同區重慶北路三段199號4樓
電話：(02) 2593-6666
網址：<https://www.wls.com.tw>

四、最近財務報告簽證會計師之姓名、事務所名稱、地址、電話、網址

姓名：吳佳鴻、林素菁
名稱：調和聯合會計師事務所
地址：台北市中山區南京東路二段53號5樓
電話：(02) 2562-9889
網址：<http://www.moorestephens.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：<http://www.unitelgroups.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1-2
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	4-5
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.....	6-14
三、公司治理運作情形.....	14-34
四、會計師公費資訊.....	34-35
五、更換會計師資訊.....	35-36
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊.....	36
七、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.....	36-38
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	39
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例.....	39
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	40-44
二、公司債辦理情形.....	45
三、特別股辦理情形.....	45
四、海外存託憑證辦理情形.....	45
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45
六、限制員工權利新股辦理情形.....	45
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45
八、資金運用計劃執行情形.....	45
伍、營運概況	
一、業務內容.....	46-52
二、市場及產銷概況.....	52-58
三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工概況.....	58
四、環保支出資訊.....	58-59
五、勞資關係.....	59-60
六、重要契約.....	60

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	61-68
二、最近五年度財務分析.....	69-74
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	75
四、最近年度財務報告.....	76-122
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	123-170
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事....	170
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況比較分析表.....	171
二、財務績效比較分析.....	171-172
三、現金流量分析.....	172
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	172
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資 計畫.....	173
六、風險事項評估.....	174-176
七、其他重要事項.....	176
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	177-181
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	181
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.....	181
四、其他必要補充說明事項.....	181
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	181

壹、致股東報告書

一〇四年度營業報告書

各位股東女士、先生們：

首先歡迎各位在百忙之中撥空前來參加本年度的股東常會，在此謹代表公司對各位股東表達謝意。

過去一年，因NB產業銷售趨緩，致本公司營收與去年同期略為下降。

儘管原物料和人力成本不斷上漲，本公司其產品銷貨毛利率仍維持去年度水準；其營業費用部份因公司經營階層異動增加高階經理人薪資及104年度召開三次股東會，該部份費用支出較去年增加7%。

在電子產業領域裡，充滿著十分激烈的競爭與高度的挑戰，不但來自於國內外的競爭者日眾，且各種產品不斷的推陳出新，在價格的激烈競爭與產品生命週期短暫等因素的影響下，必須不斷調整因應；在同產業方面希望透過合作模式，開拓公司產品線及在不同產業領域在新產品開發上而有不同作為，使公司業績成長。

感謝本公司所有同仁過去一年的努力與辛勞，更感謝全體股東的支持，本人謹代表董事會及所有員工同仁向各位致上最高謝意！

一、一〇四年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果：

主要係因NB產業銷售趨緩，致使本公司營收及毛利較去年同期略為下降。營業費用增加係增加高階經理人員薪資及104年度召開三次股東會所致。

營業外支出較上期大幅增加之主因，係LED交易產生之其他應收款計金額69,522仟元，經評估收回之可能性極低，故提列百分之百備抵呆帳，本公司已於九月底對相關公司提出求償之訴訟及WIFI產品之存貨計金額130,852仟元，因該批產品需經相關單位之認證通過方可出貨，惟截至目前仍未完成認證程序，故未能出貨，本公司經評估該筆交易無法完成之可能性即高，且產品之獨特性將其轉售之機率極低，故將此產品存貨提列百分之百之備抵減損損失。

(二) 營業收支預算執行情形：本公司一〇四年未公佈財務預算。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目	104年度		103年度	
營業收入	760,220	100%	770,070	100%
營業成本	623,418	82%	628,081	82%
營業毛利	136,802	18%	141,989	18%
營業費用	149,860	20%	140,696	18%
營業外收(支)	(162,444)	(21%)	25,717	3%
稅前淨利(損)	(175,502)	(23%)	27,010	3%
稅後純益(損)	(185,607)	(24%)	23,596	3%

(四) 研究發展狀況：

本公司研究團隊進行新產品之開發設計，另設有工程部門負責各產品之測試及改進，以排除應用上所產生之問題，同時亦有利於生產後客戶產品之整合。本公司104年度研究發展支出為20,756仟元，占合併營業收入比例達3%。

預計105年度將持續投入研發資源，積極推動數項新技術之研製及綠色節能省電產品，以持續保持公司成長的動力。

二、一〇五年度營業計劃概要：

新的一年，本公司預計以現有的技術與產品為基礎，繼續在產品的廣度與技術的深度上努力，目前公司已獲得之國內外多項專利，未來仍繼續以環保、節能等科技產品目標前進，以因應強化全球節能、減碳等環保意識。

展望105年度，公司仍將以『開源、節流及創新』的調整策略以因應國際局勢之變化，相信公司同仁在經營團隊智慧領導之下，將使公司全體同仁凝聚共識共創未來，相信本公司必能克服這波經濟情勢之挑戰。

我們的願景是藉由不斷創新，提供最佳的產品及服務，滿足社會大眾的娛樂及資訊需求，希望能以此願景目標不斷為股東創造最大的利益。最後，再次感謝各位股東女士、先生長期以來的支持與愛護。

董 事 長 徐志明



總 經 理 陳奮賢



會 計 主 管 馮雪美



貳、公司簡介

一、設立日期

設立日期：中華民國七十八年九月十九日。

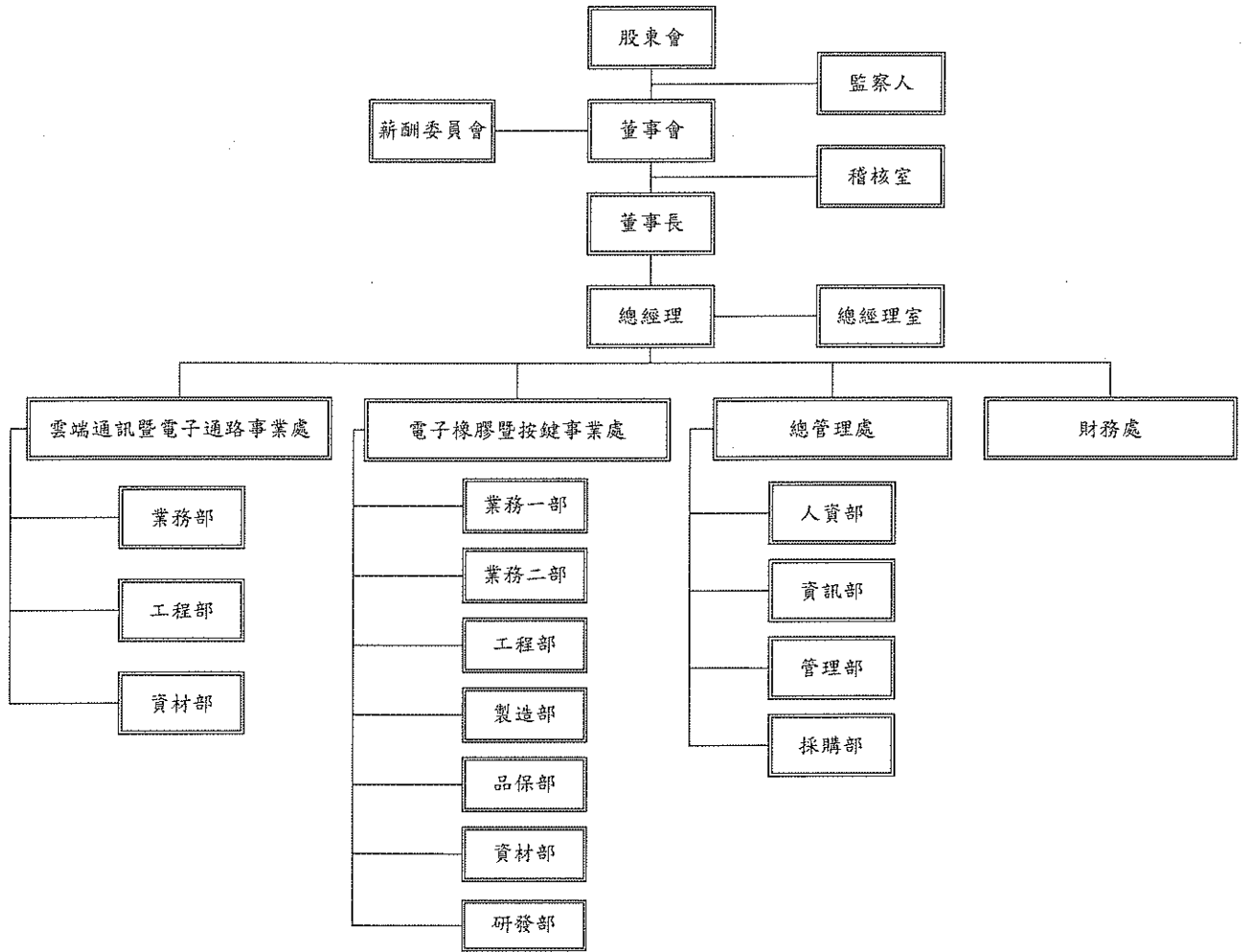
二、公司沿革

- 民國78年09月 於台北縣中和市設立駿熠企業股份有限公司，主要以銷售自粘式橡膠腳墊及按鍵橡膠，實收資本額為新台幣五百萬元。
- 民國87年09月 通過ISO 9000之認證。
- 民國94年12月 配合集團架構調整，整合兩岸資源，完成以英屬維京群島Gloden Profit Limited為總控股公司之架構。
- 民國95年04月 公司為擴大營業，遷址至土城市中山路61-1號（土城工業區）。
- 民國95年06月 配合外部法人投資，厚植公司資源，完成以本公司為控股公司之共同控制下組織重整，以Gloden Profit Limited 間接100%持有大陸江蘇駿熠電子科技(昆山)有限公司與橡熠電子科技(上海)有限公司，投審會核備作業完成。
更名為駿熠電子科技股份有限公司。
- 民國95年11月 通過ISO 14000之認證。
- 民國96年01月 因應市場擴展與產能擴充之需，透過Hero Crown Group Limited投資大陸江蘇昆山鍵熠電子科技有限公司美金一百三十五萬元，投審會核備作業完成。
- 民國96年11月 因應市場擴展與產能擴充之需，透過URC International L.L.C投資大陸江蘇駿熠電子科技(昆山)有限公司美金七十六萬六千三百元，另該公司2006年之盈餘計美金二百四十二萬三千七百七百元轉增資，投審會核備作業完成。
- 民國97年06月 為向外擴展及提高競爭力，新設立熠得科技股份有限公司，採用非導電性真空鍍膜（NCVM）製程為主要營業項目。
- 民國97年09月 金融監督管理委員會證期局核准本公司股票公開發行。
- 民國99年01月 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准本公司股票登錄興櫃。
- 民國99年06月 公司遷址至台北縣土城市中央路三段89巷10號。
- 民國100年03月 因應市場擴展與產能擴充之需，透過Unitcom Limited投資大陸重慶廣熠電子科技有限公司美金一百五十萬元，投審會核備作業完成。
- 民國100年09月 本公司股票於財團法人證券櫃檯買賣中心核准掛牌交易。
- 民國101年06月 本公司榮登中華徵信所「2012 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000 網路獎章」。
- 民國101年10月 因應市場擴展與產能擴充之需，透過Unitcom Limited對大陸重慶廣熠電子科技有限公司增資美金一百萬元，投審會核備作業完成。
- 民國103年09月 本公司榮登中華徵信所「2014 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000 網路獎章」。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

單 位	職 掌 分 工	
薪酬委員會	1.訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。	
稽核室	1.建立健全且合理、有效之內控制度。 2.擬定公司稽核計劃及執行查核工作並提供建議。	
總管理處	採購部	1.原物料及成品採購、委外加工作業。 2.建立供應商與價格紀錄。 3.市場行情調查。
	人資部	1.員工任免、敘薪、調遷、獎懲、離職等各項相關作業。 2.員工考勤、勞、健保相關作業。 3.擬定年度教育訓練計劃及教育訓練計劃之執行相關作業。 4.外勞聘用之申請、遣返相關作業。 5.政府機關公文收、發相關文書作業。
	資訊部	1.負責資訊系統規劃、各項資訊設備維護及管理。 2.網路資通安全計劃執行，確保資訊系統之安全。
	管理部	1.固定資產及其他財產之管理與維護。 2.廠區房舍修繕等總務事宜。 3.勞工安全衛生計畫擬定及實施。
財務處	1.統籌集團財務規劃。 2.預算控制、成本核計及綜理公司稅務之規劃及執行。 3.達成集團所要求之管理目標。 4.綜理公司出納、資金調度、銀行融資安排等相關事宜。 5.統合公司會計帳務處理、成本計算、預算編列等相關業務。 6.各項財務報表之編製及財務分析事宜。	
業務部	1.負責國內、國外業務銷售及開發。 2.客戶諮詢服務及客戶申訴處理等。	
工程組	1.負責產品結構及解決客戶產品應用問題。 2.產品審核、樣品承認、模治具管理及料號管理。	
品保部	1.ISO 品質系統規劃及維護。 2.檢測工程及技術之支援。 3.品質方針政策擬定及員工品質教育之訓練。	
資材部	1.成品庫位規劃整理及維護。 2.庫存盤點與帳務處理。 3.倉庫管理及進出貨等相關業務。	
研發部	1.提供產品應用與設計技術，支援及解決客戶產品應用問題、縮短產品設計時程。 2.進行新產品之開發設計及發展計劃進度控管。 3.統籌本公司國內外之專利著作權、商標、技術授權等智慧財產相關業務。	
製造部	1.生產計劃與進度的安排管制。 2.監控生產目標及良品率之達成。	

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料

1、董事及監察人

105年 04月 19日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人	
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	關係
董事長	中華民國	相泓投資有限公司 代表人：徐志明	104.12.23	至 107.03.23 止	104.03.24	3,032,000	9.54%	3,423,390	11.27%	0	0%	0	0%	台灣大學法律學研究所法學碩士	本公司董事長 弘捷電路股份有限公司獨立董事 遠昇科研實業股份有限公司獨立 董事 傑士股份有限公司董事	無	無
副 董 事	中華民國	相泓投資有限公司 代表人：衛純菁	105.03.21	至 107.03.23 止	104.03.24	3,032,000	9.54%	3,423,390	11.27%	0	0%	0	0%	台北大學(中興大學)學生 修社會系、金管系	本公司副董事長 成智資產管理顧問股份有限公司 董事長	無	無
董 事	中華民國	相泓投資有限公司 代表人：劉兆生	105.03.21	至 107.03.23 止	104.03.24	3,032,000	9.54%	3,423,390	11.27%	0	0%	0	0%	美國休倫湖大學企管碩士	遠昇科研實業股份有限公司副董 事長	無	無
董 事	中華民國	相泓投資有限公司 代表人：方文伶	104.12.18	至 107.03.23 止	104.03.24	3,032,000	9.54%	3,423,390	11.27%	0	0%	0	0%	中國文化大學法律研究所 碩士	艾捷灣有限公司顧問 勞動部勞務研究所委託中國文化大學 研究案研究助理人員	無	無
董 事	中華民國	寶盈環球投資有 限公司 代表人：邱祥傑	104.12.23	至 107.03.23 止	104.03.24	300,000	0.94%	311,217	1.02%	0	0%	0	0%	中國文化大學法學碩士	安步法律事務所所長	無	無
監 察 人	中華民國	晶霖投資有限公司 代表人：呂國成	104.09.24	至 107.03.23 止	104.09.24	0	0	2,074	0.01%	0	0%	0	0%	東吳大學金管系	晶霖投資有限公司總經理 翔耀實業股份有限公司監察人	無	無

註1：第10屆董事黃健賢先生及宋添明先生於民國104年2月2日辭任，第10屆董事唐建國先生、劉厚璋先生及黃瑞隆先生、獨立董事郭煥煌先生及施汎泉先生、監察人柳金堂先生於民國104年3月24日股東臨時會
因全面改選提前辭任。

註2：第11屆法人董事相泓投資有限公司於104年7月8日改派代表人高金利先生及曾森正先生，原法人董事代表人高英純先生及吳均達先生辭任。

註3：第11屆監察人黃子榮先生因個人事務繁忙於104年7月28日辭任。

註4：第11屆監察人高秀慈小姐因監察人僅剩一席且與董事間具二親等關係於104年7月29日辭任。

註5：第11屆監察人高秀慈小姐因監察人僅剩一席且與董事間具二親等關係於104年7月29日辭任。

註6：第11屆監察人於104年9月24日補選，高秀慈小姐及晶霖投資有限公司代表人呂國成先生新任。

註7：第11屆監察人於104年9月24日補選，高秀慈小姐及晶霖投資有限公司代表人呂國成先生新任。

註8：第11屆監察人於104年9月24日補選，高秀慈小姐及晶霖投資有限公司代表人呂國成先生新任。

註9：第11屆監察人於104年9月24日補選，高秀慈小姐及晶霖投資有限公司代表人呂國成先生新任。

註10：第11屆監察人高秀慈小姐因個人事務繁忙於105年2月18日辭任。

註11：第11屆監察人高秀慈小姐因個人事務繁忙於105年3月21日改派代表人衛純菁小姐及劉兆生先生，原法人董事代表人蕭家松先生及陳奮賢先生辭任。

註12：第11屆獨立董事吳成先生因個人事務繁忙於105年3月21日辭任。

註13：第11屆獨立董事何光祐先生因個人事務繁忙於105年3月22日辭任。

註14：第11屆獨立董事何光祐先生因個人事務繁忙於105年3月22日辭任。

註15：第11屆獨立董事何光祐先生因個人事務繁忙於105年3月22日辭任。

註16：第11屆獨立董事何光祐先生因個人事務繁忙於105年3月22日辭任。

註17：第11屆獨立董事何光祐先生因個人事務繁忙於105年3月22日辭任。

註18：第11屆獨立董事何光祐先生因個人事務繁忙於105年3月22日辭任。

註19：第11屆獨立董事何光祐先生因個人事務繁忙於105年3月22日辭任。

註20：第11屆獨立董事何光祐先生因個人事務繁忙於105年3月22日辭任。

註21：第11屆獨立董事何光祐先生因個人事務繁忙於105年3月22日辭任。

註22：第11屆獨立董事何光祐先生因個人事務繁忙於105年3月22日辭任。

註23：第11屆獨立董事何光祐先生因個人事務繁忙於105年3月22日辭任。

2、董事及監察人所具之專業知識及獨立性之情形

105年4月19日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數		
		商務、財務、會計或公司業務須相關系大專院校以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之資格證書及專門技術人員	商務、財務、會計或公司業務須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	
昶泓投資代表人：徐志明			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
昶泓投資代表人：衛純菁				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0	
昶泓投資代表人：劉兆生				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		1	
昶泓投資代表人：方文伶				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0	
寶盈環球投資代表人：邱群傑			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0	
晶霖投資代表人：呂國成				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0	

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

3、法人股東之主要股東：

105年04月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
昶泓投資有限公司	衛純菁	100%
寶盈環球投資有限公司	王晨希	100%

4、主要股東為法人者其主要股東：無此情形。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年04月19日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	陳奮賢	104.10.02	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學會計系 振維電子股份有限公司特助 台灣金屬礦業股份有限公司財務副總 大宇資訊股份有限公司財務經理	Gloden Profit Limited董事 URC International L.L.C.董事 Unitel Technology Limited董事 UNITCOM Limited董事 Hero Crown Group Limited董事 駿熠電子科技(昆山)有限公司董事 重慶廣熠電子科技有限公司董事	無	無
電子傳學暨 按鍵事業處 副總經理	中華民國	葉明松	95.01.01	43,596	0.14%	645	0%	0	0%	南亞工業專科學校機械科	無	無	無
財務處 副總經理	中華民國	馮雲美	104.11.24	44,451	0.15%	0	0%	0	0%	淡江大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所審計部經理 高考會計師及格	駿熠電子科技(昆山)有限公司監察人	無	無
總管理處 副總經理	中華民國	林鴻文	104.12.15	0	0%	0	0%	0	0%	公立密蘇里大學電腦科學研究所碩士 Freescall Semiconductor 應用工程師 Entropic Communications 行銷開發部副理	無	無	無
研發部 經理	中華民國	孫宇鈞	101.03.22	0	0%	0	0%	0	0%	國立臺灣工業技術學院化工系 Coactiv Technologies 駐臺業務工程師技術代表 品翔電通(股)公司業務工程師 高進產業(股)公司業務工程師 旭麗(股)公司工程課長	無	無	無
稽核室 副理	中華民國	余映君	104.12.16	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學會計系 和椿科技股份有限公司稽核人員 勤業眾信會計師事務所審計人員	無	無	無

註1：原總經理唐建國先生於民國104年3月26日辭任，改由高英昶先生於104年4月10日接任。

註2：原總經理高英昶先生於民國104年7月8日辭任，改由高金利先生於104年8月12日接任。

註3：原財務處協理馮雲美小姐因內部職務調整於民國104年7月29日改由李孟燕小姐接任財務處經理。

註4：原財務處經理李孟燕小姐因內部職務調整於民國104年9月9日改由程清安先生接任財務處副總經理。

註5：原總經理高金利先生於民國104年10月2日辭任，改由歐奮賢先生接任。

註6：原財務處副總經理程清安先生因內部職務調整於民國104年11月24日改由馮雲美小姐接任財務處副總經理。

註7：原稽核專員巫秋娥小姐因個人生涯規劃於民國104年8月10日辭任；原稽核副理李建勳因個人生涯規劃於民國104年11月24日辭任。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金
1、董事(含獨立董事)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		自來領取以外轉實業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	員工酬勞(G)		退職退休金(F)	員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數	本公司		財務報告內所有公司
						本公司	財務報告內所有公司						
董事長	唐建國(註2)	652		-	-	-	-	-	-	-	-0.35%	-0.35%	無
董事長	昶泓投資代表人：高英昶(註3)(註5)	1,101	22	-	-	-	-	-	-	-	-0.61%	-0.93%	無
董事長	昶泓投資代表人：高金利(註5)(註7)	662		-	-	-	-	-	-	-	-0.36%	-0.36%	無
董事長	昶泓投資代表人：李子聿(註7)(註10)	618		-	-	-	-	-	-	-	-0.33%	-0.33%	無
董事長	昶泓投資代表人：徐志明(註10)	70		-	-	-	-	-	-	-	-0.04%	-0.04%	無
董事	劉丹霖(註2)	402	25	-	-	-	-	-	-	-	-0.23%	-0.23%	無
董事	蕭健賢(註1)	10		-	-	-	-	-	-	-	-0.01%	-0.01%	無
董事	黃麗陞(註2)	15		-	-	-	-	-	-	-	-0.01%	-0.01%	無
董事	宋添明(註1)	10		-	-	-	-	-	-	-	-0.01%	-0.01%	無
董事	昶泓投資代表人：林為傑(註4)(註6)	40		-	-	-	-	-	-	-	-0.02%	-0.02%	無

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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		有無來自子公司以外投資事業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事	和泓投資代表人：吳尚達(註4)(註5)	20		-	-	-0.01%	-0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-0.01%	-0.01%	無
董事	和泓投資代表人：高守正(註4)(註6)	40		-	-	-0.02%	-0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-0.02%	-0.02%	無
董事	寶盈環球投資代表人：林安妮(註4)(註5)	0		-	-	0.00%	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	無
董事	和泓投資代表人：曹森正(註5)(註7)	25		-	-	-0.01%	-0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-0.01%	-0.01%	無
董事	寶盈環球投資代表人：王文宏(註5)(註9)	35		-	-	-0.02%	-0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-0.02%	-0.02%	無
董事	和泓投資代表人：蕭家松(註6)(註11)	20		-	-	-0.01%	-0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-0.01%	-0.01%	無
董事	和泓投資代表人：陳喬賢(註6)(註11)	554	18	-	-	-0.51%	-0.51%	-	-	-	-	-	-	-	-0.31%	-0.51%	無
董事	和泓投資代表人：陳淑蘭(註7)(註8)	10		-	-	-0.01%	-0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-0.01%	-0.01%	無

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		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)		取得限制員工權利新股股數		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例
									本公司	財務報告內所有公司				本公司	財務報告內所有公司	本公司
		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額								
董事	昶泓投資代表人：方文伶(註8)	5	-	-	-	0.00%	-	-	-	-	0.00%	無	
董事	寶盈環球投資代表人：邱群傑(註9)	5	-	-	-	0.00%	-	-	-	-	0.00%	無	
獨立董事	鄧煌煌(註2)	45	-	-	-	-0.02%	-	-	-	-	-0.02%	無	
獨立董事	施汎泉(註2)	45	-	-	-	-0.02%	-	-	-	-	-0.02%	無	
獨立董事	吳威(註4)(註12)	135	-	-	-	-0.07%	-	-	-	-	-0.07%	無	
獨立董事	何光祐(註4)(註13)	135	-	-	-	-0.07%	-	-	-	-	-0.07%	無	

註1：原董事蕭捷賢先生及宋添明先生於民國104年2月2日辭任。

註2：原董事唐建國先生及黃麗隆先生、原獨立董事鄭煌煌先生及施汎泉先生於民國104年3月24日股東臨時會因全面改選提前辭任。

註3：董事昶泓投資代表人高英昶先生於民國104年3月24日擔任本公司董事長乙職。

註4：董事昶泓投資代表人林為禮先生、高守正先生及寶盈環球投資代表人林安妮小姐、獨立董事吳威先生及何光祐先生於民國104年3月24日股東臨時會改選辭任。

註5：董事長高英昶先生、董事吳均遠先生、董事林安妮小姐於民國104年7月8日辭任；董事長高金利先生、董事曾森正先生、董事王文宏先生於民國104年7月8日辭任。

註6：董事長高英昶先生、董事高守正先生於民國104年8月31日辭任；董事蕭捷賢先生於民國104年8月31日辭任。

註7：董事長高金利先生、董事曾森正先生於民國104年10月2日辭任；董事長李子寧先生、董事陳奮賢先生於民國104年10月2日辭任。

註8：董事陳淑蘭小姐於民國104年12月18日辭任。

註9：董事王文宏先生於民國104年12月23日辭任；董事邱群傑先生於民國104年12月23日辭任。

註10：董事長李子寧先生於民國104年12月23日辭任；董事長徐志明先生於民國104年12月23日辭任。

註11：董事蕭捷賢先生及陳奮賢先生於民國105年3月21日辭任。

註12：獨立董事吳威先生於民國105年3月21日辭任。

註13：獨立董事何光祐先生於民國105年3月22日辭任。

2、監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取自公司以轉投資業 有領取子公司外投資業酬
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	柳金堂(註1)	45	45	-	-	-	-	-0.02%	-0.02%	無
監察人	黃子榮(註2)	20	20	-	-	-	-	-0.01%	-0.01%	無
監察人	高秀慧(註2)(註3)	35	35	-	-	-	-	-0.02%	-0.02%	無
監察人	呂國成(註3)	15	15					-0.01%	-0.01%	無

註1：原監察人柳金堂先生於民國104年3月24日股東臨時會因全面改選提前解任。

註2：監察人黃子榮先生及高秀慧小姐於民國104年3月24日股東臨時會改選後新任。

監察人黃子榮先生於民國104年7月28日辭任；監察人高秀慧小姐於民國104年7月29日解任。

註3：監察人高秀慧小姐及晶霖投資有限公司代表人：呂國成於民國104年9月24日股東臨時會選任。

監察人高秀慧小姐於民國105年2月18日辭任。

3、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)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)(註)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取自公司以轉投資業酬	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額								
總經理	唐建國(註1)	6,476	7,459	570	570	-	-	-	-	-	-	-3.80%	-4.33%	-	-	-	-	-	無
總經理	高英昶(註2)																		
總經理	高金利(註3)																		
總經理	陳奮賢																		
副總經理	葉明松																		
副總經理	馮雪美																		
副總經理	陳弘淵(註4)																		
副總經理	程清安(註5)																		
副總經理	林鴻文																		

- 註1：唐建國先生於民國104年03月24日離職。
 註2：高英昶先生於民國104年07月08日離職。
 註3：高金利先生於民國104年10月02日離職。
 註4：陳弘淵先生於民國104年11月03日離職。
 註5：程清安先生於民國104年11月30日離職。

酬金級距表

付給本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	唐建國、高英昶、高金利、陳奮賢、葉明松、馮雪美、陳弘淵、程清安、林鴻文	唐建國、高英昶、高金利、陳奮賢、葉明松、馮雪美、陳弘淵、程清安、林鴻文
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	9 人	9 人

- 註1：唐建國先生於民國104年03月24日離職。
 註2：高英昶先生於民國104年07月08日離職。
 註3：高金利先生於民國104年10月02日離職。
 註4：陳弘淵先生於民國104年11月03日離職。
 註5：程清安先生於民國104年11月30日離職。

4、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	姓名	股票金額	現金金額	總計(註1)	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	0	0	0	0.00%
	副總經理				
	副總經理				
	副總經理				
	副總經理				
	副總經理				
	經理				

- 註1：配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：104年度係虧損無配發員工紅利。
 註2：陳弘淵先生於民國104年11月03日離職。
 註3：程清安先生於民國104年11月30日離職。

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

(1) 本公司及合併報表所有公司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

項目 職稱	酬金總額占稅後純益比例				增(減)比例
	104年度		103年度		
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	
董 事	(2.55%)	(3.08%)	21.69%	21.69%	(24.77%)
監 察 人	(0.05%)	(0.05%)	0.41%	0.41%	(0.46%)
總經理及副總經理	(3.80%)	(4.33%)	16.84%	16.84%	(21.17%)

(2) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司給付董事及監察人之酬金政策主要為盈餘分派之報酬，其分派金額係考量公司年度經營結果，遵循公司章程規定提報董事會並經股東會決議通過。本公司給付總經理及副總經理之酬金政策包含給予薪資、員工紅利及員工認股權憑證，薪資水準係依對公司貢獻暨參考同業水準所定；員工分紅之分派標準係考量公司年度經營結果，遵循公司章程規定，提報董事會並經股東會決議通過。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

104年度至105年4月30日止董事會已開會19次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數	委託出席次 數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長 (第10屆)	唐建國 (解任日期：104/03/24)	4	0	100%	104/03/24 改選後解任，實際應開會4次，出席4次，出席率100%。
董 事 (第10屆)	劉序樟 (解任日期：104/03/24)	4	0	100%	104/03/24 改選後解任，實際應開會4次，出席4次，出席率100%。
董 事 (第10屆)	蕭健賢 (解任日期：104/02/02)	3	0	100%	104/02/02 辭任，實際應開會3次，出席3次，出席率100%。
董 事 (第10屆)	宋添明 (解任日期：104/02/02)	3	0	100%	104/02/02 辭任，實際應開會3次，出席3次，出席率100%。
董 事 (第10屆)	黃焜隆 (解任日期：104/03/24)	4	0	100%	104/03/24 改選後解任，實際應開會4次，出席4次，出席率100%。
獨立董事 (第10屆)	鄭煌煙 (解任日期：104/03/24)	4	0	100%	104/03/24 改選後解任，實際應開會4次，出席4次，出席率100%。
獨立董事 (第10屆)	施汎泉 (解任日期：104/03/24)	4	0	100%	104/03/24 改選後解任，實際應開會4次，出席4次，出席率100%。
董事長 (第11屆)	昶泓投資(有)代表人 高英昶 (解任日期：104/07/08)	4	0	100%	104/03/24 改選後新任，實際應開會4次，出席4次，出席率100%。

