

股票代碼：3580

# 友威科技股份有限公司

UVAT Technology Co., Ltd.

## 一〇五年度年報

查詢年報網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/>

公司年報揭露網址：<http://www.uvat.com>

刊 印 日 期 ： 中 華 民 國 一 〇 六 年 六 月 六 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

| 發<br>言<br>人              | 代<br>理<br>發<br>言<br>人       |
|--------------------------|-----------------------------|
| 姓名：廖 敏 峯                 | 姓名：陳 繼 萱                    |
| 職稱：副總經理                  | 職稱：經理                       |
| 電話：(04)2565-3755         | 電話：(04)2565-3755            |
| 電子郵件信箱：ericliao@uvat.com | 電子郵件信箱：theresachen@uvat.com |

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

|          | 地<br>址                                  | 電<br>話        |
|----------|-----------------------------------------|---------------|
| 總公司及工廠   | 桃園市蘆竹區長興里厚生路 51 號 6 樓、7 樓               | (03)212-6201  |
| 中科分公司及工廠 | 中部科學工業園區台中市大雅區科雅路 40 號 1、2 樓，42 號 1、2 樓 | (04)2565-3755 |

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

- (一)名稱：中國信託商業銀行股份有限公司 代理部
- (二)地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
- (三)網址：<http://www.chinatrust.com.tw>
- (四)電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

- (一)事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
- (二)會計師姓名：陳杰忠會計師、邵志明會計師
- (三)地址：台北市 105 民生東路三段 156 號 12 樓
- (四)網址：[http:// www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)
- (五)電話：(02)2545-9988

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

六、公司網址：<http://www.uvat.com>

## 目 錄

|                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                | 1  |
| 貳、公司簡介.....                                                  | 3  |
| 參、公司治理報告.....                                                | 5  |
| 一、組織系統.....                                                  | 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.....                       | 7  |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....                              | 12 |
| 四、公司治理運作情形.....                                              | 18 |
| 五、會計師公費資訊.....                                               | 39 |
| 六、更換會計師資訊.....                                               | 40 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....   | 41 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....   | 42 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....                | 43 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 44 |
| 肆、募資情形.....                                                  | 45 |
| 一、資本及股份.....                                                 | 45 |
| 二、公司債辦理情形.....                                               | 52 |
| 三、特別股辦理情形.....                                               | 53 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                            | 53 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....                                           | 54 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....                                          | 56 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                    | 56 |
| 八、資金運用計畫執行情形.....                                            | 56 |
| 伍、營運概況.....                                                  | 62 |
| 一、業務內容.....                                                  | 62 |
| 二、市場及產銷概況.....                                               | 70 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....               | 86 |
| 四、環保支出資訊.....                                                | 86 |
| 五、勞資關係.....                                                  | 87 |
| 六、重要契約.....                                                  | 89 |

## 目 錄

|                                                                     |     |
|---------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>陸、財務概況</b> .....                                                 | 90  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....                                           | 90  |
| 二、最近五年度財務分析.....                                                    | 98  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....                                             | 106 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....                                          | 109 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....                                          | 167 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....           | 223 |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....                                  | 223 |
| 一、財務狀況.....                                                         | 223 |
| 二、財務績效.....                                                         | 224 |
| 三、現金流量.....                                                         | 225 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                           | 225 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....                          | 225 |
| 六、風險事項.....                                                         | 227 |
| 七、其他重要事項.....                                                       | 230 |
| <b>捌、特別記載事項</b> .....                                               | 231 |
| 一、關係企業相關資料.....                                                     | 231 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....                                      | 234 |
| 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.....                                 | 234 |
| 四、其他必要補充說明事項：上櫃承諾事項追蹤明細表.....                                       | 235 |
| <b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項</b> ..... | 235 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

105年度本公司合併營業收入為543,946仟元，合併稅後淨損37,291仟元，虧損較104年度下降。105年度全球經濟景氣逐步回暖，終端產品之需求緩慢復甦。與104年度相較，濺鍍代工業務除持續耕耘NB防EMI濺鍍代工市場，更擴大各類濺鍍技術之應用，加以配合各種管理改善措施，濺鍍代工業務仍維持穩定營運。濺鍍設備銷售業務方面，在以濺鍍設備為核心產品及技術、真空鍍膜代工為輔之經營策略下，本公司積極拓展真空濺鍍在汽車、載板、OLED及半導體產業應用範圍，並已陸續出貨，105年濺鍍設備銷售機台數目較去年同期大幅增加，設備銷售收入倍增，導致合併營業收入較104年度增加。整體毛利因濺鍍設備營收增加，致105年度較104年度毛利上升，全年度虧損較104年度大幅縮小。

### 一、一〇五年度營業報告

#### 1. 一〇五年度營業計劃實施成果

受全球景氣逐步回溫，以及設備經營產業多角化策略效果發酵，本年度濺鍍機台銷售數量及金額皆較去年增加，加以集團持續擰節成本，代工部門營運狀況維持穩定，種種因素影響下，本年度合併營收 543,946 仟元，較 104 年度 470,238 仟元小幅增加 73,708 仟元，全年合併稅後淨損 37,291 仟元，亦較 104 年度 89,732 仟元減少 52,441 仟元，每股稅後虧損為(0.66)元。

#### 2. 資產負債狀況說明

105 年底合併資產總計為 947,170 仟元，其中流動資產 732,271 仟元、非流動資產 214,899 仟元；整體合併負債總額為 608,152 仟元，負債比率為 64%；合併股東權益總額為 339,018 仟元，自有資本率為 36%。

#### 3. 財務收支及獲利能力情形

| 項目   |            |      | 105 年   | 104 年   |
|------|------------|------|---------|---------|
| 獲利能力 | 資產報酬率      |      | (3.56)  | (9.41)  |
|      | 股東權益報酬率    |      | (10.89) | (23.93) |
|      | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | (6.36)  | (12.41) |
|      |            | 稅前純益 | (5.20)  | (15.86) |
|      | 純益率        |      | (6.86)  | (19.08) |
|      | 每股虧損(元)    |      | (0.66)  | (1.70)  |

#### 4.研究發展狀況

本公司為專業之真空濺鍍設備及鍍膜代工廠商，提供客戶真空濺鍍設備及鍍膜代工服務，除原有手機、NB EMI 鍍膜、無電氣特性金屬化處理(NCVM)、各類消費性裝飾性鍍膜、AR-ITO 鍍膜及其他抗指紋鍍膜製程服務外，本公司以濺鍍的核心技術為主軸，積極跨入更高階之鍍膜技術，例如 IC 載板封裝製程鍍膜技術開發、半導體乾式蝕刻、封裝產業高階鍍膜技術、薄膜式被動元件基板、汽車產業零組件相關鍍膜製程設備開發、綠能產業所需之真空鍍膜設備與鍍膜製程開發，並朝向其他物件之表面處理技術提升，以增加產品之多樣化。近期除持續擴展濺鍍設備應用領域，並積極強化原有設備效能，以提供客戶更具競爭力之生產設備。

技術團隊在真空濺鍍領域已有 10 多年產業經驗，擁有真空濺鍍設備開發及技術提升之能力，在設備、代工二大事業處之研發能力充份支援下，能在最短時間內滿足客戶需求。

## 二、一〇六年度營業計劃概要

公司持續堅持以設備產品發展為企業核心價值，並透過代工推廣真空鍍膜應用技術為輔之發展策略，聚焦重點產業，鞏固既有客戶，增加訂單重現性，拓展設備及代工海內外業務，並致力新產品的研發、配合客戶提升現有製程效能，發展新製程技術。針對代工廠，則依照不同的市場需求及特性，調整其接單政策，活化集團資產，控制各生產工廠達最適產能規模，持續提升生產力，除致力鞏固既有產品及客戶，並持續開發穩定及長期之訂單，提升產品品質，降低營運成本，以如履薄冰的精神持續努力，期能提升公司營運及獲利，為股東創造最大利潤、保障公司員工最大權益。

在此謹代表友威科技全體員工，感謝各位股東的支持與愛護，促使友威營運穩定成長、獲利。謝謝大家，敬祝各位

身體健康  
萬事如意

報告人：董事長 李原吉

董事長：李原吉



經理人：李原吉



會計主管：陳繼萱



## 貳、公司簡介

### 一、公司設立

設立登記日期為中華民國 91 年 11 月 04 日。

### 二、公司沿革

| 日期    | 重要事紀                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 91 年  | ●以資本額 1,000 仟元設立<br>●成立南崁鍍膜代工廠及台中設備製造廠                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 92 年  | ●通過 ISO 9001 認證                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 93 年  | ●投資友威科技(深圳)有限公司<br>●現增 80,000 仟元，資本額增加至 81,000 仟元<br>●盈轉 6,500 仟元並現增 12,500 仟元，資本額增加至 100,000 仟元                                                                                                                                                                                                                |
| 94 年  | ●成立友威科技(深圳)有限公司二廠                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 95 年  | ●盈轉 11,250 仟元，資本額增加至 111,250 仟元<br>●盈轉 12,563 仟元並現增 40,000 仟元，資本額增加至 163,813 仟元                                                                                                                                                                                                                                 |
| 96 年  | ●成立德威電子(昆山)有限公司<br>●成立德勝真空科技股份有限公司<br>●盈轉 42,422 仟元並現增 11,197 仟元，資本額增加至 217,432 仟元<br>●本公司獲行政院金融監督管理委員會核准股票公開發行暨辦理現金增資 15,000 仟元，資本額增加至 232,432 仟元<br>●本公司股票登錄興櫃買賣                                                                                                                                              |
| 97 年  | ●南崁鍍膜代工廠遷廠至蘆竹厚生路新廠<br>●台中設備製造廠遷廠至中部科學工業園區新廠<br>●私募現金增資 60,000 仟元，資本額增加至 292,432 仟元<br>●辦理盈餘轉增資 71,244 仟元，資本額增加至 363,676 仟元<br>●榮獲Deloitte頒發高科技業「營收、獲利」過去三年成長最快速的「Fast 50」企業<br>●榮獲Deloitte頒發「德勤亞太高科技、高成長500強」企業<br>●榮獲Forbes頒發2007亞洲地區200家最佳中小企業(Best Under a Billion)<br>●辦理員工認股權變更 4,590 仟元，資本額增加至 368,266 仟元 |
| 98 年  | ●辦理員工認股權 4,230 仟元暨盈餘轉增資 21,910 仟元，資本額增加至 394,407 仟元<br>●成為英業達 NB EMI 合格供應商<br>●成為廣達 NB EMI 合格供應商<br>●成為仁寶 NB EMI 合格供應商                                                                                                                                                                                          |
| 99 年  | ●股票正式上櫃掛牌交易<br>●辦理上櫃前現金增資暨員工認股權合計 48,340 仟元，資本額增加至 442,747 仟元                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 100 年 | ●辦理員工認股權 4,320 仟元，資本額增加至 447,067 仟元<br>●成立重慶光威科技有限公司                                                                                                                                                                                                                                                            |

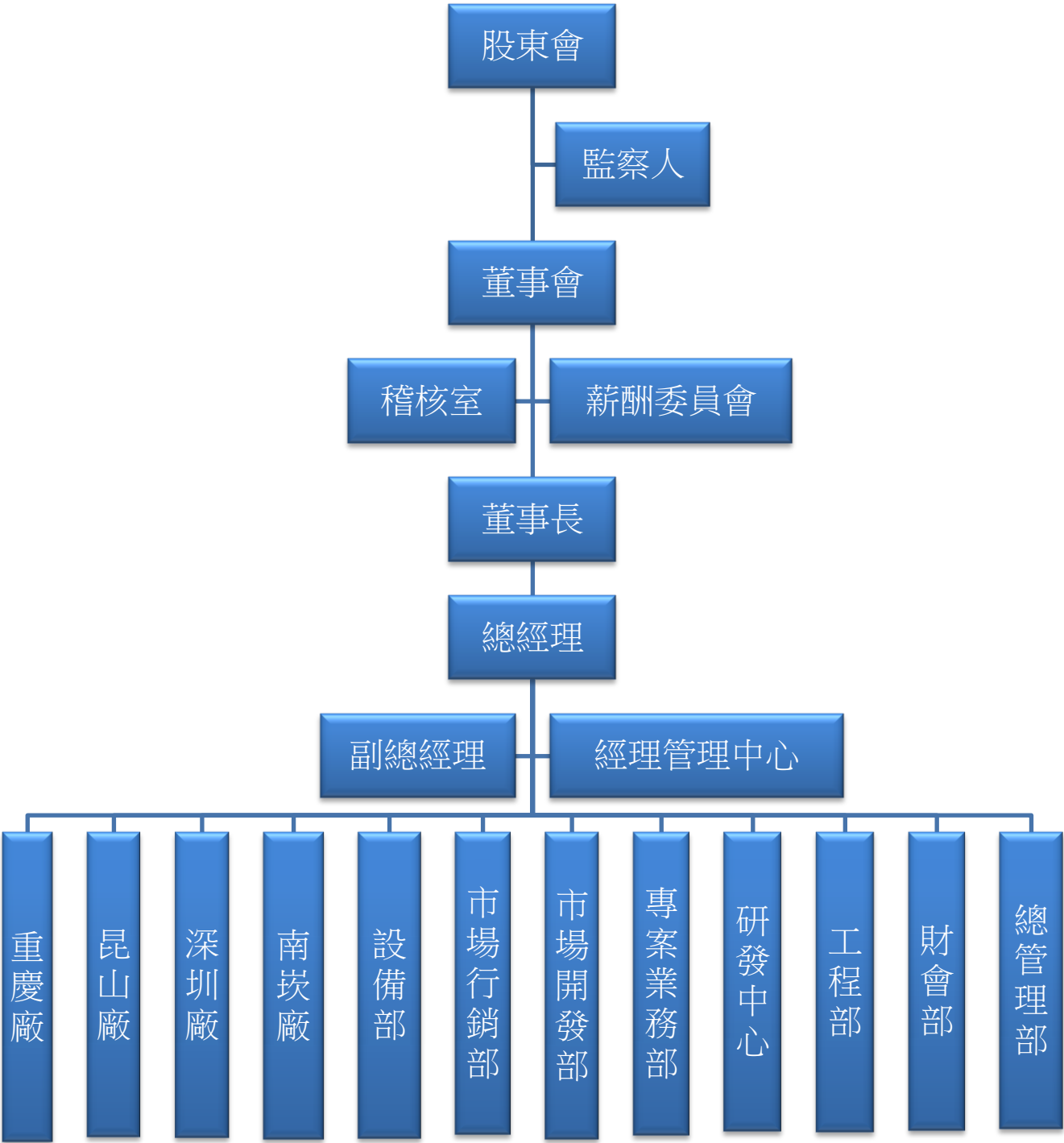
| 日期    | 重要事紀                                                                                                                                                                    |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 101 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 低溫 ITO 鍍膜廠成立，跨入觸控產業鍍膜製程服務與整廠技術輸出通孔體製程及設備銷售</li> <li>● 通過 ISO14001 環境品質系統認證</li> <li>● 通過 IECQ QC080000 有害物質流程管理系統認證</li> </ul> |
| 102 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 獲得 CG6007 公司治理認證</li> <li>● 私募現金增資 30,000 仟元，資本額增加至 477,067 仟元</li> </ul>                                                      |
| 103 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 私募現金增資 30,000 仟元，資本額增加至 507,067 仟元</li> </ul>                                                                                  |
| 104 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 104.06.09 發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總金額為 100,000 仟元。</li> <li>● 現金增資 50,000 仟元，資本額增加至 557,067 仟元</li> <li>● 銷售進入汽車產業鏈</li> </ul>       |
| 105 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 辦理國內第一次有擔保轉換公司債轉換發行新股增資 63,400 仟元，資本額增加至 620,467 仟元</li> <li>● 投入 OLED 產業及半導體先進製程領域</li> </ul>                                 |
| 106 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 辦理員工認股權 2,640 仟元暨國內第一次有擔保轉換公司債轉換發行新股增資 11,600 仟元，資本額增加至 634,707 仟元</li> </ul>                                                  |