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長 (第 11 屆)	昶泓投資(有)代表人 高金利 (解任日期：104/10/02)	5	0	100%	104/07/08 改派新任，實際應開會 5 次，出席 5 次，出席率 100%。
董事長 (第 11 屆)	昶泓投資(有)代表人 李子聿 (解任日期：104/12/23)	2	0	100%	104/10/02 改派新任，實際應開會 2 次，出席 2 次，出席率 100%。
董事長 (第 11 屆)	昶泓投資(有)代表人 徐志明	4	0	100%	104/12/23 改派新任，實際應開會 4 次，出席 4 次，出席率 100%。
董事 (第 11 屆)	昶泓投資(有)代表人 高守正 (解任日期：104/08/31)	8	0	100%	104/03/24 改選後新任，實際應開會 8 次，出席 8 次，出席率 100%。
董事 (第 11 屆)	昶泓投資(有)代表人 吳昀達 (解任日期：104/07/08)	4	0	100%	104/03/24 改選後新任，實際應開會 4 次，出席 4 次，出席率 100%。
董事 (第 11 屆)	昶泓投資(有)代表人 曾森正 (解任日期：104/10/02)	5	0	100%	104/07/08 改派新任，實際應開會 5 次，出席 5 次，出席率 100%。
董事 (第 11 屆)	昶泓投資(有)代表人 林為禮 (解任日期：104/08/31)	8	0	100%	104/03/24 改選後新任，實際應開會 8 次，出席 8 次，出席率 100%。
董事 (第 11 屆)	昶泓投資(有)代表人 蕭家松 (解任日期：105/03/21)	4	0	100%	104/08/31 改派新任，實際應開會 4 次，出席 4 次，出席率 100%。
董事 (第 11 屆)	昶泓投資(有)代表人 陳奮賢 (解任日期：105/03/21)	4	0	100%	104/08/31 改派新任，實際應開會 4 次，出席 4 次，出席率 100%。
董事 (第 11 屆)	昶泓投資(有)代表人 陳淑蘭 (解任日期：104/12/18)	2	0	100%	104/10/02 改派新任，實際應開會 2 次，出席 2 次，出席率 100%。
董事 (第 11 屆)	昶泓投資(有)代表人 方文伶	4	0	100%	104/12/18 改派新任，實際應開會 4 次，出席 4 次，出席率 100%。
董事 (第 11 屆)	昶泓投資(有)代表人 衛純菁	3	0	100%	105/03/21 改派新任，實際應開會 3 次，出席 3 次，出席率 100%。
董事 (第 11 屆)	昶泓投資(有)代表人 劉兆生	3	0	100%	105/03/21 改派新任，實際應開會 3 次，出席 3 次，出席率 100%。
董事 (第 11 屆)	寶盈環球投資(有) 代表人 林安妮 (解任日期：104/07/08)	0	4	0%	104/03/24 改選後新任，實際應開會 4 次，出席 0 次，出席率 0%。
董事 (第 11 屆)	寶盈環球投資(有) 代表人 王文宏 (解任日期：104/12/23)	7	0	100%	104/07/08 改派新任，實際應開會 7 次，出席 7 次，出席率 100%。
董事 (第 11 屆)	寶盈環球投資(有) 代表人 邱群傑	3	0	75%	104/12/23 改派新任，實際應開會 4 次，出席 3 次，出席率 75%。
獨立董事 (第 11 屆)	吳成 (解任日期：105/03/21)	10	1	76.92%	104/03/24 改選後新任，實際應開會 13 次，出席 10 次，出席率 76.92%。
獨立董事 (第 11 屆)	何光祐 (解任日期：105/03/22)	10	2	76.92%	104/03/24 改選後新任，實際應開會 13 次，出席 10 次，出席率 76.92%。
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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： 1、104 年 03 月 21 日本公司擬辦理私募普通股案，本公司獨立董事吳成表示，公司資金尚屬充裕下強化集團內資金調度即可，及私募額度過高恐有損及現有股東權益，而否決此一議案；本案除獨立董事吳成、獨立董事					

何光祐及董事邱群傑反對此一議案外，其餘董事同意照案通過，並提請股東常會討論。

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：

- 1、104年01月19日本公司接獲昶泓投資有限公司、寶盈環球投資有限公司、鈺晶科技有限公司、黃瑞珍及蘇鳳娥等五人公開收購本公司普通股之通知，依「公開收購公開發行公司管理辦法」第14-1條規定，設置審議委員會及遴選三位委員案，董事唐建國先生、劉序樟先生、蕭健賢先生及宋添明先生因有自身利害關係，依法利益迴避而未參與討論及表決，其餘出席董事一致同意通過。
 - 2、104年01月19日依「公開收購公開發行公司有價證券管理辦法」之規定，就昶泓投資有限公司、寶盈環球投資有限公司、鈺晶科技有限公司、黃瑞珍及蘇鳳娥等五人公開收購本公司普通股股份乙案，擬對本公司股東提出建議案，董事唐建國先生、劉序樟先生、蕭健賢先生及宋添明先生因有自身利害關係，依法利益迴避而未參與討論及表決，經其餘出席董事，參酌昶泓投資有限公司、寶盈環球投資有限公司、鈺晶科技有限公司、黃瑞珍及蘇鳳娥等五人提出之公開收購申報書、公開收購說明書及其他書件，暨審議委員會之意見後，除係依照主管機關之規定辦理外，昶泓投資有限公司、寶盈環球投資有限公司、鈺晶科技有限公司、及蘇鳳娥等五人對本公司之公開收購條件及價格應尚屬公平及合理，建議本公司股東應可參與應賣。但仍請股東詳閱公開收購人之公開收購公告及公開收購說明書等，包括公開收購說明書所載股東參與應賣之相關風險，自行決定是否應賣。
 - 3、104年04月10日本公司經理人委任案，除高英昶先生因利益迴避不參與表決外，業經其餘出席董事一致同意通過。
 - 4、104年04月10日本公司董事長薪酬案，除高英昶先生因利益迴避不參與表決外，業經其餘出席董事一致同意通過。
 - 5、104年05月06日對子公司Gloden Profit Limited背書保證案，本案董事長高英昶先生為Gloden Profit Limited之代表董事，故利益迴避不參與表決外，其餘出席董事一致同意通過。
 - 6、104年08月12日本公司經理人委任案，本案除高金利先生因利益迴避不參與表決外，其餘出席董事一致同意通過。
 - 7、104年08月12日本公司董事長薪酬案，本案除董事長高金利先生因利益迴避不參與表決外，其餘出席董事一致同意通過。
 - 8、105年03月21日追認本公司董事長薪酬案，本案除董事長因利益迴避不參與表決外，業經其餘出席董事一致同意通過。
 - 9、105年03月21日解任獨立董事吳成及何光祐案，本案除獨立董事吳成及何光祐因利益迴避不參與表決及董事邱群傑持反對意見外，其餘業經董事同意照案通過，並提請股東常會討論。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：董事會運作皆依據『董事會議事規則』辦理期使更制度化，並將董事會重大決議事項揭露於公開資訊觀測站，以達到提昇資訊透明化之要求。

（二）審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1、本公司未來將視營運需求及法令規定設置審計委員會。

2、監察人參與董事會運作情形。

104年度至105年4月30日止董事會已開會19次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人 (第10屆)	柳金堂 (解任日期:104/03/24)	4	100%	104/03/24改選後解任，實際應開會4次，出席4次，出席率100%。
監察人 (第11屆)	黃子榮 (解任日期:104/07/28)	4	80%	104/03/24改選後新任，實際應開會5次，出席4次，出席率80%。
監察人 (第11屆)	高秀慧 (解任日期:104/07/29) (解任日期:105/02/18)	7	77.78%	104/03/24改選後新任，實際應開會6次，出席6次，104/09/24補選後新任，實際應開會3次，出席1次，出席率77.78%。
監察人 (第11屆)	晶霖投資(有)代表人 呂國成	5	83.33%	104/09/24補選後新任，實際應開會6次，出席5次，出席率83.33%。

其他應記載事項：
一、監察人之組成及職責：
(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：
監察人於104年度電話訪談公司管理階層主管，瞭解公司財務及會計作業面之執行情況，並提供相關建議事項。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

監察人於 104 年度至公司訪談稽核主管，瞭解各項作業稽核之執行情況及覆核相關工作底稿。

內部稽核主管每月提供上月份稽核報告，並於每季提供相關彙總資料向監察人及董事會報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(一) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司公司治理守則，請至本公司網站查詢。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑議、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		為確保股東權益，本公司訂有「利害關係人對監理單位構建言及申訴辦法」及設有發言人、代理發言人及股務等單位，專人處理股東建議、疑義及糾紛事項，並設置中英文網站供投資人查詢及留言，若涉及法律問題，則轉由律師協助處理。	無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		本公司對內部人(董事、經理人及持股10%以上大股東)之持股變動情形，均依法按月申報主管機關指定網站「公開資訊觀測站」，並與投資人保持良好關係。	無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管防火牆機制？	√		本公司訂有「子公司監理及管理辦法」及「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，以建立、執行與關係企業防火牆及風險控管機制。	無差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		本公司訂有「內部重大資訊處理與內線交易防範作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，本公司亦會不定期檢討本辦法以符合現行法令與實務管理需要。此作業程序可於本公司網站中查詢。	無差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		本公司董事會成員多元化，董事成員具備不同專業背景、性別及工作領域，以健全本公司之董事會結構。	無差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		√	本公司目前僅設置薪資報酬委員會	未來依公司需求，設立其他各類功

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否		摘要說明
			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？	√		無差異 本公司訂有「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」並由薪資報酬委員會定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		無差異 本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，且於必要時向董事會報告評估結果。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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議題？	√		無差異 本公司於企業網站設有「獨立董事及監察人信箱」並設置「利害關係人對監理單位建言及申訴辦法」及「聯絡我們」包括電話及電子郵件之詳細聯絡資訊，並由專人負責處理，以方便不同主體(含利害關係人)與公司溝通之管道。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		無差異 本公司已委任專業股務代辦機構國票綜合證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。
六、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？	√		無差異 1. 財務資訊揭露情形： 本公司之網站 (http://www.unitelgroups.com)設有投資人關係專區，定期更新財務資訊供投資人參考。 2. 業務資訊揭露情形： 本公司網站設有公司產品介紹及技術研發專區，提供即時之各項產品業務訊息，並隨時上傳最新業務活動訊息供大眾參考。 3. 公司治理資訊揭露情形： 本公司重要公司治理文件(包含內部稽核之組織及運作、公司章程、取得或處分資產處理辦法、資金貸與及背書保證作業程序、薪酬委員會組織規章、內部重大資訊處理與內線交易防範作業程序、誠信經營守則作業程序及行為指南及公司治理實務守則等)均揭露於公司網站上。
(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	√		無差異 1. 指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露： 本公司資訊之蒐集及揭露皆有指派專人負責執行，並不定時透過新聞稿或重大

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否		摘要說明
放置公司網站等)?			<p>訊息將公司最新及正確資訊揭知大眾。</p> <p>2. 落實發言人制度： 本公司由財務處馮雲美擔任發言人、陳文玲擔任代理發言人。</p> <p>3. 法人說明會過程放置公司網站： 本公司法人說明會過程之錄音檔案及簡報資料均放置於公司網站之投資人關係專區，以利各界查詢；法人說明會之財務、業務營運資訊除公布於首頁熱門影音專區，亦已依證券交易所之規定輸入公開資訊觀測站。</p>
七、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			
(一)員工權益	√		無差異
(二)僱員關懷	√		無差異
			本公司向以尊重人性、關心員工為經營理念之一，訂定各項福利計畫，並由公司同仁組成福利委員會，員工權益請參閱本年報伍、營運概況之勞資關係(第59-60頁)。
(三)投資者關係	√		無差異
			本公司責成專人依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等訊息，期能達到資訊公開、透明。
(四)供應商關係	√		無差異
			本公司制定有供應商審核評估程序，針對供應商之品質、服務水準、綠色產品及環安衛風險等項目，由內部相關部門進行審視，通過審核者方能成為合作對象。
(五)利害關係人之權利	√		無差異
			針對利害關係人(股東及投資人、客戶、員工、供應商、外包商、非政府組織、業界及政府單位的專家學者、金融保險機構及媒體等)，本公司提供多種管道提供最新訊息，本公司網站中亦設有獨立董事及監察人信箱提供溝通管道以維護雙方之合法權益。
(六)董事進修之情形		√	
			本公司董事及監察人均具專業背景，且大部份目前亦從事該專業領域之工作；因104年度董監全面改選及法人改派代表人等因素，未依循「上市上櫃公司董事及監察人進修要點」之規定參加相關研習課程並取據證明文件。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	√		請參閱本年報柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項(第171-172頁)。	無差異
(八)客戶政策之執行情形	√		本公司平時皆與客戶保持密切的聯繫，隨時告知符合其利益的產品，並確保產品達到預期的可靠性和品質。 另公司亦參與客戶的社會責任推行計劃，將新的觀點與作法實際融入公司管理制度。	無差異
(九)財務資訊透明有關人員取得主管機關指明相關證照及進修情形	√		本公司會計主管係依據「發行人證券商證券交易所會計主管資格條件及專業進修辦法」任用並依規定每年參加經主管機關認定之進修機構所舉辦之會計、審計、財務、金融法令、公司治理、職業道德及法律責任等相關專業訓練課程十二小時以上，並依規定向主管關機申報。 稽核主管及稽核人員任免亦依規定符合內部稽核人員執業資格，並持續進修且依規定向主管關機申報。 有關本公司會計主管、稽核主管之研習課程進修情形請參閱第21頁附表一。 與財務透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形請參閱第21頁附表二。	無差異
(十)為董事及監察人購買責任保險之情形	√		本公司已為董事、監察人任期內及經理人就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散其因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。保險資料詳第21頁附表三。	無差異
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)	√		有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報參、公司治理報告之公司治理運作情形(第14-34頁)	無差異

附表一：會計主管、稽核主管之進修情形

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	主辦單位	進修時數
財務處 副總經理	馮雲美	104/02/25	股務法令說明會	勤業眾信	2
		104/03/05	大陸經貿業務益智會	漢邦管顧	6
		104/03/18	KPMG 台灣所讀書會-最新法令解析	KPMG	3.5
		104/06/08	推動我國採用國際財務報導準則	勤業眾信	3
		104/12/30 104/12/31	會計主管進修課程	會研基金會	12
		105/01/27	105 年股務法令說明會	中國信託	2.5
		105/03/03	益智會－揭開中國設立 PE/VC 投資者身分的面紗與稅務負擔	漢邦管顧	6
稽核專員	巫秋璇 (註 1)	104/03/05	大陸經貿實務益智會	漢邦管顧	6
		104/03/18	KPMG 台灣所讀書會-最新法令解析	KPMG	3.5
稽核副理	李建勳 (註 2)	104/10/21	內部稽核協會台北 9 月例會	內部稽核協會	3
		104/10/26	2015 年公司治理評鑑座談會	內部稽核協會	3
		104/11/18	內部稽核協會台北 10 月例會	內部稽核協會	3
稽核副理	涂映君	105/01/07	益智會－大陸最新反避稅調整徵稅 案例	漢邦管顧	6
		105/03/03	益智會－揭開中國設立 PE/VC 投資者身分的面紗與稅務負擔	漢邦管顧	6

註 1：稽核專員巫秋璇小姐於 104/08/10 離職。

註 2：稽核副理李建勳先生於 104/11/24 離職。

附表二：與財務透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

證 照 名 稱	人 數	
	財務部	稽核室
國際內部稽核師	0	1
證基會舉辦之股務人員專業能力測驗	3	0
證券商高級業務員	1	0
中華民國會計師資格	1	0

附表三：董監事及重要職員責任保險資料

投保對象	保險公司	投保金額(新台幣:元)	投保期間(起迄)	備註
全體董事及 監察人	國泰世紀產物保險股 份有限公司	98,475,000	起:104 年 12 月 05 日 迄:105 年 12 月 05 日	投保金額美金 3,000,000 元

(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：

本公司依規定制定薪酬委員會組織章程，由一名專業人士及二名獨立董事組成薪酬委員會，協助董事會履行其與本公司高階主管薪酬相關事項之職責，除應對任何有關本公司薪酬與福利制度之重大事項加以監督並向董事會提出建議，並每年召開會議執行下列經董事會授權之事項。

- 1、監督員工股票分紅及其他員工福利計劃。
- 2、檢討本公司有關經理人薪酬計畫之競爭力，以確保吸引並留任經理人及促使經理人的利益與本公司股東之長期利益相符合。
- 3、審查經理人薪酬制度之產業趨勢、並就長期獎勵薪酬方案(包括配股計劃)向董事會提出建議。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公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之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	符合獨立性情形 (註 2)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註 (註 3)
					1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	吳成 (註 1)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	何光祐 (註 1)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
委員	蕭淑貞		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註 1：獨立董事吳成先生於 105/03/21 辭任、獨立董事何光祐先生於 105/03/22 辭任。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：104年4月10日至107年3月23日，截至105年3月21日止薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席次 數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	何光祐	3	1	75%	105/03/22 辭任。
委員	吳成	4	0	100%	105/03/21 辭任。
委員	蕭淑貞	4	0	100%	

其他應記載事項：

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

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：無此情事。

(五)履行社會責任情形：

公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：本公司聘雇殘障人士，並依事業廢棄物清理計畫書內容執行，對企業社會責任與節能、減排、綠化、循環等環境保護方面全力推動與配合。

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	√		考量企業社會責任之構面應兼顧經濟、環境及社會，本公司經董事會通過之「企業社會責任守則」。 本公司致力將企業社會責任融合公司各種營運層面，包含公司政策、內部營運管理模式、各種執行程序及教育訓練規劃等，並針對供應商及外包商進行稽核管理，以使客戶及相關利害關係人達到最適利益。	無差異
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？			本公司每年舉辦與社會責任相關議題之教育訓練。	無差異
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		√	本公司僅設置推動企業社會責任兼職單位。	未來將設置專職單位，並向董事會報告處理情形

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵及懲戒制度？	√		<p>本公司提供能讓同仁工作及生活達到平衡的工作氛圍及環境，提供業界平均薪資水準之薪酬制度，以創造安心工作、盡情生活的職場環境。</p> <p>本公司依據員工學經歷背景、專業知識技術、專業年資經驗及個人績效表現以核定其薪資水準。員工之基本薪資不因其性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況、工會社團等有所不同。</p> <p>員工績效考核制度會依公司人事管理規章之獎懲規定辦理。</p>	無差異
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	√		<p>本公司持續提供客戶及消費者環保及綠色產品</p> <p>本公司導入ISO 14001環境管理系統。</p>	無差異
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		<p>本公司導入ISO 14001環境管理系統。</p> <p>並訂立品質政策及環境政策，以作為員工工作環境人身保護及社會責任的準則。依政府法規與ISO等國際標準及相關規範制訂作業程序及執行環境安全衛生管理系統，並建立良好的溝通管道，以向員工、供應商、承攬商、周圍民眾及相關團體傳達我們的環安政策及相關要求目標。</p>	無差異
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	√		<p>氣候變遷為全球性議題，廠區設置環境衛生管理專責人員，推動廠區污染預防、事故預防、節約能源資源及推動工業減廢，責任照顧等，並持續改善環境及安全衛生績效。每年接受當地政府機構及其他相關單位的查核，均符合環安法規。</p>	無差異
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	√		<p>本公司致力於維護員工人權，並遵守聯合國世界人權宣言、國際勞動公約以及台灣「勞動基準法」，不只在政策面上針對工作年齡、工時、假勤、婦女等推行工作保護，更致力於在執行面上設立管理機制以確認同仁得到妥</p>	無差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			善的照護，如：設計溝通或申訴管道，提倡樂於溝通的企業文化，並且針對申訴或事件同仁個資審慎保密及處理；積極塑造尊重、關懷、保護人權的企業環境，保障勞工組織與集體談判的權力，並促進健康正向的勞資關係。	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	√		為促進樂於溝通的組織文化，營造良好工作氣氛，本公司依循各服務項目明確揭示公司內部各項員工可反應/申訴或投書的系統，設置「員工意見箱」及「獨立董事及監察人信箱」，以最嚴格的個人資料保護規範，確保同仁投書的自由性和保密性，並定期召開勞資會議、福利委員會，確保溝通管道暢通。	無差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		本公司依法執行勞工作業環境測定及健康檢查，依結果改善工作環境、提供必要之防護及調整勞工工作場所。 本公司為有效提升所有員工對環境、安全及健康方面的認知，定期舉辦教育訓練，課程內容包括「環境保護」、「安全衛生」、「緊急應變」、「社會責任」與「綠色產品」等。	無差異
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	√		依法令規定，各廠區於每季召開勞資會議。 因應重大營運變動或大規模組織調整，不定期舉辦說明會，由總經理向各廠區課級以上主管，說明公司因應對策。 每月召開福委會會議，與福利委員討論決議福利金的支出流向。	無差異
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		針對同仁的專業能力養成，由內部講師授課，進行專業與技術的有效傳承。	無差異
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		本公司重視客戶對各項服務滿意度及企業形象、品牌價值與服務品質的認知，致力於提供完善的產品解決方案及各種創新產品之提供。在產品開發設計、生產運送或維修服務等均有專門負責的	無差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			權責單位，期在最短時間內提供服務。	
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√		本公司掌握產品含有高度關切物質之情形，以確保符合REACH精神，亦定期蒐集國際主要環境法規，以掌握國際最新管制趨勢。	無差異
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√		本公司針對具環境與社會風險之重要供應商及外包商進行社會環境責任稽核評估，以確保供應商及外包商遵守行業行為準則或當地相關法令。	無差異
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√		本公司針對供應商及外包商進行社會環境責任稽核評估，以確保供應商及外包商遵守行業行為準則或當地相關法令。若供應商或外包商違反社會環境責任，將影響與本公司的業務合作關係。	無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√		本公司重要資訊皆公告於本公司網頁「投資人服務」專區，亦於網站上定期揭露公司重要營業訊息。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任守則」。有關本公司企業社會責任策略及執行情形，請參閱本年報參、公司治理報告之履行社會責任情形(第23-26頁)				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：本公司已訂定『企業社會責任守則』，以為促進經濟、社會環境生態之平衡及永續發展有所遵循，並揭露於本公司網站，其網址為： http://www.unitelgroups.com				
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司通過ISO14000以及ISO9000之認證。				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司以廉潔、透明及負責之經營理念，對公務部門履行法令遵循責任、對廠商及客戶履行誠信交易責任，對股東履行誠信經營責任，並防止董事、監察人、經理人或職員有違反誠信之行為發生，以避免因不誠信行為導致之商譽損害或法律責任，茲就上述各點分述如下：

1. 對公務部門履行法令遵循責任：本公司依稅法規定誠實申報納稅，不得有短漏開統一發票、短漏報銷售額或虛報進項稅額等違法之情形。
2. 對廠商及客戶履行誠信交易責任：本公司商業交易係以公平、透明之方式進行，給予每一廠商或客戶公平合理之利益結果。因此，本公司禁止職員利用職務之便向廠商索取回扣。
3. 對股東履行誠信經營責任：本公司本於關懷與忠誠對待股東，除充分尊重股東意見、投訴及正式決議外，並即時且充分地揭露正確訊息以維護全體股東之權益。

4. 防止董事、監察人、經理人或職員有違反誠信之行為發生：本公司訂有「董事、監察人及經理人道德行為準則」及建有內控內稽制度，並定期對職員進行品德操守考核，使董事、監察人、經理人或職員忠實執行業務，避免為自己或第三人之利益，為違背其職務之行為或侵占公司資產，或因職務上知悉之重大訊息而為內線交易。

本公司不定期加強法治教育並宣導誠信原則，並提供安全之管道作為揭發弊端行為之用。如有違法行為之發生，立即採取適當之糾正措施，以塑造優良之企業組織文化及健全公司之永續發展。

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		本公司於人事管理規章、誠信經營守則作業程序及行為指南及道德行為準則中皆已明確揭示誠信經營之政策與行為規範，此規範包含經營團隊之高階經理人。董事會亦承諾積極落實誠信經營，於公司「董事會議事規範」中訂定董事利益迴避制度，對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決。	無差異
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	√		本公司誠信經營守則及誠信經營守則作業程序及行為指南中載明以下不誠信行為之防範措施： ● 禁止行賄或收賄，提供或收受不正當利益。 ● 禁止提供非法政治獻金。 ● 禁止不當慈善捐贈或贊助。 ● 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益。	無差異
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	√		● 禁止提供非法政治獻金。 ● 禁止不當慈善捐贈或贊助。 ● 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益。	無差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	√		本公司進行商業活動恪守誠信及守法原則，對內宣導公司人員於從事商業行為之過程中，不得有收受或行賄之行為，對外與廠商簽署之契約中亦明確要求廠商遵循相關法規之規定，以確保雙方間之商業活動符合誠信原則。	無差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	√		公司已設置推動企業誠信經營兼職單位由各部門依其職務及範疇盡力履行企業社會責任。	無差異

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管，並落實執行？	√		本公司道德行為準則中訂有「迴避利益衝突」條款，明訂每個員工在從事任何可能構成個人與公司利益衝突的業務、投資或相關活動之前，必須先向公司揭露詳情並取得批准；若涉及本人或本公司的潛在利益衝突，應向本公司人事部門提出報告。另訂有競業禁止相關條款，以防止利益衝突。	無差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	√		本公司建有「內部控制制度」，內部稽核單位會定期評估風險並擬定稽核計劃，依其計劃執行相關查核，另視需要執行專案稽核，並定期向獨立董事、監察人及董事會報告查核結果，讓管理階層了解公司的內部控制執行情形，以達到管理之目的。	無差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		本公司不定期舉行誠信宣導課程。如：內線交易。	無差異
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？	√		本公司各項業務之相關人士在執行業務時，如發現有違反誠信廉潔事實者，可透過以下管道提出檢舉： ● 內部：直屬主管、員工意見箱。 ● 外部：獨立董事及監察人信箱 提出檢舉後，將啟動調查程序，專責人員包括稽核單位成立委員會展開調查。	無差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	√		本公司「利害關係人對監理單位構建言及申訴辦法」制定申訴作業程序、案件受理的權責單位及事件處理流程，並遵法個資保密，及嚴禁對同仁從事報復行為。	無差異
(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？	√			無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司之「誠信經營守則」已揭露於公司網站上。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：				
(1) 本公司已訂有『誠信經營守則』、『道德行為準則』，並揭露於本公司網站，以規範全體同仁行為道德，其網址為： http://www.uniteigroups.com				
(2) 其中『道德行為準則』作為員工在執行公司營運活動時之指引，所有公司及子公司之員工不論其職位、職級及所在地均應遵守此一倫理標準。本準則包括一般性原則、顧客及供應				

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否		摘要說明
商關係及利益衝突。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司對內從上到下均要求應恪遵此所有法令與規範，並有訂定各項內部辦法以確保誠信經營與法令遵循之落實。			

(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：

本公司目前已訂定公司治理實務守則及相關規章，並揭露於本公司網站，以落實公司治理之運作及推動，其網址為：<http://www.unitelgroups.com>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司持續檢視並視需要修訂或訂定公司相關辦法程序及內部作業施行細則，以提升營運效率及加強相關風險控管機制，進而增進公司治理運作之執行。最近幾年配合證券主管機關相關法令準則之訂定或修正，以及考量本公司實際營運需要，已完成「取得或處分資產處理辦法」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「股東會議事規則」、「子公司監理及管理辦法」、「董事會議事規則」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「公司治理實務守則」、「企業社會責任守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「風險管理辦法」、「誠信經營守則作業程序及行為指南」、「董事及監察人選舉辦法」、「薪酬委員會組織章程」、「內部重大資訊處理與內線交易防範作業程序」、「授信管理規則」等之訂定或修訂，以為內部各項運作之遵循。

本公司於辦法訂定及後續修訂時，內部會以e-mail方式通知所有員工，並於公司內部網站發佈公告，最新的辦法並放置於企業網站及公司內部網站以供查詢，另於新人訓練時皆會安排相關課程加以宣導。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書

駿熠電子科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

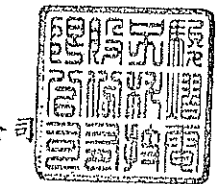
日期：105年3月21日

本公司民國一〇四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104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。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月21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。

駿熠電子科技股份有限公司

董事長：徐志明



總經理：陳奮賢



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：不適用。

(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：最近年度並無重大缺失。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議

日期	重要決議事項
104/01/19	1.通過本公司接獲昶泓投資有限公司、寶盈環球投資有限公司、鈺晶科技有限公司、黃瑞珍及蘇鳳娥等五人公開收購本公司普通股之通知，依「公開收購公開發行公司管理辦法」第 14-1 條規定，設置審議委員會及遴選三位委員案。 2.通過本公司員工舊制退休金年資結清案。
104/01/19	1.通過依「公開收購公開發行公司有價證券管理辦法」之規定，就昶泓投資有限公司、寶盈環球投資有限公司、鈺晶科技有限公司、黃瑞珍及蘇鳳娥等五人公開收購本公司普通股股份乙案，擬對本公司股東提出建議案。
104/01/27	1.通過本公司董事及監察人全面改選案。 2.通過受理股東之獨立董事提名權、受理處所及受理期間案。 3.通過提名並審核獨立董事候選人名單案。 4.通過解除新任董事競業禁止限制案。 5.通過擬召集本公司 104 年第 1 次股東臨時會相關事宜案。
104/03/17	1.通過 2015/(104)年營運計畫暨年度預算案。 2.通過 2014/(103)年度營業報告書、合併財務報告、個體財務報告暨會計師查核報告書稿本承認案。 3.通過 2014/(103)年度內部控制制度自我檢查作業案。
104/03/24	1.通過本公司董事長選任案。
104/04/10	1.通過本公司經理人委任案。 2.通過本公司董事長薪酬案。 3.通過本公司薪酬委員會委員委任案。 4.通過本公司『公司章程』修訂案。 5.通過本公司『股東會議事規則』修訂案。 6.通過本公司 2015/(104)年股東常會召集案。
104/05/06	1.通過 2014/(103)年度盈餘分配案。 2.通過本公司擬以盈餘轉增資發行新股案。 3.通過本公司 2015/(104)年股東常會召集案。 4.通過本公司銀行融資額度授信案。 5.通過對子公司 Gloden Profit Limited 背書保證案。
104/06/25	1.通過擬議執行買回本公司股份並辦理註銷股份案。
104/07/08	1.通過本公司董事長選任案。
104/07/29	1.通過擬更換本公司簽證會計師事務所及會計師案。 2.通過簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案。 3.通過本公司財務及會計主管異動案。
104/08/06	1.通過本公司監察人補選案。 2.通過擬召集本公司 104 年第 2 次股東臨時會相關事宜案。
104/08/12	1.通過本公司經理人委任案。 2.通過本公司董事長薪酬案。 3.通過解除本公司經理人競業禁止案。
104/09/09	1.通過推選副董事長案。 2.通過報告有關 LED 交易衍生『應收帳款減損』之影響及專家意見書案。

日期	重要決議事項
	3.通過財務主管任免案。
104/10/02	1.通過訂定本公司 104 年除息基準日及其相關事宜案。 2.通過訂定本公司庫藏股註銷之減資(註銷)基準日案。 3.通過擬改派集團子公司代表人案。 4.通過解任原高金利總經理職務案。 5.通過新聘陳奮賢先生擔任總經理職務案。
104/11/10	1.通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 2.通過本公司會計主管任免案。 3.通過訂定本公司 104 年盈餘轉增資發行新股增資基準日及其相關事宜案。 4.通過更換本公司股務代理機構案。
104/12/23	1.通過本公司 2016(105)年年度稽核計畫案。 2.通過本公司『公司章程』修訂案。 3.通過訂定「提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 4.通過追認本公司財務及會計主管任免案。 5.通過追認本公司董事長薪酬案。 6.通過本公司經理人 104 年度年終獎金發放標準案。
105/03/21	1.通過 2016/(105)年營運計畫暨年度預算案。 2.通過 2015/(104)年度營業報告書、合併財務報告、個體財務報告暨會計師查核報告書稿本承認案。 3.通過 2015/(104)年盈虧撥補案。 4.通過 2015/(104)年度內部控制制度自我檢查作業案。 5.通過追認本公司董事長薪酬案。 6.通過追認本公司稽核主管任命案。 7.通過本公司監察人補選案。 8.通過解除董事及其代表人競業禁止限制案。 9.通過本公司擬辦理私募普通股案。 10.通過本公司 2016/(105)年股東常會召集案。 11.通過推選副董事長案。 12.通過解任獨立董事吳成及何光祐案。 13.通過受理股東之獨立董事提名權、受理處所及受理期間案。 14.通過擬修正本公司 2016/(105)年股東常會召集案。
105/03/24	1.通過擬召集本公司 105 年第 1 次股東臨時會相關事宜案。 2.通過受理股東之獨立董事提名權、受理處所及受理期間案。 3.通過擬修正本公司 2016/(105)年股東常會召集案。
105/04/20	1.通過本公司 105 年第 1 次股東臨時會開會地點及相關時間變更案。 2.通過審查本公司股東提名獨立董事候選人名單案。

2、最近年度及截至年報刊印日止，股東會之重要決議事項及執行情形：

日期	議案	執行情形及檢討
104/03/24	董事及監察人全面改選案	選舉結果 董事： 昶泓投資有限公司代表人：高英昶先生 昶泓投資有限公司代表人：高守正先生 昶泓投資有限公司代表人：吳昫達先生 昶泓投資有限公司代表人：林為禮先生 寶盈環球投資有限公司代表人：林安妮小姐 獨立董事：吳成先生、何光祐先生 監察人：黃子榮先生、高秀慧小姐

日期	議案	執行情形及檢討
	解除本公司新任董事競業禁止之限制案	通過董事兼任，解除其競業禁止限制。
104/06/30	1.通過本公司一〇三年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司一〇三年度盈餘分配案。	請詳本年報第 1-2 頁、75 頁及陸、財務概況中最近年度財務報告及去年同期資料。 103 年度盈餘分配，共計配發董事、監察人現金酬勞新台幣 488,952 元；配發員工現金紅利新台幣 977,905 元；配發股東現金股利新台幣 10,945,918 元、股票股利新台幣 10,945,920 元，業已依決議執行完畢。
	3.通過本公司盈餘轉增資發行新股案。	於 104/12/17 完成發行新股變更登記。
	4.通過本公司『公司章程』修訂案。	已依決議修訂完成並遵循辦理。
	5.通過本公司『股東會議事規則』修訂案。	已依決議修訂完成並遵循辦理。
104/09/24	本公司監察人補選案	選舉結果： 晶霖投資有限公司 代表人呂國成先生 高秀慧小姐

(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：

董事會日期	議案	對董事會通過之重要決議有不同意見之內容
105/03/21	本公司辦理私募普通股案	1、本公司獨立董事吳成表示，公司資金尚屬充裕下強化集團內資金調度即可，及私募額度過高恐有損及現有股東權益，而否決此一議案。 2、除獨立董事吳成、獨立董事何光祐及董事邱群傑反對此一議案外，其餘董事同意照案通過，並提請股東常會討論。
	解任獨立董事吳成及何光祐案	本案除獨立董事吳成及何光祐因利益迴避不參與表決及董事邱群傑持反對意見外，其餘業經董事同意照案通過，並提請股東常會討論。

(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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總。

105 年 04 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	唐建國	102/06/27	104/03/24	董監改選提前解任
總經理		102/11/06	104/03/26	個人生涯規劃辭職
董事長	高英昶	104/03/24	104/07/08	因法人董事改派代表人而解任
總經理		104/04/10	104/07/08	個人因素辭職
董事長	高金利	104/07/08	104/10/02	因法人董事改派代表人而解任
總經理		104/08/12	104/10/02	個人因素辭職
董事長	李子韋	104/10/02	104/12/23	因法人董事改派代表人而解任
財務及會	馮雪美	097/01/01	104/07/29	公司內部組織職務調整

計主管				
財務主管	李孟燕	104/07/28 到職	104/09/09	公司內部組織職務調整
會計主管		104/07/29 就任	104/11/10	公司內部組織職務調整
財務主管	程清安	104/08/17 到職 104/09/09 就任	104/11/24	公司內部組織職務調整
會計主管		104/08/17 到職 104/11/10 就任	104/11/24	公司內部組織職務調整
稽核主管	巫秋璇	102/03/04	104/08/10	個人生涯規劃辭職
稽核主管	李建勳	104/09/14	104/11/24	個人生涯規劃辭職

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍	104.1.1~104.5.31	財務簽證及稅務簽證
	黃泳華		
調和聯合會計師事務所	吳佳鴻	104.6.1~104.12.31	財務簽證
	林素菁		

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			√	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		√		√
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二)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，其審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	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		
安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍	470	0	0	0	20	20	104.1.1~104.5.31	
	黃泳華								
調和聯合會計師事務所	吳佳鴻	1,940	0	0	0	10	10	104.6.1~104.12.31	
	林素菁								

(三)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，其更換前後審計公費金額及原因：

1.係為因應公司未來整體管理規劃之需求而更換會計師，審計公費減少主要係由於公司經組織架構、業務型態及轉投資公司之規劃等各項調整，使交易複雜度降低，經評估整體查核所需時數減少，致審計公費亦因之而減少。

2.本公司審計公費104年度2,410仟元較103年度2,650仟元減少240千元。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，其審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊

一、關於前任會計師

更換日期	104年07月29日		
更換原因及說明	配合公司內部管理之需要		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		√
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
	說明：無		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第 一目第四點應加以揭露 者)	無左列事項需加以揭露者。		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	調和聯合會計師事務所
會計師姓名	吳佳鴻、林素菁
委任之日期	104年07月29日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情事。

七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	104 年度		當年度截至 4 月 16 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/副董事長/ 大股東	昶泓投資有限公司 (就任日期：104/3/24)	391,390	-	-	-
董事長之法人代表人	徐志明 (就任日期：104/12/23)	-	-	-	-
副董事長之法人代表人	衛純菁 (就任日期：105/3/21)	-	-	(50,000)	-
董事之法人代表人	方文伶 (就任日期：104/12/18)	-	-	-	-
董事之法人代表人	劉兆生 (就任日期：105/3/21)	-	-	-	-
董事	寶盈環球投資有限公司 (就任日期：104/3/24)	11,217	-	-	-
董事之法人代表人	邱群傑 (就任日期：104/12/23)	-	-	-	-
監察人	晶霖投資有限公司 (就任日期：104/9/24)	74	-	-	-
監察人之法人代表人	呂國成 (就任日期：104/9/24)	-	-	-	-
總經理	陳奮賢 (就任日期：104/8/31)	-	-	-	-
副總經理	葉明松	1,571	-	-	-

職稱	姓名	104 年度		當年度截至 4 月 16 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
副總經理/財務部門 主管/會計部門主管	馮雪美 (就任日期:104/11/24)	2,551	-	-	-
副總經理	林鴻文 (就任日期:104/12/15)	-	-	-	-
經理	孫宇鈞	-	-	-	-
稽核副理	涂映君 (就任日期:104/12/16)	-	-	-	-
大股東	唐建國 (解任日期:104/1/28)	-	-	-	-
董事	蕭健賢 (解任日期:104/2/2)	(141,000)	-	-	-
董事	宋添明 (解任日期:104/2/2)	(199,000)	-	-	-
董事長	唐建國 (解任日期:104/3/24)	(1,089,000)	-	-	-
董事	劉序樟 (解任日期:104/3/24)	(938,000)	-	-	-
董事	黃煇隆 (解任日期:104/3/24)	-	-	-	-
獨立董事	鄭煌煙 (解任日期:104/3/24)	-	-	-	-
獨立董事	施汎泉 (解任日期:104/3/24)	-	-	-	-
監察人	柳金堂 (解任日期:104/3/24)	-	-	-	-
總經理	唐建國 (解任日期:104/3/26)	-	-	-	-
董事長之法人代表 人/總經理	高英昶 (解任日期:104/7/8)	-	-	-	-
董事之法人代表人	吳昀達 (解任日期:104/7/8)	-	-	-	-
監察人	黃子榮 (解任日期:104/7/28)	-	-	-	-
監察人	高秀慧 (解任日期:104/7/29)	40,000	-	-	-
協理/財務部門主管 /會計部門主管	馮雪美 (解任日期:104/7/29)	-	-	-	-
稽核主管	巫秋璇 (解任日期:104/8/11)	-	-	-	-
董事之法人代表人	林為禮 (解任日期:104/8/31)	-	-	-	-
董事之法人代表人	高守正 (解任日期:104/8/31)	-	-	-	-
財務部門主管	李孟燕 (解任日期:104/9/9)	-	-	-	-

職稱	姓名	104 年度 當年度截至 4 月 16 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
董事之法人代表人/ 總經理	高金利 (解任日期:104/10/2)	-	-	-	-
董事之法人代表人	曾森正 (解任日期:104/10/2)	-	-	-	-
副總經理	陳弘淵 (解任日期:104/11/3)	-	-	-	-
經理人/會計部門主 管	李孟燕 (解任日期:104/11/10)	-	-	-	-
財務部門主管/會計 部門主管	程清安 (解任日期:104/11/24)	-	-	-	-
副總經理	程清安 (解任日期:104/11/30)	-	-	-	-
董事之法人代表人	陳淑蘭 (解任日期:104/12/18)	-	-	-	-
董事之法人代表人	李子聿 (解任日期:104/12/23)	-	-	-	-
大股東	蘇鳳娥 (解任日期:105/1/28)	112,173	-	(90,000)	-
監察人	高秀慧 (就任日期:104/9/24) (解任日期:105/2/18)	13,460	-	-	-
副董事長之法人代 表人	蕭家松 (解任日期:105/3/21)	39,410	-	-	(200,000)
董事之法人代表人	陳奮賢 (解任日期:105/3/21)	-	-	-	-
獨立董事	吳成 (解任日期:105/3/21)	-	-	-	-
獨立董事	何光祐 (解任日期:105/3/22)	-	-	-	-

(二) 股權移轉資訊：

姓名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司董事、監察人及 持股比率超過百分之十股東之關係	股數(股)
蘇鳳娥	贈與	105/01/25	林雯蘭	無	80,000

(三) 股權質押情形：股權質押之相對人非為關係人，故無本項資訊。

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

105年04月19日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
昶泓投資有限公司 負責人：衛純菁	3,423,390	11.27%	0	0%	0	0%	無	無	無
夏健芹	1,945,669	6.41%	0	0%	0	0%	無	無	無
莊陳淑華	1,803,963	5.94%	0	0%	0	0%	無	無	無
陳嘉容	1,616,000	5.32%	0	0%	0	0%	無	無	無
蘇惠貞	1,271,701	4.19%	0	0%	0	0%	無	無	無
蕭家松	1,093,410	3.60%	0	0%	0	0%	無	無	無
張智欽	909,000	2.99%	0	0%	0	0%	無	無	無
童連桂	871,408	2.87%	0	0%	0	0%	無	無	無
蘇鳳娥	868,173	2.86%	0	0%	0	0%	無	無	無
汪星浩	771,000	2.54%	0	0%	0	0%	無	無	無

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之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
Gloden Profit Limited	4,326	100	-	-	4,326	100
橡燿電子科技(上海)有限公司	註2	註2	-	-	註2	註2
URC International L.L.C.	-	100	-	-	-	100
Hero Crown Group Limited	-	100	-	-	-	100
Unitel Technology Limited	-	100	-	-	-	100
Unitcom Limited	-	100	-	-	-	100
駿燿電子科技(昆山)有限公司	註1	100	-	-	註1	100
重慶廣燿電子科技有限公司	註1	100	-	-	註1	100

註：係公司之長期投資。

註1：駿燿電子科技(昆山)有限公司及重慶廣燿電子科技有限公司係屬有限公司之組織型態，並無股份及面額之情事。

註2：橡燿電子科技(上海)有限公司已於104年1月清算完成並辦理註銷登記。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)、股本來源

單位：仟股；仟元

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
94年12月	10,000	5	50,000	3	30,000	現金增資	無	註1
95年03月	10	30,000	300,000	8,280	82,800	現金增資	無	註2
95年04月	10	30,000	300,000	22,000	220,000	現金增資	無	註3
95年05月	10	30,000	300,000	28,700	287,000	現金增資	無	註4
97年07月	10	60,000	600,000	30,135	301,350	盈餘轉增資	無	註5
98年07月	10	60,000	600,000	31,039	310,390	盈餘轉增資	無	註6
100年09月	10	60,000	600,000	33,754	337,541	現金增資	無	註7
103年03月	10	60,000	600,000	31,769	317,690	註銷庫藏股減資	無	註8
104年11月	10	60,000	600,000	29,274	292,741	註銷庫藏股減資	無	註9
104年12月	10	60,000	600,000	30,369	303,686	盈餘轉增資	無	註10

- 註1：民國95年01月12日 經授中字第09531561220號
 註2：民國95年04月18日 經授中字第09532042170號
 註3：民國95年05月29日 經授中字第09532242190號
 註4：民國95年06月16日 經授中字第09532325230號
 註5：民國97年08月05日 經授中字第09732785520號
 註6：民國98年07月13日 金管證發字第0980034789號
 民國98年08月25日 經授中字第09832928030號
 註7：民國100年09月02日 金管證發字第1000040945號
 民國100年10月12日 北府經登字第1005064023號
 註8：民國103年01月13日 金管證交字第1030000904號
 民國103年03月27日 北府經司字第1035137702號
 註9：民國104年11月02日 新北府經司字第1045191365號
 註10：民國104年12月17日 新北府經司字第1045203665號

(二)、資本及股份

105年04月19日

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	30,368,642 股	29,631,358 股	60,000,000 股	流通在外為上櫃公司股票

(三)、總括申報制度相關資訊：不適用。

(四)、股東結構

105年04月19日；單位：人；股

股東結構 數量	政府機構					外 國 機 構 及 外 國 人	合 計
	政府機構	金融機構	其他法人	個 人			
人 數	2	1	23	8,826	6	8,858	
持 有 股 數	1,112	280	4,273,459	25,974,170	119,621	30,368,642	
持 股 比 例	0%	0%	14.07%	85.54%	0.39%	100.00%	

(五)、股權分散情形

1、普通股股份股權分散情形

105年04月19日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	7,746	56,308	0.19%
1,000 至 5,000	706	1,289,912	4.24%
5,001 至 10,000	144	1,021,140	3.36%
10,001 至 15,000	68	796,239	2.62%
15,001 至 20,000	41	744,235	2.45%
20,001 至 30,000	47	1,152,323	3.79%
30,001 至 50,000	33	1,256,169	4.14%
50,001 至 100,000	34	2,413,254	7.95%
100,001 至 200,000	17	2,587,671	8.52%
200,001 至 400,000	8	2,373,511	7.82%
400,001 至 600,000	3	1,463,166	4.82%
600,001 至 800,000	2	1,412,000	4.65%
800,001 至 1,000,000	3	2,648,581	8.72%
1,000,001 以上	6	11,154,133	36.73%
合 計	8,858	30,368,642	100.00%

2、特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

(六)、主要股東名單：股權比例達百分之五以上股東或股權比例占前十名之股東

105年04月19日；單位：股

股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
主要股東名稱		
昶泓投資有限公司 負責人：衛純菁	3,423,390	11.27%
夏健芹	1,945,669	6.41%
莊陳淑華	1,803,963	5.94%
陳嘉容	1,616,000	5.32%
蘇惠貞	1,271,701	4.19%
蕭家松	1,093,410	3.60%
張智欽	909,000	2.99%
童連桂	871,408	2.87%
蘇鳳娥	868,173	2.86%
汪星浩	771,000	2.54%

(七)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度			
		103 年	104 年	截至 105 年 3 月 31 日(註 4)	
每股市價	最 高	37.80	43.50	34.95	
	最 低	17.90	14.45	21.80	
	平 均	28.37	28.23	29.51	
每股淨值	分 配 前	28.49	21.40	30.38	
	分 配 後	28.14	(註 5)	-	
每股盈餘	加權平均股數		30,783	31,461	30,369
	每 股 盈 餘	追溯前	0.79	(5.90)	-
		追溯後	0.74	(註 5)	-
每股股利	現金股利		0.35	-	-
	無償配股	盈餘配股	0.35	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註1)		35.91	(4.78)	-
	本利比(註2)		81.06	-	-
	現金股利殖利率(註3)		1.23%	-	-

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：係截至 105 年 3 月 31 日止經會計師核閱資料。

註 5：104 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(八)、公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補往年虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積及依法令及所需提列之特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，依下列方式分配之：

(1)董事與監察人酬勞不高於百分之三。

(2)員工紅利百分之一至百分之十五。

(3)其餘為股東紅利，唯本公司股利政策為：

①以股東權益為最大考量。

②參酌公司之資金需求、財務結構及盈餘狀況等因素。

③本公司為電子業，正處於成長期，為考量本公司有擴充生產線或擴廠及長期財務規劃資金需求，其盈餘之分派，得以股票股利及現金股利方式分配予股東，惟現金股利發放總額不得低於發放股東股利總額百分之十。

④由董事會擬具分配案，提報股東會。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

- (1) 股票股利：無。
 (2) 現金股利：無。

(九)、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

年 度		105 年度 (預估)	
項 目			
期初實收資本額(元)		303,686,420	
本年度配股配息情形 (註 1)	每股現金股利(元)	0	
	盈餘轉增資每股配股數(股)	0	
營業績效變化情形	營業利益	不適用(註 2)	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比例數)			
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配 發現金股利	擬制每股盈餘	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增 資	擬制每股盈餘	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈 餘轉增資改以現金股利 發放	擬制每股盈餘	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：尚未經一〇五年股東常會決議。

註 2：依「公開發行公司公開財務預測處理準則」規定，本公司無須公開民國一〇五年財務預測資訊，故無民國一〇五年預估資料。

(十)、員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請參閱股利政策(第 42 頁)。
2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無。
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：
 - (1) 配發員工現金紅利、股票股利及董事、監察人酬勞金額：本年度無配發員工紅利及董監酬勞。
 - (2) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無此情形。
 - (3) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

(4)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：0.74 元。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣仟元

	股東會及董事會決議實際配發數
一、配發情形	
1.員工現金紅利	978
2.董監事酬勞	489
二、每股盈餘相關資訊	
1.原每股盈餘	0.79 元
2.設算每股盈餘	0.79 元

5.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

- 董監事酬勞金為新台幣 977,905 元，員工現金紅利為新台幣 488,952 元。
- 103 年度實際配發員工紅利及董事、監察人酬勞，經 104 年股東常會決議通過與原董事會通過擬議配發情形相同。

(十一)、公司買回本公司股份情形：

105 年 4 月 19 日

買回期次	第一次(期)	第二次(期)	第二次(期)
買回目的	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間	101/08/24~101/10/23	102/11/07~103/01/06	104/06/26~104/08/25
買回區間價格	20~30 元之間	15~22 元之間	26~36 元之間
已買回股份種類及數量	普通股 995,000 股	普通股 1,985,000 股	普通股 2,000,000 股
已買回股份金額(註)	新台幣 22,482,916 元	新台幣 36,121,675 元	新台幣 48,993,964 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	995,000 股	1,985,000 股	2,000,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%	0%

註：買回總金額係包含券商手續費。

二、公司債辦理情形

截至年報刊印日止，本公司無尚未償還及辦理中之公司債。

三、特別股辦理情形：

截至年報刊印日止，本公司無流通在外及辦理中之特別股。

四、海外存託憑證辦理情形：

截至年報刊印日止，本公司無參與發行而未全數兌回或辦理中之海外存託憑證。

五、員工認股權憑證辦理情形：

1、公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：截至年報刊印日止，本公司無尚未屆期之員工認股權憑證。

2、累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：本公司無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：

1、凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響：截至年報刊印日止，本公司無尚未全數達既得條件之限制員工權利新股。

2、累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：本公司無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

1、最近年度及截至年報刊印日止，本公司無併購或受讓他公司股份發行新股之情形。

2、最近年度及截至年報刊印日止，本公司無已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股之情形。

八、資金運用計劃執行情形

本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、公司所營業務之主要內容

- CC01060 有線通信機械器材製造業。
- C805050 工業用塑膠製品製造業。
- CC01080 電子零組件製造業。
- C805020 塑膠模、袋製造業。
- C804020 工業用橡膠製品製造業。
- F401010 國際貿易業。
- 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；%

業務內容	103年度		104年度	
	金額	%	金額	%
電子橡膠類產品	83,067	34.10	41,552	18.13
按鍵產品	130,477	53.57	131,074	57.20
其他	30,036	12.33	56,525	24.67
合計	243,580	100.00	229,151	100.00

3、公司目前之商品（服務）項目

A. 按鍵產品 (Keypad)

- (1) 橡膠按鍵 (Rubber Keypad)
- (2) 橡塑膠按鍵 (Plastics+Rubber Keypad)
- (3) 塑膠薄膜按鍵
- (4) 超薄型 NIP 按鍵
- (5) 冷光矽膠按鍵 (EL Rubber Keypad)

B. 電子橡膠類產品 (Rubber)：如電子橡膠、車用支架吸盤、矽膠絕緣散熱片、墊、產品。

C. 非導電性真空鍍膜(NCVM)。

D. 塑膠類產品(單、雙料射出)。

E. EL Touch Pad 冷光觸控面版。

F. NIP KEYPAD 非射出塑膠按鍵。

G. IMF 模內成型薄膜。

H. 數位印刷。

I. NIP-Key 獨立按鍵。

J. 導光片 Diffuser。

K. 金屬按鍵。

L. 手機防水處理密封橡膠。

4、計畫開發之新商品（服務）

A. L.G.N.(導光的 N.I.P 製程)。

B. N.I.P 數位印刷。

- C. Logo 發光顯示結構。
- D. 抗菌表面處理。
- E. 塑膠薄膜抗靜電離型膜。
- F. 碳纖維複合材料加工技術。
- G. 天線加工製程技術開發。
- H. 功能性橡膠開發(減震/導電/可蓄電)。
- I. 醫療用 Rubber 耗材。
- J. 高導(散)熱材料。

(二) 產業概況

1、產業之現況與發展

根據市場研究機構 Gartner 預測，2016 年全球裝置(包括 PC、平板電腦、超行動電腦(Ultramobile)以及手機)出貨量將達到 24.41 億台，比起 2015 年的 23.96 億台，年成長率達 1.9%。

全球裝置出貨量預測(單位:佰萬台)

Device Type	2015	2016	2017	2018
Traditional PCs (Desk-Based and Notebook)	246	232	226	219
Ultramobiles (Premium)	45	55	74	92
PC Market	290	287	299	312
Ultramobiles (Basic and Utility)	196	195	196	198
Computing Devices Market	486	482	495	510
Mobile Phones	1,910	1,959	1,983	2,034
Total Devices Market	2,396	2,441	2,478	2,545

Source: Gartner, 2016 年 1 月

手機產業

根據市場研究機構 IDC 公布，2015 年全球智慧型手機出貨量初步預估達到 14.3 億支，年成長率也維持兩位數字，為 10.1%。

2015 年全球智慧型手機前五大排行 (單位:百萬支)

Vendor	2015 Shipment Volumes	2015 Market Share	2014 Shipment Volumes	2014 Market Share	Year-Over-Year Growth
1. Samsung	324.8	22.7%	318.2	24.4%	2.1%
2. Apple	231.5	16.2%	192.7	14.8%	20.2%
3. Huawei	106.6	7.4%	73.8	5.7%	44.3%
4. Lenovo	74.0	5.2%	59.4	4.6%	24.5%
5. Xiaomi	70.8	4.9%	57.7	4.4%	22.8%
Others	625.2	43.6%	599.9	46.1%	4.2%
Total	1,432.9	100.0%	1,301.7	100.0%	10.1%
Lenovo + Motorola	73.9	5.16%	93.7	7.2%	-21.1%

Source: IDC, 2016 年 1 月

平板電腦產業

全球市場研究機構 TrendForce 最新平板電腦出貨報告顯示，2015 年平板電腦出貨 1.685 億台，年衰退 12.2%。

表、全球前五大平板電腦品牌市占率排名

Rankings	Brand	2014	Brand	2015	Brand	2016(E)
1	Apple	33.0%	Apple	29.4%	Apple	25.0%
2	Samsung	21.4%	Samsung	19.9%	Samsung	20.0%
3	Lenovo	5.6%	Lenovo	5.8%	Lenovo	5.7%
4	ASUS	4.2%	Amazon	3.3%	Amazon	3.5%
5	Amazon	2.0%	ASUS	3.2%	ASUS	3.3%
	Others	33.9%	Others	38.5%	Others	42.5%
Shipment Total (Unit: M)		192.0		168.5		151.8

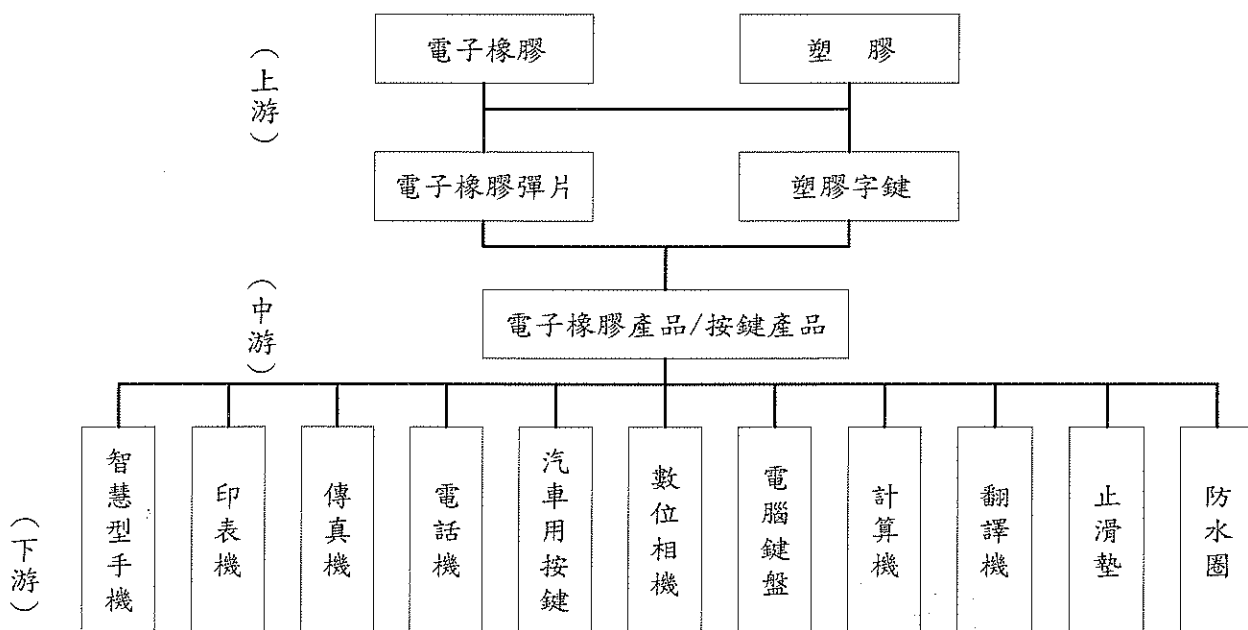
註：平板電腦定義為7吋 1024x600 (含)以上產品，不包含2-in-1 PC

Source: TrendForce, Jan., 2016

筆記型電腦產業

根據市場研究機構TrendForce統計，2015年筆記型電腦出貨量約1.644億台，年衰退幅度達6.3%。2015年對於筆記型電腦市場而言異常艱辛，然而2016年筆記型電腦出貨量可望脫離衰退泥沼。預估2016年筆記型電腦出貨量將小幅成長1%，來到1.65億台。

2、產業上、中、下游之關聯性



3、產品之發展趨勢

產品的外觀ID設計已經是不可缺少的開發重點，也是維持銷售成長之主要因素。吸引消費者的眼光已是最主要課題，因此牽動著外觀多變化之外型設計趨勢。

除了按鍵產品之外，公司同時也投入多種製程，將台灣與大陸的生產設備提昇與增加，例如：非導電性真空鍍膜(NCVM)、雙料射出、NIP keypad、EL keypad、導光片Diffuser、金屬按

鍵...等， 朝著提供客戶全製程服務配合客戶各類設計需求，使得產品具有多樣化，低成本，高產出效益，高品質，高可靠度之產品發展，同時將以往的經驗，提供客戶整體模組設計服務業務。

4、競爭情形

按鍵產品趨勢及技術彙總表

分類	使用產品	產品趨勢	技術趨勢
通訊	手機	質輕超薄 背光效果 高信賴性 多樣化外觀	產品生命週期短 配合手機整體外觀設計 模組化發展 流線、新潮外觀
	PDA	質感輕薄 質輕耐磨 高信賴性	市場規模逐漸縮小，恐遭智慧型手機取代之虞
資訊	電腦鍵盤	防水耐磨 高產品壽命 字鍵多色彩	單 Key 生產，減少重覆開模 雷射雕刻字體
	傳真機等辦公事務機器	耐磨防水 高產品壽命	低生產成本 容易裝配
汽車	音響、面板及開關按鈕等	高質感 高觸感 透光耐磨 高信賴度 耐高低溫	不同材質間結合性與相容性 透光效果 雷射雕刻字體 結合車廠整體設計 易於操控、使用方便

本公司主要接案以客製化為主，其特別在於無制式化生產流程，每種產品都必須有其獨立性之SOP/SIP，公司面對多樣化生產，就是必須發揮專業、彈性、效率、品質、服務等五大重點，成為主要的基本競爭利基點。

過去數十年之經驗中，已經具備從原物料特性分析、產品設計、更新自動化機具、模具工程設計與製作、組裝量產與品質管控之能力，以因應客戶之嚴格要求，以及產品快速變化之應變能力，茲說明本公司各方面競爭情況如下：

(1)大環境的競爭：

協助客戶在開發研製新產品過程中，提供最有效率的產品驗證管制，進而配合客戶排程轉入量產階段，順利達成客戶交貨目標，深入了解客戶需求，積極合作的態度，是最基本的服務。

(2)新技術產品競爭：

近年來觸控市場之風潮，勢必取代相當比例之按鍵市場佔有率，面對此一凶猛態勢，本公司除積極收取各商情報導獲取新知外，公司也在研發部門投入相當多之資源，亦與客戶保持密切且良好互動，以得知未來產品開發之脈動與風向。

(3)同業競爭：

眾多按鍵廠商之市場價格，必然是嚴酷之競爭局面，面臨市場蕭條低價競爭公司一向秉持積極的態度對內降低所有成本 改善產品開發與製程對外開發新客戶以新的產品及製程爭取更多的新案。

成為客戶認證合格供應商 (AVL)，可以減少與過濾無理智之競爭，目前公司已經是多家知名代工廠的AVL，如：廣達，宏達電，華碩…等等。再者，貫徹公司決策與確實執行內部管理制度，落實稽核與考核，可以避免損失，減少浪費，降低有形與無形成本，亦是提高競爭力的另一面，例如：更換自動化製程，配合彈性化生產作業排程，以提升人員及機器稼動率，提高生產效益，專案掌控能力，產品差異化，善用開發與生產經驗，提昇產品設計能力，創造差異化優勢，開發與導入新製程產品，提高附加價值，增加利潤空間，推動全面品管觀念，通過ISO等國際品質認證，確保品質穩定，推昇良率。

(三) 技術及研發概況

1、所營業務之技術層次

本公司為國內電子橡膠類業界先驅，擁有許多相關先進製程加工技術與累積了豐富的開發經驗，以提升公司的競爭利基。工程部門積極投入機構設計、模具開發、成型技術及組裝技術，目前已小有成果；研發部門亦針對現今3C產品的關鍵性問題作新技術的開發，目前已開發出複合性散熱材料，並取得多項專利，可見得本公司工程及研發在3C零組件關鍵性加工技術上頗多著墨亦具成效。因此與國際手機大廠及全球五大NB代工廠維持長期與良好之互動。未來將計畫逐步擴展與充實研發與工程團隊，朝著市場的需求目標邁進，以達到業界領先之地位。