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

| 主要部門                     | 職 掌 及 功 能                                                                                                                                                    |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稽核室                      | 1.內控內稽系統風險評估與規劃。<br>2.訂定年度稽核計劃並執行。<br>3.檢查及評估內部控制制度、各項管理制度健全性、合理性及有效性。<br>4.其它依據相關法令規定需執行之事項。<br>5.其它上級交辦之事項。                                                |
| 經營管理中心                   | 1.統籌各廠年度經營計畫與目標之擬定、推行。<br>2.統籌各廠經營指標分析並督導達成。<br>3.執行投資評估分析與管理。<br>4.專案計畫之推動與整合。<br>5.協調各部門業務工作及相關制度之規劃。<br>6.其它上級交辦之事項。                                      |
| 市場行銷部<br>市場開發部<br>專案業務部  | 1.真空設備產品之業務行銷及售後服務工作。<br>2.新產品應用市場的拓展。                                                                                                                       |
| 設備部                      | 1.真空設備之設計、組裝及改良。<br>2.主導新產品開發各階段事宜。<br>3.協助提升產品技術、產能及品質水準。<br>4.新產品量產規劃及製程確立，並因應客戶需求進行產品之開發。<br>5.設備生產相關事宜。<br>6.確保產品品質。<br>7.採購作業及供應商的管理。<br>8.物料需求計劃及庫存管理。 |
| 南崁廠<br>深圳廠<br>昆山廠<br>重慶廠 | 1.真空濺鍍鍍膜代工業務。<br>2.代工產品生產及製程改善。<br>3.主導新產品開發各階段事宜。<br>4.代工產品之業務行銷工作。<br>5.新產品量產規劃及製程確立，並因應客戶需求進行產品之開發。                                                       |
| 研發中心<br>工程部              | 1.負責新技術、新製程及新產品之研究開發。<br>2.負責新市場開發與技術諮詢。                                                                                                                     |
| 財會部                      | 1.統籌並規劃整體財務、會計等工作。<br>2.負責資金調度與管理、融資計劃評估。<br>3.預算編制及提供財務分析管理報表予經營者決策參考。                                                                                      |
| 總管理部                     | 1.統籌並規劃整體人資、總務及資訊等工作。<br>2.負責有關人力資源發展規劃、人資行政管理之整合管理。<br>3.負責維護控管資訊安全、資訊系統之規劃架構及其相關設備之管理。                                                                     |

## 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

### (一)董事及監察人資料

106年4月24日；單位：股

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期<br>(註1) | 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        | 持股比例  | 股數        | 持股比例  | 股數             | 持股比例  | 股數         | 持股比例  |                                                                       |                                                                                                                                   | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事長  | 中華民國   | 李原吉 | 男  | 105/06/24       | 3年 | 98/08/18         | 2,663,369 | 4.71% | 2,663,369 | 4.11% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 成大航太所博士候選人<br>成大航太所碩士<br>淡江大學機械系學士<br>台中精機研發主管<br>凌嘉科技業務部經理           | 友威科技股份有限公司總經理<br>友威科技(深圳)有限公司董事長<br>德威電子(昆山)有限公司董事長<br>ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED 董事長<br>DEXSON LIMITED 董事長<br>重慶光威科技有限公司董事長 | 無                       | 無  | 無  |
| 董事   | 中華民國   | 廖敏峯 | 男  | 105/06/24       | 3年 | 96/05/31         | 1,349,158 | 2.38% | 1,349,158 | 2.08% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 交大管科所碩士<br>全鋒實業事業部與管理部經理                                              | 友威科技股份有限公司副總經理<br>友威科技(深圳)有限公司董事<br>德威電子(昆山)有限公司董事<br>重慶光威科技有限公司董事                                                                | 無                       | 無  | 無  |
| 董事   | 中華民國   | 劉忠炯 | 男  | 105/06/24       | 3年 | 94/05/12<br>(註2) | 1,022,553 | 1.81% | 862,553   | 1.33% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 亞東工專機械科<br>台中精機電機設計課長<br>台中精機真空設備設計課長                                 | 友威科技股份有限公司副總經理<br>德威電子(昆山)有限公司監察人<br>重慶光威科技有限公司監察人                                                                                | 無                       | 無  | 無  |
| 董事   | 中華民國   | 陳天恕 | 男  | 105/06/24       | 3年 | 102/06/28        | 0         | 0.00% | 0         | 0.00% | 0              | 0.00% | 174,000    | 0.27% | 臺北城市科技大學機械科                                                           | 冠晶光電股份有限公司董事長<br>瑞章精密工業股份有限公司董事<br>玉晶光電股份有限公司監察人<br>聯一光學股份有限公司董事                                                                  | 無                       | 無  | 無  |
| 董事   | 中華民國   | 李文豪 | 男  | 105/06/24       | 3年 | 105/06/24        | 45,000    | 0.08% | 44,000    | 0.07% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 虎尾科技大學 動力機械系<br>揚博科技(股)公司業務專員<br>凌壹科技(股)公司業務經理<br>泳翰科技股份有限公司董事長       | 泳翰科技股份有限公司董事長<br>泳勝科技股份有限公司董事<br>翔政精機股份有限公司董事                                                                                     | 無                       | 無  | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 施文昌 | 男  | 105/06/24       | 3年 | 97/05/13         | 0         | 0.00% | 0         | 0.00% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 國立清華大學化工所博士<br>國立清華大學化工所碩士<br>國立台灣科技大學化工系學士<br>國立台北工專化工科<br>光男公司碳拍工程師 | 國立勤益科技大學化工與材料工程系教授                                                                                                                | 無                       | 無  | 無  |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期<br>(註 1) | 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                      | 姓名 | 關係 |
| 獨立董事 | 中華民國   | 楊世銘 | 男  | 105/06/24        | 3年 | 105/06/24         | 0       | 0.00% | 0       | 0.00% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 美國加州大學柏克萊分校博士<br>美國愛荷華大學機械碩士<br>國立成功大學造船工程學士<br>國立成功大學航空太空工程學系副教授<br>北京大學 訪問學者<br>美國史坦佛大學 訪問學者<br>東京都科技大學 訪問學者   | 國立成功大學航空太空工程學系教授                | 無                       | 無  | 無  |
| 監察人  | 中華民國   | 劉育釗 | 男  | 105/06/24        | 3年 | 98/08/18<br>(註 3) | 0       | 0.00% | 0       | 0.00% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 成功大學航空及太空工程研究所博士<br>中央大學土木工程研究所碩士<br>中央大學土木工程系學士<br>榮茂光電(股)公司副總經理<br>奇美電子(股)公司 LCD 模組廠工程部長工程師<br>富強鑫精密(股)公司研發部經理 | 台南應用科技大學資訊管理系副教授                | 無                       | 無  | 無  |
| 監察人  | 中華民國   | 黃文宏 | 男  | 105/06/24        | 3年 | 102/06/28         | 198,000 | 0.35% | 198,000 | 0.31% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 政治大學會計系<br>資誠聯合會計師事務所協理                                                                                          | 恆諾會計師事務所執業會計師<br>有量科技股份有限公司獨立董事 | 無                       | 無  | 無  |
| 監察人  | 中華民國   | 余景仁 | 男  | 105/06/24        | 3年 | 105/06/24         | 0       | 0.00% | 0       | 0.00% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 東吳大學會計學碩士<br>政治大學法學碩士在職專班                                                                                        | 理律法律事務所顧問                       | 無                       | 無  | 無  |

註 1：本公司於 105/06/24 股東常會因董監任期屆滿而全面改選。

註 2：於 94/05/12 初次選任董事，99/06/09 卸任，105/06/24 再次選任為董事。

註 3：於 98/08/18 初次選任董事，105/06/24 改選任為監察人。

法人股東之主要股東：不適用。本公司董事及監察人無法人股東或法人股東代表人。

法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。本公司董事及監察人無法人股東或法人股東代表人。

## 董事及監察人資料

106年4月24日

| 姓名  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                              |                                                           |                                                      | 符合獨立性情形(註 1) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公司<br>開發行公司<br>獨立董事家<br>數 |
|-----|----|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-------------------------------|
|     |    | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公<br>司業務相<br>關之大專<br>系立校講<br>師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或其<br>他與公司業<br>務所需之證<br>書及專門技<br>術人員 | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公<br>司業務相<br>關之大專<br>系立校講<br>師以上 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                               |
| 李原吉 |    | —                                                    | —                                                         | ✓                                                    | —            | — | — | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                             |
| 廖敏峯 |    | —                                                    | —                                                         | ✓                                                    | —            | — | — | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                             |
| 劉忠炯 |    | —                                                    | —                                                         | ✓                                                    | —            | — | — | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                             |
| 陳天恕 |    | —                                                    | —                                                         | ✓                                                    | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                             |
| 李文豪 |    | —                                                    | —                                                         | ✓                                                    | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                             |
| 施文昌 |    | ✓                                                    | —                                                         | ✓                                                    | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                             |
| 楊世銘 |    | ✓                                                    | —                                                         | ✓                                                    | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                             |
| 劉育釗 |    | ✓                                                    | —                                                         | ✓                                                    | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                             |
| 黃文宏 |    | —                                                    | ✓                                                         | ✓                                                    | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                             |
| 余景仁 |    | —                                                    | ✓                                                         | ✓                                                    | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (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。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106 年 4 月 24 日

| 職稱      | 國籍   | 姓名  | 性別 | 就任日期      | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷                                                     | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                     | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|---------|------|-----|----|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|-------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|
|         |      |     |    |           | 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 | 李原吉 | 男  | 93/11/01  | 2,663,369 | 4.11% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 成大航太所博士候選人<br>成大航太所碩士<br>淡江大學機械系學士<br>台中精機研發主管<br>凌嘉科技業務部經理 | 友威科技(深圳)有限公司董事/董事長<br>德威電子(昆山)有限公司董事/董事長<br>ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED 董事/董事長<br>DEXSON LIMITED 董事/董事長<br>重慶光威科技有限公司董事/董事長 | 無               | 無  | 無  |
| 副總經理    | 中華民國 | 廖敏峯 | 男  | 96/03/01  | 1,349,158 | 2.08% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 交大管科所碩士<br>全鋒實業事業部與管理部經理                                    | 友威科技(深圳)有限公司董事<br>德威電子(昆山)有限公司董事<br>重慶光威科技有限公司董事                                                                                | 無               | 無  | 無  |
| 副總經理    | 中華民國 | 劉忠炯 | 男  | 104/05/26 | 862,553   | 1.33% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 亞東工專機械科<br>台中精機電機設計課長<br>台中精機真空設備設計課長                       | 德威電子(昆山)有限公司監察人<br>重慶光威科技有限公司監察人                                                                                                | 無               | 無  | 無  |
| 副總經理    | 中華民國 | 黃震榮 | 男  | 104/11/30 | 92,000    | 0.14% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 聯合工專電子工程科<br>德聯覆銅板，市場行銷總監<br>奧寶電子業務協理                       | 無                                                                                                                               | 無               | 無  | 無  |
| 協理      | 中華民國 | 余端仁 | 男  | 100/01/31 | 194,000   | 0.30% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 逢甲大學航空系學士<br>台中精機股份有限公司工程師<br>銳而新科技股份有限公司系統工程師              | 無                                                                                                                               | 無               | 無  | 無  |
| 財會經理    | 中華民國 | 陳繼萱 | 女  | 101/08/30 | 249,557   | 0.39% | 4,200        | 0.01% | 0          | 0.00% | 東吳大學會計研究所碩士<br>宏易精密財務副理<br>勤業眾信聯合會計師事務所副領組                  | 無                                                                                                                               | 無               | 無  | 無  |
| 協理      | 中華民國 | 劉品均 | 男  | 102/06/04 | 0         | 0.00% | 46,000       | 0.07% | 0          | 0.00% | 清華大學工程與系統學科系碩士<br>精曜科技資深處長<br>聯相光電處長<br>帆宣系統科技處長<br>工研院機械所  | 無                                                                                                                               | 無               | 無  | 無  |
| 深圳廠廠區主管 | 中華民國 | 邵建民 | 男  | 104/04/13 | 0         | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 建國工專電機科<br>台中精機工程師<br>凌嘉科技生產課長                              | 友威科技(深圳)有限公司董事                                                                                                                  | 無               | 無  | 無  |
| 昆山廠廠區主管 | 中華民國 | 陳太華 | 男  | 102/11/01 | 0         | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 三重商工模具科<br>柏騰科技內江廠廠長<br>呈崧股份有限公司蘇比克廠副總                      | 無                                                                                                                               | 無               | 無  | 無  |

| 職稱      | 國籍   | 姓名  | 性別 | 就任日期      | 持有股份 |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷                          | 目前兼任其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|---------|------|-----|----|-----------|------|-------|--------------|-------|------------|-------|----------------------------------|--------------|-----------------|----|----|
|         |      |     |    |           | 股數   | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率  |                                  |              | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 重慶廠廠區主管 | 中華民國 | 尹孟齡 | 男  | 103/01/01 | 0    | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 萬能工專工業工程<br>應華集團經理<br>及成通訊科技生產課長 | 重慶光威科技有限公司董事 | 無               | 無  | 無  |

三、最近年度(105)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟股/新台幣仟元

| 職稱         | 姓名                    | 董事酬金    |                   |                 |                            |                 |                            |               |                   | A、B、 C 及 D<br>等四項總額占 |                   | 兼任員工領取相關酬金        |                   |                 |                            |                          |                   |                                    |                   | A、B、C、D、<br>E、F 及 G 等七<br>項總額占稅後<br>純益之比例(%) |                   | 有無<br>領取<br>來自<br>子公<br>司以<br>外轉<br>投資<br>事業<br>酬金 |
|------------|-----------------------|---------|-------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|---------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------|
|            |                       | 報酬(A)   |                   | 退職退休金(B)        |                            | 董事酬勞(C)         |                            | 業務執行費用<br>(D) |                   | 稅後純益之比<br>例(%)       |                   | 薪資、獎金及特支<br>費等(E) |                   | 退職退休金(F)        |                            | 員工酬勞(G)                  |                   |                                    |                   | 本公司                                          | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                                    |
|            |                       | 本公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司(註<br>1) | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 1) | 本公<br>司(註<br>2) | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 2) | 本公<br>司       | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司              | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司               | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司(註<br>1) | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 1) | 本公司<br>現金<br>金額<br>(註 2) | 股票<br>金額<br>(註 2) | 財務報告內<br>所有公司<br>現金<br>金額<br>(註 2) | 股票<br>金額<br>(註 2) |                                              |                   |                                                    |
| 董事長        | 李原吉                   | 0       | 0                 | 0               | 0                          | 0               | 0                          | 0             | 0                 | 0                    | 0                 | 2,329             | 2,858             | 0               | 0                          | 0                        | 0                 | 0                                  | 0                 | (6.25)                                       | (7.66)            | 無                                                  |
| 董事         | 廖敏峯                   | 0       | 0                 | 0               | 0                          | 0               | 0                          | 0             | 0                 | 0                    | 0                 | 1,935             | 2,338             | 108             | 108                        | 0                        | 0                 | 0                                  | 0                 | (5.48)                                       | (6.56)            | 無                                                  |
| 董事         | 劉忠炯(註 3)              | 0       | 0                 | 0               | 0                          | 0               | 0                          | 0             | 0                 | 0                    | 0                 | 627               | 829               | 44              | 44                         | 0                        | 0                 | 0                                  | 0                 | (1.80)                                       | (2.34)            | 無                                                  |
| 董事         | 陳天恕                   | 0       | 0                 | 0               | 0                          | 0               | 0                          | 0             | 0                 | 0                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0                          | 0                        | 0                 | 0                                  | 0                 | 0.00                                         | 0.00              | 無                                                  |
| 董事         | 李文豪(註 3)              | 0       | 0                 | 0               | 0                          | 0               | 0                          | 9             | 9                 | (0.02)               | (0.02)            | 0                 | 0                 | 0               | 0                          | 0                        | 0                 | 0                                  | 0                 | (0.02)                                       | (0.02)            | 無                                                  |
| 獨立董事       | 施文昌                   | 132     | 132               | 0               | 0                          | 0               | 0                          | 15            | 15                | (0.39)               | (0.39)            | 0                 | 0                 | 0               | 0                          | 0                        | 0                 | 0                                  | 0                 | (0.39)                                       | (0.39)            | 無                                                  |
| 獨立董事       | 楊世銘(註 3)              | 66      | 66                | 0               | 0                          | 0               | 0                          | 6             | 6                 | (0.19)               | (0.19)            | 0                 | 0                 | 0               | 0                          | 0                        | 0                 | 0                                  | 0                 | (0.19)                                       | (0.19)            | 無                                                  |
| 獨立董事       | 劉育釗(註 3)              | 120     | 120               | 0               | 0                          | 0               | 0                          | 6             | 6                 | (0.34)               | (0.34)            | 0                 | 0                 | 0               | 0                          | 0                        | 0                 | 0                                  | 0                 | (0.34)                                       | (0.34)            | 無                                                  |
| 董事         | 寶鑫國際投資股<br>份有限公司(註 3) | 0       | 0                 | 0               | 0                          | 0               | 0                          | 0             | 0                 | 0                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0                          | 0                        | 0                 | 0                                  | 0                 | 0                                            | 0                 | 無                                                  |
| 法人董事<br>代表 | 張秉利(註 3)              |         |                   |                 |                            |                 |                            |               |                   |                      |                   |                   |                   |                 |                            |                          |                   |                                    |                   |                                              |                   |                                                    |