2、研究發展

目前3C產品在市場上智慧型手機及穿戴式裝置逐漸成熟，在電子產品朝向輕薄及行動化的趨勢下，電子產品的構裝密度越來越密集化及運作速度越來越高(未來使用八核心)，尤其是在組裝空間有限的電子產品及高度發熱之產品，導熱散熱問題急需改善。有鑒於此本公司在產品的研發及公司未來的發展性上，將著重於幾個不同的方向發展，包括新材料開發、新製程技術開發及新產品開發。

(1)新材料開發：

現今奈米科技不斷的進步，除了設備跟軟體外，其實在很多原物料材質上，也是有在不斷的更新與進步中在我們未來的產品，複合性材質的產品幾乎可以是未來的趨勢，透過配方的設計與搭配特定的材料，開發出客戶需求的產品，不但解決客戶的問題，同時利用新材料之特性減少傳統製程降低製造成本並搭配相關加工技術開發出具市場差異化、獨特性、競爭力之產品。

(2)新製程技術開發：

公司持續創新研發新的製程科技，賦予產品競爭力保證。例如建立上游材料配方技術及製程工製具管理技術，掌握關鍵技術以保持技術持續領先。例如運用新材料與模具加工技術，突破傳統橡、塑膠、金屬材質，改變傳統刻板的塑膠與金屬質感，以多料結合的加工技術，同時也提高產品的附加價值與降低成本，此一技術可以運用在所有3C產業醫療產業與汽車工業，以及其他金屬材質產品上。

(3)新產品開發：

運用整合性創新的思維，積極進行與上游原物料廠與下游協力廠間之技術移轉、合作生產或策略聯盟。與現今正夯的雲端、綠能等業界新的產品結合我們自行開發的加工技術，來運用在我們現行的客戶產品上；並結合現有的綠色產業在產品設計中使用合乎國際環保要求的材料並運用「節能減碳」及「可回收」的設計理念，開發出綠色環保產品。

3、最近年度投入之研發費用

單位：仟元；%

年度	研發費用(A)	營業收入(B)	研發費用佔營業收入比例(A)/(B)
104 年度	20,756	760,220	2.73%
105 年第一季	4,210	104,206	4.04%

4、開發成功之技術或產品

年度	研發成果
2007 年	1. Fast Pad 快速切割按鍵(CNC Cutting 高速切割) 2. UV-Panel 紫外線面板(Bezel 鑽石紋) 3. LGR(Light guide rubber) 導光橡膠
2008 年	1. NIP(Non Injection Plastic)非射出塑膠 2. NCVN(No-Conductive Vacuum Metallization) 非導電性真空電鍍 3. Ni-Plating 鎳電鍍(Electroforming 電鑄)
2009 年	1.L.G.N.(導光的 N.I.P 製程) 2.數位印刷 3.NIP-Key 獨立按鍵
2010 年	1.L.G.N.(導光的 N.I.P 製程)(延續 2009 年年底計畫) 2.N.I.P 數位印刷 3.N.I.P 微結構 4.抗菌(計劃持續到 2012 年) 5.Logo 發光顯示結構 6.微結構保護套 7.導光片 Diffuser
2011 年	1.抗菌表面處理。 2.微結構全像表面紋理。 3.塑膠薄膜抗靜電離型膜。 4.手機防水處理密封橡膠。 5.醫療面罩。 6.金屬按鍵。
2012 年	1.3D 塑膠/金屬表面全像微結構加工。 2.碳纖維複合材料加工技術。 3.功能性橡膠配方開發(減震&導電)。 4.異料結合加工技術。
2013 年	1.觸控筆。 2.複合性散熱片。
2014 年	1.導熱矽膠。
2015 年迄今	1.塑膠 3D 外觀立體紋路表面裝飾加工技術。 2.橡膠與異相材料結合加工技術。 3.耐高溫導熱材料/具黏性抗靜電橡膠開發。

(四) 長、短期業務發展計畫

1、短期發展計畫

(1)行銷策略：

因應3C市場的變化，除掌握手機、筆電及平板之既有客戶群市佔外，並積極開拓新市場，如工業電腦、網通、車材及醫療等之新客戶，提供客戶多樣化、時效性及有競爭性的產品。

(2)生產政策：

在既有的廠房生產設備下，提升廠房生產架動率，並以生產高品質及有創意的產品為宗旨，成為橡膠、塑膠、乃至金屬件之專業供應商。

(3)產品策略：

縮短送樣日程、減少成品開發時間並配合客戶產品開發計畫，快速推出符合市場所需之多樣化產品，以利提升公司之競爭力及市場佔有率。

2、長期發展計畫

(1)行銷策略：

從component provider提升為product provider，建立自有品牌及全球行銷通路。

(2)生產政策：

建立區域一致性的品質系統。

(3)產品策略：

異業結合；尋求國際大廠策略聯盟之技術引進，提升產品競爭優勢。

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

地區別	年度	104 年度		103 年度	
		銷售淨額	%	銷售淨額	%
內 銷		178,420	77.86	231,849	95.18
外 銷	亞洲	49,354	21.54	10,240	4.20
	美洲	127	0.06	11	0.00
	歐洲	1,250	0.54	1,480	0.62
	小計	50,731	22.14	11,731	4.82
合 計		229,151	100.00	243,580	100.00

2、市場佔有率

2015全球智慧型手機之出貨量約為14.3億支，本公司2015年手機類產品出貨數量約有2,111萬組，佔全球出貨量比率約1.48%。

3、市場未來之供需狀況與成長性

根據市場研究機構 IDC 公佈的資料顯示，2015 年全球智慧型手機出貨量初步預估年成長率達 10.1%，達 14.3 億支。整體看來，智慧型手機於 2016 年仍將是安卓與 iOS 兩大作業系統主導。作業系統方面，搭載 Android 的裝置於 2016 年的出貨量突破 12.5 億台，2020 年還將繼續成長，達 16.2 億台。

2016 年至 2020 年智慧型手機出貨量預估—by 作業系統 (單位:百萬支)

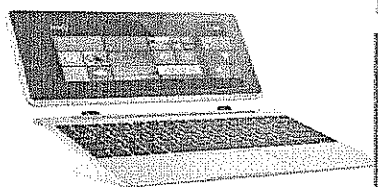
Region	2016* Shipment Volumes	2016* Market Share	2016* YoY Growth	2020* Shipment Volumes	2020* Market Share	2020* YoY Growth	5 year CAGR
Android	1,254.6	82.6%	7.6%	1,624.4	84.6%	4.6%	6.9%
iOS	231.2	15.2%	-0.1%	269.0	14.0%	3.2%	3.0%
Windows Phone	23.8	1.6%	-18.5%	17.8	0.9%	-5.7%	-9.4%
Others	9.5	0.6%	-15.1%	9.2	0.5%	4.8%	-3.9%
TOTAL	1,519.0	100.0%	5.7%	1,920.4	100.0%	4.3%	6.0%

Source: IDC, 2016 年 3 月

平板機展望

市場研究機構 IDC 預測，2016 年全球平板電腦出貨量將可達 1.95 億台，長期來看，平板電腦依舊會回到正成長的軌道，不過驅動平板電腦成長的動力不是像 iPad 一樣的產品，而是可拆卸式平板電腦。IDC 並預估於 2020 年可拆卸式平板電腦市場之中，微軟之 Windows 作業系統市場佔有率將從 2016 年的 53.3% 上升至 54.5%，至於蘋果，則在這一區隔市場中節節敗退，將從 2016 年 28.5% 的市場佔有率下降 6.1 個百分點，剩下 22.4%。安卓作業系從 2015 年的 18.2% 成長至 2020 年的 23.1%。

全球可拆卸平板電腦之作業系統 市場佔有率變化預估



OS	2016*	2020*
Android	18.2%	23.1%
iOS	28.5%	22.4%
Windows	53.3%	54.5%
Detachable YoY Growth	73.0%	15.0%

Source: IDC, 2016 年 3 月

穿戴式裝置機展望

根據市場研究機構 Gartner 預測，2016 年全球將銷售 2.746 億台穿戴式裝置，比起 2015 年的 2.32 億台，年成長率達 18.4%。在未來三年中，穿戴式裝置中之智慧手錶將表現最為突出。從 2015 到 2017 年，採用智慧手錶之消費者有 48% 的成長，主要原因在於蘋果將穿戴式裝置轉變成一種生活型態。頭戴式裝置原本是專屬於高價軍事用途市場，但 2016 年隨著虛擬實境頭戴式裝置起來，市場開始走向消費與企業的主流應用。未來搭配電動玩具、娛樂內容將於消費市場扮演推動的力量，另外，電影公司與體育聯盟期望透過頭戴式裝置，創造更個人化的互動式景點、電影以及體育賽事等。

2015~2017年各類型穿戴式裝置出貨量預估 (單位：百萬台)

Device	2015	2016	2017
Smartwatch	30.32	50.40	66.71
Head-mounted display	0.14	1.43	6.31
Body-worn camera	0.05	0.17	1.05
Bluetooth headset	116.32	128.50	139.23
Wristband	30.15	34.97	44.10
Smart garment	0.06	1.01	5.30
Chest strap	12.88	13.02	7.99
Sports watch	21.02	23.98	26.92
Other fitness monitor	21.07	21.11	25.08
Total	232.01	274.59	322.69

Source: Gartner, 2016年2月

4、競爭利基

(1)產品開發能力強

由於消費者求新求變之習性，3C產品之生命週期短，不斷推陳出新之產品均經不同之設計，每項產品均需有特定規格之零組件，故隨著下游產品與客戶不同，其規格均不相同，因此快速的開發能力以配合客戶產品快速替換，生產出符合大廠嚴格要求之產品。

(2)研發實力強

目前已取得中華民國、中國大陸及美國多項專利，堅強之研發實力係本公司最大之競爭利基。

(3)製造能力與品質良好

除了優良開發能力之外，為確保量產順利，各項產品製程皆經特別之設計，進而達到產品品質穩定、交期準確及成本節省；由於本公司具備針對不同產品設計各種良好製程之能力，故經常領先競爭同業開發出大廠所需之新產品。

(4)AVL 認證合格廠商與客戶之互動良好

本公司已經是各大系統廠之AVL認證合格廠商，以良好專業之設計參與客戶各類專案開發作業產品設計、開模及製造能力獲得大廠客戶之肯定，因此，建立往年良好的銷售成績，而公司為了維持良好互動，平日派有專人負責與大廠客戶保持連繫，以瞭解產品出貨後之使用情形，做為品質改進之依據。並掌握客戶開發新型產品進度，引導客戶選用本公司研發之產品。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

①兩岸三廠分工佈局，貼近服務客戶

本公司於昆山及重慶建置生產基地，以增加生產效益服務客戶之優勢。

台北土城廠已經是少數在台灣設廠生產的廠商 可以滿足台灣當地客戶需求。

② 研發能力佳，產品品質穩定

本公司專研電子橡膠類產品與按鍵產品之產業，是以從產品之研發設計到模具開發，均具技術能力及經驗。除自行研發、開發客戶所需規格之產品外，並自行設計製作精密模具與新製程以符合生產所需，確實掌握生產流程及控制產品品質，產品廣獲客戶使用與肯定。

③市場行銷能力佳，往來客戶基礎穩固

本公司產品目前已銷售各國際大廠，其中包含諸多大型 EMS 國際大廠。對跨國成品製造商提供快速服務，並建立良好關係，與主要往來客戶基礎穩固。

(2) 不利因素與因應對策

① 同業削價競爭，壓縮獲利空間

近年來由於資訊產品製造商多採大幅降價之競爭策略，系統廠商為求降低自身之製造成本，故轉而對零組件供應商壓低價格，是以業者必須承受來自客戶之降價壓力，經營愈加艱辛。

【因應對策】

提高產品差異化，並加強技術門檻較高之產品開發及管理效益，進而提高利潤空間。

② 產品生命週期短暫

電子資訊產業蓬勃發展，相關產品日新月異，為滿足消費者對產品多樣化需求，產品須不斷推陳出新，因而 3C 產業之產品生命週期短暫，若未能適時推出新產品，將無法掌握市場先機，進而喪失市場競爭力。

【因應對策】

A. 加強現有產品之研發改良，並與國際專業製造大廠保持良好合作關係，充分掌握產品趨勢，順應通訊及資訊產品成長趨勢，開發相關利基性產品。

B. 加強前端設計研發團隊之功能及效率，使其能精準地開發符合客戶端及市場需求之產品。進行分散風險策略，深耕於不相同的應用產業之產品，以避免受限單一或少數產業的經濟景氣波動。建立公司國際觀的寬度、吸收新資訊與市場脈絡。

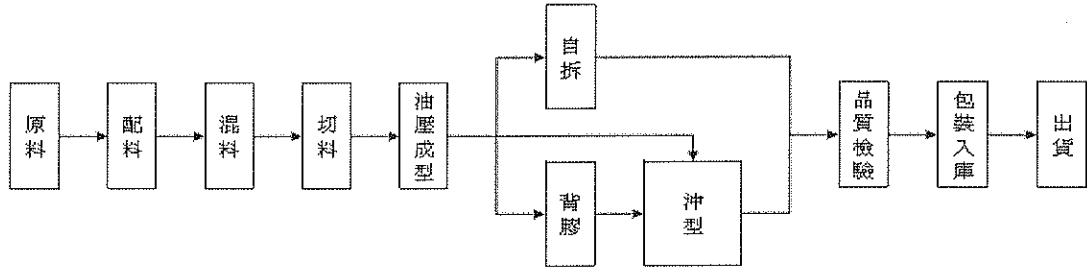
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

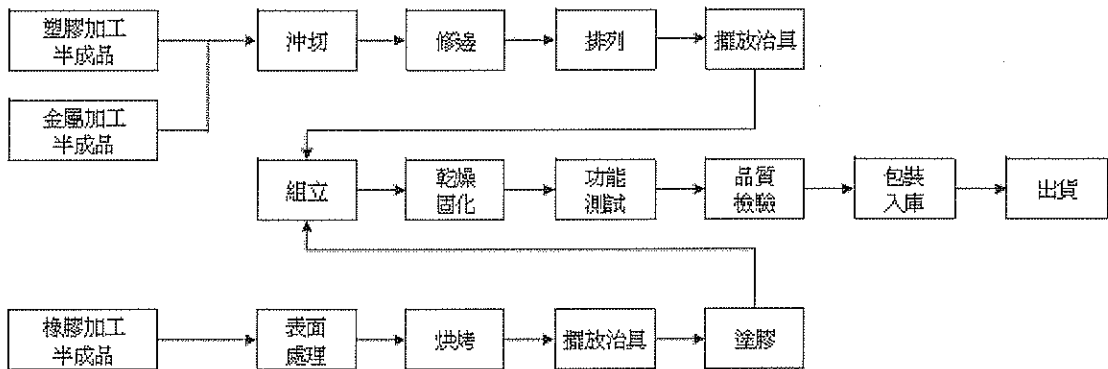
主 要 產 品	重 要 用 途 與 功 能
按鍵產品 (Keypad) 1. 橡膠按鍵 (Rubber Keypad) 2. 橡塑膠按鍵 (Plastics+Rubber Keypad) 3. 塑膠薄膜按鍵 4. 超薄型 NIP 按鍵 5. 冷光矽膠按鍵 (EL Rubber Keypad) 6. 導光片 Diffuser 7. 金屬按鍵	1. GPS & 手機通訊類產品之按鍵。 2. 3C 消費電子產品之按鍵。 3. 各式設備儀器 & 工具機產品之按鍵。 4. 屬於資料輸入裝置的模組。 5. 背光源之發光產品： (1) 適用於各式手持式電子產品之平整超薄之發光矽膠按鍵。 (2) 可區段發光及各種顏色光源。 6. 圖標的均勻發光顯示，可應用於智慧型觸控手機及平板電腦。 7. 高品質的金屬質感，應用於數位相機、手機…等各種 3C 產品。
電子橡膠類產品 (Rubber)	如：各式電子橡膠、車用支架吸盤、矽膠絕緣散熱片、墊、套管及手機防水處理密封橡膠等產品，適用領域很廣泛。

2、產製過程

(1) 橡膠類產品



(2) 按鍵類產品



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料、供應商及供應狀況如下所示，供料情形十分穩定。

主要原料	供應商	供應狀況
鋁件、噴塗	宜明精密有限公司 京煥有限公司 添鑫實業有限公司 臻麗企業有限公司	良好
橡膠	偉峰橡膠有限公司	良好
印刷、射出	勝雄印刷有限公司 駿華股份有限公司	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進貨總額百分之十以上廠商明細如下：

單位：新台幣仟元

項目	103年				104年				截至105年3月31日止			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止之進貨淨額比率	與發行人之關係
1	宜明	42,751	35.92	無	超馬電能	58,909	22.90	無	峻華	1,430	22.57	無
2	鈞翔	12,835	10.78	無	宜明	50,405	19.59	無	鈞翔	1,102	17.40	無
3	-	-	-	-	鴻測	32,723	12.72	無				
4	-	-	-	-	尼克	27,650	10.75	無				
	其他	63,426	53.30	無	其他	87,559	34.04	無	其他	3,803	60.03	無
	進貨淨額	119,012	100.00	-	進貨淨額	257,246	100.00	-	進貨淨額	6,335	100.00	

2、最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶明細如下：

單位：新台幣仟元

項目	103年				104年				截至105年3月31日止			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	可成	66,975	27.50	無	捷普	43,565	19.01	無	可成	3,457	17.31	無
2	綠點	50,977	20.93	無	可成	41,033	17.91	無	華碩	3,181	15.93	無
3	精泉	33,578	13.78	無	華碩	34,716	15.15	無				
4	-	-	-	-								
	其他	92,049	37.79	-	其他	109,837	47.93	無	其他	13,333	66.76	無
	銷貨淨額	243,579	100.00	-	銷貨淨額	229,151	100.00	-	銷貨淨額	19,971	100.00	

3、增減變動原因

(1)最近二年度主要供應商增減變動原因

本公司進貨金額隨著業績減少而下滑，其供應來源隨進貨產品組合不同而有所增減變動，變化情形尚屬合理。

(2)最近二年度主要銷貨客戶增減變動原因

本公司104年度營收隨著業績下降而減少，主要係伴隨主力客戶之各類機種設計，所選擇搭配之組裝廠，與配合往來之供應鏈廠商變化而定，變化情形尚屬合理。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟 pcs；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	103 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
橡 膠 類	87,885	19,859	45,930	87,885	7,087	26,813
按 鍵 類	27,104	7,728	116,144	27,104	5,482	117,130
W I F I	0	0	0	4	4	130,810
合 計	114,989	27,587	162,074	114,993	12,573	274,753

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟 pcs；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	103 年度				104 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
橡 膠 類 製 品	33,893	74,975	6,095	3,304	21,012	40,281	288	1,271
按 鍵 類 產 品	8,092	127,174	298	8,092	3,650	81,992	2,111	49,082
其 他	-	29,699	-	336	-	56,147	-	378
合 計	41,985	231,848	6,393	11,732	24,662	178,420	2,399	50,731

三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工概況

年 度	103 年度	104 年度	截至 105 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	作 業 員	113	103
	職 員	68	60
	合 計	181	163
平 均 年 歲	37.18	38.12	38.13
平 均 服 務 年 資	6.80	7.38	7.36
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.10%	0%
	碩 士	4.42%	3.07%
	大 專	35.91%	38.04%
	高 中	45.31%	46.01%
	高 中 以 下	13.26%	12.88%

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）、處分之總額，並說明其未來因應對策（包括改善措施）及可能支出（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）：本公司於最近二年度及截至目前為止，並無重大相關環保問題及受罰情事。

(二) 因應歐盟有害物質限用指令之實施：因應環保意識的抬頭、歐盟於 2003 年通過禁用物質防制法

本公司身為綠色供應鏈的一員、全力配客戶對各項指令要求、全面推動禁用物質管制、並全面導入無鉛原料之選用。目前本公司已陸續取得重要客戶之綠色夥伴品質認證、且出貨之各項產品亦已符合相關環保規定。

(三) 本公司重視各項污染防治工作，且設置專責人員，並給予外部訓練取得相關之證照，同時藉著訓練、稽核，讓各項污染防治皆在妥善管理下正常運作，期使污染檢測均能符合政府法規要求。本公司亦通過ISO14001及ISO9001期使污染問題及能源使用能更有效管理。

(四) 員工參與有關環境保護及品質管控相關訓練情形：

單位：人

名稱 部門	環境課程	QC七大手法	全面品質管理TQM	抽樣計畫	ROHS	ISO 9001 2015FDIS品 質管理系統轉 版訓練
製造部	665	50	45	0	0	0
品保部	150	41	0	16	16	0
資材部	17	0	0	0	0	0
工程部	80	0	7	0	0	2
研發部	19	0	0	0	0	0
業務一部	27	0	0	0	0	0
業務二部	11	0	0	0	0	0
稽核室	6	0	0	0	0	0
財務處	40	0	0	0	0	0
總管理處	50	0	0	0	0	0
電子事業處	12	0	0	0	0	0
稽核室	665	50	45	0	0	0

五、勞資關係

(一) 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、進修及訓練

(1) 福利措施：本公司除依法令替員工辦理勞工保險、全民健康保險、健康檢查，亦不定期舉辦教育訓練及國內外旅遊；職工福利委員會並提供年節禮金、禮品、員工婚喪喜慶及醫療補助等，並視公司盈餘狀況發給三節獎金及年終獎金。

(2) 進修及訓練：

訓練項目	訓練班次	訓練人次	訓練時數
內部訓練課程	385	4,942	5,098
外部訓練課程	50	65	287
總計	434	5,006	5,385

2、退休制度：本公司為安定員工退休之生活，藉以提高在職之服務精神，依法成立員工退休準備金監督委員會，每月提撥退休金以員工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於台灣銀行信託部，並於民國一〇四年一月十九日與適用確定給付退休金辦法之員工達成合意結清退休金

年資。另自民國一〇四年一月份起，公司員工皆採用「勞工退休金條例」新制，由雇主按薪資總額提撥6%存入勞工保險局。

- 3、勞資間之重要協議與各項員工權益維護措施：本公司訂有工作規則，勞資間係依照工作規則處理問題，故勞資關係相當和諧，並無勞資糾紛問題，因此無勞資間之協議情形。
- 4、工作環境與員工人身安全保護措施：本公司為確保工廠及辦公室工作環境與員工人身安全，依照勞工安全衛生法及勞工設施規則，訂定各種標準操作手冊及保護措施，包括設置勞工衛生管理委員會，訂定安全衛生工作守則、消防安全管理程序及緊急事件準備與應變管理程序，並定期實施員工健康檢查，舉辦勞工安全衛生教育訓練。

(1)員工參與勞工安全相關進修情形：

姓名	進修日期	課程名稱	主辦單位	進修時數
李國華	104/03/31	輻射防護教育訓練	財團法人中華民國輻射防護協會	3
林靜如	104/03/31	輻射防護教育訓練	財團法人中華民國輻射防護協會	3
游昇翰	104/04/08	職業安全衛生法新訂法規說明會	勞動部職業安全衛生署	6
張甄芸	104/06/27	急救人員教育訓練	新北市急救照顧協會	8
張曉甄	104/06/27	急救人員教育訓練	新北市急救照顧協會	8
游昇翰	104/06/27	急救人員教育訓練	新北市急救照顧協會	8
施淑梅	104/06/27	急救人員教育訓練	新北市急救照顧協會	8

(2)員工取得有關勞工安全認證情形：

- 防火管理員：管理部1名。
- 輻射安全操作人員：品保部1名、工程部1名。
- 有機溶劑作業主管：製造部1名。
- 甲種勞工安全衛生業務主管：製造部1名。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，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，應說明其無法合理估計之事實：

- 本公司自成立以來，勞資關係一向和諧，並無因勞資糾紛所遭受的損失；預計未來年度亦無因勞資糾紛而產生之損失。
- 未來因應對策及可能之支出：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	偉正股份有限公司	104/06/01-106/05/31	租賃廠房	無

陸、財務概況

一、最近五年簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

1、合併簡明資產負債表--採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	100年	101年	102年	103年	104年	截至 105年03月31日
流動資產		1,061,469	985,716	1,063,114	765,907	688,799
不動產、廠房及設備(註2)		206,351	174,484	155,986	128,750	123,686
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產(註2)		27,670	25,081	31,577	27,197	26,207
資產總額		1,295,490	1,185,281	1,250,677	921,854	838,692
流動負債	分配前	297,655	250,870	268,808	211,647	162,123
	分配後	280,779	235,483	246,916	(註3)	-
非流動負債		77,082	66,141	75,879	60,273	57,629
負債總額	分配前	374,737	317,011	344,687	271,920	219,752
	分配後	391,614	332,398	322,795	(註3)	-
歸屬於母公司業主之權益	不適用					
股本		337,541	337,541	317,691	303,687	303,687
資本公積		382,570	382,570	369,644	334,417	334,417
保留盈餘	分配前	215,722	167,294	177,326	(30,173)	(57,368)
	分配後	232,600	182,681	155,434	(註3)	-
其他權益		7,403	29,783	52,512	42,003	38,204
庫藏股票		(22,483)	(48,918)	(11,183)	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	920,753	868,270	905,990	649,934	618,940
	分配後	903,877	852,883	884,098	(註3)	-

註1：101年度至104年度財務資料均經會計師查核簽證；105年第一季財務資料經會計師核閱。

註2：截至104年12月31日止本公司未曾辦理資產重估價。

註3：104年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後金額。

2、個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	100年	101年	102年	103年	104年	截至 105年03月31日
流 動 資 產		535,971	434,763	428,071	161,497	
不動產、廠房及設備(註2)		18,572	22,838	23,648	18,926	
無 形 資 產		-	-	-	-	
其他資產(註2)		632,244	567,001	630,084	587,095	
資 產 總 額		1,186,787	1,024,602	1,081,803	767,518	
流動負債	分配前	195,640	97,278	107,273	61,514	
	分配後	178,764	81,891	85,381	(註3)	
非 流 動 負 債		70,394	59,054	68,540	56,070	
負債總額	分配前	266,034	156,332	175,813	117,584	
	分配後	282,910	171,719	153,921	(註3)	
歸屬於母公司業主之權益	不適用					不適用
股 本		337,541	337,541	317,691	303,687	
資 本 公 積		382,570	382,570	369,644	334,417	
保留盈餘	分配前	215,722	167,294	177,326	(30,173)	
	分配後	232,599	182,681	155,434	(註3)	
其 他 權 益		7,403	29,783	52,512	42,003	
庫 藏 股 票		(22,483)	(48,918)	(11,183)	-	
非 控 制 權 益		-	-	-	-	
權 益 總 額	分配前	920,753	868,270	905,990	649,934	
	分配後	903,877	852,883	884,098	(註3)	

註1：101年度至104年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至104年12月31日止本公司未曾辦理資產重估價。

註3：104年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後金額。

3、合併簡明資產負債表 - 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	截至 105 年 03 月 31 日
流 動 資 產	1,225,107	1,061,469				
基 金 及 投 資	20,059	35,258				
固 定 資 產	243,569	206,351				
無 形 資 產	12,881	16,328				
其 他 資 產	24,987	23,570				
資 產 總 額	1,506,544	1,307,718				
流 動 負 債	分配前	353,153	296,108			
	分配後	454,412	312,984			
長 期 負 債	-	-				
其 他 負 債	83,668	71,207				
負 債 總 額	分配前	436,821	367,315			不適用
	分配後	538,083	384,191			
股 本	337,541	337,541				
資 本 公 積	382,570	382,570				
保 留 盈 餘	分配前	314,834	235,372			
	分配後	213,572	218,496			
金 融 商 品 未 實 現 損 益	-	-				
累 積 換 算 調 整 數	34,778	7,403				
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	-	-				
股 東 權 益	分配前	1,069,723	940,403			
	分配後	968,461	923,527			
總 額						

註1：100年度至101年度財務資料均經會計師查核簽證。

4、個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	截至 105 年 03 月 31 日
流 動 資 產	662,900	535,971				
基 金 及 投 資	687,910	627,807				
固 定 資 產	23,803	18,572				
無 形 資 產	8,536	12,228				
其 他 資 產	3,802	4,437				
資 產 總 額	1,386,951	1,199,015				
流 動 負 債	分配前	240,248	194,093			
	分配後	345,510	210,969			
長 期 負 債	-	-				
其 他 負 債	76,980	64,519				
負 債 總 額	分配前	317,228	258,612			
	分配後	418,490	275,488			
股 本	337,541	337,541				
資 本 公 積	382,570	382,570				
保 留 盈 餘	分配前	314,834	235,372			
	分配後	213,572	218,496			
金融商品未實現損益	-	-				
累積換算調整數	34,778	7,403				
未認列為退休金 成本之淨損失	-	-				
股 東 權 益	1,069,723	940,403				
總 額	968,461	923,527				

不適用

註1：100年度至101年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 簡明綜合損益表

1、合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	100年	101年	102年	103年	104年	截至105年 03月31日
營業收入		871,862	719,496	770,070	760,220	104,206
營業毛利		160,674	132,304	141,989	136,802	1,963
營業損益		31,187	(19,529)	1,293	(13,058)	(31,026)
營業外收入及支出		2,237	(17,512)	25,717	(162,444)	2,007
稅前淨利		33,424	(37,041)	27,010	(175,502)	(29,019)
繼續營業單位 本期淨利		23,109	(31,552)	23,596	(185,607)	(27,195)
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		23,109	(31,552)	23,596	(185,607)	(27,195)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不適用	(27,375)	22,380	22,729	(10,509)	(3,799)
本期綜合損益總額		(4,266)	(9,172)	46,325	(196,116)	(30,994)
淨利歸屬於 母公司業主		23,109	(31,552)	23,596	(185,607)	(27,195)
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		(4,266)	(9,172)	46,325	(196,116)	(30,994)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		0.69	(0.97)	0.74	(5.90)	(0.90)

註1: 101年度至104年度財務資料均經會計師查核簽證; 105年第一季財務資料經會計師核閱。

2、個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	100年	101年	102年	103年	104年	截至105年 03月31日
營業收入		473,480	346,734	243,580	229,151	
營業毛利		117,437	96,374	42,865	57,199	
營業損益		57,400	30,304	(29,354)	(18,891)	
營業外收入及支出		(24,822)	(67,740)	55,693	(157,973)	
稅前淨利		32,578	(37,436)	26,339	(176,864)	
繼續營業單位 本期淨利		23,109	(31,552)	23,596	(185,607)	
停業單位損失		-	-	-	-	
本期淨利(損)		23,109	(31,552)	23,596	(185,607)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不適用	(27,375)	22,380	22,729	(10,509)	不適用
本期綜合損益總額		(4,266)	(9,172)	46,325	(196,116)	
淨利歸屬於 母公司業主		23,109	(31,552)	23,596	(185,607)	
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		(4,266)	(9,172)	46,325	(196,116)	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		-	-	-	-	
每股盈餘		0.69	(0.97)	0.74	(5.90)	

註1:101年度至104年度財務資料均經會計師查核簽證。

3、合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	100年	101年	102年	103年	104年	截至105年 03月31日
營業收入	1,124,132	871,862				不適用
營業毛利	343,613	160,674				
營業損益	187,464	29,878				
營業外收入及利益	26,859	10,038				
營業外費用及損失	1,105	7,801				
繼續營業部門稅前損益	213,218	32,115				
繼續營業部門損益	213,218	32,115				
停業部門損益	-	-				
非常損益	-	-				
會計原則變動 之累積影響數	-	-				
本期損益	169,910	21,800				
每股盈餘	5.36	0.65				

註1：100年度至101年度財務資料均經會計師查核簽證。

4、個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					截至 105 年 03 月 31 日
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營業收入	627,081	473,480	不適用			
營業毛利	226,764	117,437				
營業損益	136,722	56,091				
營業外收入及利益	66,004	8,432				
營業外費用及損失	395	33,254				
繼續營業部門稅前損益	202,331	31,269				
繼續營業部門損益	202,331	31,269				
停業部門損益	-	-				
非常損益	-	-				
會計原則變動 之累積影響數	-	-				
本期損益	169,910	21,800				
每股盈餘	5.36	0.65				

註1：100年度至101年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
100 年度	陳振乾、吳美萍	無保留意見
101 年度	陳振乾、吳美萍	無保留意見
102 年度	陳振乾、吳美萍	無保留意見
103 年度	吳美萍、黃泳華	無保留意見
104 年度	吳佳鴻、林素菁	修正式無保留意見

二、最近五年財務分析

1、合併最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

年 度		最近五年度財務分析(註1)					
		100年	101年	102年	103年	104年	截至105年 03月31日
財務結構 (%)	負債占資產比率		28.93	26.75	27.56	29.50	26.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		483.56	535.53	629.46	551.62	547.01
償債能力 %	流動比率		356.61	392.92	395.49	361.88	424.86
	速動比率		345.40	382.38	382.65	344.19	401.01
	利息保障倍數		880.58	(1,276.28)	13,506.00	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.29	2.17	2.29	2.25	1.72
	平均收現日數		159.26	168.03	159.54	162.04	211.9
	存貨週轉率(次)		13.46	13.28	16.55	6.09	2.40
	應付款項週轉率(次)		3.14	3.05	3.45	3.48	3.06
	平均銷貨日數		27.11	27.47	22.06	59.89	152.04
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	3.88	3.78	4.66	5.34	3.30
	總資產週轉率(次)		0.62	0.58	0.63	0.70	0.47
獲利能力	資產報酬率(%)		1.66	(2.54)	1.94	(17.09)	(3.09)
	權益報酬率(%)		2.35	(3.53)	2.66	(23.86)	(4.29)
	稅前純益占實收資本額比率(%)		9.90	(10.97)	8.50	(57.79)	(9.56)
	純益率(%)		2.65	(4.39)	3.06	(24.41)	(6.52)
	每股盈餘(元)		0.69	(0.97)	0.74	(5.90)	(0.90)
現金流量	現金流量比率(%)		註2	34.96	註2	註2	23.76
	現金流量允當比率(%)		201.66	174.05	123.91	93.68	106.41
	現金再投資比率(%)		註2	5.88	註2	註2	3.91
槓桿度	營運槓桿度		2.23	(0.95)	25.82	(1.23)	3.19
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

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) 存貨週轉率及平均銷貨日數：主係 WIFI 產品庫存備料所致。
- (2) 利息保障倍數及獲利能力之各項比率：主係 104 年度認列 LED CHIP 備抵呆帳及提列 WIFI 庫存減損損失所致。
- (3) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：詳現金流量變動分析。

註1：101 年度至 104 年度財務資料均經會計師查核簽證，105 年第一季財務資料經會計師核閱。

註2：相關比率為負值，故不適用。

2、個體最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					截至 105 年 03 月 31 日
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		22.42	15.26	16.25	15.32	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		4,957.75	3,801.87	3,831.15	3,434.08	
償債能力 %	流動比率		273.96	446.93	399.05	262.54	
	速動比率		267.97	445.04	391.98	243.28	
	利息保障倍數		858.32	(1,289.90)	13,170.50	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	2.22	2.24	2.54	3.39	
	平均收現日數		164.27	162.71	143.81	107.81	
	存貨週轉率(次)		19.91	18.85	29.93	2.39	
	應付款項週轉率(次)		2.25	2.27	2.87	3.17	
	平均銷貨日數		18.33	19.36	12.20	152.94	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		25.49	15.18	10.30	12.11	
	總資產週轉率(次)		0.40	0.34	0.23	0.30	
獲利能力	資產報酬率(%)		1.80	(2.85)	2.24	(20.07)	
	權益報酬率(%)		2.35	(3.53)	2.66	(23.86)	
	稅前純益占實收資本額比率(%)		9.65	(11.09)	8.29	(58.24)	
	純益率(%)		4.88	(9.10)	9.69	(81.00)	
	每股盈餘(元)		0.69	(0.97)	0.74	(5.90)	
現金流量	現金流量比率(%)		註2	102.01	註2	註2	
	現金流量允當比率(%)		148.30	139.70	111.99	38.93	
	現金再投資比率(%)		註2	8.44	註2	註2	
槓桿度	營運槓桿度		1.12	1.21	0.46	0.39	
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	

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) 償債能力之各項比率：主係以預付方式支付 WIFI 購料款所致。
- (2) 經營能力之各項比率：主係 104 年度營收較 103 年度略為下滑及 WIFI 產品庫存備料所致。
- (3) 獲利能力之各項比率：主係 104 年度認列 LED CHIP 備抵呆帳及提列 WIFI 庫存減損損失所致。
- (4) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：詳現金流量變動分析。

註 1：101 年度至 104 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：相關比率為負值，故不適用。

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。

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)。

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。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

3、合併最近五年度財務分析-我國財務會計準則

年 度		最近五年度財務分析(註1)						
		100年	101年	102年	103年	104年	截至105年 03月31日	
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.99	28.09	不適用				
	長期資金占固定資產比率	473.54	490.24					
償債能力 %	流動比率	346.91	358.47					
	速動比率	336.13	347.21					
	利息保障倍數	30,460.71	846.13					
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.78	2.29					
	平均收現日數	131.26	159.26					
	存貨週轉率(次)	10.98	13.46					
	應付款項週轉率(次)	3.31	3.14					
	平均銷貨日數	33.24	27.11					
	固定資產週轉率(次)	4.60	3.88					
	總資產週轉率(次)	0.82	0.62					
獲利能力	資產報酬率(%)	12.39	1.55					
	股東權益報酬率(%)	17.80	2.17					
	占實收資本 比率(%)	營業利益	55.54					8.85
		稅前純益	63.17					9.51
	純益率(%)	15.11	2.50					
	每股盈餘(元)	5.36	0.65					
現金流量	現金流量比率(%)	84.45	註2					
	現金流量允當比率(%)	181.62	201.66					
	現金再投資比率(%)	18.86	註2					
槓桿度	營運槓桿度	1.20	2.28					
	財務槓桿度	1.00	1.00					

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)
不適用。

註1：98年度至101年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：相關比率為負值，故不適用。

4、個體最近五年度財務分析-我國財務會計準則

年 度		最近五年度財務分析(註1)					截至 105 年 03 月 31 日	
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	22.87	21.57	不適用				
	長期資金占固定資產比率	4,494.07	5,063.55					
償債 能力 %	流動比率	275.92	276.14					
	速動比率	273.45	270.10					
	利息保障倍數	28,905.43	823.87					
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.88	2.22					
	平均收現日數	126.57	164.27					
	存貨週轉率(次)	14.32	19.91					
	應付款項週轉率(次)	2.49	2.25					
	平均銷貨日數	25.49	18.33					
	固定資產週轉率(次)	26.34	25.49					
	總資產週轉率(次)	0.45	0.39					
獲利 能力	資產報酬率(%)	13.60	1.69					
	股東權益報酬率(%)	17.80	2.17					
	占實收資本 比率(%)	營業利益	40.51					16.62
		稅前純益	59.94					9.26
	純益率(%)	27.10	4.60					
每股盈餘(元)	5.36	0.65						
現金 流量	現金流量比率(%)	92.17	註2					
	現金流量允當比率(%)	112.31	148.57					
	現金再投資比率(%)	14.75	註2					
槓桿 度	營運槓桿度	1.06	1.12					
	財務槓桿度	1.00	1.00					
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)								
不適用								

註 1：98 年度至 101 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：相關比率為負值，故不適用。

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) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

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。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

駿熠電子科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇四年度個體財務報表及合併財務報表，其中財務報表業經調和聯合會計師事務所吳佳鴻會計師與林素菁會計師查核完竣，足以允當表達本公司財務狀況、經營成果與現金流量情形，連同營業報告書及盈虧撥補表，復經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，備具報告書，敬請

鑒 查

此 致

本公司一〇四年股東常會

駿熠電子科技股份有限公司

監察人：呂國成

晶霖投資有限公司

代表人：呂國成

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 三 日

會計師查核報告

Tel: +886-2-2562-9889
Fax: +886-2-2581-5955
www.moorestephens.com.tw

駿熠電子科技股份有限公司 公鑒：

駿熠電子科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。駿熠電子科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年度合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一〇四年三月十七日出具標準式無保留查核報告。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」、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，足以允當表達駿熠電子科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

駿熠電子科技股份有限公司業已編製民國一〇四年度之個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

駿熠電子科技股份有限公司，如財務報表附註六(四)所述，截至民國一〇四年十二月三十一日止，屬 LED CHIP 交易產生之其他應收款共計新台幣 69,522 仟元，經評估收回之可能性極低，故提列 100% 備抵呆帳，帳列營業外損失新台幣 69,522 仟元。另，如財務報表附註六(五)所述，截至民國一〇四年十二月三十一日止，屬 WIFI 產品之存貨共計新台幣 130,852 仟元，經評估極可能不具未來經濟價值，故將此產品存貨提列 100% 備抵減損損失，帳列營業外損失新台幣 130,852 仟元。

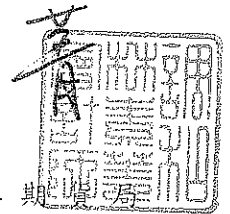
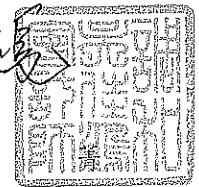
如合併財務報表附註三(一)所述,駿熠電子科技股份有限公司及其子公司自民國一〇四年一月一日起採用金融監督管理委員會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號)編製財務報表,並追溯重編民國一〇三年度合併財務報表。

調和聯合會計師事務所
會計師：吳佳鴻

吳佳鴻

林素菁

林素菁



金融監督管理委員會證券期貨

核准文號：98 金管證字第 0980063811 號

104 金管證審字第 1040002390 號

中華民國一〇五年三月二十一日

代碼	資產	附註	104年12月31日		103年12月31日(重編後)	
			金額	%	金額	%
11XX	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 418,972	46	\$ 573,071	46
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	24,269	3	67,944	5
1170	應收票據及應收帳款淨額	六(三)	281,805	31	384,557	31
1220	本期所得稅資產		4,277	--	5,574	1
130X	存貨	六(五)	23,126	3	23,527	2
1476	其他金融資產—流動		3,432	--	3,023	--
1470	其他流動資產	六(四)及八	10,026	--	5,418	--
			765,907	83	1,063,114	85
15XX	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	128,750	14	155,986	13
1985	長期預付租金		4,035	--	4,236	--
1990	其他非流動資產—其他		23,162	3	27,341	2
	資產總計		155,947	17	187,563	15
			\$ 921,854	100	\$ 1,250,677	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：徐志明



經理人：陳奮賢



會計主管：馮雪美



單位：新台幣仟元
103年12月31日(重編後)

代碼	負債及權益	附註	104年12月31日		103年12月31日(重編後)	
			金額	%	金額	%
21XX	流動負債		\$ 156,061	17	\$ 202,097	17
2170	應付票據及帳款		697	--	729	--
2230	本期所得稅負債		1,719	--	2,337	--
2300	其他流動負債		53,170	6	63,645	5
2305	其他金融負債—流動		211,647	23	268,808	22
25XX	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(十七)	56,070	6	52,631	4
2600	其他非流動負債		4,203	--	23,248	2
			60,273	6	75,879	6
			271,920	29	344,687	28
	負債總計					
31XX	歸屬於母公司業主之權益					
3110	普通股股本	六(八)	303,687	33	317,691	25
3200	資本公積	六(九)	334,417	36	369,644	30
3300	保留盈餘	六(十)				
3310	法定盈餘公積		53,932	6	51,487	4
3350	未分配盈餘		(84,105)	(9)	125,839	10
			(30,173)	(3)	177,326	14
			42,003	5	52,512	4
3400	其他權益	六(十一)			(11,183)	(1)
3500	庫藏股票	六(八)				
	權益總計		649,934	71	905,990	72
	負債及權益總計		\$ 921,854	100	\$ 1,250,677	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐志明



經理人：陳奮賢



會計主管：馮雪美



單位：新台幣仟元

代碼	科目	附註	104年度		103年度(重編後)	
			金額	金額	金額	%
4000	營業收入	六(十二)	\$ 760,220	100	\$ 770,070	100
5000	營業成本	六(五)	(623,418)	(82)	(628,081)	(82)
5900	營業毛利		136,802	18	141,989	18
6100	推銷費用		(33,412)	(4)	(32,754)	(4)
6200	管理費用		(95,692)	(13)	(80,405)	(10)
6300	研究費用		(20,756)	(3)	(27,537)	(4)
			(149,860)	(20)	(140,696)	(18)
6900	營業淨利(損)		(13,058)	(2)	1,293	--
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十三)	15,370	2	20,098	2
7020	其他利益及損失	六(十四)	(177,804)	(23)	5,621	1
7050	財務成本		(10)	--	(2)	--
			(162,444)	(21)	25,717	3
7900	稅前淨利(損)		(175,502)	(23)	27,010	3
7950	所得稅費用	六(十七)	(10,105)	(1)	(3,414)	--
8200	本期淨利(損)		(185,607)	(24)	23,596	3
8300	其他綜合損益	六(十七)				
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(12,661)	(1)	27,384	4
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		2,152	--	(4,655)	(1)
			(10,509)	(1)	22,729	3
	本期其他綜合(損)益(稅後淨額)		(10,509)	(1)	22,729	3
8500	本期綜合損益總額		(\$ 196,116)	(25)	\$ 46,325	6
	每股盈餘	六(十八)				
9750	基本每股盈餘(元)		(\$ 5.90)		\$ 0.74	
9850	稀釋每股盈餘(元)				\$ 0.74	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐志明

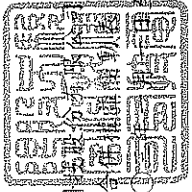


經理人：陳奮賢



會計主管：馮雪美





駿熠電子科技及子公司

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘	未 配 盈 餘	其他權益項目		庫 藏 股	權 益 總 額
						國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
一〇三年一月一日餘額	\$ 337,541	\$ 382,570	\$ 51,487	\$ 115,807	\$ 29,783	\$ 29,783	\$ 868,270	\$ 48,918	\$ 868,270
追溯適用及追溯重編之影響數	--	--	--	1,823	--	--	1,823	--	1,823
一〇三年一月一日重編後餘額	337,541	382,570	51,487	117,630	29,783	29,783	870,093	(48,918)	870,093
一〇二年度盈餘指撥及分配：	--	--	--	(15,387)	--	--	(15,387)	--	(15,387)
普通股現金股利	--	--	--	--	--	--	--	(9,641)	(9,641)
庫藏股買回	(19,850)	(16,226)	--	--	--	--	--	36,076	--
庫藏股註銷	--	3,300	--	--	--	--	--	11,300	14,600
庫藏股轉讓	317,691	369,644	51,487	102,243	29,783	29,783	859,665	(11,183)	859,665
一〇三年度淨利	--	--	--	23,596	--	--	23,596	--	23,596
一〇三年度其他綜合損益	--	--	--	--	22,729	22,729	22,729	--	22,729
一〇三年度綜合損益總額	--	--	--	23,596	22,729	22,729	46,325	--	46,325
一〇三年十二月三十一日餘額(重編後)	317,691	369,644	51,487	125,839	52,512	52,512	905,990	(11,183)	905,990
一〇三年度盈餘指撥及分配：	--	--	--	--	--	--	--	--	--
提列法定盈餘公積	--	--	2,445	(2,445)	--	--	--	--	--
普通股現金股利	--	--	--	(10,946)	--	--	(10,946)	--	(10,946)
普通股股票股利	10,946	--	--	(10,946)	--	--	--	--	--
庫藏股買回	--	--	--	--	--	--	--	(48,994)	(48,994)
庫藏股註銷	(24,950)	(35,227)	--	--	--	--	--	60,177	--
一〇四年度淨損	303,687	334,417	53,932	101,502	52,512	52,512	846,050	--	846,050
一〇四年度其他綜合損益	--	--	--	(185,607)	--	--	(185,607)	--	(185,607)
一〇四年度綜合損益總額	--	--	--	--	(10,509)	(10,509)	(10,509)	--	(10,509)
一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 303,687	\$ 334,417	\$ 53,932	\$ 84,105	\$ 42,003	\$ 42,003	\$ 649,934	\$ --	\$ 649,934

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：徐志明



經理人：陳奮賢



會計主管：馮雪美

營業活動之現金流量：

稅前淨利(損)	(\$	175,502)	\$	27,010
調整項目：				
不影響現金流量之收益費損項目				
折舊費用		23,665		26,311
攤銷費用		5,463		5,777
呆帳費用提列數		1,505		419
利息收入	(	4,522)	(	6,701)
利息費用		--		2
股份基礎給付酬勞成本		--		3,300
處分及報廢不動產、廠房及設備損失		1,517		245
其他損失		200,374		--
與營業活動有關之資產/負債變動數				
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)		43,675	(	47,412)
應收票據及帳款減少(增加)		101,248	(	103,036)
存貨增加	(	130,451)	(	1,962)
其他金融資產—流動減少(增加)	(	69,931)		517
其他流動資產增加	(	5,553)	(	1,809)
其他非流動資產增加	(	1,437)	(	2,619)
應付票據及帳款增加(減少)	(	46,036)		39,639
其他流動負債減少	(	618)	(	1,169)
其他金融負債—流動減少	(	9,744)	(	14,488)
其他非流動負債增加(減少)	(	19,045)		610
營運產生之現金流出	(	85,392)	(	75,366)
支付之利息		--	(	2)
收取之利息		4,522		6,701
支付之所得稅	(	3,249)	(	6,305)
營業活動之淨現金流出	(	84,119)	(	74,972)
投資活動之現金流量：				
取得不動產、廠房及設備	(	5,169)	(	12,723)
處分不動產、廠房及設備		4,112		100
存出保證金減少(增加)		1,634	(	266)
投資活動之淨現金流入(出)		577	(	12,889)
籌資活動之現金流量：				
發放現金股利	(	10,946)	(	15,387)
買回庫藏股	(	48,994)	(	9,641)
轉讓庫藏股		--		11,300
籌資活動之淨現金流出	(	59,940)	(	13,728)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(	10,617)		21,407
本期現金及約當現金減少數	(	154,099)	(	80,182)
期初現金及約當現金餘額		573,071		653,253
期末現金及約當現金餘額	\$	418,972	\$	573,071

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐志明



經理人：陳奮賢



會計主管：馮雪美



駿熠電子科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(金額除另有註明外，以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

駿熠電子科技股份有限公司(以下稱「本公司」)原名駿熠企業股份有限公司，於七十八年九月十九日奉經濟部核准設立，登記地址為新北市土城區大安里中央路三段八十九巷十號，九十七年九月辦理股票公開發行，九十九年一月於興櫃掛牌交易，一〇〇年八月獲准股票上櫃，並於一〇〇年九月二十九日正式掛牌交易。本公司合併財務報表之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。

合併公司主要營業項目為生產各類塑膠製品、橡膠製品及模具製造與買賣等。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表已於一〇五年三月二十一日經董事會通過後發布。

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、國際會計準則、解釋及解釋公告之影響：

依據金管會一〇三年四月三日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)及一〇四年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「二〇一三年版 IFRSs」)編製財務報表，合併公司適用上述二〇一三年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。合併公司對該準則之影響評估說明如下：

合併公司配合「緩衝區法」之刪除將未認列之確定福利計畫再衡量數全數認列，於一〇三年一月一日及十二月三十一日分別調(減)增淨確定福利負債(1,823)仟元及2,795仟元，並調增(減)保留盈餘分別為1,823仟元及(2,795)仟元。

2. 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第二十七號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第二十七號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第十二號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。經評估該準則對合併公司並無影響。

3. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

4. 國際財務報導準則第十二號「對其他合併之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型合併之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司依該準則增加合併個體及本合併個體之資訊揭露。

5. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

6. 2009-2011年對國際財務報導準則之改善—國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」

釐清備用零件、備用設備及維修設備符合不動產、廠房及設備之定義時，應分類為不動產、廠房及設備而非存貨。經評估該準則對合併公司並無影響。

7. 證券發行人財務報告編製準則第十條第三項第三款

該新增條款要求當企業將發行之金融負債指定為透過損益按公允價值衡量，其公允價值變動金額屬發行人自身信用風險所產生者，應認列於其他綜合損益。經評估該準則對合併公司並無影響。

(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：

無。

(三) 國際會計準則理事會(以下簡稱 IASB)已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

1. 下列新準則及修正業經 IASB 發布並生效，但尚未經金管會認可，故合併公司尚未採用：

新準則、解釋及修正	主要修訂內容	IASB 發布之生效日
· 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	修正金融資產分類與衡量規定，並引入預期損失之減損模式。要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。避險會計大幅修正，使企業更能夠於財務報表中反映其風險管理活動。允許單獨適用「本身信用」變動之規定，而無須改變金融工具之其他會計處理。	西元 2018 年 1 月 1 日
· 修正國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	修訂與合資或關聯企業間之資產出售或購入之會計處理，對於該類交易所產生之損益，應得在非關係投資者對合資或關聯企業之權益範圍內認列。	西元 2016 年 1 月 1 日
· 修正國際財務報導準則第 10 號、12 號及國際會計準則第 28 號「投資個體：個體例外之適用」	修訂企業無須提出個體報表之例外規定。	西元 2016 年 1 月 1 日
· 修正國際財務報導準則第 11 號「收購聯合營運權益之會計處理」	當聯合營運之活動構成業務，收購者取得該聯合營運權益時，應適用所有國際財務報導準則第 3 號之企業合併會計原則以及其他國際財務報導準則之規定。	西元 2016 年 1 月 1 日
· 國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	提高從事費率管制活動之企業財務報導之可比性。	西元 2016 年 1 月 1 日

(接下頁)

(承上頁)

· 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	取代國際會計準則第 11 號、第 18 號及收入相關解釋，其核心原則為，企業應認列收入以描述移轉已承諾之商品或勞務予客戶之金額係反應企業交換該等商品或勞務所預期有權取得之對價。	西元 2018 年 1 月 1 日
· 修正國際會計準則第 1 號「揭露倡議」	不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露。	西元 2016 年 1 月 1 日
· 修正國際會計準則第 16 號及 38 號「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	針對如何計算不動產、廠房及設備及無形資產之折舊及攤銷提供額外指引。	西元 2016 年 1 月 1 日
· 修正國際會計準則第 16 號及 41 號「農業：生產性植物」	將符合生產性植物定義之生物資產應作為不動產、廠房及設備並進行會計處理。	西元 2016 年 1 月 1 日
· 修正國際會計準則第 19 號「確定福利計畫：員工提撥」	該修正規定，確定福利計畫約定員工或第三方之提撥金若與服務無關，該提撥金將影響淨確定福利負債（資產）再衡量數。若提撥金與服務有關，當提撥金僅與當期服務有關時，企業得於服務提供當期將該提撥金認列為服務成本之減少；當提撥金與服務年數有關時，企業應將提撥金歸屬至各服務期間並認列為服務成本之減少。	西元 2014 年 7 月 1 日
· 修正國際會計準則第 27 號「單獨財務報表下之權益法」	允許企業於單獨財務報表中採用權益法衡量對子公司、合資及關聯企業之投資。	西元 2016 年 1 月 1 日
· 修正國際會計準則第 36 號「非金融資產可回收金額之揭露」	當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定。	西元 2014 年 1 月 1 日
· 修正國際會計準則第 39 號「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。	西元 2014 年 1 月 1 日
· 國際財務報導解釋第 21 號「公課」	除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。	西元 2014 年 1 月 1 日
· 2010-2012 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 2、3、8、9 及 36 號和國際會計準則第 1、7、12、16、24 及 38 號相關規定。	西元 2014 年 7 月 1 日
· 2011-2013 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 3 及 13 號和國際會計準則第 40 號相關規定。	西元 2014 年 7 月 1 日
· 2012-2014 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 5 及 7 號和國際會計準則第 19 及 34 號相關規定。	西元 2016 年 1 月 1 日

2. 合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報表所採用之重大會計政策說明如下：

(一) 遵循聲明

本合併財務報表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、解釋及解釋公告編製。

(二) 編製基礎

1. 除透過損益按公允價值衡量之金融資產係以公允價值衡量之金融工具及確定福利負債係依退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列外，本合併財務報表係按歷史成本基礎編製。
2. 以下所述之重大會計政策一致適用於本合併財務報表涵蓋之所有期間。
3. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用合併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，或涉及合併財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併報表編製原則

- (1) 合併公司將所有子公司納入合併財務報表編製之個體。子公司指受合併公司控制之個體（包括結構型個體），當合併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，合併公司即控制該個體。子公司自合併公司取得控制之日起納入合併財務報表，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 合併公司內部之交易、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，與合併公司採用之政策一致。
- (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。

(5)當合併公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與合併公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益；如於處分相關資產時將被直接轉入保留盈餘，則將該利益或損失直接轉入保留盈餘。

2. 列入合併財務報表之子公司：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務	所 持 股 權 百 分 比	
			104年12月31日	103年12月31日
本 公 司	Gloden Profit Limited (Gloden(BVI))	控股公司	100	100
Gloden(BVI)	URC International L. L. C. (URC)	控股公司	100	100
Gloden(BVI)	橡熠電子科技(上海)有限公司(橡熠上海)	生產及銷售各類塑膠製品及橡膠製品	註	100
Gloden(BVI)	Hero Crown Group Limited (Hero(SAMOA))	控股公司	100	100
Gloden(BVI)	Unitel Technology Limited (UNITEL)	貿易公司	100	100
Gloden(BVI)	Unitcom Limited (Unitcom(SAMOA))	控股公司	100	100
URC	駿熠電子科技(昆山)有限公司(駿熠昆山)	生產及銷售各類塑膠製品及橡膠製品	100	100
Unitcom(SAMOA)	重慶廣熠電子科技有限公司(重慶廣熠)	生產電腦、通訊及週邊產品零件	100	100

註：橡熠上海已於一〇四年一月清算完成並辦理註銷登記。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：

子公司駿熠昆山及重慶廣熠於一〇四年與一〇三年十二月三十一日，現金及銀行存款等存在中國金額之合計數分別為 172,184 仟元及 127,115 仟元，受當地外匯管制。此等外匯管限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

7. 對合併公司具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四)外幣換算

合併公司內每一個體之財務報表所列之項目，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。本合併財務報表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，除了符合現金流量避險和淨投資避險而遞延於其他綜合損益者外，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，按資產負債表日之即期匯率評價調整，屬透過損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

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公司合併及關聯企業，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即期匯率換算；
 - 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)國外營運機構之淨投資、長期投資性質之借款及其他指定作為該等投資避險之貨幣工具之換算差額認列為其他綜合損益。
- (3)當部分處分或出售國外營運機構時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。

(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)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

合併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。

合併公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)現金及約當現金

1. 現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款、自取得日起三個月內到期之其他短期具高度流動性投資。
2. 約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：
 - (1)隨時可轉換成定額現金者。
 - (2)利率變動對其價值之影響甚少者。

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

合併公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1)係混合(結合)合約；
- (2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3)係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 合併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割日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(九)金融資產減損

1. 合併公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 合併公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1)發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3)合併公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

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

應收帳款及票據之呆帳損失及迴升係列報於管理費用，應收帳款及票據以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(十)金融資產之除列

合併公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

(十一)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完
成出售所需之估計成本後之餘額。

(十二)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，並將購建期間之有關利息資本化。

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合併公司，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。合併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八號「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	二十年
機器設備	三至十年
其他設備	三至十年

(十三)非金融資產減損

合併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。除商譽外，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。

(十四)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十五)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，折現率係使用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. 確定福利計畫產生之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。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。合併公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後十二個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。嗣後股東會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。

(十六) 股東基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果之差異無須作核實調整。

(十七)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. 合併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 10% 之所得稅，俟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 10% 之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。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，合併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（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本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，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，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。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

7. 「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，合併公司及國內子公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(十八)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，做為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積-庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價與股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十九)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回可能估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售訂單個別條款而。外銷交易主要採目的地交貨，風險及報酬係於將貨物交付至指定地點並履行交付貨物之義務時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

(廿)租 賃

依租賃條件，當合併公司委承擔租賃資產之主要所有權風險與報酬者，分類為營業租賃，且該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

(廿一)營運部門

合併公司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，經辨識合併公司之主要營運決策者為董事會。

(廿二)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司編製本合併財務報表時，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。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

不動產、廠房及設備之減損

合併公司依據國際會計準則第三十六號決定不動產、廠房及設備是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。合併公司評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損時，須考量其公允價值、所處技術、市場、經濟等環境之變遷、過時或實體毀損之證據及使用或預期使用之範圍或方式產生重大變動。

當不動產、廠房及設備或其現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額之部分認列減損損失。

(二)重要會計估計及假設

合併公司所作之會計估計係依據特定日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或合併公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

合併公司一〇四年度未針對有形資產認列減損損失。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

截至一〇四年十二月三十一日，合併公司認列之遞延所得稅資產為 0 仟元。

3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併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，合併公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至一〇四年十二月三十一日，合併公司存貨之帳面金額為 23,126 仟元。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金、支票及活期存款	\$ 324,067	\$ 198,581
定期存款	94,905	374,490
合計	<u>\$ 418,972</u>	<u>\$ 573,071</u>

1. 合併公司往來之金融機構信用品質良好，且合併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，於資產負債表日最大信用風險之曝險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	104年12月31日	103年12月31日
開放型基金	<u>\$ 24,269</u>	<u>\$ 67,944</u>

上述之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$ 1,513	\$ 2,063
應收帳款	285,359	386,056
減：備抵呆帳	(5,067)	(3,562)
合計	<u>\$ 281,805</u>	<u>\$ 384,557</u>

1. 應收票據及應收帳款所提列之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合計
一〇三年一月一日餘額	\$ 3,143	\$ --	\$ 3,143
減損損失提列	419	--	419
一〇三年十二月三十一日餘額	<u>\$ 3,562</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 3,562</u>
一〇四年一月一日餘額	\$ 3,562	\$ --	\$ 3,562
減損損失提列	1,505	--	1,505
一〇四年十二月三十一日餘額	<u>\$ 5,067</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 5,067</u>

2. 合併公司一〇四年及一〇三年十二月三十一日應收票據及應收帳款之帳齡資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期	\$ 266,602	\$ 353,179
逾期30天以下	13,294	18,594
逾期31天至120天	3,241	15,036
逾期121天至365天	3,735	1,310
合計	<u>\$ 286,872</u>	<u>\$ 388,119</u>

3. 已逾期但未減損應收票據及應收帳款之逾期帳齡資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
逾期30天以下	\$ 13,161	\$ 18,535
逾期31天至120天	1,211	11,877
逾期121天至365天	831	967
合計	<u>\$ 15,203</u>	<u>\$ 31,379</u>

4. 合併公司之應收票據及應收帳款於一〇四年及一〇三年十二月三十一日最大信用風險之曝險金額為每類應收票據及應收帳款之帳面金額。

5. 應收票據及應收帳款均未有提供擔保情形。

(四)其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
其他應收款	\$ 70,522	\$ 1,066
減：備抵呆帳	(69,522)	--
合計	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 1,066</u>

截至一〇四年十二月三十一日止，本公司其他應收款中屬 LED CHIP 交易產生之其他應收款共計新台幣 69,522 仟元，經評估收回之可能性極低，故提列 100% 備抵呆帳，且本公司已於九月底對相關公司提出求償之訴訟。

(五)存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
原 料	\$ 8,569	\$ 9,158
在 製 品	2,725	2,975
商品及製成品	157,624	23,524
小 計	168,918	35,657
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(14,940)	(12,130)
備抵存貨減損損失	(130,852)	--
合計	<u>\$ 23,126</u>	<u>\$ 23,527</u>