註1：退職退休金係提撥數。

註2：本公司105年虧損故不擬分派董監事酬勞。

註3：本公司於105/06/24股東常會因董監任期屆滿而全面改選。



酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名             |                 |                        |                     |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|------------------------|---------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D) |                 | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |                     |
|                                   | 本公司              | 財務報告內所有公司       | 本公司                    | 財務報告內所有公司           |
| 低於 2,000,000 元                    | 李文豪、施文昌、楊世銘、劉育釗  | 李文豪、施文昌、楊世銘、劉育釗 | 劉忠炯、李文豪、施文昌、楊世銘、劉育釗    | 劉忠炯、李文豪、施文昌、楊世銘、劉育釗 |
| 2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）    | 無                | 無               | 李原吉、廖敏峯                | 李原吉、廖敏峯             |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）   | 無                | 無               | 無                      | 無                   |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）  | 無                | 無               | 無                      | 無                   |
| 15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）  | 無                | 無               | 無                      | 無                   |
| 30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）  | 無                | 無               | 無                      | 無                   |
| 50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含） | 無                | 無               | 無                      | 無                   |
| 100,000,000 元以上                   | 無                | 無               | 無                      | 無                   |
| 總計                                | 4 人              | 4 人             | 7 人                    | 7 人                 |

## 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 |               | 有無領取<br>來自子公<br>司以外轉<br>投資事業<br>酬金 |
|--------|-------------------|-------|---------------|--------------|--------------------|-----------|---------------|----------------|---------------|------------------------------------|
|        |                   | 報酬(A) |               | 酬勞(B)        |                    | 業務執行費用(C) |               | 稅後純益之比例        |               |                                    |
|        |                   | 本公司   | 財務報告內所<br>有公司 | 本公司<br>(註 1) | 財務報告內所<br>有公司(註 1) | 本公司       | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司            | 財務報告內所<br>有公司 |                                    |
| 監察人    | 劉育釗(註 2)          | 120   | 120           | -            | -                  | -         | -             | (0.32)         | (0.32)        | 無                                  |
| 監察人    | 余景仁(註 2)          | 120   | 120           | -            | -                  | 9         | 9             | (0.35)         | (0.35)        | 無                                  |
| 監察人    | 黃文宏               | 240   | 240           | -            | -                  | 15        | 15            | (0.68)         | (0.68)        | 無                                  |
| 監察人    | 張志偉(註 2)          | 120   | 120           | -            | -                  | -         | -             | (0.32)         | (0.32)        | 無                                  |
| 監察人    | 兆匯投資有限公司<br>(註 2) | 120   | 120           | -            | -                  | -         | -             | (0.32)         | (0.32)        | 無                                  |
| 法人監察代表 | 于耀國(註 2)          |       |               |              |                    |           |               |                |               |                                    |

註 1：本公司 105 年虧損故不擬分派董監事酬勞。

註 2：本公司於 105/06/24 股東常會因董監任期屆滿而全面改選。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                        | 監察人姓名                                   |                                         |
|---------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                       | 前三項酬金總額(A+B+C)                          |                                         |
|                                       | 本公司                                     | 財務報告內所有公司                               |
| 低於 2,000,000 元                        | 劉育釗、余景仁、黃文宏、張志偉、<br>兆匯投資有限公司法人監察人代表人于耀國 | 劉育釗、余景仁、黃文宏、張志偉、<br>兆匯投資有限公司法人監察人代表人于耀國 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 無                                       | 無                                       |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無                                       | 無                                       |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無                                       | 無                                       |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無                                       | 無                                       |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無                                       | 無                                       |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無                                       | 無                                       |
| 100,000,000 元以上                       | 無                                       | 無                                       |
| 總計                                    | 5 人                                     | 5 人                                     |

## 總經理及副總經理之酬金

單位:千元/仟股

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A) |                   | 退職退休金(B)     |                        | 獎金及特支費等等<br>(C) |               | 員工酬勞金額(D)     |               |               |               | A、B、 C 及 D 等四項總額<br>占稅後純益之比例（％） |               | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>投資事業酬金 |
|------|-----|-------|-------------------|--------------|------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------|---------------|----------------------------|
|      |     | 本公司   | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司<br>(註 1) | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 1) | 本公司             | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司           |               | 財務報告內所有公司     |               | 本公司                             | 財務報告內<br>所有公司 |                            |
|      |     |       |                   |              |                        |                 |               | 現金金額<br>(註 2) | 股票金額<br>(註 2) | 現金金額<br>(註 2) | 股票金額<br>(註 2) |                                 |               |                            |
| 總經理  | 李原吉 | 2,111 | 2,640             | 0            | 0                      | 218             | 218           | 0             | 0             | 0             | 0             | (6.25)                          | (7.66)        | 無                          |
| 副總經理 | 廖敏峯 | 1,757 | 2,160             | 108          | 108                    | 178             | 178           | 0             | 0             | 0             | 0             | (5.48)                          | (6.56)        | 無                          |
| 副總經理 | 劉忠炯 | 1,018 | 1,423             | 87           | 87                     | 235             | 235           | 0             | 0             | 0             | 0             | (3.59)                          | (4.68)        | 無                          |
| 副總經理 | 黃震榮 | 1,659 | 2,087             | 108          | 108                    | 168             | 168           | 0             | 0             | 0             | 0             | (5.19)                          | (6.34)        | 無                          |

註1：退職退休金係提撥數。

註2：本公司105年虧損故不擬分派董監事酬勞及員工酬勞。

## 酬金級距表

| 給付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                        | 劉忠炯、黃震榮    | 劉忠炯         |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 李原吉、廖敏峯    | 李原吉、廖敏峯、黃震榮 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無          | 無           |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無          | 無           |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無          | 無           |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無          | 無           |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無          | 無           |
| 100,000,000 元以上                       | 無          | 無           |
| 總計                                    | 4 人        | 4 人         |

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司 104 年未分派員工酬勞；105 年虧損撥補業經 106 年 3 月 21 日董事會決議通過，擬議不分派員工酬勞，尚待股東會決議通過。

(五)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稅後純益比例之分析：

| 職稱       | 104 年度本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例 |              | 105 年度本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例 |              |
|----------|----------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------|--------------|
|          | 本公司(%)                                             | 合併報表內所有公司(%) | 本公司(%)                                             | 合併報表內所有公司(%) |
| 董事       | (5.34)                                             | (6.38)       | (14.46)                                            | (17.50)      |
| 監察人      | (0.83)                                             | (0.83)       | (1.99)                                             | (1.99)       |
| 總經理及副總經理 | (6.00)                                             | (7.31)       | (20.52)                                            | (25.24)      |

本期佔比上升，主係因本期稅後虧損減少所致。

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

總經理及副總經理之薪資架構為底薪、伙食津貼、職務加給、績效獎金，其薪資依其學歷、經歷、績效、工作年資之差異而有所不同。

本公司支付董監酬勞及員工酬勞係依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值為考量，並依公司章程規定於年度總決算如有獲利，應由董事會決議提撥不高於百分之五為董監酬勞及不低於百分之五為員工酬勞，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，以現金分派發放，且董監酬勞及員工酬勞分派案應提股東會報告，綜上，故對未來風險尚不致產生重大不利影響。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

105 年度及 106 年截至年報刊印日止董事會開會分別為 5 次及 2 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                 | 實際出(列)<br>席次數 | 委託<br>出席次數 | 實際出(列)<br>席率(%) | 備註                        |
|------|--------------------|---------------|------------|-----------------|---------------------------|
| 董事長  | 李原吉                | 7             | 0          | 100.00%         | 應出席：7 次，連任，改選日期:105/06/24 |
| 董事   | 陳天恕                | 4             | 0          | 57.14%          | 應出席：7 次，連任，改選日期:105/06/24 |
| 董事   | 劉忠炯                | 5             | 0          | 100.00%         | 應出席：5 次，新任，改選日期:105/06/24 |
| 董事   | 廖敏峯                | 5             | 1          | 71.43%          | 應出席：7 次，連任，改選日期:105/06/24 |
| 董事   | 李文豪                | 5             | 0          | 100.00%         | 應出席：5 次，新任，改選日期:105/06/24 |
| 獨立董事 | 施文昌                | 7             | 0          | 100.00%         | 應出席：7 次，連任，改選日期:105/06/24 |
| 獨立董事 | 楊世銘                | 3             | 0          | 60.00%          | 應出席：5 次，新任，改選日期:105/06/24 |
| 獨立董事 | 劉育釗                | 2             | 0          | 100.00%         | 應出席：2 次，舊任，改選日期:105/06/24 |
| 董事   | 寶鑫國際投資(股)公司代表人：張秉利 | 0             | 0          | 0.00%           | 應出席：2 次，舊任，改選日期:105/06/24 |

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：無此情形。
- 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：廖敏峯董事於 105 年 3 月 23 日董事會，就董事會討論副總經理黃震榮薪資審查事宜，因涉及薪資保密，故進行利益迴避，亦未參與董事會表決。
- 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：
  1. 本公司每季至少召開董事會一次，並依法令規定公開相關訊息予投資大眾。
  2. 本公司會計師列席董事會，提供專業意見供各董事及監察人參考。
  3. 本公司稽核於董事會後，安排與獨立董事及監察人座談，針對公司內控查核情形向獨立董事及監察人報告。
  4. 本公司秉持營運透明之原則，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，以維護股東權益，並促進公司之健全經營。
  5. 本公司架設中英文網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人及代理發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.本公司目前並無設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形

105 年度及 106 年截至年報刊印日止董事會開會分別為 5 次及 2 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 | 黃文宏                 | 7      | 100.00%  | 應出席：7 次，連任，<br>改選日期:105/06/24 |
| 監察人 | 劉育釗                 | 1      | 20.00%   | 應出席：5 次，新任，<br>改選日期:105/06/24 |
| 監察人 | 余景仁                 | 5      | 100.00%  | 應出席：5 次，新任，<br>改選日期:105/06/24 |
| 監察人 | 張志偉                 | 0      | 0.00%    | 應出席：2 次，舊任，<br>改選日期:105/06/24 |
| 監察人 | 兆匯投資有限公司<br>代表人：于耀國 | 0      | 0.00%    | 應出席：2 次，舊任，<br>改選日期:105/06/24 |

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：本公司監察人可透過董事會、稽核所提供之稽核報告或隨時調閱本公司財務、業務等相關資料得知公司執行情形，並可請求相關單位提出報告。本公司員工或股東、利害關係人、大股東皆可透過書信或公司網站揭露之監察人專用 e-mail 的方式與本公司監察人聯繫。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司之稽核單位定期皆會提供監察人公司內部查核之稽核報告，並透過董事會報告最新的稽核情形，監察人並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。另與會計師溝通情形方面，若監察人對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。且每次董事會會計師皆有列席，若監察人有任何疑問，皆可當面與會計師討論溝通。

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。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                       | 運作情形 |   |                                                                                                                                    | 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？       | ✓    |   | 公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。                                                                                    | 符合上市上櫃公司治理實務守則       |
| 二、公司股權結構及股東權益                              |      |   |                                                                                                                                    |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？  | ✓    |   | (一) 本公司設有發言人及代理發言人制度，處理股東建議、疑義或糾紛等事宜，本年度並無糾紛及訴訟事宜，股東建議及疑義已依程序轉答/回覆相關單位及股東。                                                         | 符合上市上櫃公司治理實務守則       |
| (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？        | ✓    |   | (二) 本公司依法定期申報董監事、經理人及持股10%以上之大股東之持股情形，並與主要股東維持良好關係。本公司各子孫公司皆為本公司直間100%持股之轉投資公司，股權結構單純且控制力強。                                        |                      |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？            | ✓    |   | (三) 本公司已依法令於內控制度中建立子公司監督管理辦法等相關制度，並要求子公司建立內控制度以加強管控。                                                                               |                      |
| (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？    | ✓    |   | (四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業辦法」，以防範內線交易之發生。                                                                                               |                      |
| 三、董事會之組成及職責                                |      |   |                                                                                                                                    |                      |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                | ✓    |   | (一) 本公司董事均在各領域有不同專長，對公司發展及營運有一定的幫助。                                                                                                | 符合上市上櫃公司治理實務守則       |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ |      | ✓ | (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。                                                                   |                      |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？     |      | ✓ | (三) 本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，惟尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。                                                                      |                      |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                      | ✓    |   | (四) 本公司財會部每年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報監察人及董事會。經本公司財會部評估勤業眾信聯合會計師事務所陳杰忠會計師及邵志明會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(請參閱第23~24頁)，足堪擔任本公司簽證會計師，勤業眾信聯合會計師事務所並出 |                      |



| 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                                                                                                                                                                                                                                         |                      |
|                                                                                                                                 |        |   | 具聲明函。                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？                      | √      |   | 本公司財務課及董事會秘書人員具公開發行公司從事財務或股務等管理工作經驗達三年以上。兼任負責公司治理相關事務，工作內容包括：<br>1.辦理公司登記及變更登記。<br>2.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。<br>3.製作董事會及股東會議事錄。<br>4.提供董事、監察人執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事、監察人遵循法令。<br>5.與投資人關係相關之事務。<br>6.其他依公司章程或契約所訂定之事項。 | 符合上市上櫃公司治理實務守則       |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                               | √      |   | 本公司依規定於公司網站充分揭露公司財務、業務等資訊及設置利害關係人專區，提供往來銀行及其他債權人、員工、股東、供應商、客戶等利害關係人順暢之溝通管道，並可透過發言人了解營運狀況。                                                                                                                                                    | 符合上市上櫃公司治理實務守則       |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                        | √      |   | 本公司委任專業股務代辦機構：中國信託商業銀行代理部，代辦本公司各項股務事宜。                                                                                                                                                                                                       | 符合上市上櫃公司治理實務守則       |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？                    | √<br>√ |   | (一)本公司已架設網站並依規定於公開資訊觀測站揭露相關資訊。<br>(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。                                                                                                                                                                     | 符合上市上櫃公司治理實務守則       |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | √      |   | 1.員工權益及僱員關懷：本公司以誠信原則對待員工，並依法令及內部相關管理辦法，提供員工健康、安全具人性化的工作環境，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、訓練等各方面，皆有一定的依循原則，提供公平的機會及行為規範。公司並已設立職工福利委員會、勞資會議、勞工退休金委員會、員工申訴信箱等，以保障員工的權益。<br>2.投資者關係：本公司設有專人處理投資者                                                                | 符合上市上櫃公司治理實務守則       |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |   | <p>之相關問題，負責處理投資人的建議、溝通及關係維護等工作。</p> <p>3.供應商關係：本公司與供應商之間均保持良好的合作關係。</p> <p>4.利害關係人之權益：本公司尊重、維護利害關係人應有之合法權益。</p> <p>5.董事及監察人進修情形：本公司之董監事均具有相關產學專業背景及經營管理實務經驗，並適時安排董事及監察人參與相關研習課程，請參閱第25頁董事及監察人進修情形。</p> <p>6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有相關作業辦法作為風險管理及衡量之依據。</p> <p>7.客戶政策之執行情形：本公司致力於產品品質之改善及製程技術之提升，提供客戶最完善、最好的服務及產品，如有客訴事件，悉依本公司訂定之「客訴處理作業管理」，提供客訴之管道。</p> <p>8.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司於章程中明訂得為董事及監察人購買責任保險。</p> |                              |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>本公司配合主管機關公司治理評鑑活動辦理105年度評鑑得分為65.91，列上櫃組排名21%~35%。</p> <p>本公司未得分之改善情形說明如下：</p> <p>1. 公司治理評鑑指標編號2.2(股東常會是否採行電子投票方式？)</p> <p>改善情形說明：本公司已於106年加入股東會電子投票平台並於同年股東會採行電子投票。</p> <p>2. 公司治理評鑑指標編號2.14(召開公司股東常會是否同時採行電子投票及董監候選人提名制？)</p> <p>改善情形說明：本公司已於106年加入股東會電子投票平台並於同年股東會採行電子投票。</p> <p>本公司公司章程已提106年股東會討論，俟股東會同意通過董事監察人採候選人提名制。</p> |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                              |

友威科技股份有限公司  
會計師專業性、獨立性與適任性評估問項表  
106年度

說明：

1. 請依下列問項進行評估，並填寫評估說明。
2. 評估依據得由內部資料、委任會計師提供之資訊或外部資料辦理。
3. 原則上各問項皆為是者，則該會計師已符合專業性、獨立性與適任性之基本要求。
4. 如有否的情況，應提報董事會針對其適任性進行討論。

| No. | 性質  | 問項                                                                     | 基本題 | 評估結果                                                                | 評估說明                                                                              | 評估依據                      |
|-----|-----|------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 1   | 獨立性 | 簽證會計師是否與本公司無直接或重大間接財務利益關係？                                             | Y   | <input checked="" type="checkbox"/> 是<br><input type="checkbox"/> 否 | 經檢視公司帳務，簽證會計師與本公司無直接或重大間接財務利益關係。                                                  | 職業道德規範公報第十號—「正直、公正客觀及獨立性」 |
| 2   | 獨立性 | 簽證會計師是否與本公司董監事間是否無融資或保證行為？                                             | Y   | <input checked="" type="checkbox"/> 是<br><input type="checkbox"/> 否 | 經詢問簽證會計師，簽證會計師與本公司董監事間無融資或保證行為。                                                   | 職業道德規範公報第十號—「正直、公正客觀及獨立性」 |
| 3   | 獨立性 | 簽證會計師與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員是否無親屬關係？<br>(至少評估配偶、未成年子女、與近親是否有相關關係) | Y   | <input checked="" type="checkbox"/> 是<br><input type="checkbox"/> 否 | 經詢問及檢視簽證會計師獨立性聲明，簽證會計師與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員無親屬關係，且簽證會計師配偶、未成年子女、與近親亦無相關關係。 | 職業道德規範公報第十號—「正直、公正客觀及獨立性」 |
| 4   | 獨立性 | 簽證會計師與本公司間是否無其他密切的商業關係？(例如：共同投資事業、營利之策略聯盟、商品相互搭配行銷推廣等等)                | Y   | <input checked="" type="checkbox"/> 是<br><input type="checkbox"/> 否 | 簽證會計師與本公司間並無其他密切的商業關係。                                                            | 職業道德規範公報第十號—「正直、公正客觀及獨立性」 |

|    |     |                                                 |   |                                                                     |                                                |                           |
|----|-----|-------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|
| 5  | 獨立性 | 審計服務小組成員目前或最近兩年內是否未擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？ | Y | <input checked="" type="checkbox"/> 是<br><input type="checkbox"/> 否 | 審計服務小組成員目前或最近兩年內皆未擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 | 職業道德規範公報第十號—「正直、公正客觀及獨立性」 |
| 6  | 獨立性 | 會計師事務所是否存有獨立性政策，以及監督獨立性之流程？                     | Y | <input checked="" type="checkbox"/> 是<br><input type="checkbox"/> 否 | 會計師事務所存有獨立性政策，並有監督獨立性之流程。查核人員都會簽立獨立性聲明，並有管控流程。 | 第 46 號公報—「會計師事務所之品質管制」    |
| 7  | 獨立性 | 會計師事務所是否有品質管理流程？                                |   | <input checked="" type="checkbox"/> 是<br><input type="checkbox"/> 否 | 會計師事務所具有一套標準品質管理流程。                            | 第 46 號公報—「會計師事務所之品質管制」    |
| 8  | 獨立性 | 是否未連續七年由同一位會計師簽證？                               | Y | <input checked="" type="checkbox"/> 是<br><input type="checkbox"/> 否 | 目前由勤業陳杰忠會計師及邵志明會計師簽證，任一會計師七年到後即更換。             | 上市上櫃公司治理實務守則              |
| 9  | 獨立性 | 會計師是否出具獨立性聲明書？                                  | Y | <input checked="" type="checkbox"/> 是<br><input type="checkbox"/> 否 | 會計師每年出具獨立性聲明，請參閱附檔。                            | 第 46 號公報—「會計師事務所之品質管制」    |
| 10 | 專業性 | 會計師事務所是否訂定評估職員專業能力之政策及程序                        |   | <input checked="" type="checkbox"/> 是<br><input type="checkbox"/> 否 | 會計師事務所之查核小組皆會每年定期評估，且每個審計案件都經過適當的評估            | 第 46 號公報—「會計師事務所之品質管制」    |
| 11 | 適任性 | 會計師是否未有其他任何受有處分或有損及專業性或獨立性之情事者？                 | Y | <input checked="" type="checkbox"/> 是<br><input type="checkbox"/> 否 | 經詢問簽證會計師，未有其他任何受有處分或有損及專業性或獨立性之情事者。            | 上市上櫃公司治理實務守則              |
| 12 | 適任性 | 會計師事務所是否未為任何主管機關現行調查之標的？                        |   | <input checked="" type="checkbox"/> 是<br><input type="checkbox"/> 否 | 經詢問簽證會計師，會計師事務所未為任何主管機關現行調查之標的。                |                           |
| 13 | 獨立性 | 會計師事務所是否有更換會計師(Rotate)的機制？                      |   | <input checked="" type="checkbox"/> 是<br><input type="checkbox"/> 否 | 會計師事務所每七年更換簽證會計師                               | 第 46 號公報—「會計師事務所之品質管制」    |

核准：

陳建良

覆核：

許榮男

製表：

周振豪

105 年度董事及監察人進修情形：

| 職稱   | 姓名  | 進修日期      |           | 主辦單位                 | 課程名稱                            | 進修時數 |
|------|-----|-----------|-----------|----------------------|---------------------------------|------|
|      |     | 起         | 迄         |                      |                                 |      |
| 董事長  | 李原吉 | 105/11/03 | 105/11/03 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監(含獨立)實務進階研討會-內線交易案相關法律問題之探討   | 3    |
|      |     | 105/11/03 | 105/11/03 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監(含獨立)實務進階研討會-企業併購之董監法律責任      | 3    |
| 董事   | 陳天恕 | 105/09/01 | 105/09/01 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心     | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會               | 3    |
|      |     | 105/08/11 | 105/08/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 企業價值提升的密碼_成本優化與管理               | 3    |
| 董事   | 劉忠炯 | 105/09/02 | 105/09/02 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 誠信經營與企業社會責任座談會                  | 3    |
|      |     | 105/09/01 | 105/09/01 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心     | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會               | 3    |
| 董事   | 廖敏峯 | 105/12/16 | 105/12/16 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監(含獨立)實務進階研討會-董監在企業重大弊案之法律風險解析 | 3    |
|      |     | 105/12/14 | 105/12/14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規    | 3    |
| 董事   | 李文豪 | 105/10/26 | 105/10/27 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務研習班-臺北班            | 12   |
| 獨立董事 | 施文昌 | 105/09/01 | 105/09/01 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心     | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會               | 3    |
|      |     | 105/04/22 | 105/04/22 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會   | 3    |
| 獨立董事 | 楊世銘 | 105/09/22 | 105/09/23 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班            | 12   |
| 監察人  | 黃文宏 | 105/10/19 | 105/10/19 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監實務進階研討會-公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說   | 3    |
|      |     | 105/09/13 | 105/09/13 | 中華民國工商協進會            | 內線交易之防制及案例解析                    | 3    |
| 監察人  | 劉育釗 | 105/11/17 | 105/11/17 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人實務進階研討會-企業財務危機預警與類型分析     | 3    |
|      |     | 105/09/01 | 105/09/01 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 誠信經營與企業社會責任座談會                  | 3    |
| 監察人  | 余景仁 | 105/07/26 | 105/07/27 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務研習班-臺北班            | 12   |

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料如下：

| 身份別<br>(註 1) | 姓名<br>條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                            |                                                                  |                                               | 符合獨立性情形(註 2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>家數 | 備註 |
|--------------|----------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------------|----|
|              |          | 商務、法務、財<br>務、會計或公司<br>業務所須相關科<br>系之公私立大專<br>院校講師以上 | 法官、檢察官、律<br>師、會計師或其他<br>與公司業務所需之<br>國家考試及格領有<br>證書之專門職業及<br>技術人員 | 具有商<br>務、法務、<br>財務、會計<br>或公司業<br>務所須之<br>工作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                    |    |
| 獨立董事         | 施文昌      | ✓                                                  | —                                                                | ✓                                             | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                  | 無  |
| 獨立董事         | 楊世銘      | ✓                                                  | —                                                                | —                                             | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                  | 無  |
| 其他           | 黃淑慧      | —                                                  | —                                                                | ✓                                             | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                  | 無  |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之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。

2.薪酬委員會之職責

訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

### 3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：105年06月24日至108年06月23日，105年度及106年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                   | 姓名  | 實際出席<br>次數 | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%) | 備註                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|--------------|------------------------------|
| 召集人                                                                                                                                                                                                  | 施文昌 | 2          | 0          | 100%         | 應出席：2次，連任，<br>改選日期:105/06/24 |
| 委員                                                                                                                                                                                                   | 楊世銘 | 1          | 0          | 100%         | 應出席：1次，新任，<br>改選日期:105/06/24 |
| 委員                                                                                                                                                                                                   | 黃淑慧 | 0          | 0          | 0%           | 應出席：2次，連任，<br>改選日期:105/06/24 |
| 召集人                                                                                                                                                                                                  | 劉育釗 | 1          | 0          | 100%         | 應出席：1次，舊任，<br>改選日期:105/06/24 |
| 其他應記載事項：<br>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。<br>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。 |     |            |            |              |                              |

(五)履行社會責任情形：

| 評估項目                                                                                                                                                                                                           | 運作情形                                |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                | 是                                   | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                            |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(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？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>(一)本公司訂有「企業社會責任實務守則」，並已於101年度通過ISO 14001環境品質系統及IECQ QC080000有害物質流程管理系統認證，建立「綠色製程、保護環境、善用資源、節能減廢」之環境政策，以制度化引導全體同仁實踐企業社會責任。</p> <p>(二)本公司董事及監察人積極參與公司治理、企業誠信經營與社會責任等相關之教育訓練，針對員工，公司亦定期/不定期舉辦教育訓練課程及宣導事項。</p> <p>(三)本公司推動企業社會責任專職單位：總管理部。</p> <p>(四)本公司董事及監察人積極參與公司治理、企業誠信經營與社會責任等相關之教育訓練，針對員工，公司亦定期/不定期舉辦教育訓練課程及宣導事項；訓練結果及宣導事項並與員工績效考核及相關獎勵、懲處制度相結合。</p> | 與「上市櫃公司企業社會責任實務守則」規定，無重大差異 |
| <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</p>                                                                                                                                                       | <p>✓</p>                            |   | <p>(一)本公司於101年度通過ISO 14001環境品質系統及IECQ QC080000有害物質流程管理系統認證，製程符</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與「上市櫃公司企業社會責任實務守則」規定，無重大差異 |



| 評估項目                                                                                                     | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |
| <p>之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(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> | ✓    |   | <p>合現行法規對於「節能、環保」要求，並透過制度化確保無發生危害環保之情事，同時致力於能源使用管理，設定原物料減量及廢棄物減量之目標，以降低對環境的衝擊。</p> <p>(二)本公司確實遵守相關環保法令規範，並積極配合客戶生產符合RoHS規範之產品，且於101年度通過ISO 14001環境品質系統及IECQ QC080000有害物質流程管理系統認證，以ISO 14001及IECQ QC080000制度化引導全體同仁實踐企業社會責任。</p> <p>(三)本公司於101年度通過ISO 14001環境品質系統認證，建立「綠色製程、保護環境、善用資源、節能減廢」之環境政策，並於年度環境管理目標與方案中，要求電力能源控制在10%/年目標，以響應環保節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。宣導方案包含：訂定照明的管理措施以節約用電、管制空調的使用、鼓勵員工多走樓梯代替電梯的使用、無紙化推行、減少紙杯竹筷之使用、要求廢棄物分類、減量、回收或再利用等，各行動計畫均朝「節能減碳」目標努力。</p> |                          |
| 三、維護社會公益                                                                                                 | ✓    |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |

| 評估項目                                   | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因   |
|----------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                        | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                            |
| (一)公司是否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？     |      |   | (一)本公司遵守相關勞動法規及尊重國際人權公約，與員工簽訂有聘用合約書或勞動合同，公司並制定工作規則，規範員工相關任免、薪酬，並維護兩性平等。各項程序均依本公司內控管理規範施行無誤，以保障員工基本權益。                                                                                                                                                                                                                                 | 與「上市櫃公司企業社會責任實務守則」規定，無重大差異 |
| (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？              | ✓    |   | (二)本公司設有勞資會議、員工申訴信箱，同仁並可透過內部郵件等方面進行申訴，管理單位接獲申訴，皆循適當單位及層級妥適處理。                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | ✓    |   | (三)本公司重視員工職業安全衛生管理，由總管理部負責環境管理專責業務，並配合ISO 14001環境品質系統及IECQ QC080000有害物質流程管理系統，訂有「環境評估標準作業流程」、「環境管理標準作業流程」、「危害物質管制標準作業流程」、「安全衛生標準作業流程」、「廠區環境管理標準作業流程」、「飲用水設備標準作業流程」等，及推行有：<br>1.新人工作環境及安全應變訓練。<br>2. 每半年定期緊急應變及消防組訓。<br>3.每年定期員工健康檢查。<br>4.勞安衛知識宣導與訓練。<br>員工工作環境與人身安全保護措施請參閱本年報第87~88頁及本公司網站。<br>5. 本公司為協助員工解決托兒問題，以穩定勞動生產力，落實性別工作平權，故 |                            |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 運作情形                                                  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 是                                                     | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
| <p>(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？</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>設置「員工專用哺(集)乳室」。</p> <p>(四)本公司內部溝通機制多元，設置有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.總經理信箱。</li> <li>2.管理課信箱（職場與兩性平等）。</li> <li>3.公司網站。</li> <li>4.定期內部會議（各部門及產銷跨單位會議、廠務會議等）。</li> <li>5.定期勞資會議。</li> </ol> <p>(五)本公司針對員工的職涯能力發展訂有完整的培訓計畫。</p> <p>(六)本公司於公司網站上公開提供專人及電子郵件信箱，公平、即時處理公司客戶權益申訴之相關問題。</p> <p>(七)本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。</p> <p>(八)本公司重視環境與社會之保護，亦選擇與公司同樣誠信之廠商，並定期評估廠商之適任性。</p> <p>(九)本公司之主要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。</p> |                          |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露</p>                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>✓</p>                                              |   | <p>(一) 本公司依據相關法令將公司相關資訊及重大訊息資訊</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 與「上市櫃公司企業社會責任實務守則」       |

| 評估項目                                                                       | 運作情形 |   |                      | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------|--------------------------|
|                                                                            | 是    | 否 | 摘要說明                 |                          |
| 具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                       |      |   | 公開於公開資訊觀測站，並與公司網站連結。 | 規定，無重大差異                 |
| 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：                  |      |   |                      |                          |
| 本公司配合公司治理相關作業，已於104年股東常會通過依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，制定本公司「企業社會責任實務守則」，並依相關規定執行。 |      |   |                      |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：已於前述運作情形說明。                                       |      |   |                      |                          |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：                                        |      |   |                      |                          |
| 本公司分別於92年度通過ISO9001，並於101年度通過ISO14001及IECQ QC080000系統認證。                   |      |   |                      |                          |

(六)公司落實誠信經營情形及採行措施：

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                                                                  | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                |                        |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>                                       | ✓    |   | <p>本公司訂有「誠信經營守則」，秉持「誠信、謙讓、勤勞、創新」之經營理念，建立良好之公司治理與風險控管機制，並以遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，作為本公司落實誠信經營之基本精神，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>本公司於聘用合約書明白指出所有同仁不得從事任何不利公司公司之工作或活動，並與許多客戶簽訂有廉潔承諾書。</p>                                                  | 與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定無重大差異 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經</p> | ✓    |   | <p>本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對董會所列之議案與自身或其代表之法人有利害關係，至有損及公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，惟不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權；董事間亦應自律，不得相互支援。</p> <p>為確保公司誠信經營之落實，本公司已建立會計制度及內部控制制度並落實執行，且由內部稽核單位定期查核。</p> <p>本公司之董監事定期參與企業誠信經營之教育訓練，相關紀錄請參閱本年報第25頁。</p> | 與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定無重大差異 |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                              | 運作情形                    |   |                                                                                                           | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                   | 是                       | 否 | 摘要說明                                                                                                      |                        |
| 營之內、外部之教育訓練？                                                                                                                                                                                                                      |                         |   |                                                                                                           |                        |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？<br>(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？<br>(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？                                                                                           | ~<br><br><br>~<br><br>~ |   | 本公司內部溝通機制多元，設置有：<br>1.總經理信箱。<br>2.管理課信箱（職場與兩性平等）。<br>3.公司網站。<br>4.定期內部會議（各部門及產銷跨單位會議、廠務會議等）。<br>5.定期勞資會議。 | 與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                               | ~                       |   | 本公司之經營理念即為「誠信、謙讓、勤勞、創新」，並於本公司之網站明確揭示。                                                                     | 與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司已於104年股東常會通過依據「上市上櫃公司誠信經營守則」，制定本公司「誠信經營守則」，並依據相關規定執行。                                                                                                                   |                         |   |                                                                                                           |                        |
| 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)<br>本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。<br>本公司與多位客戶訂有廉潔承諾條款，明確承諾公司經營的策略。 |                         |   |                                                                                                           |                        |