截至一〇四年十二月三十一日止，本公司屬 WIFI 產品之存貨共計新台幣 130,852 仟元，係為本公司一〇四年六月接獲新產品 WIFI 訂單，並取得銀行開立之信用狀，金額為美金 4,640 仟元。該批 WIFI 產品需經相關單位之認證通過方可出貨，惟截至目前該批 WIFI 產品仍未完成認證程序，故未能如期出貨；而上述之信用狀亦已到期且是否重開或展期具高度不確定性。合併公司經評估該筆交易無法完成之可能性極高，且因產品之獨特性將其轉售之機率極低，故將此產品存貨提列 100% 之備抵減損損失，帳列營業外損失新台幣 130,852 仟元。

1. 當期認列之存貨相關費損：

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
已出售存貨成本	\$ 611,034	\$ 621,766
存貨報廢損失	9,158	10,682
存貨沖減(回升)至淨變現價值	2,978	(4,418)
存貨盤損	248	51
合 計	\$ 623,418	\$ 628,081

合併公司一〇四及一〇三年度產生存貨跌價及呆滯損失(回升利益)，主係因電子週邊之橡膠製品價格變動所致。

2. 上列存貨均未有提供擔保情形。

(六)不動產、廠房及設備

	租賃改良	房屋及建築	機器設備	其 他	合 計
<u>成 本</u>					
一〇三年一月一日餘額	\$ 14,150	\$ 88,226	\$ 294,241	\$ 48,961	\$ 445,578
增 添	--	--	5,886	4,406	10,292
處 分	--	--	(1,353)	(1,667)	(3,020)
重分類	--	--	1,715	(8,825)	(7,110)
匯率變動之影響	--	3,391	9,748	939	14,078
一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 14,150	\$ 91,617	\$ 310,237	\$ 43,814	\$ 459,818
一〇四年一月一日餘額	\$ 14,150	\$ 91,617	\$ 310,237	\$ 43,814	\$ 459,818
增 添	--	--	1,212	3,218	4,430
處 分	--	--	(17,141)	(4,018)	(21,159)
匯率變動之影響	--	(1,754)	4,407	(9,782)	(7,129)
一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 14,150	\$ 89,863	\$ 298,715	\$ 33,232	\$ 435,960
<u>折舊及減損損失</u>					
一〇三年一月一日餘額	\$ 7,977	\$ 29,988	\$ 203,695	\$ 29,434	\$ 271,094
本期折舊	3,959	4,068	15,739	2,545	26,311
處 分	--	--	(1,192)	(1,483)	(2,675)
匯率變動之影響	--	1,291	7,114	697	9,102
一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 11,936	\$ 35,347	\$ 225,356	\$ 31,193	\$ 303,832

(接下頁)

(承上頁)

一〇四年一月一日餘額	\$ 11,936	\$ 35,347	\$ 225,356	\$ 31,193	\$ 303,832
本期折舊	2,128	4,161	15,299	2,077	23,665
處分	--	--	(14,069)	(1,457)	(15,526)
匯率變動影響數	--	(705)	4,327	(8,383)	(4,761)
一〇四年十二月三十一日餘額	<u>\$ 14,064</u>	<u>\$ 38,803</u>	<u>\$ 230,913</u>	<u>\$ 23,430</u>	<u>\$ 307,210</u>

帳面金額

一〇三年十二月三十一日	<u>\$ 2,214</u>	<u>\$ 56,270</u>	<u>\$ 84,881</u>	<u>\$ 12,621</u>	<u>\$ 155,986</u>
一〇四年十二月三十一日	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 51,060</u>	<u>\$ 67,802</u>	<u>\$ 9,802</u>	<u>\$ 128,750</u>

- 1 合併公司一〇四年及一〇三年度之不動產、廠房及設備均無利息資本化之情事。
2. 合併公司對不動產、廠房及設備進行減損評估，截至一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，不動產、廠房及設備已認列累計減損分別為 27,539 仟元及 28,076 仟元。
3. 不動產、廠房及設備均未有提供擔保情形。

(七)員工福利

1. 確定福利計畫

- (1) 本公司對正式聘用員工訂有員工退休辦法，該辦法屬「確定福利計畫」，員工退休金之給付係按員工服務年資及退休前六個月平均薪資計算，並每月按薪資總額百分之二提撥退休金基金，該退休金基金係委由勞工退休準備金監督委員會統籌管理，並以其名義存入台灣銀行。
- (2) 本公司於一〇四年一月十九日與適用確定給付退休金辦法之員工達成合意結清退休金年資，實際支付數高於帳列應計退休金負債部分則認列為當期退休金費用。本公司一〇四年及一〇三年度，確定給付退休金辦法認列之退休金成本分別為 5,055 仟元及 1,492 仟元。
- (3) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ --	(\$ 27,069)
計畫資產公允價值	--	11,160
淨確定福利負債	<u>\$ --</u>	<u>(\$ 15,909)</u>

(4) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利負債
<u>103 年度</u>			
1 月 1 日餘額	(\$ 25,517)	\$ 9,966	(\$ 15,551)
當期服務成本	(166)	--	(166)
利息(費用)收入	(510)	--	(510)
	<u>(26,193)</u>	<u>9,966</u>	<u>(16,227)</u>
再衡量數：			
計畫資產預期報酬	--	209	209
經驗調整	(876)	25	(851)
	<u>(876)</u>	<u>234</u>	<u>(642)</u>
雇主提撥數	--	960	960
12 月 31 日餘額	<u>(\$ 27,069)</u>	<u>\$ 11,160</u>	<u>(\$ 15,909)</u>

(5) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台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辦理委託經營。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。一〇三年十二月三十一日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(6) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>1 0 4 年 度</u>	<u>1 0 3 年 度</u>
折現率	--	2%
未來薪資增加率	--	3%

對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

2. 確定提撥計畫

(1) 本公司自九十四年七月起，依據「勞工退休金條例」相關規定，採行確定提撥退休辦法，對選擇適用該條例勞工，按月就已付薪資百分之六提繳退休金，一〇四年及一〇三年度確定提撥退休金辦法下提列之退休金費用分別為 5,071 仟元及 4,127 仟元，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

(2) 合併公司之其他國外子公司，則依各該公司註冊國之勞動法令提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列，一〇四年及一〇三年度，國外子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 7,130 仟元及 4,998 仟元。

(八)股 本

1. 本公司一〇三年一月一日實收資本額為 337,541 仟元，於一〇三年第一季經董事會決議辦理庫藏股註銷股本 19,850 仟元(1,985 仟股)，業經主管機關核准變更登記在案。

本公司一〇四年六月三十日經股東會決議，擬分配股票股利，每股 0.35 元，合計為 10,946 仟元，並授權予董事會另訂分配基準日為一〇四年十二月一日，並於一〇四年十二月十七日完成變更登記。

本公司一〇四年十月二日經董事會決議辦理庫藏股註銷股本 24,950 仟元(2,495 仟股)，訂定庫藏股註銷減資基準日為一〇四年十月十九日，並於一〇四年十一月二日完成變更登記。

截至一〇四年十二月三十一日止，本公司額定資本總額為 600,000 仟元(含供員工認股權證 1,000 仟股)，實收資本額為 303,687 仟元，每股面額為 10 元，實際發行股數為 30,369 仟股，均為普通股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>1 0 4 年 度</u>	<u>1 0 3 年 度</u>
一月一日餘額	31,769 仟股	33,754 仟股
盈餘轉增資	1,095 仟股	--
註銷股份	(2,495 仟股)	(1,985 仟股)
十二月三十一日餘額	<u>30,369 仟股</u>	<u>31,769 仟股</u>

2. 庫 藏 股

(1) 本公司依證券交易法規定，買回庫藏股情形如下：

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
	股數(仟股) 金 額	股數(仟股) 金 額
轉讓予員工	-- \$ --	495 \$ 11,183

(2) 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，應於買回之日起三年內將其轉讓，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。

- (5) 本公司於一〇三年度第一季為維護股東權益及公司信用，增加買回之庫藏股之股數及金額分別為 519 仟股及 9,641 仟元；並於一〇三年第一季將為維護股東權益及公司信用之庫藏股 1,985 仟股(計 36,076 仟元)全數辦理註銷。
- (6) 本公司於一〇三年十一月五日經董事會決議將買回之庫藏股轉讓予員工，轉讓股數 500 仟股(計 11,300 仟元)，此項認股未附加任何既得條件，故本公司於給與日依公平價值認列酬勞成本 3,300 仟元，列為資本公積－員工認股權。
- (7) 本公司於一〇四年六月二十五日經董事會決議，為維護公司信用及股東權益，擬買回公司股份並辦理註銷。公司已於一〇四年六月二十九日至八月三日期間，買回庫藏股 2,000 仟股(計 48,994 仟元)，平均每股買回價格為 24.5 元。截至一〇四年十二月三十一日止，已全數辦理註銷。

(九) 資本公積

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
發行股票溢價	\$ 331,191	\$ 359,418
庫藏股票交易	--	6,926
員工認股權	3,226	3,300
合 計	\$ 334,417	\$ 369,644

依公司法規定，除因超過面額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股，因合併而發行股票之股本溢價、可轉換公司債轉換之差額及庫藏股交易溢價等)及受領贈與所產生之資本公積，得以撥充資本及發放現金股利外，餘僅用於彌補公司虧損，不得移作他用。

(十) 保留盈餘

1. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後淨利扣除以前年度虧損後之餘額，於分配前須先提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積依法得供彌補虧損之用，但該項公積之提列已達實收資本額百分之二十五，得以股東會決議於超過之範圍內發給新股或現金。

2. 特別盈餘公積

依金管會一〇一年四月六日金管證發字第 1010012865 號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

3. 盈餘分配

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補往年虧損外，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如仍有盈餘得依下列方式分配之：

(1) 董事及監察人酬勞不高於百分之三；

(2) 員工紅利百分之一至百分之十五；

其餘為股東紅利，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分派之。

上述盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，除員工紅利及董監酬勞於決算年度認列為當期費用外，於決議年度入帳。

4. 股利政策

本公司為電子業，正處於成長期，為考量本公司有擴充生產線或擴廠及長期財務規劃資金需求，其盈餘之分派，得以股票股利及現金股利方式分配予股東，惟現金股利發放總額不得低於發放股東股利總額之百分之十。

5. 本公司於一〇四年六月三十日經股東會決議通過一〇三年度盈餘分配案，包括現金股利 10,946 仟元及股票股利 10,946 仟元。一〇三年六月十七日經股東會決議通過一〇二年度盈餘分配案，包括現金股利 15,387 仟元。有關本公司董事會決議及股東會通過盈餘分配案等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請參閱附註六(十六)之說明。

(十一)其他權益項目

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	
一〇三年一月一日	\$	29,783
外幣換算差異數		27,384
所得稅影響數	(	4,655)
一〇三年十二月三十一日	\$	52,512
一〇四年一月一日	\$	52,512
外幣換算差異數	(	12,661)
所得稅影響數		2,152
一〇四年十二月三十一日	\$	42,003

(十二)營業收入

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
商品銷售	\$ 691,276	\$ 725,157
其他收入	68,944	44,913
合 計	\$ 760,220	\$ 770,070

(十三)其他收入

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
利息收入	\$ 4,522	\$ 6,701
補助收入	--	330
應付款轉列收入	--	7,810
其他收入—其他	10,848	5,257
合 計	\$ 15,370	\$ 20,098

(十四)其他利益及損失

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	(\$ 1,517)	(\$ 245)
處分投資利益	4,683	740
淨外幣兌換利益	19,910	7,084
金融資產評價利益	426	--
金融資產減損損失	(69,522)	--
存貨減損損失	(130,852)	--
什項支出	(932)	(1,958)
合 計	(\$ 177,804)	\$ 5,621

(十五)成本及費用性質之額外說明

	104 年度			103 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	\$ 126,927	\$ 83,445	\$ 210,372	\$ 129,447	\$ 73,956	\$ 203,403
折舊費用	17,761	5,904	23,665	18,824	7,487	26,311
攤銷費用	2,538	2,925	5,463	2,358	3,419	5,777

(十六)員工福利費用

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
薪資費用	\$ 173,156	\$ 172,669
勞健保費用	12,610	11,697
退休金費用	17,256	10,617
其他用人費用	7,350	8,420
合 計	<u>\$ 210,372</u>	<u>\$ 203,403</u>

1. 依本公司章程規定，本公司分派盈餘時，應分派員工紅利 1%~15%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 惟依一〇四年五月二十日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，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，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。
3. 本公司一〇四年及一〇三年度員工酬勞(紅利)及董監酬勞估列金額分別為 0 仟元、2,408 仟元、0 仟元及 602 仟元。其中，一〇四年員工酬勞係以截至當期止之獲利情況估列，一〇三年員工紅利及董監酬勞係按公司章程所訂之順序及截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂比率為估列基礎，認列為當年度之營業成本或營業費用。
配發股票股利之股權計算基礎，係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權息之影響，自一〇五年起係依據董事會決議日前一日收盤價。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度損益。經股東會決議之一〇三年度員工紅利及董監酬勞分別為 978 仟元及 489 仟元，與原估列金額之差異分別為 1,430 仟元及 113 仟元，已列為當期損益。
4. 有關本公司董事會決議及股東會通過盈餘分配案之員工酬勞(紅利)及董監酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

(十七)所得稅

1. 所得稅費用：

(1)所得稅費用之主要組成部分：

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
當期所得稅費用(利益)	\$ 4,514	(\$ 2,882)
與暫時性差異之原始產生及迴轉有關之遞延所得稅費用	5,591	6,296
所得稅費用	<u>\$ 10,105</u>	<u>\$ 3,414</u>

(2) 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用(利益)：

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(\$ 2,152)	\$ 4,655

2. 所得稅費用與會計利潤之調節：

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
會計利潤	(\$ 175,502)	\$ 27,010
按適用稅率17%計算之稅額	(29,835)	4,592
外國轄區稅率差異影響數	2,333	3,699
所得稅調節項目稅額之影響數		
永久性差異	12,984	(126)
未認列遞延所得稅資產之課 稅損失之變動	(132)	--
未認列暫時性差異之變動	22,806	368
所得稅高低估及其他	1,938	(5,119)
未分配盈餘加徵10%所得稅	11	--
所得稅費用	\$ 10,105	\$ 3,414

3. 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	1 月 1 日 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12 月 31 日 餘 額
<u>104 年度</u>				
遞延所得稅資產				
未實現兌換損益	\$ --	(\$ 210)	\$ --	(\$ 210)
採用權益法之投資	(41,876)	(5,381)	--	(47,257)
國外營運機構財務報表 之兌換差額	(10,755)	--	2,152	(8,603)
遞延所得稅資產合計	(\$ 52,631)	(\$ 5,591)	\$ 2,152	(\$ 56,070)
<u>103 年度</u>				
遞延所得稅資產				
採用權益法之投資	(\$ 35,580)	(\$ 6,296)	\$ --	(\$ 41,876)
國外營運機構財務報表 之兌換差額	(6,100)	--	(4,655)	(10,755)
遞延所得稅資產合計	(\$ 41,680)	(\$ 6,296)	(\$ 4,655)	(\$ 52,631)

4. 未於資產負債表認列遞延所得稅資產項目：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
虧損扣抵		
一一一年到期	\$ --	\$ 4,512
一一二年到期	1,959	6,127
一一三年到期	2,555	2,688
合 計	<u>\$ 4,514</u>	<u>\$ 13,327</u>
可減除暫時性差異		
淨確定福利負債	\$ --	\$ 63
未實現兌換損益	--	1,439
存 貨	987	--
其他減損損失	22,245	--
	<u>\$ 23,232</u>	<u>\$ 1,502</u>

5. (1) 截至一〇四年十二月三十一日止，合併公司之國內公司，估計虧損扣

抵抵減如下：

到 期 年 限	虧 損 扣 抵
一一三年	<u>\$ 15,031</u>

(2) 截至一〇四年十二月三十一日止，合併公司國外子公司，估計可扣除

之金額及扣除期限如下：

到 期 年 限	虧 損 扣 抵
一一二年	<u>\$ 7,836</u>

依其註冊國有效稅率估計之最高可扣除當地稅額計 1,959 仟元。

6. 未分配盈餘相關資訊：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
86 年度(含)以前	\$ --	\$ --
87 年度(含)以後	(84,105)	125,839
	<u>(\$ 84,105)</u>	<u>\$ 125,839</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 28,462</u>	<u>\$ 39,048</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額	<u>1 0 4 年 度</u>	<u>1 0 3 年 度</u>
扣抵比率(%)	<u>--</u>	<u>28.31</u>

7. 合併公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

(十八)每股盈餘

	104 年度		
	加權平均流 通在外股數	每股虧損	
	稅後金額	(仟股)	(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨損	(\$ 185,607)	31,461	(\$ 5.90)

稀釋每股盈餘
無此情形。

	103 年度		
	加權平均流 通在外股數	每股盈餘	
	稅後金額	(仟股)	(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利	\$ 23,596	31,860	\$ 0.74

<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利	\$ 23,596	31,860	\$ 0.74
具稀釋作用之潛在普通股之影 響員工分紅	—	66	—
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 23,596	31,926	\$ 0.74

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整。

(十九)營業租賃

1. 合併公司以營業租賃承租廠房及辦公室等，租賃期間通常為2~5年，並附有租期屆滿之續租權。一〇四年及一〇三年度營業租賃列報於綜合損益表之費用分別為10,102仟元及8,989仟元；另，合併公司採營業租賃合約均無或有租金之規定。

2. 上述營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
不超過一年	\$ 8,316	\$ 5,255
超過一年但不超過五年	2,974	1,176
	<u>\$ 11,290</u>	<u>\$ 6,431</u>

七、關係人交易

本公司與關係人之交易明細揭露如下：

(一)本公司為合併公司之最終控制者，與子公司間之交易金額與餘額，於編製合併財務報表時已予以銷除，未揭露於本附註。合併公司無其他關係人之交易事項。

(二)主要管理人員薪酬資訊

	<u>1 0 4 年 度</u>	<u>1 0 3 年 度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 9,743	\$ 7,904
離職福利	--	--
退職後福利	286	306
其他長期福利	--	--
股份基礎給付交易	--	416
合 計	<u>\$ 10,029</u>	<u>\$ 8,626</u>

八、抵質押之資產：

資 產 項 目 擔 保 用 途	帳面價值	
	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他金融資產-流動 設備保證金	<u>\$ 2,432</u>	<u>\$ 1,957</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

合併公司因營運及融資需求，提供予銀行背書保證，一〇四年及一〇三年十二月三十一日之金額均為美金1,500仟元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：

本公司於一〇五年一月七日因前任董事長高英昶先生於任職期間內，不僅未忠實執行業務並盡善良管理人注意義務，除造成本公司鉅額之財產損害外，且無端涉入多家上市公司虛偽交易以美化財報之疑雲，遭受刑事偵辦及搜索，嚴重損害本公司之商譽，經公司決議將以背信罪提起相關訴訟。

十二、其他

(一)資本管理

合併公司之資本管理目標，係為保障合併公司得以繼續經營，並維持最佳資本結構以降低資金成本，為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，合併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。合併公司透過定期審核負債資產比例對資金進行監控。合併公司之資本為資產負債表所列示之「權益總計」，亦等於資產總計減負債總計。

合併公司一〇四年及一〇三年十二月三十一日之負債資產比例如下：

	104年12月31日	103年12月31日
負債總計	\$ 271,920	\$ 344,687
資產總計	921,854	1,250,677
負債資產比例	29%	28%

(二)金融工具

1. 合併公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產、應付票據及帳款與其他金融負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

金融工具之詳細資訊已揭露於各該個別附註。

2. 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

合併公司對於財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，合併公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

合併公司為降低並進而管理相關財務風險，致力於分析、辨認及評估相關財務風險因素對合併公司財務之可能不利影響，並提出相關因應方案藉以規避財務風險產生之不利因素。

(1) 市場風險

合併公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

A. 匯率風險

合併公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與合併公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

合併公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，部位相當部分會產生自然避險效果，此自然避險方式不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，合併公司未對此進行避險。

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。

合併公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

	104年度		
	外幣(仟元)	匯率	未實現兌換 (損)益(新台幣)
<u>金融資產</u>			
美金:新台幣	\$ 3,138	32.8250	\$ 2,624
美金:人民幣	8,364	6.4936	13,663
<u>金融負債</u>			
美金:新台幣	39	32.8250	(9)
美金:人民幣	1,910	6.4936	(1,978)

		103年度		
		外幣(仟元)	匯率	未實現兌換 (損)益(新台幣)
<u>金融資產</u>				
美金:新台幣	\$	3,059	32.8250	\$ 3,429
美金:人民幣		9,159	6.2156	1,375
<u>金融負債</u>				
美金:新台幣		343	32.8250	(479)
美金:人民幣		2,260	6.2156	(50)

合併公司匯率風險之敏感度分析，主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。

敏感度分析係依合併公司於資產負債表日具匯率波動重大曝險之非功能性貨幣計價之資產及負債而決定，其相關資訊如下：

		104年12月31日				
		帳面金額 (新台幣)	變動幅度	損益影響	其他綜合 損益影響	
外幣	匯率					
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	11,414	32.825	\$ 374,665	5%	\$ 18,733	\$ --
人民幣	1,033	4.995	5,160	5%	258	--
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,940	32.825	63,680	5%	3,184	--
		103年12月31日				
		帳面金額 (新台幣)	變動幅度	損益影響	其他綜合 損益影響	
外幣	匯率					
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	11,900	31.650	\$ 376,627	5%	\$ 18,831	\$ --
人民幣	6,061	5.092	30,861	5%	1,543	--
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,197	31.650	69,545	5%	3,477	--

B. 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，合併公司之利率風險主要係來自於浮動利率借款。合併公司藉由維持一適當之浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司之金融資產及金融負債利率曝險於本附註之流動性風險中說明。

敏感度分析係依金融工具於報導期間結束日之利率曝險而決定。

對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導期間結束日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

(2) 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險曝險主要來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

業務單位係依循合併公司之客戶信用風險管理之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及內部評等標準等因素。另亦於適當時機使用某些信用增強工具，以降低特定客戶之信用風險。

財務單位依照合併公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。

(3) 流動性風險

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

流動性及利率風險表

下表說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債合約到期情形，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以其未折現現金流量編製，包括以浮動利率支付之利息及本金之現金流量。

	104年12月31日				
	短於一年	一至三年	三至五年	超過五年	合計
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 156,061	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 156,061
其他金融負債	53,170	--	--	--	53,170
合計	\$ 209,231	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 209,231

	103年12月31日				
	短於一年	一至三年	三至五年	超過五年	合計
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 202,097	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 202,097
其他金融負債	63,645	---	---	---	63,645
合計	\$ 265,742	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 265,742

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與報導期間結束日所估計之利率不同而改變。

(三)公允價值資訊

1. 合併公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)、1說明。

2. 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：此等級之輸入值為相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。

第二等級：此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。合併公司投資之遠期外匯合約及公司債皆屬之。

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

3. 一〇四年及一〇三年十二月三十一日以公允價值衡量之金融及非金融工具，合併公司依資產及負債之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

	104年12月31日			
	第1等級	第2等級	第3等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-開放型基金	\$ 24,269	\$ --	\$ --	\$ 24,269

	103年12月31日			
	第1等級	第2等級	第3等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-開放型基金	\$ 67,944	\$ --	\$ --	\$ 67,944

4. 合併公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易甚少，皆為不活絡市場之指標。

5. 一〇四年及一〇三年度無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

十三、附註揭露事項

編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

(一)重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說 明
1	資金貸與他人		附表一
2	為他人背書保證		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)		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 20% 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 20% 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 20% 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 20% 以上		無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上		無
9	從事衍生工具交易		無
10	母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額		無

(二)轉投資事業相關資訊：附表四。

(三)大陸投資資訊：附表五。

附表一

資金貸與他人：

貸出之編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期末餘額	最短期間	利率	與有短期融資金之性質	業務往來金額	住有短期融資金之必要原因	提供擔保品價值	對個別對象貸與金額	資金貸與總額
1	Gloden (BVI)	曉煜(昆山)	其他應收關係人款	是	\$ 32,825	\$	5%	有短期融資金之必要	\$	營運週轉	\$	\$ 234,442	\$ 234,442

單位：新台幣仟元

註 1：Gloden (BVI) 資金貸與總額為最近期財務報表淨值之 40%，對短期融資金者不超過財務報表淨值之 40%。

註 2：相關資金貸與款項，於編製合併財務報告時業已沖銷。

附表二

為他人背書保證：

背書保證者編號	被背書保證者名稱	對象關係	對單一企業背書保證金額	本期末最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書最高限額	屬子公司	屬子公司對子公司背書保證	屬子公司對屬地
0	本公司	Gloden (BVI)	\$ 324,967	49,238	49,238	49,238	\$	7.58%	\$ 324,967	是	否	否

單位：新台幣仟元

註 1：對單一企業背書保證限額不得超過合併資產負債表歸屬於母公司之業主權益項目之 50%。

註 2：背書保證最高限額不得超過合併資產負債表歸屬於母公司之業主權益項目之 50%。

附表三

緯耀電子科技股份有限公司一〇四年十二月三十一日持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有公司之種類	有價證券名稱	與發行人之關係	債券發行之日期	帳列科目	期末	股數/單位(仟)	帳面金額	持股比例%	公允價值	提供擔保數(仟股)	擔保或質借金額
本公司	受益憑證復華高益策略組合基金	無	無	註 2		1,780	\$ 22,889	---	\$ 22,982	---	\$
本公司	受益憑證對台新人民幣貨幣市場基金	無	無	註 2		25	1,205	---	1,305	---	---

單位：新台幣仟元

註 1：(1) 有公開市價者，股票係指資產負債表日收盤價；開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

(2) 無公開市價者，股票市價係指淨值。

註 2：透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動。

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核發證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核發證之財務報表。
 - C. 其他：被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表評價。

註 3：本表相關數字應以新台幣列示。

註 4：非中小企業之其他企業以淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者為限額。

十四、部門資訊

合併公司主要收入來自於各種塑膠製品之生產及買賣，合併公司之主要營運決策者係依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司為單一營運部門，一〇四年及一〇三年度營運部門資訊與合併財務報告資訊一致。

(一)產品別資訊

合併公司來自外部客戶之產品別收入資訊如下：

收 入 組 成	104 年度		103 年度	
	金 額	%	金 額	%
塑橡膠結合類產品	\$ 266,469	35	\$ 194,493	25
橡膠類製品	227,883	30	285,768	37
塑膠類製品	196,924	26	244,896	32
其 他	68,944	9	44,913	6
合 計	<u>\$ 760,220</u>	<u>100</u>	<u>\$ 770,070</u>	<u>100</u>

(二)地區別資訊

地 區 別	104 年度		103 年度	
	收 入	非流動資產	收 入	非流動資產
亞 洲	\$ 758,843	\$ 155,947	\$ 768,579	\$ 187,563
歐 洲	1,250	---	1,480	---
美 洲	127	---	11	---
合 計	<u>\$ 760,220</u>	<u>\$ 155,947</u>	<u>\$ 770,070</u>	<u>\$ 187,563</u>

(三)重要客戶資訊

合併公司一〇四年及一〇三年度單一客戶銷售金額佔營業收入淨額百分之十以上者，明細如下：

客 戶 名 稱	104 年度		103 年度	
	金 額	%	金 額	%
廣達集團	<u>\$ 136,127</u>	<u>18</u>	<u>\$ 72,495</u>	<u>9</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

駿熠電子科技股份有限公司 公鑒：

駿熠電子科技股份有限公司民國一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。駿熠電子科技股份有限公司民國一〇三年度財務報告係由其他會計師查核，並於民國一〇四年三月十七日出具標準式無保留查核報告。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

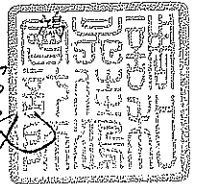
依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達駿熠電子科技股份有限公司民國一〇四年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

駿熠電子科技股份有限公司，如財務報表附註六(四)所述，截至民國一〇四年十二月三十一日止，屬 LED CHIP 交易產生之其他應收款共計新台幣 69,522 仟元，經評估收回之可能性極低，故提列 100% 備抵呆帳，帳列營業外損失新台幣 69,522 仟元。另，如財務報表附註六(五)所述，截至民國一〇四年十二月三十一日止，屬 WIFI 產品之存貨共計新台幣 130,852 仟元，經評估極可能不具未來經濟價值，故將此產品存貨提列 100% 備抵減損損失，帳列營業外損失新台幣 130,852 仟元。

如個體財務報表附註三(一)所述,駿熠電子科技股份有限公司自民國一〇四年一月一日起採用金融監督管理委員會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號)編製財務報表,並追溯重編民國一〇三年度財務報表。

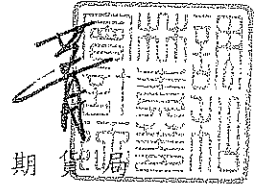
調和聯合會計師事務所
會計師：吳佳

吳佳



林素菁

林素菁

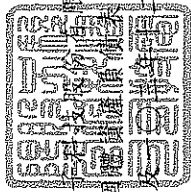


金融監督管理委員會證券期貨局

核准文號：98 金管證字第 0980063811 號

104 金管證審字第 1040002390 號

中華民國一〇五年三月二十一日



駿耀電
有限公司

民國一〇四年
十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資產	附註	104年12月31日		103年12月31日(重編後)	
			金額	%	金額	%
11XX	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 89,049	12	\$ 250,982	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	24,269	3	67,944	6
1150	應收票據及應收帳款淨額	六(三)	31,492	4	97,968	9
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	2,941	--	2,970	--
1220	本期所得稅資產	六(五)	4,277	1	5,573	1
130X	存貨		2,192	--	1,469	--
1476	其他金融資產—流動	六(四)及七	1,898	--	623	--
1470	其他流動資產		5,379	1	542	--
			161,497	21	428,071	39
15XX	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	六(六)	583,067	76	627,284	59
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	18,926	2	23,648	2
1990	其他非流動資產—其他		4,028	1	2,800	--
	資產總計		606,021	79	653,732	61
			\$ 767,518	100	\$ 1,081,803	100

(請詳閱後附個體財務報表附註)



董事長：徐志明



經理人：陳奮賢



會計主管：馮雪美



駿熠電子有限公司

民國一〇四及三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	附註	104年12月31日		103年12月31日(重編後)	
			金額	%	金額	%
21XX	流動負債					
2170	應付票據及帳款		\$ 32,659	4	\$ 64,356	6
2180	應付帳款—關係人	七	350	--	11,128	1
2300	其他流動負債		700	--	969	--
2305	其他金融負債—流動		27,805	4	30,820	3
			61,514	8	107,273	10
25XX	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	56,070	7	52,631	5
2640	應計退休金負債	六(八)	--	--	15,909	1
			56,070	7	68,540	6
	負債總計		117,584	15	175,813	16
3110	股本	六(九)	303,687	40	317,691	29
3200	資本公積	六(十)	334,417	44	369,644	34
3300	保留盈餘	六(十一)	53,932	7	51,487	5
3310	法定盈餘公積		(84,105)	(11)	125,839	12
3350	未分配盈餘	六(十二)	42,003	5	52,512	5
3400	其他權益	六(九)	--	--	(11,183)	(1)
3500	庫藏股票		649,934	85	905,990	84
	權益總計		767,518	100	\$ 1,081,803	100
	負債及權益總計					

(請詳閱後附個體財務報表附註)



董事長：徐志明



經理人：陳奮賢



會計主管：馮雪美

單位：新台幣仟元

代碼	科目	附註	104年度		103年度(重編後)	
			金額	金額	金額	%
4000	營業收入	六(十三)及七	\$ 229,151	100	\$ 243,580	100
5000	營業成本	六(五)及七	(171,952)	(75)	(200,715)	(82)
5900	營業毛利		57,199	25	42,865	18
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(13,754)	(6)	(13,421)	(6)
6200	管理費用		(41,580)	(18)	(31,261)	(13)
6300	研究費用		(20,756)	(9)	(27,537)	(11)
			(76,090)	(33)	(72,219)	(30)
6900	營業損失		(18,891)	(8)	(29,354)	(12)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十四)及七	12,055	5	11,567	5
7020	其他利益及損失	六(十五)	(201,675)	(88)	7,097	3
7050	財務成本		(10)	--	(2)	--
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資利益之份額		31,657	14	37,031	15
			(157,973)	(69)	55,693	23
7900	稅前淨利(損)		(176,864)	(77)	26,339	11
7950	所得稅費用	六(十八)	(8,743)	(4)	(2,743)	(1)
8200	本期淨利(損)		(185,607)	(81)	23,596	10
8300	其他綜合損益					
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8381	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(12,661)	(6)	27,384	11
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	2,152	1	(4,655)	(2)
			(10,509)	(5)	22,729	9
	本期其他綜合(損)益(稅後淨額)		(10,509)	(5)	22,729	9
8500	本期綜合損益總額		(\$ 196,116)	(86)	\$ 46,325	19
	每股盈餘	六(十九)				
9750	基本每股盈餘(元)		(\$ 5.90)		\$ 0.74	
9850	稀釋每股盈餘(元)				\$ 0.74	

(請詳閱後附個體財務報表附註)

董事長：徐志明

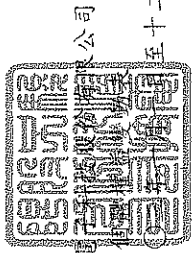


經理人：陳奮賢



會計主管：馮雪美





聚增公司

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	普通股股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目	庫藏股	權益總額
			法定盈餘公積	未分配盈餘				國外營運機構財務報表換算之兌換差額
一〇三年一月一日餘額	\$ 337,541	\$ 382,570	\$ 51,487	\$ 115,807	\$ 29,783	(\$ 48,918)	\$ 868,270
追溯適用及追溯重編之影響數	--	--	--	1,823	--	--	1,823
一〇三年一月一日重編後餘額	337,541	382,570	51,487	117,630	29,783	(48,918)	870,093
一〇二年度盈餘指撥及分配：	--	--	--	--	--	--	--
普通股票回	--	--	--	(15,387)	--	--	(15,387)
庫藏股買回	--	--	--	--	--	(9,641)	(9,641)
庫藏股註銷	(19,850)	(16,226)	--	--	--	36,076	--
庫藏股轉讓	--	3,300	--	--	--	11,300	14,600
一〇三年一月一日餘額	317,691	369,644	51,487	102,243	29,783	(11,183)	859,665
一〇三年度淨利	--	--	--	23,596	--	--	23,596
一〇三年度其他綜合損益	--	--	--	--	22,729	--	22,729
一〇三年度綜合損益總額	--	--	--	23,596	22,729	--	46,325
一〇三年十二月三十一日餘額(重編後)	317,691	369,644	51,487	125,839	52,512	(11,183)	905,990
一〇三年度盈餘指撥及分配：	--	--	--	--	--	--	--
提列法定盈餘公積	--	--	2,445	(2,445)	--	--	--
普通股票回	--	--	--	(10,946)	--	--	(10,946)
普通股票買回	10,946	--	--	(10,946)	--	--	--
庫藏股買回	--	--	--	--	--	(48,994)	(48,994)
庫藏股註銷	(24,950)	(35,227)	--	--	--	60,177	--
一〇四年一月一日餘額	303,687	334,417	53,932	101,502	52,512	--	846,050
一〇四年度淨損	--	--	--	(185,607)	--	--	(185,607)
一〇四年度其他綜合損益	--	--	--	--	(10,509)	--	(10,509)
一〇四年度綜合損益總額	--	--	--	(185,607)	(10,509)	--	(196,116)
一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 303,687	\$ 334,417	\$ 53,932	(\$ 84,105)	\$ 42,003	--	\$ 649,934

(請詳閱後附個體財務報表附註)



董事長：徐志明



經理人：陳奮賢



會計主管：馮雪美

營業活動之現金流量：

稅前淨利(損)	(\$	176,864)	\$	26,339
調整項目：				
不影響現金流量之收益費損項目				
折舊費用		5,706		7,964
攤銷費用		1,003		1,566
呆帳費用提列(轉列收入)數		1	(	2,200)
利息費用		--		2
股份基礎給付酬勞成本		--		3,300
利息收入	(	1,156)	(	2,231)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(	31,657)	(	37,031)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失		465		18
其他損失		200,374		--
與營業活動有關之資產/負債變動數				
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)		43,675	(	47,412)
應收票據及帳款減少(增加)		66,505	(	9,931)
存貨增加	(	131,575)	(	649)
其他金融資產一流動減少(增加)	(	70,797)		2,994
其他流動資產減少(增加)	(	4,837)		473
其他非流動資產減少	(	2,180)	(	1,653)
應付票據及帳款增加(減少)	(	42,475)		11,062
其他流動負債增加(減少)	(	269)		250
其他金融負債一流動增加(減少)	(	3,015)		3,026
其他非流動負債減少	(	15,909)		532
營運產生之現金流出	(	163,005)	(	43,581)
支付之利息		--	(	2)
收取之利息		1,155		2,230
支付之所得稅	(	1,856)	(	6,536)
營業活動之淨現金流出	(	163,706)	(	47,889)
投資活動之現金流量：				
採用權益法之被投資公司減資退回股款		63,212		--
取得不動產、廠房及設備	(	3,469)	(	8,795)
處分不動產、廠房及設備		2,020		3
存出保證金(增加)減少	(	50)		1,419
投資活動之淨現金流入(出)		61,713	(	7,373)
籌資活動之現金流量：				
發放現金股利	(	10,946)	(	15,387)
買回庫藏股	(	48,994)	(	9,641)
轉讓庫藏股		--		11,300
籌資活動之淨現金流出	(	59,940)	(	13,728)
本期現金及約當現金減少數	(	161,933)	(	68,990)
期初現金及約當現金餘額		250,982		319,972
期末現金及約當現金餘額	\$	89,049	\$	250,982

(請詳閱後附個體財務報表附註)

董事長：徐志明



經理人：陳奮賢



會計主管：馮雪美



駿熠電子科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(金額除另有註明外，以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

駿熠電子科技股份有限公司(以下稱「本公司」)原名駿熠企業股份有限公司，於七十八年九月十九日奉經濟部核准設立，登記地址為新北市土城區大安里中央路三段八十九巷十號，九十七年九月辦理股票公開發行，九十九年一月於興櫃掛牌交易，一〇〇〇年八月獲准股票上櫃，並於一〇〇〇年九月二十九日正式掛牌交易。

本公司主要營業項目為生產各類塑膠製品、橡膠製品及模具製造與買賣等。

二、通過財務報表之日期及程序

本個體財務報表已於一〇五年三月二十一日經董事會通過後發布。

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、國際會計準則、解釋及解釋公告之影響：

依據金管會一〇三年四月三日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)及一〇四年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「二〇一三年版 IFRSs」)編製財務報表，個體公司適用上述二〇一三年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。個體公司對該準則之影響評估說明如下：

本公司配合「緩衝區法」之刪除將未認列之確定福利計畫再衡量數全數認列，於一〇三年一月一日及十二月三十一日分別調(減)增淨確定福利負債(1,823)仟元及2,795仟元，並調增(減)保留盈餘分別為1,823仟元及(2,795)仟元。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入個體報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關其他個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

5. 2009-2011年對國際財務報導準則之改善—國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」

釐清備用零件、備用設備及維修設備符合不動產、廠房及設備之定義時，應分類為不動產、廠房及設備而非存貨。經評估該準則對本公司並無影響。

6. 證券發行人財務報告編製準則第十條第三項第三款

該新增條款要求當企業將發行之金融負債指定為透過損益按公允價值衡量，其公允價值變動金額屬發行人自身信用風險所產生者，應認列於其他綜合損益。經評估該準則對本公司並無影響。

(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：

無。

(三)國際會計準則理事會(以下簡稱 IASB)已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

1. 下列新準則及修正業經 IASB 發布並生效，但尚未經金管會認可，故本公司尚未採用：

新準則、解釋及修正	主要修訂內容	IASB 發布之生效日
· 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	修正金融資產分類與衡量規定，並引入預期損失之減損模式。要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。避險會計大幅修正，使企業更能夠於財務報表中反映其風險管理活動。允許單獨適用「本身信用」變動之規定，而無須改變金融工具之其他會計處理。	西元 2018 年 1 月 1 日
· 修正國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	修訂與合資或關聯企業間之資產出售或購入之會計處理，對於該類交易所產生之損益，應得在非關係投資者對合資或關聯企業之權益範圍內認列。	西元 2016 年 1 月 1 日
· 修正國際財務報導準則第 10 號、12 號及國際會計準則第 28 號「投資個體：個體例外之適用」	修訂企業無須提出個體報表之例外規定。	西元 2016 年 1 月 1 日
· 修正國際財務報導準則第 11 號「收購聯合營運權益之會計處理」	當聯合營運之活動構成業務，收購者取得該聯合營運權益時，應適用所有國際財務報導準則第 3 號之企業個體會計原則以及其他國際財務報導準則之規定。	西元 2016 年 1 月 1 日
· 國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	提高從事費率管制活動之企業財務報導之可比性。	西元 2016 年 1 月 1 日
· 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	取代國際會計準則第 11 號、第 18 號及收入相關解釋，其核心原則為，企業應認列收入以描述移轉已承諾之商品或勞務予客戶之金額係反應企業交換該等商品或勞務所預期有權取得之對價。	西元 2018 年 1 月 1 日
· 修正國際會計準則第 1 號「揭露倡議」	不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露。	西元 2016 年 1 月 1 日
· 修正國際會計準則第 16 號及 38 號「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	針對如何計算不動產、廠房及設備及無形資產之折舊及攤銷提供額外指引。	西元 2016 年 1 月 1 日

(接下頁)

(承上頁)

- 修正國際會計準則第 16 號及 41 號「農業：生產性植物」 將符合生產性植物定義之生物資產應作為不動產、廠房及設備並進行會計處理。 西元 2016 年 1 月 1 日
- 修正國際會計準則第 19 號「確定福利計畫：員工提撥」 該修正規定，確定福利計畫約定員工或第三方之提撥金若與服務無關，該提撥金將影響淨確定福利負債（資產）再衡量數。若提撥金與服務有關，當提撥金僅與當期服務有關時，企業得於服務提供當期將該提撥金認列為服務成本之減少；當提撥金與服務年數有關時，企業應將提撥金歸屬至各服務期間並認列為服務成本之減少。 西元 2014 年 7 月 1 日
- 修正國際會計準則第 27 號「單獨財務報表下之權益法」 允許企業於單獨財務報表中採用權益法衡量對子公司、合資及關聯企業之投資。 西元 2016 年 1 月 1 日
- 修正國際會計準則第 36 號「非金融資產可回收金額之揭露」 當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定。 西元 2014 年 1 月 1 日
- 修正國際會計準則第 39 號「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。 西元 2014 年 1 月 1 日
- 國際財務報導解釋第 21 號「公課」 除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。 西元 2014 年 1 月 1 日
- 2010-2012 年對國際財務報導準則之改善 修正國際財務報導準則第 2、3、8、9 及 36 號和國際會計準則第 1、7、12、16、24 及 38 號相關規定。 西元 2014 年 7 月 1 日
- 2011-2013 年對國際財務報導準則之改善 修正國際財務報導準則第 3 及 13 號和國際會計準則第 40 號相關規定。 西元 2014 年 7 月 1 日
- 2012-2014 年對國際財務報導準則之改善 修正國際財務報導準則第 5 及 7 號和國際會計準則第 19 及 34 號相關規定。 西元 2016 年 1 月 1 日

2. 本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報表所採用之重大會計政策說明如下：

(一) 遵循聲明

本個體財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除透過損益按公允價值衡量之金融資產係以公允價值衡量之金融工具及確定福利負債係依退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列外，本個體財務報表係按歷史成本基礎編製。
2. 以下所述之重大會計政策一致適用於本個體財務報表涵蓋之所有期間。
3. 編製之財務報表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，或涉及個體財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本個體財務報表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，除了符合現金流量避險和淨投資避險而遞延於其他綜合損益者外，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，按資產負債表日之即期匯率評價調整，屬透過損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

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公司個體及關聯企業，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即期匯率換算；
- 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) 國外營運機構之淨投資、長期投資性質之借款及其他指定作為該等投資避險之貨幣工具之換算差額認列為其他綜合損益。

(3) 當部分處分或出售國外營運機構時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。

(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將該資產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)現金及約當現金

1. 現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款、自取得日起三個月內到期之其他短期具高度流動性投資。
2. 約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：
 - (1)隨時可轉換成定額現金者。
 - (2)利率變動對其價值之影響甚少者。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
 - (1)係混合(結合)合約；
 - (2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
 - (3)係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。
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割日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(八)金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1)發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

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

應收帳款及票據之呆帳損失及迴升係列報於管理費用，應收帳款及票據以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(九)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

(十)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完
成出售所需之估計成本後之餘額。

(十一)採用權益法之投資

於編製個體財務報表時，本公司對具控制力之被投資公司係採用權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益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，且個體財務報告業主權益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。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十二)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，並將購建期間之有關利息資本化。
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。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八號「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：

機器設備	三至十年
其他設備	三至十年

(十三)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。除商譽外，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。

(十四)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十五)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，折現率係使用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. 確定福利計畫產生之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。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後十二個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。嗣後股東會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。

(十六) 股東基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果之差異無須作核實調整。

(十七)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 10% 之所得稅，俟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 10% 之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。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，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（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本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，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，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。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

7. 「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(十八)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，做為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積-庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價與股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十九)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回可能估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售訂單個別條款而。外銷交易主要採目的地交貨，風險及報酬係於將貨物交付至指定地點並履行交付貨物之義務時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

(廿)租 賃

依租賃條件，當本公司委承擔租賃資產之主要所有權風險與報酬者，分類為營業租賃，且該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

(廿一)營運部門

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個體財務報表不揭露部門資訊。

(廿二)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

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表時，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。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

不動產、廠房及設備之減損

本公司依據國際會計準則第三十六號決定不動產、廠房及設備是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損時，須考量其公允價值、所處技術、市場、經濟等環境之變遷、過時或實體毀損之證據及使用或預期使用之範圍或方式產生重大變動。

當不動產、廠房及設備或其現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額之部分認列減損損失。

(二)重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據特定日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或本公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

本公司一〇四年度未針對有形資產認列減損損失。

2. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

本公司一〇四年度對採用權益法之投資未有認列減損損失。

3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

截至一〇四年十二月三十一日，本公司認列之遞延所得稅資產為 0 仟元。

4. 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、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至一〇四年十二月三十一日，本公司存貨之帳面金額為 2,192 仟元。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金、支票及活期存款	\$ 89,049	\$ 71,200
定期存款	--	179,782
合計	<u>\$ 89,049</u>	<u>\$ 250,982</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，於資產負債表日最大信用風險之曝險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	104年12月31日	103年12月31日
開放型基金	<u>\$ 24,269</u>	<u>\$ 67,944</u>

上述之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$ 1,513	\$ 2,063
應收帳款	29,980	95,905
應收帳款-關係人	2,941	2,970
減：備抵呆帳	(1)	--
合計	<u>\$ 34,433</u>	<u>\$ 100,938</u>

1. 應收票據及應收帳款所提列之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合計
一〇三年一月一日餘額	\$ 2,200	\$ --	\$ 2,200
減損損失迴轉	(2,200)	--	(2,200)
一〇三年十二月三十一日餘額	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>
一〇四年一月一日餘額	\$ --	\$ --	\$ --
減損損失提列	1	--	1
一〇四年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 1</u>

2. 本公司一〇四年及一〇三年十二月三十一日應收票據及應收帳款之帳齡資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期	\$ 34,433	\$ 93,814
逾期30天以下	--	7,124
逾期31天至120天	1	--
逾期121天至365天	--	--
合計	<u>\$ 34,434</u>	<u>\$ 100,938</u>

3. 已逾期但未減損應收票據及應收帳款之逾期帳齡資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
逾期30天以下	\$ --	\$ 7,124
逾期31天至120天	--	--
逾期121天至365天	--	--
合計	<u>\$ --</u>	<u>\$ 7,124</u>

4. 本公司之應收票據及應收帳款於一〇四年及一〇三年十二月三十一日最大信用風險之曝險金額為每類應收票據及應收帳款之帳面金額。

5. 應收票據及應收帳款均未有提供擔保情形。

(四)其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
其他應收款	\$ 69,522	\$ --
其他應收款-關係人	1,898	623
減：備抵呆帳	(69,522)	--
合計	<u>\$ 1,898</u>	<u>\$ 623</u>

截至一〇四年十二月三十一日止，本公司其他應收款中屬 LED CHIP 交易產生之其他應收款共計新台幣 69,522 仟元，經評估收回之可能性極低，故提列 100% 備抵呆帳，且本公司已於九月底對相關公司提出求償之訴訟。

(五)存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
原 料	\$ 2,270	\$ 1,343
在 製 品	863	297
商品及製成品	135,714	3,615
小 計	138,847	5,255
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(5,803)	(3,786)
備抵存貨減損損失	(130,852)	--
合計	<u>\$ 2,192</u>	<u>\$ 1,469</u>

截至一〇四年十二月三十一日止，本公司屬 WIFI 產品之存貨共計新台幣 130,852 仟元，係為本公司一〇四年六月接獲新產品 WIFI 訂單，並取得銀行開立之信用狀，金額為美金 4,640 仟元。該批 WIFI 產品需經相關單位之認證通過方可出貨，惟截至目前該批 WIFI 產品仍未完成認證程序，故未能如期出貨；而上述之信用狀亦已到期且是否重開或展期具高度不確定性。本公司經評估該筆交易無法完成之可能性極高，且因產品之獨特性將其轉售之機率極低，故將此產品存貨提列 100% 之備抵減損損失，帳列營業外損失新台幣 130,852 仟元。

1. 當期認列之存貨相關費損：

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
已出售存貨成本	\$ 169,935	\$ 201,797
存貨沖減(回升)至淨變現價值	2,017	(1,082)
合 計	\$ 171,952	\$ 200,715

本公司一〇四及一〇三年度產生存貨跌價及呆滯損失(回升利益)，主係因電子週邊之橡膠製品價格變動所致。

2. 上列存貨均未有提供擔保情形。

(六)採用權益法之投資

被投資公司名稱	1 0 4 年 1 2 月 3 1 日		1 0 3 年 1 2 月 3 1 日	
	金 額	持股%	金 額	持股%
非上市櫃公司：				
Gloden Profit Limited (Gloden (BVI))	\$ 583,067	100	\$ 627,284	100

1. 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	衡量方法
Gloden (BVI)	英屬維京群島	採權益法

2. 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	Gloden (BVI)	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 138,391	\$ 143,028
非流動資產	448,270	493,966
流動負債	(557)	(2,373)
非流動負債	--	--
淨資產總額	<u>\$ 586,104</u>	<u>\$ 634,621</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 586,104	\$ 634,621
投資成本與淨值之差異	(3,037)	(7,337)
關聯企業帳面價值	<u>\$ 583,067</u>	<u>\$ 627,284</u>

綜合損益表

	Gloden (BVI)	
	104年	103年
收入	\$ --	\$ --
本期淨利	31,657	37,031
其他綜合損益(稅後淨額)	--	--
本期綜合損益總額	<u>\$ 31,657</u>	<u>\$ 37,031</u>
自關聯企業收取之股利	\$ --	\$ --

3. Gloden (BVI)公司一〇四年六月辦理減資退還股款，本公司依持股比例收到股款為美金 2,050 仟元。

(七)不動產、廠房及設備

	租賃改良	機器設備	其他	合計
<u>成本</u>				
一〇三年一月一日餘額	\$ 14,150	\$ 39,998	\$ 17,276	\$ 71,424
增添	--	5,185	3,610	8,795
處分	--	--	(82)	(82)
重分類	--	1,715	(1,715)	--
一〇三年十二月三十一日餘額	<u>\$ 14,150</u>	<u>\$ 46,898</u>	<u>\$ 19,089</u>	<u>\$ 80,137</u>
一〇四年一月一日餘額	\$ 14,150	\$ 46,898	\$ 19,089	\$ 80,137
增添	--	267	3,202	3,469
處分	--	--	(3,415)	(3,415)
一〇四年十二月三十一日餘額	<u>\$ 14,150</u>	<u>\$ 47,165</u>	<u>\$ 18,876</u>	<u>\$ 80,191</u>
<u>折舊及減損損失</u>				
一〇三年一月一日餘額	\$ 7,977	\$ 29,218	\$ 11,391	\$ 48,586
本期折舊	3,959	3,013	992	7,964
處分	--	--	(61)	(61)
一〇三年十二月三十一日餘額	<u>\$ 11,936</u>	<u>\$ 32,231</u>	<u>\$ 12,322</u>	<u>\$ 56,489</u>

(接下頁)

(承上頁)				
一〇四年一月一日餘額	\$ 11,936	\$ 32,231	\$ 12,322	\$ 56,489
本期折舊	2,128	2,532	1,046	5,706
處分	--	--	(930)	(930)
一〇四年十二月三十一日餘額	<u>\$ 14,064</u>	<u>\$ 34,763</u>	<u>\$ 12,438</u>	<u>\$ 61,265</u>

帳面金額				
一〇三年十二月三十一日	\$ 2,214	\$ 14,667	\$ 6,767	\$ 23,648
一〇四年十二月三十一日	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 12,402</u>	<u>\$ 6,438</u>	<u>\$ 18,926</u>

- 1 本公司一〇四年及一〇三年度之不動產、廠房及設備均無利息資本化之情形。
- 2 本公司對不動產、廠房及設備進行減損評估，截至一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，不動產、廠房及設備均無累計減損。
- 3 不動產、廠房及設備均未有提供擔保情形。

(八)員工福利

1. 確定福利計畫

- (1) 本公司對正式聘用員工訂有員工退休辦法，該辦法屬「確定福利計畫」，員工退休金之給付係按員工服務年資及退休前六個月平均薪資計算，並每月按薪資總額百分之二提撥退休金基金，該退休金基金係委由勞工退休準備金監督委員會統籌管理，並以其名義存入台灣銀行。
- (2) 本公司於一〇四年一月十九日與適用確定給付退休金辦法之員工達成合意結清退休金年資，實際支付數高於帳列應計退休金負債部分則認列為當期退休金費用。本公司一〇四年及一〇三年度，確定給付退休金辦法認列之退休金成本分別為 5,055 仟元及 1,492 仟元。
- (3) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務現值	\$ --	(\$ 27,069)
計畫資產公允價值	--	11,160
淨確定福利負債	<u>\$ --</u>	<u>(\$ 15,909)</u>

(4)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利負債
<u>103 年度</u>			
1 月 1 日餘額	(\$ 25,517)	\$ 9,966	(\$ 15,551)
當期服務成本	(166)	--	(166)
利息(費用)收入	(510)	--	(510)
	<u>(26,193)</u>	<u>9,966</u>	<u>(16,227)</u>
再衡量數：			
計畫資產預期報酬	--	209	209
經驗調整	(876)	25	(851)
	<u>(876)</u>	<u>234</u>	<u>(642)</u>
雇主提撥數	--	960	960
12 月 31 日餘額	(\$ 27,069)	\$ 11,160	(\$ 15,909)

(5)本公司之確定福利退休計畫資產，係由台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辦理委託經營。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。一〇三年十二月三十一日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(6)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>1 0 4 年 度</u>	<u>1 0 3 年 度</u>
折現率	--	2%
未來薪資增加率	--	3%

對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

2. 確定提撥計畫

本公司自九十四年七月起，依據「勞工退休金條例」相關規定，採行確定提撥退休辦法，對選擇適用該條例勞工，按月就已付薪資百分之六提繳退休金，一〇四年及一〇三年度確定提撥退休金辦法下提列之退休金費用分別為5,071仟元及4,127仟元，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

(九)股 本

1. 本公司一〇三年一月一日實收資本額為 337,541 仟元，於一〇三年第一季經董事會決議辦理庫藏股註銷股本 19,850 仟元(1,985 仟股)，業經主管機關核准變更登記在案。

本公司一〇四年六月三十日經股東會決議，擬分配股票股利，每股 0.35 元，合計為 10,946 仟元，並授權予董事會另訂分配基準日為一〇四年十二月一日，並於一〇四年十二月十七日完成變更登記。

本公司一〇四年十月二日經董事會決議辦理庫藏股註銷股本 24,950 仟元(2,495 仟股)，訂定庫藏股註銷減資基準日為一〇四年十月十九日，並於一〇四年十一月二日完成變更登記。

截至一〇四年十二月三十一日止，本公司額定資本總額為 600,000 仟元(含供員工認股權證 1,000 仟股)，實收資本額為 303,687 仟元，每股面額為 10 元，實際發行股數為 30,369 仟股，均為普通股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>1 0 4 年 度</u>	<u>1 0 3 年 度</u>
一月一日餘額	31,769 仟股	33,754 仟股
盈餘轉增資	1,095 仟股	--
註銷股份	(2,495 仟股)	(1,985 仟股)
十二月三十一日餘額	<u>30,369 仟股</u>	<u>31,769 仟股</u>

2. 庫 藏 股

- (1) 本公司依證券交易法規定，買回庫藏股情形如下：

	<u>104 年 12 月 31 日</u>		<u>103 年 12 月 31 日</u>	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額
轉讓予員工	--	\$ --	495	\$ 11,183

- (2) 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，應於買回之日起三年內將其轉讓，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。

- (5)本公司於一〇三年度第一季為維護股東權益及公司信用，增加買回之庫藏股之股數及金額分別為 519 仟股及 9,641 仟元；並於一〇三年第一季將為維護股東權益及公司信用之庫藏股 1,985 仟股(計 36,076 仟元)全數辦理註銷。
- (6)本公司於一〇三年十一月五日經董事會決議將買回之庫藏股轉讓予員工，轉讓股數 500 仟股(計 11,300 仟元)，此項認股未附加任何既得條件，故本公司於給與日依公平價值認列酬勞成本 3,300 仟元，列為資本公積—員工認股權。
- (7)本公司於一〇四年六月二十五日經董事會決議，為維護公司信用及股東權益，擬買回公司股份並辦理註銷。公司已於一〇四年六月二十九日至八月三日期間，買回庫藏股 2,000 仟股(計 48,994 仟元)，平均每股買回價格為 24.5 元。截至一〇四年十二月三十一日止，已全數辦理註銷。

(十)資本公積

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
發行股票溢價	\$ 331,191	\$ 359,418
庫藏股票交易	--	6,926
員工認股權	3,226	3,300
合 計	<u>\$ 334,417</u>	<u>\$ 369,644</u>

依公司法規定，除因超過面額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股，因合併而發行股票之股本溢價、可轉換公司債轉換之差額及庫藏股交易溢價等)及受領贈與所產生之資本公積，得以撥充資本及發放現金股利外，餘僅用於彌補公司虧損，不得移作他用。

(十一)保留盈餘

1. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後淨利扣除以前年度虧損後之餘額，於分配前須先提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積依法得供彌補虧損之用，但該項公積之提列已達實收資本額百分之二十五，得以股東會決議於超過之範圍內發給新股或現金。

2. 特別盈餘公積

依金管會一〇一年四月六日金管證發字第 1010012865 號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

3. 盈餘分配

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補往年虧損外，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如仍有盈餘得依下列方式分配之：

(1) 董事及監察人酬勞不高於百分之三；

(2) 員工紅利百分之一至百分之十五；

其餘為股東紅利，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分派之。

上述盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，除員工紅利及董監酬勞於決算年度認列為當期費用外，於決議年度入帳。

4. 股利政策

本公司為電子業，正處於成長期，為考量本公司有擴充生產線或擴廠及長期財務規劃資金需求，其盈餘之分派，得以股票股利及現金股利方式分配予股東，惟現金股利發放總額不得低於發放股東股利總額之百分之十。

5. 本公司於一〇四年六月三十日經股東會決議通過一〇三年度盈餘分配案，包括現金股利10,946仟元及股票股利10,946仟元。一〇三年六月十七日經股東會決議通過一〇二年度盈餘分配案，包括現金股利15,387仟元。有關本公司董事會決議及股東會通過盈餘分配案等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請參閱附註六(十七)之說明。

(十二)其他權益項目

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	
一〇三年一月一日	\$	29,783
外幣換算差異數		27,384
所得稅影響數	(	4,655)
一〇三年十二月三十一日	\$	52,512
一〇四年一月一日	\$	52,512
外幣換算差異數	(	12,661)
所得稅影響數		2,152
一〇四年十二月三十一日	\$	42,003

(十三)營業收入

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
商品銷售	\$ 227,512	\$ 240,816
其他收入	1,639	2,764
合 計	\$ 229,151	\$ 243,580

(十四)其他收入

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
利息收入	\$ 1,156	\$ 2,231
服務收入	5,181	8,107
其他收入—其他	5,718	1,229
合 計	\$ 12,055	\$ 11,567

(十五)其他利益及損失

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	(\$ 465)	(\$ 18)
處分投資利益(損失)	(7,181)	740
淨外幣兌換利益	5,919	7,157
金融資產評價利益	426	—
金融資產減損損失	(69,522)	—
存貨減損損失	(130,852)	—
什項支出	—	(782)
合 計	(\$ 201,675)	\$ 7,097

(十六)成本及費用性質之額外說明

	104 年度			103 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	\$ 49,261	\$ 52,930	\$ 102,191	\$ 51,268	\$ 47,556	\$ 98,824
折舊費用	1,644	4,062	5,706	2,512	5,452	7,964
攤銷費用	284	719	1,003	724	842	1,566

(十七)員工福利費用

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
薪資費用	\$ 80,018	\$ 80,947
勞健保費用	8,083	8,114
退休金費用	10,126	5,619
其他用人費用	3,964	4,144
合 計	<u>\$ 102,191</u>	<u>\$ 98,824</u>

1. 依本公司章程規定，本公司分派盈餘時，應分派員工紅利 1%~15%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 惟依一〇四年五月二十日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，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，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。
3. 本公司一〇四年及一〇三年度員工酬勞(紅利)及董監酬勞估列金額分別為 0 仟元、2,408 仟元、0 仟元及 602 仟元。其中，一〇四年員工酬勞係以截至當期止之獲利情況估列，一〇三年員工紅利及董監酬勞係按公司章程所訂之順序及截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂比率為估列基礎，認列為當年度之營業成本或營業費用。
配發股票股利之股權計算基礎，係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權息之影響，自一〇五年起係依據董事會決議前一日收盤價。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度損益。經股東會決議之一〇三年度員工紅利及董監酬勞分別為 978 仟元及 489 仟元，與原估列金額之差異分別為 1,430 仟元及 113 仟元，已列為當期損益。
4. 有關本公司董事會決議及股東會通過盈餘分配案之員工酬勞(紅利)及董監酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

(十八)所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用之主要組成部分：

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
當期所得稅費用(利益)	\$ 3,152	(\$ 3,553)
與暫時性差異之原始產生及迴轉有關之遞延所得稅費用	5,591	6,296
所得稅費用	<u>\$ 8,743</u>	<u>\$ 2,743</u>

(2) 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用(利益)：

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>(\$ 2,152)</u>	<u>\$ 4,655</u>

2. 所得稅費用與會計利潤之調節：

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
會計利潤	(\$ 176,864)	\$ 26,339
按適用稅率17%計算之稅額	(30,067)	4,478
所得稅調節項目稅額之影響數		
永久性差異	12,984	(126)
未認列遞延所得稅資產之課稅損失之變動	(132)	--
未認列暫時性差異之變動	22,806	368
所得稅高低估及其他	3,141	(1,977)
未分配盈餘加徵10%所得稅	11	--
所得稅費用	<u>\$ 8,743</u>	<u>\$ 2,743</u>