(七) 公司治理守則及相關規章查詢方式：

上述規章可參閱公開資訊觀測站及本公司網站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

因應本公司營運需要及配合法令訂定、修訂，本公司陸續訂有相關辦法程序及內部作業規章，以提昇營運效率及加強風險控管機制，進而增進公司治理運作之執行，如訂有「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「取得或處分資產作業辦法」、「董事及監察人選舉辦法」、「公司獨立董事之職責範疇規則」、「公司監察人之職權範疇規則」、「資金貸與及背書保證處理準則」、「薪資報酬委員會組織規程」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理作業辦法」、「內部重大資訊處理程序」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「企業社會責任實務守則」等並將不定期以書面、電子郵件或轉述最新法令訊息，對董事、監察人、經理人等宣導。

本公司亦鼓勵董事及監察人參與公司治理相關課程，每年度皆依「上市上櫃公司董事、監察人進修要點」安排進修公司治理及專業知識課程，並取得證明文件，詳細課程內容請參閱本年報第 25 頁。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

友威科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：106年03月21日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國105年12月31日<sup>\*1</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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106年03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。

友威科技股份有限公司

董事長：

總經理：

李原吉 簽章  
李原吉 簽章

註1：聲明之日期為「會計年度終了日」。



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.105 年度股東會重要決議及執行情形

(1)討論事項：

A.通過修訂本公司章程部分條文案。

執行情形：於105年7月16日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。

(2)報告事項

A.一〇四年度營業狀況報告。

B.監察人審查一〇四年度決算表冊報告。

C.一〇四年度資金貸與及背書保證情形報告

D.一〇四年股東常會決議之私募普通股辦理情形。

E.國內可轉換公司債發行情形報告。

F.民國一〇五年第一季累積虧損達實收資本額二分之一。

(3)承認事項

A.通過一〇四年度營業報告書及財務報告。

B.通過一〇四年度虧損撥補案。

(4)討論及選舉事項

A.通過私募普通股案。

執行情形：需於105年6月24日股東會決議之日起一年期限屆滿前辦理，截至目前為止尚未辦理，經106年5月12日董事會決議屆期不予辦理，並提報106年股東常會。

B.第七屆董事(含獨立董事)及監察人選任案。

董事當選名單：李原吉、廖敏峯、劉忠炯、陳天恕及李文豪。

獨立董事當選名單：施文昌、楊世銘。

監察人當選名單：黃文宏、余景仁、劉育釗。

執行情形：於105年7月16日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。

C.通過解除第七屆新任董事競業禁止之限制案。

2.董事會重要決議

| 開會日期      | 重要決議事項(摘錄)           |
|-----------|----------------------|
| 105/03/23 | 本公司營業報告書暨民國104年度財務報告 |
|           | 本公司民國104年度虧損撥補       |
|           | 民國104年度內部控制聲明書       |
|           | 全面改選董事及監察人案          |
|           | 擬辦理私募普通股案            |
|           | 召集本公司105年股東常會        |
| 105/05/12 | 審核獨立董事候選人資格          |
|           | 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制   |

|           |                                                  |
|-----------|--------------------------------------------------|
|           | 104 年股東常會決議之私募普通股辦理情形                            |
|           | 擬訂定本公司「國內第一次有擔保轉換公司債」於 105 年第一季轉換發行新股之增資基準日      |
|           | 增加召集本公司 105 年股東常會事由                              |
| 105/06/24 | 選任董事長案                                           |
|           | 第三屆薪資報酬委員會委任案                                    |
| 105/08/11 | 擬訂定本公司「國內第一次有擔保轉換公司債」於 105 年第二季轉換發行新股之增資基準日      |
| 105/11/10 | 擬訂定本公司「國內第一次有擔保轉換公司債」於 105 年第三季轉換發行新股之增資基準日      |
|           | 修訂本公司「取得或處分資產作業辦法」部份條文案                          |
|           | 修訂本公司「內部重大資訊處理程序」部份條文案                           |
| 106/03/21 | 本公司營業報告書暨民國 105 年度財務報告                           |
|           | 本公司民國 105 年度虧損撥補                                 |
|           | 修訂本公司章程部分條文案                                     |
|           | 訂本公司「取得或處分資產作業辦法」部份條文案                           |
|           | 民國 105 年度內部控制聲明書                                 |
|           | 擬辦理減資彌補虧損案                                       |
|           | 召集本公司 106 年股東常會                                  |
|           | 擬訂定本公司「國內第一次有擔保轉換公司債」於 105 年第四季轉換發行新股之增資基準日      |
|           | 擬訂定本公司「99 年度第一次員工認股權憑證」於 106 年第一季行使認股權發行新股之增資基準日 |
| 106/05/12 | 105 年股東常會決議之私募普通股辦理情形                            |
|           | 擬訂定本公司「國內第一次有擔保轉換公司債」於 106 年第一季轉換發行新股之增資基準日      |

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

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

## 五、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間                | 備 註 |
|--------------|-------|-----|---------------------|-----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳杰忠   | 邵志明 | 105/01/01~105/12/31 | 無   |

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 仟元           | —    | —     | —   |
| 2           | 2,000 仟元（含）～4,000 仟元  | ✓    | —     | ✓   |
| 3           | 4,000 仟元（含）～6,000 仟元  | —    | —     | —   |
| 4           | 6,000 仟元（含）～8,000 仟元  | —    | —     | —   |
| 5           | 8,000 仟元（含）～10,000 仟元 | —    | —     | —   |
| 6           | 10,000 仟元（含）以上        | —    | —     | —   |

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之比例達四分之一以上者：無此情形。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

|                           |                                                                             |     |         |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----|---------|
| 更 換 日 期                   | 104 年 03 月 06 日                                                             |     |         |
| 更 換 原 因 及 說 明             | 勤業眾信聯合會計師事務所因內部輪調，自一〇四年第一季起，本公司財務報告查核之簽證會計師由陳杰忠會計師及吳怡君會計師，更換為陳杰忠會計師及邵志明會計師。 |     |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任        | <div>當事人</div> <div>情 況</div>                                               | 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。                                                                          |     |         |
| 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：不適用。                                                                     |     |         |
| 其他揭露事項                    | 無。                                                                          |     |         |

(二)關於繼任會計師

|                                          |                  |
|------------------------------------------|------------------|
| 事務所名稱                                    | 勤業眾信聯合會計師事務所     |
| 會計師姓名                                    | 陳杰忠會計師<br>邵志明會計師 |
| 委任之日                                     | 104年03月06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六款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱         | 姓名                          | 105 年度    |           | 106 年度截至 4 月 24 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 |
| 董事長兼總經理    | 李原吉                         | 0         | (800,000) | 0                  | 0         |
| 董事兼副總經理    | 廖敏峯                         | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 董事兼副總經理    | 劉忠炯(註 1)                    | 0         | 0         | (160,000)          | 0         |
| 董事         | 李文豪(註 1)                    | 0         | 0         | (1,000)            | 0         |
| 董事         | 陳天恕                         | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 獨立董事       | 施文昌                         | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 獨立董事       | 楊世銘(註 1)                    | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 監察人        | 余景仁(註 1)                    | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 監察人        | 劉育釧(註 4)                    | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 監察人        | 黃文宏                         | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 副總經理       | 黃震榮                         | 23,000    | 0         | (9,000)            | 0         |
| 製造處協理      | 余端仁                         | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 協理         | 劉品均                         | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 協理兼深圳廠廠區主管 | 邵建民                         | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 財會經理       | 陳繼萱                         | 0         | 0         | 20,000             | 0         |
| 重慶廠廠區主管    | 尹孟齡                         | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 昆山廠廠區主管    | 陳太華                         | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 10%以上股東    | 寶鑫國際投資(股)公司                 | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 董事         | 寶鑫國際投資(股)公司<br>代表人：張秉利(註 2) |           |           |                    |           |
| 監察人        | 兆匯投資有限公司<br>代表人：于耀國(註 2)    | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 監察人        | 張志偉(註 2)                    | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 協理         | 楊智仁(註 3)                    | 0         | 0         | 0                  | 0         |

註 1：就任日期:105/06/24

註 2：解任日期:105/06/24

註 3：就任日期:105/08/26、解任日期:105/12/01

註 4：舊任為獨立董事、105/06/24 改選後，新任為監察人。

(二)股權移轉資訊：

本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押資訊：

本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權質押之相對人為關係人者：無。

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

**持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料**

106年4月24日 單位：股

| 姓名（註1）             | 本人持有股份    |        | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註3） |     | 備註 |
|--------------------|-----------|--------|--------------|------|--------------|------|---------------------------------------------|-----|----|
|                    | 股數        | 持股比率   | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                     | 關係  |    |
| 寶鑫國際投資(股)公司        | 7,557,835 | 11.66% | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                           | 無   | 無  |
| 李原吉                | 2,663,369 | 4.11%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 李晉任                                         | 二等親 | 無  |
| 廖敏峰                | 1,349,158 | 2.08%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                           | 無   | 無  |
| 永豐商銀託管永豐金代理人公司投資專戶 | 1,250,000 | 1.93%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                           | 無   | 無  |
| 劉忠炯                | 862,553   | 1.33%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                           | 無   | 無  |
| 蘇賜郎                | 820,000   | 1.27%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                           | 無   | 無  |
| 王宗源                | 770,000   | 1.19%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                           | 無   | 無  |
| 李晉任                | 722,155   | 1.11%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 李原吉                                         | 二等親 | 無  |
| 陳威宏                | 715,156   | 1.10%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 陳品屹                                         | 二等親 | 無  |
| 陳品屹                | 715,155   | 1.10%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 陳威宏                                         | 二等親 | 無  |

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

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

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

十、公司、公司之董事、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：

106 年 03 月 31 日  
單位：仟股；%

| 轉 投 資 事 業                    | 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 |
| Elite Power Investments Ltd. | 23,031 | 100% | 0                       | 0    | 23,031 | 100% |
| 友威科技(深圳)有限公司                 | 0      | 0    | 0                       | 100% | 0      | 100% |
| 德威電子(昆山)有限公司                 | 0      | 0    | 0                       | 100% | 0      | 100% |
| 重慶光威科技有限公司                   | 0      | 0    | 0                       | 100% | 0      | 100% |
| Dexson Limited               | 1,000  | 100% | 0                       | 0    | 1,000  | 100% |



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股份種類

| 股份種類  | 核定股本        |             |             | 備註                                                             |
|-------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------------------------------------|
|       | 流通在外股份      | 未發行股份       | 合計          |                                                                |
| 記名普通股 | 64,800,657股 | 15,199,343股 | 80,000,000股 | 1.上櫃公司股票。<br>2.流通在外股數，含私募普通股13,557,835股及尚未變更登記之公司債轉換股份1,330仟股。 |

#### (二)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                                  |
| 91/11  | 10   | 100    | 1,000   | 100    | 1,000   | 創立股本                              | 無             | -                                   |
| 93/03  | 10   | 32,000 | 320,000 | 8,100  | 81,000  | 現金增資 80,000 仟元                    | 無             | 93 年 03 月 11 日，經授中字第 09331797310 號  |
| 93/09  | 10   | 32,000 | 320,000 | 10,000 | 100,000 | 現金增資 12,500 仟元<br>盈餘轉增資 6,500 仟元  | 無             | 93 年 09 月 13 日，經授中字第 09332702470 號  |
| 95/01  | 10   | 32,000 | 320,000 | 11,250 | 111,250 | 盈餘轉增資 11,250 仟元                   | 無             | 95 年 01 月 04 日，經授中字第 09531509270 號  |
| 95/07  | 10   | 32,000 | 320,000 | 16,381 | 163,813 | 現金增資 40,000 仟元<br>盈餘轉增資 12,563 仟元 | 無             | 95 年 07 月 11 日，經授中字第 09532478040 號  |
| 96/07  | 10   | 32,000 | 320,000 | 21,743 | 217,432 | 現金增資 11,197 仟元<br>盈餘轉增資 42,422 仟元 | 無             | 96 年 07 月 18 日，經授中字第 09632455330 號  |
| 96/10  | 10   | 32,000 | 320,000 | 23,243 | 232,432 | 現金增資 15,000 仟元                    | 無             | 96 年 10 月 02 日，經授中字第 09632834880 號  |
| 97/03  | 10   | 32,000 | 320,000 | 23,651 | 236,512 | 員工認股權 4,080 仟元                    | 無             | 97 年 03 月 26 日，經授中字第 09731952500 號  |
| 97/06  | 10   | 32,000 | 320,000 | 29,651 | 296,512 | 私募現金增資 60,000 仟元                  | 無             | 97 年 06 月 23 日，經授中字第 09732472880 號  |
| 97/08  | 10   | 80,000 | 800,000 | 36,794 | 367,946 | 盈餘轉增資 71,244 仟元<br>員工認股權 190 仟元   | 無             | 97 年 08 月 22 日，經授中字第 09732889910 號  |
| 97/11  | 10   | 80,000 | 800,000 | 36,826 | 368,266 | 員工認股權 320 仟元                      | 無             | 97 年 11 月 07 日，經授中字第 09733371250 號  |
| 98/02  | 10   | 80,000 | 800,000 | 37,195 | 371,956 | 員工認股權 3,690 仟元                    | 無             | 98 年 02 月 20 日，經授中字第 09831754550 號  |
| 98/05  | 10   | 80,000 | 800,000 | 37,206 | 372,066 | 員工認股權 110 仟元                      | 無             | 98 年 05 月 22 日，經授中字第 09832274180 號  |
| 98/08  | 10   | 80,000 | 800,000 | 39,441 | 394,407 | 盈餘轉增資 21,911 仟元<br>員工認股權 430 仟元   | 無             | 98 年 08 月 10 日，經授中字第 09832816220 號  |
| 99/05  | 10   | 80,000 | 800,000 | 39,909 | 399,087 | 員工認股權 4,680 仟元                    | 無             | 99 年 05 月 12 日，經授中字第 09932029540 號  |
| 99/08  | 10   | 80,000 | 800,000 | 44,239 | 442,387 | 現金增資 43,300 仟元                    | 無             | 99 年 08 月 04 日，經授中字第 09932392550 號  |
| 99/09  | 10   | 80,000 | 800,000 | 44,275 | 442,747 | 員工認股權 360 仟元                      | 無             | 99 年 09 月 20 日，經授中字第 09932599490 號  |
| 100/02 | 10   | 80,000 | 800,000 | 44,643 | 446,427 | 員工認股權 3,680 仟元                    | 無             | 100 年 02 月 16 日，經授中字第 10031645780 號 |

| 年月     | 發行價格 | 核定股本   |         | 實收股本   |         | 備註                                   |               |                                     |
|--------|------|--------|---------|--------|---------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------|
|        |      | 股數     | 金額      | 股數     | 金額      | 股本來源                                 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他                                  |
| 100/05 | 10   | 80,000 | 800,000 | 44,707 | 447,067 | 員工認股權 640 仟元                         | 無             | 100 年 05 月 16 日，經授中字第 10031992180 號 |
| 102/08 | 10   | 80,000 | 800,000 | 47,707 | 477,067 | 私募現金增資 30,000 仟元                     | 無             | 102 年 08 月 22 日，經授中字第 10233829090 號 |
| 103/04 | 10   | 80,000 | 800,000 | 50,707 | 507,067 | 私募現金增資 30,000 仟元                     | 無             | 103 年 04 月 17 日，經授商字第 10301069920 號 |
| 104/09 | 10   | 80,000 | 800,000 | 55,707 | 557,067 | 以每股 7 元現金增資股本 50,000 仟元              | 無             | 104 年 09 月 11 日，經授商字第 10401184900 號 |
| 105/05 | 10   | 80,000 | 800,000 | 56,427 | 564,267 | 公司債轉換股份 7,200 仟元                     | 無             | 105 年 05 月 27 日，經授商字第 10501112880 號 |
| 105/08 | 10   | 80,000 | 800,000 | 56,576 | 565,767 | 公司債轉換股份 1,500 仟元                     | 無             | 105 年 08 月 26 日，經授商字第 10501211070 號 |
| 105/11 | 10   | 80,000 | 800,000 | 56,727 | 567,267 | 公司債轉換股份 1,500 仟元                     | 無             | 105 年 11 月 25 日，經授商字第 10501273170 號 |
| 106/04 | 10   | 80,000 | 800,000 | 62,311 | 623,107 | 公司債轉換股份 53,200 仟元，認股權憑證轉換股份 2,640 仟元 | 無             | 106 年 04 月 05 日，經授商字第 10601041090 號 |
| 106/05 | 10   | 80,000 | 800,000 | 63,471 | 634,707 | 公司債轉換股份 11,600 仟元                    | 無             | 106 年 05 月 24 日，經授商字第 10601068120 號 |

### (三)股東結構

106年4月24日；單位：股

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構  | 其他法人      | 個人         | 外國機構<br>及外國人 | 合計         |
|------------|-------|-------|-----------|------------|--------------|------------|
| 人數         | 0     | 0     | 15        | 10,525     | 21           | 10,561     |
| 持有股數       | 0     | 0     | 8,415,263 | 54,976,387 | 1,409,007    | 64,800,657 |
| 持股比例(%)    | 0.00% | 0.00% | 12.99%    | 84.84%     | 2.17%        | 100.00%    |

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

#### (四)股權分散情形

##### 1. 普通股：

106年4月24日；每股面額十元；單位：股

| 持股分級              | 股東人數   | 持有股數       | 持有比例 %  |
|-------------------|--------|------------|---------|
| 1-999             | 6,841  | 43,347     | 0.07%   |
| 1,000-5,000       | 2,511  | 5,735,103  | 8.85%   |
| 5,001-10,000      | 496    | 4,105,299  | 6.34%   |
| 10,001-15,000     | 162    | 2,151,778  | 3.32%   |
| 15,001-20,000     | 129    | 2,405,425  | 3.71%   |
| 20,001-30,000     | 130    | 3,380,009  | 5.22%   |
| 30,001-40,000     | 66     | 2,383,097  | 3.68%   |
| 40,001-50,000     | 52     | 2,385,653  | 3.68%   |
| 50,001-100,000    | 82     | 6,160,259  | 9.51%   |
| 100,001-200,000   | 51     | 7,307,200  | 11.28%  |
| 200,001-400,000   | 19     | 5,315,926  | 8.20%   |
| 400,001-600,000   | 12     | 6,002,180  | 9.26%   |
| 600,001-800,000   | 4      | 2,922,466  | 4.51%   |
| 800,001-1,000,000 | 2      | 1,682,553  | 2.60%   |
| 1,000,001 股以上     | 4      | 12,820,362 | 19.77%  |
| 合計                | 10,561 | 64,800,657 | 100.00% |

##### 2. 特別股：本公司無發行特別股。

(五)主要股東名單

1.股權比例達5%以上或股權比例佔前十名之股東名單如下：

106年4月24日；股

| 股份<br>主要股東名稱       | 持 有 股 數   | 持 股 比 例% |
|--------------------|-----------|----------|
| 寶鑫國際投資股份有限公司       | 7,557,835 | 11.66%   |
| 李原吉                | 2,663,369 | 4.11%    |
| 廖敏峯                | 1,349,158 | 2.08%    |
| 永豐商銀託管永豐金代理人公司投資專戶 | 1,250,000 | 1.93%    |
| 劉忠炯                | 862,553   | 1.33%    |
| 蘇賜郎                | 820,000   | 1.27%    |
| 王宗源                | 770,000   | 1.19%    |
| 李晉任                | 722,155   | 1.11%    |
| 陳威宏                | 715,156   | 1.10%    |
| 陳品屹                | 715,155   | 1.10%    |

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

| 項目 \ 年度 |           | 104 年度 | 105 年度   | 截至<br>當年度 06 月 06 日(註 5) |
|---------|-----------|--------|----------|--------------------------|
| 每股市價    | 最高        | 13.20  | 34.95    | 45.80                    |
|         | 最低        | 4.60   | 7.78     | 26.40                    |
|         | 平均        | 9.13   | 22.27    | 36.36                    |
| 每股淨值    | 分配前       | 6.21   | 5.46     | 5.09                     |
|         | 分配後       | 6.21   | 5.46(註一) | 尚未分配                     |
| 每股盈餘    | 加權平均股數    | 52,803 | 56,808   | 62,457                   |
|         | 每股盈餘(調整前) | (1.70) | (0.66)   | (0.15)                   |
|         | 每股盈餘(調整後) | (1.70) | (0.66)   | 尚未分配                     |
| 每股股利    | 現金股利      |        | 0        | 尚未分配                     |
|         | 無償配股      | 盈餘配股   | 0        | 尚未分配                     |
|         |           | 資本公積配股 | 0        | 尚未分配                     |
|         | 累積未付股利    |        | 0        | 尚未分配                     |
| 投資報酬分析  | 本益比       | (5.37) | (33.74)  | 不適用                      |
|         | 本利比       | 0      | 0        | 不適用                      |
|         | 現金股利殖利率   | 0      | 0        | 不適用                      |

註 1：105 年虧損撥補經 106 年 3 月 21 日董事會通過，俟股東常會通過。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 6：每股淨值請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

(七)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，就可分配盈餘提撥股東股利。若公司決定分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

2.本年度擬議股利分配之情形

本公司 105 年度為稅後虧損 37,291 仟元，105 年度虧損撥補案業經 106 年 3 月 21 日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

105 年度虧損撥補擬議如下：

單位：新台幣元

| 友威科技股份有限公司          |               |
|---------------------|---------------|
| 105 年虧損撥補表          |               |
| 單位：新台幣元             |               |
| 項目                  | 金額            |
| 期初待彌補虧損             | (268,376,590) |
| 加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | 121,924       |
| 減：發行可轉換公司債認列權益組成部分  | (447,234)     |
| 調整後待彌補虧損            | (268,701,900) |
| 加：本期稅後淨損            | (37,290,717)  |
| 期末待彌補虧損             | (305,992,617) |
| 附註：本次不配發股東股利        |               |

(八)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：本次未配發股票股利，故無影響。

(九)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程規定年度總決算如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，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，以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

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

(1)本公司一〇五年度考量稅後虧損發生，未估列員工酬勞及董監酬勞費用。

(2)本公司若以股票分派員工酬勞，股數計算基礎係按決議員工酬勞之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係指董事會決議日前一日的收盤價為計算基礎。

(3)實際配發金額若與估列數有差異時，依會計估計變動處理，於董事會決議年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)董事會通過之擬議以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

105 年稅後虧損，故不分派員工、董事及監察人酬勞。

(2)董事會通過之擬議以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形

105 年度股東會決議通過之 104 年度虧損撥補案，不配發員工紅利及董事、監察人酬勞，實際依股東會決議結果執行，與董事會通過之擬議配發情形並無差異。

(十) 公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形：

### (一)公司債辦理情形

|                                           |                                                |                                                                                                          |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公 司 債 種 類                                 |                                                | 第一次有擔保轉換公司債                                                                                              |
| 發行（辦理）日期                                  |                                                | 104 年 6 月 9 日                                                                                            |
| 面 額                                       |                                                | 新台幣壹拾萬元整                                                                                                 |
| 發行及交易地點                                   |                                                | 中華民國                                                                                                     |
| 發 行 價 格                                   |                                                | 依債券票面金額十足發行                                                                                              |
| 總 額                                       |                                                | 新台幣壹億元整                                                                                                  |
| 利 率                                       |                                                | 票面利率 0%                                                                                                  |
| 期 限                                       |                                                | 3 年期 到期日：107 年 6 月 9 日                                                                                   |
| 保 證 機 構                                   |                                                | 大眾商業銀行股份有限公司營業部                                                                                          |
| 受 託 人                                     |                                                | 日盛國際商業銀行股份有限公司                                                                                           |
| 承 銷 機 構                                   |                                                | 中國信託綜合證券股份有限公司                                                                                           |
| 簽 證 律 師                                   |                                                | 智鼎國際律師事務所陳祐良律師                                                                                           |
| 簽 證 會 計 師                                 |                                                | 勤業眾信聯合會計師事務所陳杰忠會計師、<br>吳怡君會計師                                                                            |
| 償 還 方 法                                   |                                                | 除轉換為本公司普通股及本公司提前收回或買回<br>註銷外，到期以現金一次還本。                                                                  |
| 未 償 還 本 金                                 |                                                | 新台幣 11,700,000 元                                                                                         |
| 贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款                       |                                                | 詳發行及轉換辦法第 18 條及第 19 條                                                                                    |
| 限 制 條 款                                   |                                                | 無                                                                                                        |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果                     |                                                | 不適用                                                                                                      |
| 附其他權利                                     | 截至年報刊印日止已轉換(交換或<br>認股)普通股、海外存託憑證或其他<br>有價證券之金額 | 新台幣 88,300,000 元                                                                                         |
|                                           | 發行及轉換（交換或認股）辦法                                 | 國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法                                                                                     |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可<br>能稀釋情形及對現有股東權益影響 |                                                | 本次發行之國內第一次有擔保轉換公司債新台幣<br>100,000 仟元，轉換價格為 10.0 元。設算本次公<br>司債全數轉換為普通股時，最大稀釋比例為<br>16.47%，對現有股東權益不致造成太大影響。 |
| 交換標的委託保管機構名稱                              |                                                | 不適用                                                                                                      |

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司  
債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。



註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

## (二)轉換公司債資料

| 公 司 債 種 類<br>(註 1) |               | 第一次有擔保轉換公司債                            |                        |
|--------------------|---------------|----------------------------------------|------------------------|
| 項 目                | 年 度           | 105 年度                                 | 截 至 106 年 6 月 6 日(註 4) |
|                    | 轉債(換市註公債 2 司) |                                        |                        |
|                    | 最 高           | 314                                    | 388                    |
|                    | 最 低           | 106                                    | 260                    |
|                    | 平 均           | 182.32                                 | 296.08                 |
| 轉 換 價 格            |               | 10                                     | 10                     |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格   |               | 發行日期：104 年 6 月 9 日<br>發行時轉換價格：新台幣 10 元 |                        |
| 履行轉換義務方式(註 3)      |               | 發行新股                                   |                        |

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形：

### (一)員工認股權憑證辦理情形

106年3月31日

| 員工認股權憑證種類            | 100 年第一次員工認股權憑證                                                   |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 申報生效日期               | 99/11/22                                                          |
| 發行(辦理)日期             | 100/3/17                                                          |
| 發行單位數                | 1000 單位                                                           |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 1.58%                                                             |
| 認股存續期間               | 7 年                                                               |
| 履約方式                 | 發行新股                                                              |
| 限制認股期間及比率(%)         | 屆滿 2 年：25%<br>屆滿 3 年：50%<br>屆滿 4 年：75%<br>屆滿 5 年：100%             |
| 已執行取得股數              | 264,000                                                           |
| 已執行認股金額              | 4,004,880                                                         |
| 未執行認股數量              | 0 單位                                                              |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 無                                                                 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 0.00%                                                             |
| 對股東權益影響              | 本認股權憑證於發行日屆滿 2 年後，分 4 年解除認股限制，且可執行存續期間達 5 年，對原股東權益逐年稀釋，其稀釋效果尚屬有限。 |

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

106年3月31日

|             | 職稱<br>(註 1) | 姓名  | 取得<br>認股<br>數量 | 取得認<br>股數量<br>占已發<br>行股份<br>總數比<br>率 | 已執行      |          |           |                                | 未執行      |          |          |                                |
|-------------|-------------|-----|----------------|--------------------------------------|----------|----------|-----------|--------------------------------|----------|----------|----------|--------------------------------|
|             |             |     |                |                                      | 認股<br>數量 | 認股<br>價格 | 認股<br>金額  | 認股數<br>量占已<br>發行股<br>份總數<br>比率 | 認股<br>數量 | 認股<br>價格 | 認股<br>金額 | 認股數<br>量占已<br>發行股<br>份總數<br>比率 |
| 經<br>理<br>人 | 經理          | 陳繼萱 | 20,000         | 0.03%                                | 20,000   | 15.17    | 303,400   | 0.03%                          | 0        | 0        | 0        | 0%                             |
| 員<br>工      | 經理          | 謝子棋 | 244,000        | 0.38%                                | 232,000  | 15.17    | 3,519,440 | 0.37%                          | 0        | 0        | 0        | 0%                             |
|             | 副理          | 陳右昇 |                |                                      |          |          |           |                                |          |          |          |                                |
|             | 課長          | 吳兆玄 |                |                                      |          |          |           |                                |          |          |          |                                |
|             | 課長          | 劉香  |                |                                      |          |          |           |                                |          |          |          |                                |
|             | 課長          | 王再慶 |                |                                      |          |          |           |                                |          |          |          |                                |
|             | 課長          | 許宗卿 |                |                                      |          |          |           |                                |          |          |          |                                |
|             | 課長(註 3)     | 莊銘祥 |                |                                      |          |          |           |                                |          |          |          |                                |
|             | 課長          | 蔡明展 |                |                                      |          |          |           |                                |          |          |          |                                |
|             | 副理          | 賴青華 |                |                                      |          |          |           |                                |          |          |          |                                |
|             | 高級工程師       | 魏木元 |                |                                      |          |          |           |                                |          |          |          |                                |
|             | 高級工程師       | 鄭耿旻 |                |                                      |          |          |           |                                |          |          |          |                                |
|             | 高級工程師       | 邱敬凱 |                |                                      |          |          |           |                                |          |          |          |                                |
|             | 管理師         | 林秋雅 |                |                                      |          |          |           |                                |          |          |          |                                |
|             | 管理師         | 游昭鎰 |                |                                      |          |          |           |                                |          |          |          |                                |

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

註2：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註3：該人已離職

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

截至本年度刊印日前一季止，發行或私募有價證券情形

A.97 年度私募現金增資

(一) 資金運用計畫

(1) 目的事業主管機關核准日期及文號：不適用。

(2) 本次計畫所需資金總額：180,000 仟元。

(3) 資金來源：現金增資 6,000 仟股，每股發行價格 30 元，總金額 180,000 仟元。

(4) 計畫項目、預計資金運用進度及預計可能產生效益：

| 計畫項目   | 預計完成日期  | 所需資金總額  | 預計資金運用進度 |
|--------|---------|---------|----------|
| 償還銀行借款 | 97 年第二季 | 160,000 | 97 年第二季  |
| 充實營運資金 | 97 年第二季 | 20,000  | 97 年第二季  |

(二) 執行情形及效益評估

(1) 執行情形

| 計畫項目   | 執行狀況    |    |         | 超前或落後原因<br>及改進計畫 |
|--------|---------|----|---------|------------------|
| 償還銀行借款 | 支用金額    | 預定 | 160,000 | 業依原定進度執行完畢       |
|        |         | 實際 | 160,000 |                  |
|        | 執行進度(%) | 預定 | 100%    |                  |
|        |         | 實際 | 100%    |                  |
| 充實營運資金 | 支用金額    | 預定 | 20,000  | 業依原定進度執行完畢       |
|        |         | 實際 | 20,000  |                  |
|        | 執行進度(%) | 預定 | 100%    |                  |
|        |         | 實際 | 100%    |                  |

## (2) 效益評估

單位：新台幣

| 年度<br>項目       |           | 96年度<br>(募資前) | 97年度<br>(募資後) | 增(減)%   |
|----------------|-----------|---------------|---------------|---------|
| 基本財務資料<br>(仟元) | 營業收入      | 640,729       | 877,734       | 36.99   |
|                | 流動資產      | 706,417       | 863,069       | 22.18   |
|                | 流動負債      | 426,542       | 517,677       | 21.37   |
|                | 負債總額      | 455,887       | 588,970       | 29.19   |
|                | 利息支出      | 4,563         | 5,299         | 16.13   |
|                | 每股盈餘(元)   | 4.08          | 4.20          | 2.94    |
| 財務結構%          | 自有資本比率    | 54.56         | 60.35         | 10.61   |
|                | 負債比率      | 45.44         | 39.65         | (12.74) |
|                | 長期資金/固定資產 | 875.33        | 930.32        | 6.28    |
| 償債能力%          | 流動比率      | 165.61        | 166.72        | 0.67    |
|                | 速動比率      | 88.8          | 89.46         | 0.74    |

註：上表為本公司個體財務資料

本公司計劃引進策略性投資人，強化公司未來整體競爭力，故經 97 年 5 月 13 日股東常會決議辦理私募現金增資。本次私募現金增資所募集資金全數用於償還銀行借款及充實營運資金，資金支用及執行情形均依計劃進行完畢，執行情形良好，經由本次私募增資，本公司自有資本比率提升至 60.35%，負債比降為 39.65%

(三) 輸入證期局指定資訊申報網站之日期：97 年 6 月 24 日。

## B.102 年度第一次私募現金增資

## (一) 資金運用計劃

- (1) 目的事業主管機關核准日期及文號：不適用。
- (2) 本次計劃所需資金總額：21,000 仟元。
- (3) 資金來源：現金增資發行普通股 3,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格 7 元，募集總金額 21,000 仟元。
- (4) 計劃項目、預計資金運用進度及預計可能產生效益：

| 計劃項目             | 預計完成日期      | 所需資金總額 | 預計資金運用進度 |
|------------------|-------------|--------|----------|
|                  |             |        | 102 年第三季 |
| 償還銀行借款<br>充實營運資金 | 102 年第三季    | 21,000 | 21,000   |
| 預計可能產生效益         | 強化財務結構及償債能力 |        |          |