3. 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	1 月 1 日		認列於其他	12 月 31 日
	餘 額	認列於損益	綜合損益	餘 額
<u>104 年度</u>				
遞延所得稅資產				
未實現兌換損益	\$ --	(\$ 210)	\$ --	(\$ 210)
採用權益法之投資	(41,876)	(5,381)	--	(47,257)
國外營運機構財務報表之兌換差額	(10,755)	--	2,152	(8,603)
遞延所得稅資產合計	<u>(\$ 52,631)</u>	<u>(\$ 5,591)</u>	<u>\$ 2,152</u>	<u>(\$ 56,070)</u>

	1 月 1 日		認列於其他	12 月 31 日
	餘 額	認列於損益	綜 合 損 益	餘 額
<u>103 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
採用權益法之投資	(\$ 35,580)	(\$ 6,296)	\$ --	(\$ 41,876)
國外營運機構財務報表				
之兌換差額	(6,100)	--	(4,655)	(10,755)
遞延所得稅資產合計	(\$ 41,680)	(\$ 6,296)	(\$ 4,655)	(\$ 52,631)

4. 未於資產負債表認列遞延所得稅資產項目：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
<u>虧損扣抵</u>		
一一三年到期	\$ 2,555	\$ 2,688
<u>可減除暫時性差異</u>		
淨確定福利負債	\$ --	\$ 63
未實現兌換損益	--	1,439
存 貨	987	--
其他減損損失	22,245	--
	\$ 23,232	\$ 1,502

5. 截至一〇四年十二月三十一日止，虧損扣抵抵減如下：

到 期 年 限	虧 損	扣 抵
一一三年	\$	15,031

6. 未分配盈餘相關資訊：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
86 年度(含)以前	\$ --	\$ --
87 年度(含)以後	(84,105)	125,839
	(\$ 84,105)	\$ 125,839
<u>可扣抵稅額帳戶餘額</u>		
	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
	\$ 28,462	\$ 39,048
<u>預計(實際)盈餘分配之稅額</u>		
扣抵比率(%)	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
	--	28.31

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

(十九)每股盈餘

	104 年度		
	加權平均流 通在外股數	每股虧損	
	稅後金額 (仟股)	(元)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨損	(\$ 185,607)	31,461	(\$ 5.90)

稀釋每股盈餘

無此情形。

	103 年度		
	加權平均流 通在外股數	每股盈餘	
	稅後金額 (仟股)	(元)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利	\$ 23,596	31,860	\$ 0.74

稀釋每股盈餘

歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利	\$ 23,596	31,860	\$ 0.74
具稀釋作用之潛在普通股之影 響員工分紅	--	66	--
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 23,596	31,926	\$ 0.74

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整。

(廿)營業租賃

1. 本公司以營業租賃承租廠房及辦公室等，租賃期間通常為2~5年，並附有租期屆滿之續租權。一〇四年及一〇三年度營業租賃列報於綜合損益表之費用分別為7,324仟元及7,155仟元；另，本公司採營業租賃合約均無或有租金之規定。

2. 上述營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過一年	\$ 7,138	\$ 2,887
超過一年但不超過五年	2,974	--
	\$ 10,112	\$ 2,887

七、關係人交易

本公司與關係人之交易明細揭露如下：

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
子 公 司	<u>\$ 3,928</u>	<u>\$ 3,519</u>

本公司與子公司之銷貨交易係銷售客製化產品，銷售價格及收款條件與一般客戶不具比較性。

2. 進 貨

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
子 公 司	<u>\$ --</u>	<u>\$ 16,907</u>
其他關係人	<u>--</u>	<u>31</u>
合 計	<u>\$ --</u>	<u>16,938</u>

本公司與子公司及其他關係人之進貨交易係購買生產用零件，因產品種類異於其他供應商，無其他交易價格可資比較，其付款條件與一般國內供應商並無顯著不同。

3. 服務收入

本公司於一〇四年及一〇三年度提供子公司管理服務產生相關服務收入分別計 11,478 仟元及 14,580 仟元，扣除相關成本後之淨收入分別為 5,181 仟元及 8,107 仟元，列於其他收入項下。

4. 應收帳款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
子 公 司	<u>\$ 2,941</u>	<u>\$ 2,970</u>

5. 其他應收帳款(帳列其他金融資產-流動)

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
子 公 司	<u>\$ 1,898</u>	<u>\$ 623</u>

6. 應付帳款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
子 公 司	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 11,106</u>
其他關係人	<u>--</u>	<u>22</u>
合 計	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 11,128</u>

7. 背書保證

本公司為子公司向銀行取得融資額度提供背書保證，截至一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，本公司提供融資背書保證金額均為美金 1,500 仟元。

(二) 主要管理人員薪酬資訊

	1 0 4 年 度	1 0 3 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 8,760	\$ 7,904
離職福利	--	--
退職後福利	286	306
其他長期福利	--	--
股份基礎給付交易	--	416
合 計	\$ 9,046	\$ 8,626

八、抵質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：

本公司於一〇五年一月七日因前任董事長高英昶先生於任職期間內，不僅未忠實執行業務並盡善良管理人注意義務，除造成本公司鉅額之財產損害外，且無端涉入多家上市公司虛偽交易以美化財報之疑雲，遭受刑事偵辦及搜索，嚴重損害本公司之商譽，經公司決議將以背信罪提起相關訴訟。

十二、其 他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障本公司得以繼續經營，並維持最佳資本結構以降低資金成本，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。本公司透過定期審核負債資產比例對資金進行監控。本公司之資本為資產負債表所列示之「權益總計」，亦等於資產總計減負債總計。

本公司一〇四年及一〇三年十二月三十一日之負債資產比例如下：

	104年12月31日	103年12月31日
負債總計	\$ 117,584	\$ 175,813
資產總計	767,518	1,081,803
負債資產比例	15%	16%

(二)金融工具

1. 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產、應付票據及帳款與其他金融負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

金融工具之詳細資訊已揭露於各該個別附註。

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。

於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

本公司為降低並進而管理相關財務風險，致力於分析、辨認及評估相關財務風險因素對本公司財務之可能不利影響，並提出相關因應方案藉以規避財務風險產生之不利因素。

(1)市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

A. 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，部位相當部分會產生自然避險效果，此自然避險方式不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

	104年度		
	外幣(仟元)	匯率	未實現兌換 (損)益(新台幣)
<u>金融資產</u>			
美金:新台幣	\$ 3,138	32.825	\$ 2,624
<u>金融負債</u>			
美金:新台幣	39	32.825	(9)
103年度			
	外幣(仟元)	匯率	未實現兌換 (損)益(新台幣)
<u>金融資產</u>			
美金:新台幣	\$ 3,059	31.650	\$ 3,429
<u>金融負債</u>			
美金:新台幣	343	31.650	(479)

本公司匯率風險之敏感度分析，主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。

敏感度分析係依本公司於資產負債表日具匯率波動重大曝險之非功能性貨幣計價之資產及負債而決定，其相關資訊如下：

104年12月31日						
外幣匯率	帳面金額		變動幅度	損益影響	其他綜合	
	外幣	(新台幣)			損益影響	損益影響
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,138	32.825	\$ 103,017	5%	\$ 5,151	\$ --
人民幣	1,413	4.995	7,060	5%	353	--
<u>非貨幣性項目</u>						
美金(註1)	17,855	32.825	583,067	5%	--	29,153
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	41	32.825	1,346	5%	67	--

註1：係採用權益法之投資

103年12月31日						
外幣匯率	帳面金額		變動幅度	損益影響	其他綜合	
	外幣	(新台幣)			損益影響	損益影響
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,153	31.650	99,780	5%	\$ 4,989	\$ --
人民幣	6,061	5.092	30,861	5%	1,543	--
<u>非貨幣性項目</u>						
美金(註1)	19,819	31.650	627,284	5%	--	31,364
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	355	31.650	11,250	5%	563	--

註1：係採用權益法之投資

B. 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於浮動利率借款。本公司藉由維持一適當之浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司之金融資產及金融負債利率曝險於本附註之流動性風險中說明。

敏感度分析係依金融工具於報導期間結束日之利率曝險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導期間結束日流通在外部之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

(2) 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險曝險主要來自於本公司資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

業務單位係依循本公司之客戶信用風險管理之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及內部評等標準等因素。另亦於適當時機使用某些信用增強工具，以降低特定客戶之信用風險。

財務單位依照本公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度之使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

流動性及利率風險表

下表說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債合約到期情形，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以其未折現現金流量編製，包括以浮動利率支付之利息及本金之現金流量。

104年12月31日					
	短於一年	一至三年	三至五年	超過五年	合計
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 33,009	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 33,009
其他金融負債	14,026	--	--	--	14,026
合計	\$ 47,035	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 47,035

103年12月31日					
	短於一年	一至三年	三至五年	超過五年	合計
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 75,484	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 75,484
其他金融負債	16,238	--	--	--	16,238
合計	\$ 91,722	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 91,722

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與報導期間結束日所估計之利率不同而改變。

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)、1說明。
2. 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：此等級之輸入值為相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。
第二等級：此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。本公司投資之遠期外匯合約及公司債皆屬之。
第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。
3. 一〇四年及一〇三年十二月三十一日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

	104年12月31日			
	第1等級	第2等級	第3等級	合計
資 產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-開放型基金	\$ 24,269	\$ --	\$ --	\$ 24,269

	103年12月31日			
	第1等級	第2等級	第3等級	合計
資 產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-開放型基金	\$ 67,944	\$ --	\$ --	\$ 67,944

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易甚少，皆為不活絡市場之指標。

5. 一〇四年及一〇三年度無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人			附表一
2	為他人背書保證			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)			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 20% 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 20% 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 20% 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 20% 以上			無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上			無
9	從事衍生工具交易			無
10	母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額			無

(二)轉投資事業相關資訊：附表四。

(三)大陸投資資訊：附表五。

附表一

資金貸與他人：

貸出之編號	資公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本最高額	期末餘額	實際支款	動利息	資與性	業務金額	往有短期融通資金必要之原因	提列備抵額	擔保名稱	品價值	單位：新台幣仟元	
															對個別對象貸與總額	資金貸與總額
1	Gloden (BVI) 有限公司	樓煜電子科 技(昆山)有 限公司	其他應收關 係人款	是	\$ 32,825\$	---	\$	5%	有短期融通 資金之必要	\$	營運週轉	---	---	---	\$ 234,442\$	234,442

註1：Gloden (BVI) 資金貸與總額為最近期財務報表淨值之40%，對短期融通資金者不超過財務報表淨值之40%。

附表二

為他人背書保證：

背書保證者 公司名稱	被背書保 證對象	對單一企業 背書保證限額	本最高 保證餘額	期末背 書保證餘額	背書費 實際支款	以財產擔保 之背書保證金 額	累計背書保證金 額佔最近期財 務報表淨值之 比率	屬對背 書保證	母公 司保 證	屬子公 司保 證	屬對子 公司背 書保證	屬對大 陸地 區背書 保證	單位：新台幣仟元	
													否	是	否	否
0	Gloden (BVI) 有限公司	\$ 324,967\$	49,238\$	49,238\$	49,238\$	--	7.58%	是	是	否	否	否	324,967	---

註1：對單一企業背書保證限額不得超過合併資產負債表歸屬於母公司之業主權益項目之50%。

附表三

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)：

持有之 公司名稱	有價 證券 名稱	與發 行人之 關係	帳 列科目	期		帳 面金額	持 股比例 (%)	公允 價值	提供擔 保股 數 (仟 股)	擔保或 質借金 額	註
				股數/單位	價值						
本公司	受益憑證復華高益策略組合基金	無	註2	1,786	\$	22,899	---	\$	22,982	---	---
本公司	受益憑證台新人民幣貨幣市場基金	無	註2	25		1,205	---		1,305	---	---

註1：(1)有公開市價者，股票係指資產負債表日收盤價；開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

(2)無公開市價者，股票市價係指淨值。

註2：透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動。

附表四

轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資		期 間	本 期 末 被 投 資 公 司 比 率 (%)	持 有 面 積	被 投 資 公 司 本 期 (損 益)	本 期 認 列 之 備 註
				本 期 初 出 金 額	本 期 末 出 金 額					
本公司	Gloden (BVI)	英屬維京群島	投資公司	\$ 198,730	\$ 229,368	4,326	100	\$ 583,067	\$ 31,657	子公司
Gloden (BVI)	URC International L.L.C	美國	投資公司	139,217	139,217	--	100	346,725	25,084	孫公司
Gloden (BVI)	Hero Crown Group Limited.	薩摩亞	投資公司	--	44,145	--	100	18,334	(132)	孫公司
Gloden (BVI)	Unitel Technology Limited.	薩摩亞	貿易公司	303	303	--	100	1,838	22	孫公司
Gloden (BVI)	Unitcom Limited.	薩摩亞	投資公司	74,950	74,950	--	100	81,373	2,645	孫公司

註：Hero Crown Group Limited. 本期減資退還股款後，投資金額為美金1元。

附表五

大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 出 金 額	本 期 末 出 金 額	自 本 期 初 起 至 本 期 末 止 之 增 減 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2、B)	本 期 末 面 積	截 止 已 匯 回 之 資 收 益	
												本 期 初 出 金 額
駿燿電子科技(昆山)有限公司	生產及銷售各類塑膠製品及橡膠製品	\$ 213,374 (美金6,550仟元)	透過URC International L.L.C轉投資	\$ 172,797	\$ --	\$ 172,797	25,372	100	\$ 25,372	\$ 286,958	--	
重慶廣熠電子科技有限公司	生產電腦、通訊及周邊產品零件	74,950 (美金2,500仟元)	透過Unitcom Limited.轉投資	--	--	--	2,703	100	2,703	81,630	--	
本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額				\$196,245	\$270,100	\$270,100	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 4)					\$389,960

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。

(3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

(1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

C. 其他：被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表評價。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：非中小企業之其他企業以淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者為限額。

十四、部門資訊

請參閱民國一〇四年度合併財務報表。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事：無此情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	103 年度	104 度	差異	
				金額	%
流 動 資 產		1,063,114	765,907	(297,207)	(27.96)
長 期 股 權 投 資		-	-	-	-
固 定 資 產		155,986	128,750	(27,236)	(17.46)
遞 延 退 休 金 成 本		-	-	-	-
其 他 資 產		31,577	27,197	(4,380)	(13.87)
資 產 總 額		1,250,677	921,854	(328,823)	(26.29)
流 動 負 債		268,808	211,647	(57,161)	(21.26)
長 期 負 債		-	-	-	-
其 他 負 債		76,851	60,273	(15,606)	(20.57)
負 債 總 額		345,659	271,920	(72,767)	(21.11)
股 本		317,691	303,687	(14,004)	(4.41)
資 本 公 積		369,644	334,417	(35,227)	(9.53)
保 留 盈 餘		176,354	(30,173)	(207,499)	(117.02)
股 東 權 益 總 額		905,018	649,934	(256,056)	(28.26)
增減比例變動分析說明：（前後期變動達20%以上且變動金額達一仟萬元以上者）					
(1) 流動資產：以預付方式支付 WIFI 購料款所致。					
(2) 流動負債：主係 104 年下半年度購料減少					
(3) 其他負債：主係舊制退休金結清。					
(4) 保留盈餘：主係 104 年度認列 LED CHIP 備抵呆帳及提列 WIFI 庫存減損損失所致。					

二、財務績效比較分析

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	103 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營 業 收 入 淨 額	770,070	760,220	(9,850)	(1.28)
營 業 成 本	628,081	623,418	(4,663)	(0.74)
營 業 毛 利	141,989	136,802	(5,187)	(3.65)
營 業 費 用	140,696	149,860	9,164	6.51
營 業 利 益	1,293	(13,058)	(14,351)	(1109.90)
營業外收入及支出	25,717	(162,444)	(188,161)	(731.66)
稅 前 利 益	27,010	(175,502)	(202,512)	(749.77)
所 得 稅 費 用	(3,414)	(10,105)	(6,691)	195.99
純 益	23,596	(185,607)	(209,203)	(886.60)
增減變動達20%者且變動金額達新台幣一千萬元之分析說明：				
主係 104 年度業外認列 LED CHIP 備抵呆帳及提列 WIFI 庫存減損損失所致。				

(二) 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：

• 未來一年度銷售數量及其依據

本公司除參照主要研究機構(IDC/Gartner)之市場分析外，並依客戶年度之預估需求數，預估 105 年度在手持裝置產品及 PC 需求回溫下，消費性電子產品需求增加，產品出貨量預計同步上揚。相關市場研究分析請參詳 105 年度年報產業概況-產業之現況與發展(請參閱第 47 頁~第 48 頁)。

• 未來財務業務之可能影響及因應計畫：

為因應營運之成長，本公司訂定適當之財務策略，本年度資金需求計畫，請參詳 105 年度現金流動性分析之內容說明。

三、現金流量分析

(一) 最近年度現金流量變動分析

項目 \ 年度	103 度	104 度	增減比例 (%)
現金流量比率 (%)	註	註	註
現金流量允當比率 (%)	124.97	61.39	(63.58)
現金再投資比率 (%)	註	註	註

(註)營業活動淨現金流量為淨流出，未予計算。
增減比例變動分析說明：
104 年度現金流量允當比率減少：主係最近兩年營運產生淨現金流出所致。

(二) 流動性不足改善計畫：無。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年現金 流出量③	預計現金剩 餘(不足)數額 ①+②+③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
418,972	(22,787)	15,000	381,185	-	-

未來一年度現金量變動情形分析：
(1)營業活動：主要係預計未來一年度獲利下降所致。
(2)投資活動：為配合 105 年度業務發展，計劃購買機器設備及更新軟體 15,000 仟元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情事。

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

(一) 轉投資政策

本公司對於轉投資事業之業務管理政策係依據內部控制制度之「投資循環」、「取得或處分資產處理程序」等，作為轉投資事業經營管理之依循規範。各轉投資公司定期將其財務資料交給本公司，使本公司了解其財務業務狀況；另本公司內部稽核亦不定期的查核各轉投資事業之營運狀況及內部控制執行情形，以利轉投資事業之管理，使本公司對各轉投資事業之經營達到有效之控制。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、其改善計畫與未來一年投資計畫

104年12月31日；單位：新台幣仟元

被投資公司	持有比率(%)	本期認列之投資損益	獲利或虧損主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Gloden Profit Limited (BVI)	100	31,657	主要轉投資公司之投資獲利所致。	無	-
URC International L.L.C.(註)	100	25,084	主要係認列駿熠昆山之投資獲利所致。	無	-
Hero Crown Group Limited(註)	100	(132)	主係支付營業費用所致。	無	-
Unitel Technology Ltd. (註)	100	22	主係轉單貿易所致。	無	-
Unitcom Limited (註)	100	2,645	主要係認列重慶廣熠之投資獲利所致。	無	-
橡熠電子科技(上海)有限公司(註)	100	25,372	主係結束營運負債結清所產收之收入所致。	無	-
駿熠電子科技(昆山)有限公司(註)	100	2,703	主係營運獲利增加所致。	無	-
重慶廣熠電子科技有限公司(註)	100	31,657	主係營運獲利增加所致	無	-

註：係透過本公司子公司經第三地間接投資。

六、風險事項評估

(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：

單位：新台幣仟元；%

項 目	104 年度
利息收入淨額	4,522
兌換利益淨額	19,910
營收淨額	760,220
稅前淨利	(175,502)
利息收支淨額占營收淨額比率	0.59%
利息收支淨額占稅前淨利比率	(2.58%)
兌換利益淨額占營收淨額比率	2.62%
兌換利益淨額占稅前淨利比率	(11.34%)

1、利率變動影響：

美元利率方面，美國宣布利率維持不變，升息就看經濟表現，FOMC決議維持利率區間為0.25~0.5%不變，同時在聲明稿中對於美國經濟喜憂參半，因此暫時無法確定6月份升息機率高或低，聲明書中提到，美國就業市場有進一步增長，然而在企業投資與家庭支出上卻也有放緩現象，因此在通膨維持低於2%的增長速度情況下，聯準會還是保持目前的利率對經濟較好，只有在未來經濟有進一步轉強後才會繼續升息。

新台幣利率方面，中央銀行考量全球經濟脆弱性仍高，國際預測機構相繼調降本年全球經濟展望，國內經濟由於全球經濟成長不如預期，致國內出口持續負成長，並波及生產、投資及消費等經濟活動；惟本年公共支出可望轉為正成長，有助支撐內需，故決定調降利率。

本公司104年底現金餘額約為89,049元，帳上無短期銀行借款餘額，年度利息收支淨額為2仟元。其占營收淨額與稅前淨利的比率分別為0.59%與(2.58%)。若市場利率變動將使有效利率隨之變動，市場利率每提高1%，對本公司整體而言影響低，不致因利率因素造成重大損失。

2、匯率變動影響：

本公司銷貨係以美元報價為主，匯率之變化與走勢對年度損益有相當影響，為減低對公司營運損益之衝擊，本公司以自然避險為主，將匯率變動風險降至最低。本公司104度匯兌利益為19,910仟元，占營收淨額與稅前淨利的2.62%與(11.34%)，對公司營運影響尚在可控範圍。未來仍將視匯率波動情況，主動採取必要之因應措施。

3、通貨膨脹影響：

國內民間消費成長，部分商品與服務反映進口原物料成本上揚，故商品零售價格隨之調漲。根據主計處資料顯示，104年消費者物價指數年增率全年平均為(0.31%)，預估105年消費者物價指數年增率為0.88%，整體通貨膨脹情況上升，未來仍將持續觀察物價變動及可能之影響。

(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：

- 本公司並未從事高風險、高槓桿等投資。

- 本公司無資金貸與他人。
- 子公司 Gloden Profit Limited 為取得銀行額度，本公司提供保證金額為美元 1,500 千元。
- 關於外幣計價之資產負債，係採自然避險為原則。本公司未從事衍生性商品交易。
- 相關政策執行除審慎評估及控管外，以公司現有「取得或處分資產處理辦法」、「資金貸與他人及背書保證作業程序」、之規定為依據。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

除致力於電腦、平板及手機週邊產品進行產品創新及改良之外，本公司視創新研發工作為企業永續發展的利基。各項研發方案係依研發團隊自身對新技術之先知、市場趨勢之掌握與附加功能之整合所提出之產品創新開發提案，與客戶一同配合其市場規劃進行方案排程及產品研發內容細項。

一般而言，本公司產品開發時程在一年以內，並且逐年縮短研發時程。由於資訊產業競爭激烈，產品開發尤重時效，再加上產品日新月異，研發人員的素質、經驗及人力充足與否，將成為本公司在 105 年度是否達成業績目標及客戶是否持續合作的主要因素，預估 105 年度研發費用約為新台幣 17,016 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司經營團隊持續密切注意任何可能會影響公司營運的政策與法令。104年度國內外重要政策及法律變動，本公司均已採取適當措施因應，對本公司之財務業務並無重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

為了因應此變化，本公司除了原有產品線外，也積極開發新產品，以迎接此科技產業的趨勢潮流；為此，本公司研發團隊設計出更符合並滿足使用者需求的產品；同時，強化創新技術能力，並規劃未來創新產品。以此於現有基礎上，擴展商機，開發未來新的廣大市場。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司深耕電子產業多年，企業經營策略並未改變。公司秉持誠信治理，企業形象多為各方肯定。近幾年公司隨著營業規模、員工人數異動及大陸工廠營運據點等因素，使我們意識到務必對外界環境、自我營運型態及管理制度作定期檢查，以期早日發覺企業危機發生的可能性，擬訂具體且積極的因應計劃與措施。

104 年度本公司未因企業形象改變而產生對公司重大影響之情事，一貫秉持誠信、行動、創新及永恆之經營理念，是故企業之危機管理未受影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟將來若有相關計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量併購是否能為公司帶來具體效益，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並未有擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、進貨風險：

本公司有進貨集中之情形，但本公司評估並無風險，詳述如下：

本公司最近年度及105年度截至第一季止，最大進貨供應商皆為超馬電能、宜明、峻華及鈞翔，其進貨比例分別為42.49%及39.98%。本公司為避免進貨集中，已極積開發並尋求新的合作廠商。未來其效益將逐漸顯現，故未來其進貨集中風險將逐漸趨緩

2、銷貨集中風險：

本公司有銷貨集中之情形，但本公司評估並無風險，詳述如下：

本公司最近年度及105年度截至第一季止，最大銷售客戶分別為捷普(成都)、可成、綠點及華碩，其銷售比例分別為36.92%及33.24%。本公司為避免銷貨集中，已極積開拓新市場並尋求新的合作廠商。未來其效益將逐漸顯現，故未來其銷售集中風險將逐漸趨緩。

(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：

本公司截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無大量股權移轉之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，尚無經營權改變致使公司發生重大不利影響之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件

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，應揭露其係爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訴當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

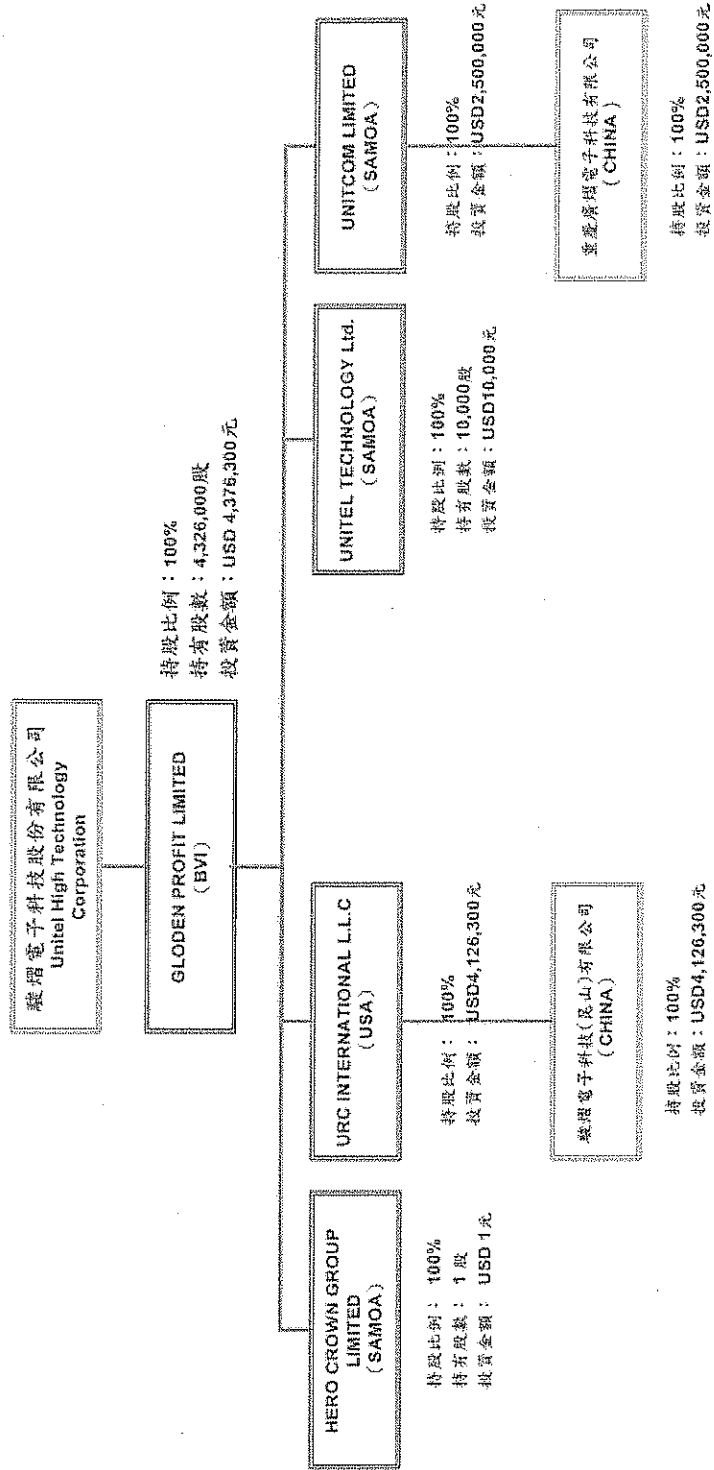
跨國企業所面臨之風險型態多樣，如法令遵循、經營競爭、當地化、全球化等，轉化前述之挑戰以為企業未來之機會，為本公司每位同仁之職責。因此落實事前的風險辨識、平日的風險評估及預防及事後的風險處理，已在公司內部利用 PDCA、KPI 及內部控制制度等管理技巧因應，使各類型風險的專責單位，均能透過定期與不定的工作報告審查，結合績效考核及教育訓練制度，形成嚴謹而迅速反應的問題解決文化，以因時因地制宜不同的重要風險管理。

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) 關係企業圖



(二) 各關係企業基本資料

105年04月30日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Gloden Profit Limited (BVI)	90/02	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, B.V.I.	USD.4,376,300	投資公司
URC International L.L.C.	90/01	113 Barksdale Professional Center, City of Newark, County of New Castle, Zip Code 19711, USA.	USD.4,126,300	投資公司
Hero Crown Group Limited	95/05	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia Samoa.	USD.1	投資公司
Unitel Technology Limited	97/04	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia Samoa.	USD.10,000	貿易公司
Unitcom Limited	99/12	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia Samoa.	USD.2,500,000	投資公司
駿熠電子科技(昆山)有限公司	90/05	昆山市巴城鎮正儀街道君子亭路 188 號	USD.6,550,000	生產及銷售各類塑膠製品及橡膠製品等
重慶廣熠電子科技有限公司	100/07	重慶市九龍坡區鳳凰筵路 27 號附 1 號	USD.2,500,000	生產電腦、通訊及週邊產品零件等

(三) 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	持有比例
Gloden Profit Limited (BVI)	董事	陳奮賢	-	0%
URC International L.L.C.	董事	陳奮賢	-	0%
Hero Crown Group Limited	董事	陳奮賢	-	0%
Unitel Technology Limited	董事	陳奮賢	-	0%
Unitcom Limited	董事	陳奮賢	-	0%
駿熠電子科技(昆山)有限公司	董事	陳奮賢	-	0%
	監察人	馮雲美	-	0%
重慶廣熠電子科技有限公司	董事	陳奮賢	-	0%
	監察人	陳政豐	-	0%

105年04月30日 單位：股

(四) 關係企業營運概況

104年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業(損失) 利益	本期利益 (稅後)	每股(虧損)盈餘(元) (稅後)
Gloden Profit Limited (BVI)	198,730	586,662	557	586,105	0	(8,997)	31,657	-
URC International L.L.C.	139,217	356,503	9,778	346,725	0	(237)	25,084	-
Hero Crown Group Limited	-	18,334	0	18,334	0	(203)	(132)	-
Unitel Technology Limited	303	5,306	3,468	1,838	7,453	24	22	-
Unitcom Limited	74,950	81,704	331	81,373	0	(52)	2,645	-
駿燿電子科技(昆山)有 限公司	213,374	487,933	197,142	290,791	445,773	13,979	25,372	註 1
重慶廣燿電子科技有 限公司	74,950	107,834	26,220	81,614	93,143	(1,048)	2,703	註 1

註 1：駿燿電子科技(昆山)有限公司及重慶廣燿電子科技有限公司係屬有限公司之組織型態，並無股份及面額之情形。

(五) 關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表

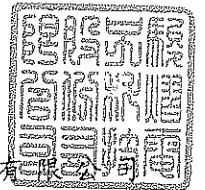
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇四年度(自一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：駿熠電子科技股份有限公司

負責人：徐志



中華民國一〇五年三月二十一日

(六) 關係報告書：無。

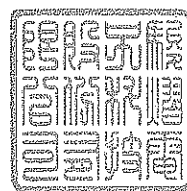
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無此情形。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

駿熠電子科技股份有限公司



董事長 徐志明