## (二) 執行情形及效益評估

## (1) 執行情形

| 計劃項目             | 執行狀況    |    | 截至102年<br>第三季累計 | 超前或落後原因<br>及改進計劃 |
|------------------|---------|----|-----------------|------------------|
| 償還銀行借款<br>充實營運資金 | 支用金額    | 預定 | 21,000          | 業依原定進度執行完畢       |
|                  |         | 實際 | 21,000          |                  |
|                  | 執行進度(%) | 預定 | 100%            |                  |
|                  |         | 實際 | 100%            |                  |

## (2) 效益評估

本公司於 102 年 8 月收足私募股款後，即依計畫償還銀行借款及充實營運資金，惟 102 年適逢全球經濟不景氣及 NB 產業低迷，企業資本支出紛紛凍結，濺鍍設備及代工業務減少，整體獲利未如預期，102 年 9 月底募資後之財務結構及償債能力較 102 年 6 月底募資前並未明顯改善(參下表)，所幸本公司積極調整營運策略，改善產品結構及降低營運成本，並適時以私募資金充實營運資金，使得 102 年度由上年度之毛損轉為營業毛利(參下表)，營業損失較 101 年度大幅縮小 30.60%，顯示本公司經營策略奏效，該次私募效益逐步顯現。此外，倘若該次未辦理私募現金增資以支應本公司日常營運所需資金及償還銀行借款，其財務結構及償債能力勢將更顯惡化，顯示本公司該次募集資金計畫實屬合理且必要。

財務結構及償債能力

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目 |                  | 102 年 6 月底<br>(募資前) | 102 年 9 月底<br>(募資後) |
|----------|------------------|---------------------|---------------------|
| 財務<br>結構 | 負債占資產比率          | 57.65               | 56.38               |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 134.57              | 123.20              |
| 償債<br>能力 | 流動比率             | 123.42              | 112.14              |
|          | 速動比率             | 106.15              | 97.75               |

獲利能力

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目 | 101 年度    | 102 年度    | 增減(%)  |
|----------|-----------|-----------|--------|
| 營業收入     | 625,977   | 574,949   | (8.15) |
| 營業毛利(損)  | (10,181)  | 22,699    | 322.95 |
| 營業淨損     | (199,312) | (138,320) | 30.60% |

資料來源：本公司經會計師查核簽證之合併財務報告。

(三) 輸入證期局指定資訊申報網站之日期：102 年 8 月 15 日。

### C.102 年度第二次私募現金增資

#### (一) 資金運用計劃

- (1) 目的事業主管機關核准日期及文號：不適用。
- (2) 本次計劃所需資金總額：18,240 仟元。
- (3) 資金來源：現金增資發行普通股 3,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格 6.08 元，募集總金額 18,240 仟元。
- (4) 計劃項目、預計資金運用進度及預計可能產生效益：

| 計劃項目             | 預計完成日期      | 所需資金總額 | 預計資金運用進度 |
|------------------|-------------|--------|----------|
|                  |             |        | 103 年第二季 |
| 償還銀行借款<br>充實營運資金 | 103 年第一季    | 18,240 | 18,240   |
| 預計可能產生效益         | 強化財務結構及償債能力 |        |          |

#### (二) 執行情形及效益評估

##### (1) 執行情形

| 計劃項目             | 執行狀況    |    | 截至103年<br>第二季累計 | 超前或落後原因<br>及改進計劃 |
|------------------|---------|----|-----------------|------------------|
| 償還銀行借款<br>充實營運資金 | 支用金額    | 預定 | 18,240          | 業依原定進度執行完畢       |
|                  |         | 實際 | 18,240          |                  |
|                  | 執行進度(%) | 預定 | 100%            |                  |
|                  |         | 實際 | 100%            |                  |

##### (2) 效益評估

本公司於 103 年 3 月收足私募股款後，即依計畫充實營運資金及償還銀行借款，由下表可知，103 年 6 月底募資後負債比率雖較 103 年 3 月底略微上升，惟長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率、速動比率及純益率均已明顯改善，故就本公司財務結構與償債能力改善情形觀之，該次私募發行普通股用於充實營運資金及償還銀行借款之效益應已顯現。

單位：%

| 年度       |                  | 103 年 3 月底<br>(募資前) | 103 年 6 月底<br>(募資後) |
|----------|------------------|---------------------|---------------------|
| 項目       |                  |                     |                     |
| 財務<br>結構 | 負債占資產比率          | 55.44               | 60.45               |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 107.61              | 112.12              |
| 償債<br>能力 | 流動比率             | 93.43               | 119.34              |
|          | 速動比率             | 80.36               | 95.18               |

#### (三) 輸入證期局指定資訊申報網站之日期：103 年 4 月 09 日。

D.本公司已於102年8月及103年3月辦理私募普通股，合計6,000,000股，尚餘4,000,000股因期限將屆，故於發行期間屆滿前擬不繼續辦理已經本公司103年5月14日董事會決議通過，並已呈報103年股東常會。

E.104年度現金增資發行新股及國內第一次有擔保轉換公司債

(一) 資金運用計劃

(1) 目的事業主管機關核准日期及文號：

金融監督管理委員會104年5月25日金管證發字第10400155221號

金融監督管理委員會104年5月25日金管證發字第1040015522號

(2) 本次計劃所需資金總額：135,000仟元。

(3) 資金來源：

A.辦理現金增資發行新股5,000仟股，每股以新台幣7元折價發行，募集總金額新台幣35,000仟元。

B.發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣100,000仟元。

(4) 計劃項目、預計資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目            | 預定完成日期                                                                                                                                                            | 所需<br>資金總額 | 預定資金運用進度 |        |        |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--------|--------|
|                 |                                                                                                                                                                   |            | 104年度    |        |        |
|                 |                                                                                                                                                                   |            | 第二季      | 第三季    | 第四季    |
| 償還銀行借款          | 104年第4季                                                                                                                                                           | 100,000    | 50,000   | -      | 50,000 |
| 充實營運資金          | 104年第3季                                                                                                                                                           | 35,000     | -        | 35,000 | -      |
| 合 計             | -                                                                                                                                                                 | 135,000    | 50,000   | 35,000 | 50,000 |
| 預 計 可 能<br>產生效益 | (1)償還銀行借款<br>調整財務結構及強化償債能力，預計104年度可節省現金利息支出約1,450仟元，105年後每年度可節省約2,900仟元。<br>(2)充實營運資金<br>用以支應本公司日常營運所需資金，強化財務結構並提升市場競爭力。預計104年度可節省現金利息支出約455仟元，105年後每年度可節省約910仟元。 |            |          |        |        |



## (二) 執行情形及效益評估

### (1) 執行情形

單位：新台幣仟元

| 計畫項目           | 執行狀況     |    | 104 年度 |         |        | 截至104年<br>第四季累<br>計 | 進度超<br>前或<br>落後原<br>因  |
|----------------|----------|----|--------|---------|--------|---------------------|------------------------|
|                |          |    | 第二季    | 第三季     | 第四季    |                     |                        |
| 償還<br>銀行<br>借款 | 支用<br>金額 | 預定 | 50,000 | 0       | 50,000 | 100,000             | 業依原<br>定進度<br>執行完<br>畢 |
|                |          | 實際 | 50,000 | 0       | 50,000 | 100,000             |                        |
|                | 執行<br>進度 | 預定 | 50%    | 0       | 50%    | 100%                |                        |
|                |          | 實際 | 50%    | 0       | 50%    | 100%                |                        |
| 充實<br>營運<br>資金 | 支用<br>金額 | 預定 | -      | 35,000  | -      | 35,000              | 業依原<br>定進度<br>執行完<br>畢 |
|                |          | 實際 | -      | 35,000  | -      | 35,000              |                        |
|                | 執行<br>進度 | 預定 | -      | 100.00% | -      | 100.00%             |                        |
|                |          | 實際 | -      | 100.00% | -      | 100.00%             |                        |
| 合計             | 支用<br>金額 | 預定 | 50,000 | 35,000  | 50,000 | 135,000             | -                      |
|                |          | 實際 | 50,000 | 35,000  | 50,000 | 135,000             |                        |
|                | 執行<br>進度 | 預定 | 50%    | 100.00% | 50%    | 100.00%             |                        |
|                |          | 實際 | 50%    | 100.00% | 50%    | 100.00%             |                        |

### (2) 效益評估

本公司於 104 年 8 月收足股款後，即依計畫充實營運資金及償還銀行借款，由下表可知，104 年 12 月底募資後，雖負債比、流動比率及速動比率較募資前略微下降，但長期資金占不動產、廠房及設備比率大幅爬升，且 104 年全年度利息費用較 103 年度減少 816 仟元，105 年度第一季利息費用更較 104 年度同期(募資前)減少 429 仟元，顯見利息支出節省之效用明顯，故本次現金增資發行新股及發行國內第一次有擔保轉換公司債於充實營運資金及償還銀行借款之效益已顯現。

單位：%

| 項目 \ 年度  |                  | 104 年 3 月底<br>(募資前) | 104 年 12 月底<br>(募資後) |
|----------|------------------|---------------------|----------------------|
| 財務<br>結構 | 負債占資產比率          | 53.99               | 63.27                |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 149.49              | 216.90               |
| 償債<br>能力 | 流動比率             | 122.08              | 119.40               |
|          | 速動比率             | 95.53               | 94.09                |

### (三) 輸入證期局指定資訊申報網站之日期：105 年 01 月 08 日。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

- (1)有線通信機械器材製造業
- (2)無線通信機械器材製造業
- (3)電子零組件製造業
- (4)產品設計業
- (5)自動控制設備工程業
- (6)機械設備製造及租賃業
- (7)表面處理業
- (8)機械安裝業
- (9)通信工程業
- (10)電信器材批發業
- (11)電子材料批發業
- (12)國際貿易業
- (13)資訊軟體服務業
- (14)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2.主要商品及營業比重

單位:新台幣仟元

| 主要商品  | 104 年度  |         | 105 年度  |         |
|-------|---------|---------|---------|---------|
|       | 金額      | 比重      | 金額      | 比重      |
| 設備    | 133,019 | 28.29%  | 239,088 | 43.95%  |
| 代工及其他 | 337,219 | 71.71%  | 304,858 | 56.05%  |
| 合 計   | 470,238 | 100.00% | 543,946 | 100.00% |

### 3.公司目前之商品(服務)項目

#### (1)鍍膜代工

- A. 3C 消費性電子產品之外觀或防電磁波干擾鍍膜處理之產品
- B. NB 防電磁波干擾(EMI)鍍膜處理
- C. LED 散熱基板鍍膜
- D. IC 載板鍍膜
- E. 薄膜元件鍍膜
- F. NCVM(金屬化不導電真空鍍膜)
- G. 各類光學薄膜
- H. 透明導電層鍍膜(高溫 ITO)及高穿透透明導電膜(低溫 ITO)
- I. 抗指紋/抗污 鍍膜(AF/AS Coating)
- J. 汽車藍鏡鍍膜
- K. 濺鍍鈦銅製程
- L. 濺鍍厚銅製程
- M. 手機防水鍍膜

#### (2)真空濺鍍設備

- A. In-line連續濺鍍機
- B. 爐式濺鍍/蒸鍍機(NCVM / SDC / EMI...)
- C. 電漿表面處理機
- D. 太陽能設備
- E. 車鏡鍍膜設備
- F. 觸控面板鍍膜設備
- G. LED散熱基板鍍膜設備
- H. 抗指紋鍍膜設備
- I. 微細線路鈦銅製程及蝕刻設備
- J. 光學濺鍍設備
- K. 電漿蝕刻設備
- L. OLED鍍膜設備
- M. IC封裝鍍膜設備
- N. 汽車輪圈鍍膜設備

### 4.計劃開發之新商品及服務

#### (1)鍍膜代工

- A. IC Carrier 抗靜電鍍膜
- B. 電致色變鍍膜
- C. 車用裝置 ITO 鍍膜

## (2)真空濺鍍設備

- A. 半導體乾式蝕刻設備
- B. 薄膜式被動元件基板鍍膜設備
- C. 超低阻 ITO 技術
- D. 散熱裝置鍍膜設備
- E. LED 氮化鋁薄膜濺鍍製程設備

## (二)產業概況

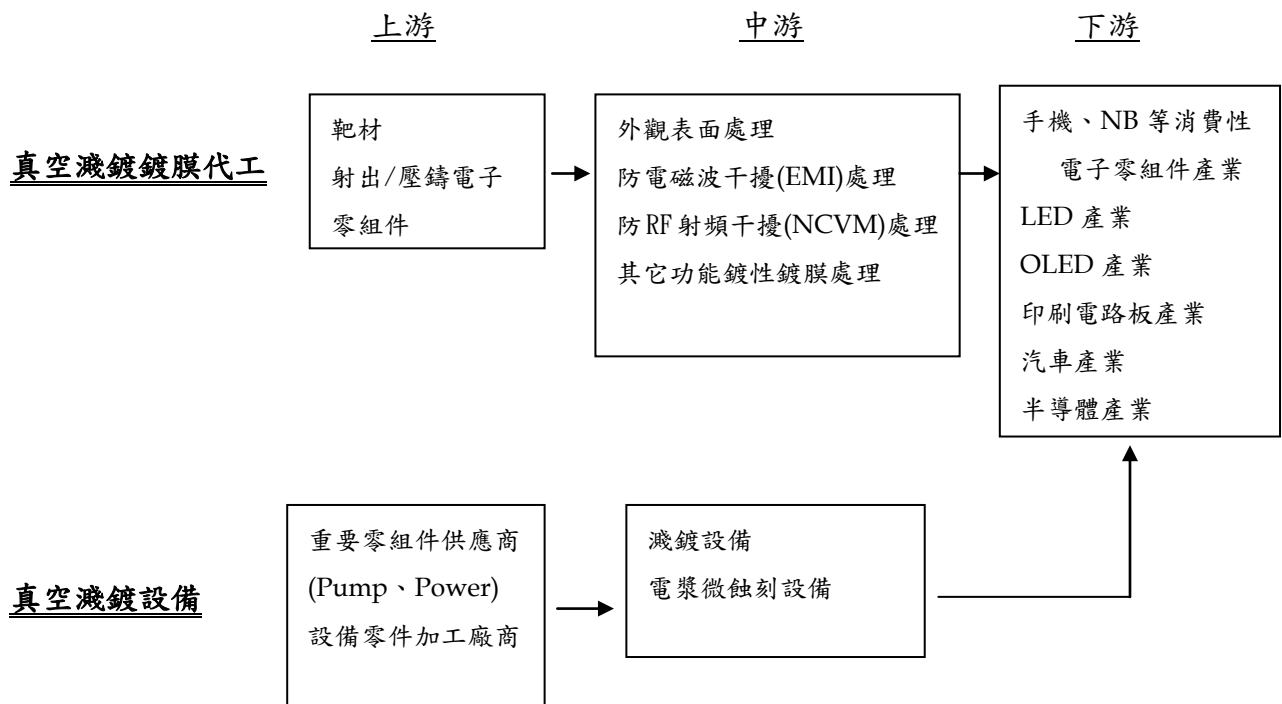
### 1.產業之現況與發展

精密表面處理技術可運用於各種金屬、塑膠、玻璃、陶瓷等基材零件，其賦予零組件精美裝飾、抗電磁波干擾、導電、絕緣、附著、反射、抗反射、抗眩光、抗菌、抗指紋等特異性能，深受歐、美、日等先進國家的重視。

其中真空濺鍍(Sputtering)係指在材料表面利用物理或化學反應，把材料表面的化學成分構造予以改變或賦予功能的技術。而濺鍍(Sputtering)是利用電漿(Plasma)對靶材進行離子轟擊(Ionbombardment)，將靶材表面的原子撞擊出來，這些靶原子以氣體分子型式發射出來到達欲沈積的基板上，經過附著、吸附、表面遷徙、成核過程後，於基板上成長形成薄膜。

在眾多精密表面處理技術中，就以真空濺鍍具有較高之穩定性、薄膜緻密性佳、薄膜附著性良好等特點，為一符合現今環保法規的綠色節能科技，在產業界獲得非常廣泛之應用。該技術最常運用在半導體產業、光電/顯示器產業、航太工業、儲存產業、精密零組件、太陽能電池、薄膜電池、汽車零組件、微機電感測器等產業。綜觀國內廠商在過去二十幾年來大量投資在PC/NB 產業、智慧型手機暨其零組件產業，半導體產業與光電產業的代工製造上，不論在產量與產值上，都獲得高度的成長，其涉及之產業上、中、下游之關聯性（參下表）。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

設備及代工事業群皆聚焦在導電性、功能性及薄型化產品之開發，重點開發產業包含 IC 封裝、LED、OLED、載板、汽車、各類銅製程鍍膜產品之開發。

A. IC封裝產業：根據工研院IEK研究指出，2016年臺灣半導體產業產值達新臺幣2.43兆元，成長7.5%，預估2017年將「維持領先，精益求精」的優於全球姿態，再成長7.2%，產值達到新臺幣2.61兆元，躍居全球第二，僅次於美國；2020年更將上看新臺幣3兆元。不過儘管臺灣表現仍然亮眼，未來隨著全球IC產業鏈結構與競合態勢轉變，整體競爭格局呈現「又競又合」的詭異局面，因此包括半導體設計、晶圓製造、封裝測試等子產業，都將面臨很大的挑戰。展望2017年，台灣晶圓代工先進製程業務仍會保持領先優勢，且記憶體產業在製程轉換後，營運狀況可望改善，台灣半導體產業的成長率將恢復穩定。

B. LED產業：在環保意識抬頭，節電已是生活的一部分，LED逐漸取代傳統照明。透過PVD製程，可形成一層增亮膜，以提高LED之照度。本公司已於103年底陸續出貨LED產業，並已有部分設備完成設備驗收，105年持續就此部分繼續推廣。

C. OLED產業：在穿戴裝置逐漸風行後，OLED產業也日趨熱門，加以OLED有較LED反應快、重量輕、厚度薄和構造簡單等優點，逐漸成為LED替代性產品。日前新聞已傳出，新iPhone將採用OLED螢幕，在在都顯示OLED

已成新產業趨勢。公司目前已切入OLED產業，並已取得OLED設備銷售實績。

D. 印刷電路板產業：在現今智慧型手機日漸普及，高度薄型化需求前題下，印刷電路板產業正面臨跨世代之產品需求，公司除配合客戶研發新世代載板製程，也搭配相關之濺鍍生產機台，協助客戶取得先機，更早邁入新製程。

E. 汽車產業：因應全球汽車使用量持續增加，周邊安全性產品及零件需求增溫，以及在政府廠商重視生產工安環境氛圍下，公司除完成藍鏡鍍膜技術之開發，以使客戶能以更低成本、更環保之製程，生產符合其需求之藍鏡產品，目前更在汽車輪圈鍍膜設備製造取得實績，逐步擴展濺鍍工藝於汽車產業之應用。

F. Etcher蝕刻機：為乾式蝕刻技術，因過去以濕式蝕刻方式退鍍，在現今微型化時代，線路間空間更為緊密，已達濕式蝕刻之處理極限，採用乾式蝕刻技術，除可解決濕式蝕刻無法處理之縫隙，且所有製程皆可保持乾式製程，無須花費燥化時間，將大幅提高生產效率。

G. 各類銅製程鍍膜：朝向精緻型EMI高階鍍膜來切入，此應用要求嚴格的附著力，並增加厚度，造成進入門檻較高，毛利率亦較高。目前切入產品主要包含載板、Sensor、CCD Holder及NB-EMI之鍍銅，此類製程皆屬於功能性鍍膜。在目前講求高度環保，降低生產成本的年代，透過真空濺鍍原理，將銅鍍於素材上，以取代過去不環保或成本較高之水電鍍、印刷銅等製程，使產品達到防電磁波干擾或導電之目的。

本公司產品品質與日本同業相當，且價格較日本同業具有競爭優勢，故終端客戶對產品接受度高。另受惠於節能減碳勢趨下，輔以環保法令的推波助瀾，以真空濺鍍挾著低成本、高量產性及符合環保等優勢下，使本公司之產品品質具一定產業競爭力。

### (三)技術及研發概況

本公司除手機、NB EMI 鍍膜、無電氣特性金屬化處理(NCVM)、各類消費性裝飾性鍍膜、AR-ITO 鍍膜及其他抗指紋鍍膜製程服務外，本公司以濺鍍的核心技術為主軸，積極跨入更高階之鍍膜技術，例如 IC 載板封裝製程鍍膜技術開發、半導體乾式蝕刻、封裝產業高階鍍膜技術、薄膜式被動元件基板、汽車產業車燈座一貫化鍍膜製程設備開發、綠能產業所需之真空鍍膜設備與鍍膜製程開發，並朝向其他物件之表面處理技術提升，以增加產品之多樣化。技術團隊在真空濺鍍領域已有 10 多年產業經驗，擁有真空濺鍍設備開發及技術提升之能力，結合設備、代工二大事業處之研發能力充份支援下，能在最短時間內滿足客戶需求。

1.最近年度及截至年報刊印日止之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度          | 105 年度  | 截至 106 年度 3 月 31 日止 |
|------------------|---------|---------------------|
| 研發費用             | 45,187  | 9,863               |
| 營業收入             | 543,946 | 91,490              |
| 研發費用占<br>營業收入(%) | 8.31    | 10.78               |

2.最近年度及截至年報刊印日止已開發成功之技術或產品

| 年度    | 開發成功之技術及產品                                    |
|-------|-----------------------------------------------|
| 98 年  | 10Ω/sq AZO(氧化鋅鋁)製程及五代(1.1*1.4m)AZO(氧化鋅鋁)鍍膜機規劃 |
|       | 高溫 ITO 玻璃製程                                   |
|       | 藍鏡製程                                          |
|       | 集熱板吸收膜製程開發                                    |
|       | 多層膜程式自動化及光學膜層回溯控制製程                           |
|       | 合金靶之濺鍍製程及 2D.3D NCVM 製程                       |
| 99 年  | Hard coating process                          |
|       | NB EMI 鍍膜製程                                   |
|       | LED 散熱基板鍍膜製程                                  |
|       | Wafer 濺鍍銅製程                                   |
| 100 年 | 高耐候反射鋁製程                                      |
|       | Silicon Wafer 厚鋁導線先進製程                        |
|       | 低溫 ITO 鍍膜製程設備                                 |
|       | 抗指紋/抗污 鍍膜製程設備                                 |
| 101 年 | 太陽能PVD濺鍍機                                     |
|       | 臥式雙面鍍膜機                                       |
|       | 高溫PECVD鍍膜機                                    |
|       | IC Substrate鍍膜技術                              |
|       | 陶瓷電容厚膜低溫鍍膜製程                                  |
|       | 光學鏡片開發                                        |
| 102 年 | 汽車藍鏡鍍膜                                        |
|       | 濺鍍高反射鋁製程                                      |
|       | 微細線路鈦銅製程                                      |
|       | PR蝕刻設備                                        |

| 年度    | 開發成功之技術及產品     |
|-------|----------------|
| 103 年 | 半導體乾式蝕刻製程      |
|       | 封裝濺鍍及蝕刻技術      |
|       | 薄膜式電容濺鍍製程      |
|       | 電子元件防水製程       |
|       | 低電漿損傷 ITO 濺鍍技術 |
|       | 超低溫濺鍍製程        |
| 104 年 | OLED 鍍膜設備      |
|       | IC 封裝鍍膜設備      |
|       | 濺鍍厚銅/鈦銅製程      |
| 105 年 | 汽車輪圈鍍膜設備       |

#### (四)長短期業務發展計畫

##### 1.短期業務發展計畫

###### (1)行銷策略方面

- A. 透過設備銷售、售服及代工，提供完整服務
- B. 挑選優質客戶
- C. 鎖定接單之產品種類
- D. 轉換產品結構
- E. 重視重覆性訂單

###### (2)生產策略方面

- A. 管控生產力指標
- B. 提升品質，對品質爭議設立停損點

###### (3)研發策略方面

- A. 協助擴展真空濺鍍應用領域，以提升業務面觸角
- B. 聚焦產業、開發新產品、新領域
- C. 提升現有設備效能

###### (4)營運管理及財務配合方面

- A. 重視 One Company 精神
- B. 注重各專案事前評估及後續效益費用之管理
- C. 活化各類資產
- D. 控制各廠區最適規模

##### 2.長期業務發展計劃

###### (1) 行銷策略方面

- A. 持續建立本公司於真空濺鍍專業形象。
- B. 維持產品高品質、高性能形象。
- C. 積極開發歐美客戶，使公司全球化發展，增加市場佔有率。
- D. 擴展業務觸角
- E. 確保產品保持競爭力(人無我有，人有我優，人優我廉，人廉我走)

###### (2) 生產策略方面

- A. 視產業情形，保持投資的彈性，必要時擴充或移動現有產能及製造基地，完成多點製造佈局。



- B. 加強全面品質管理系統，確保產品品質無虞，並準時出貨。
- (3) 研發策略方面
  - A. 培養優秀研發人才，增加研發能力。
  - B. 積極開發利基型產品，推出創新功能之高附加價值新產品。
  - C. 致力於能源節省，採行對環境友善的材料和技術，以符合綠色產品及相關環保法規。
- (4) 營運管理及財務配合方面
  - A. 配合營運需求，擴充及整合海外投資事業資源。
  - B. 加強資產負債表管理，控制合理的現金週轉，並維持健康的財務結構。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區：

合併財報

單位：新台幣仟元

| 地區 | 104 年度  |        | 105 年度  |        |
|----|---------|--------|---------|--------|
|    | 金額      | %      | 金額      | %      |
| 內銷 | 96,401  | 20.50  | 172,365 | 31.69  |
| 外銷 | 373,837 | 79.50  | 371,581 | 68.31  |
| 合計 | 470,238 | 100.00 | 543,946 | 100.00 |

#### 2.市場佔有率

本公司業務主要分為濺鍍設備及鍍膜代工二個領域，鍍膜代工產品主要應用於手機、平板電腦及 NB 等 3C 電子產品之防電磁波干擾及外觀處理。鍍膜設備在規格、功能及用途上差異頗大，而鍍膜代工則因產品種類繁多，所需鍍膜處理情形不一及鍍膜面積大小也不同，因此無法找出較客觀的統計資料。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)NB 產業

近年來 NB 產業之驅動力已由已開發國家轉移至開發中國家，接著受到 iPad 以及低價 Android 平板電腦快速崛起之衝擊，平板電腦再度打擊 NB 在新興市場的銷量表現，影響所及，102 年度 NB 產品出貨量首度呈現兩位數字下滑，產業景氣低迷，所幸 103 年受惠於微軟終止支援 Windows XP 作業系統服務，在企業資訊系統漏洞安全顧慮下，帶動全球商用電腦換機潮，加上各家 NB 大廠推出低價筆電策略，以及 Ultrabook 滲透率在 Intel 強力推動下，NB 產業谷底爬升，產品銷量止跌。根據 DIGITIMES Research 資料顯示(參圖一)，105 年 NB 出貨量呈現 7% 之負成長率，而 DIGITIMES Research 認為，Windows 10 已開始被部分企業主採用，加上 Kaby Lake 之後的處理器皆不再支援 Windows 7，預期 106 年商用市場將有明顯換機潮，使 106 年全球 NB 出貨量減幅將較緩和，預估僅衰退 0.2%，達 1.46 億台，但 107 年恐衰退 2.5%。主要是

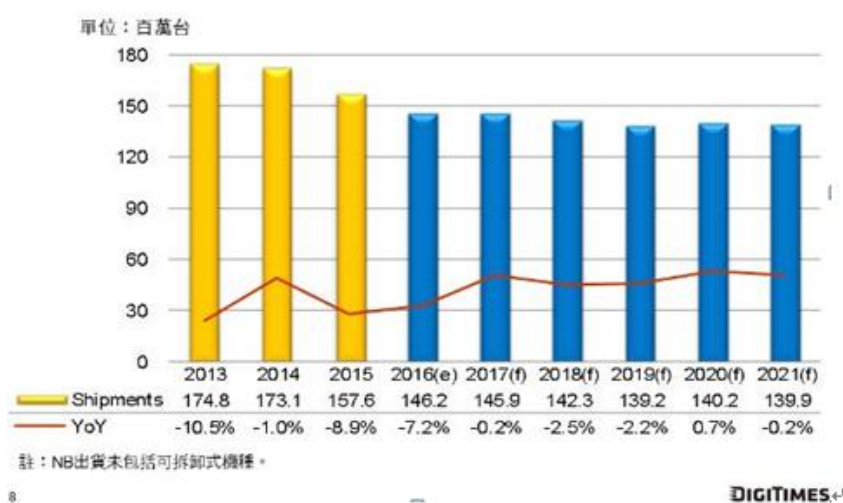
A. 商用市場增長減緩，且消費市場衰退壓力仍大。

B. 消費市場中，電競機種雖可因 VR 應用更為成熟而成長，但仍難敵主流機種的出貨衰退。

C. 前四名以外的業者將逐漸被迫走向利基型產品，出貨規模也將再縮減。

另預期 108 年全球 NB 出貨將跌破 1.4 億台，但之後出貨量則將在 1.4 億台上下微幅震盪。DIGITIMES Research 認為電腦運算市場若無重大創新產品出現新替代影響，NB 市場將穩定維持在 1.4 億台左右規模，故在市場基本面之需求下，預估 105~109 年 NB 銷量表現可呈減緩平穩之走勢。

圖一：102~110 年全球 NB 出貨量



依TrendForce統計資料顯示(參圖二)，105年度整體NB出貨量達1.59億，其中前五大品牌的市占率都高達10.1%以上，亦預估106年度整體NB市場出貨量將呈現緩步衰退之勢。

(圖二)

表、2014~2016年全球筆記型電腦出貨排名

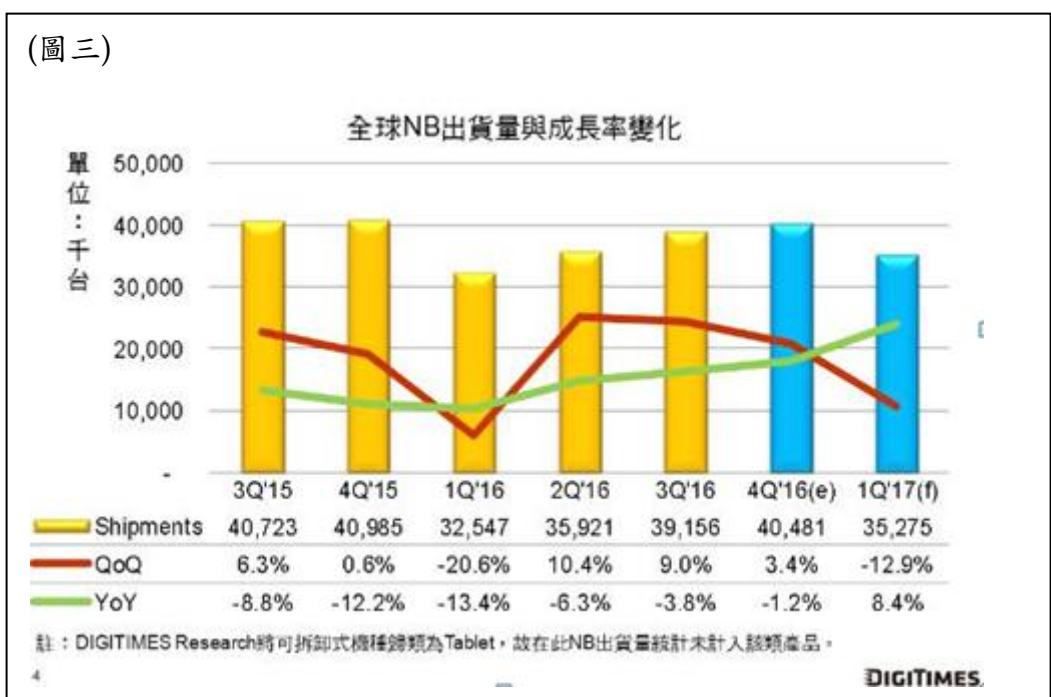
| 排名               | 2014<br>品牌廠 | 市占率   | 2015<br>品牌廠 | 市占率    | 2016<br>品牌廠 | 市占率(E) |
|------------------|-------------|-------|-------------|--------|-------------|--------|
| 1                | 惠普          | 20.1% | 惠普          | 20.5%  | 惠普          | 20.7%  |
| 2                | 聯想          | 17.5% | 聯想          | 19.9%  | 聯想          | 20.0%  |
| 3                | 戴爾          | 12.3% | 戴爾          | 13.7%  | 戴爾          | 14.0%  |
| 4                | 華碩          | 11.0% | 蘋果          | 10.34% | 華碩          | 10.7%  |
| 5                | 宏碁          | 10.0% | 華碩          | 10.31% | 蘋果          | 10.3%  |
| 6                | 蘋果          | 9.3%  | 宏碁          | 8.9%   | 宏碁          | 9.0%   |
| 7                | 東芝          | 6.6%  | 東芝          | 4.2%   | 三星          | 2.4%   |
| 8                | 三星          | 2.7%  | 三星          | 1.7%   | 東芝          | 1.6%   |
| 9                | Vaio (Sony) | 0.6%  |             |        |             | -      |
|                  | 其他          | 9.9%  | 其他          | 10.3%  | 其他          | 11.4%  |
| 總出貨量<br>(單位：百萬台) |             | 175.5 |             | 164.4  |             | 159.2  |

註：Vaio (Sony) 於2015年併入其他計算

Source: Trendforce, Feb., 2016

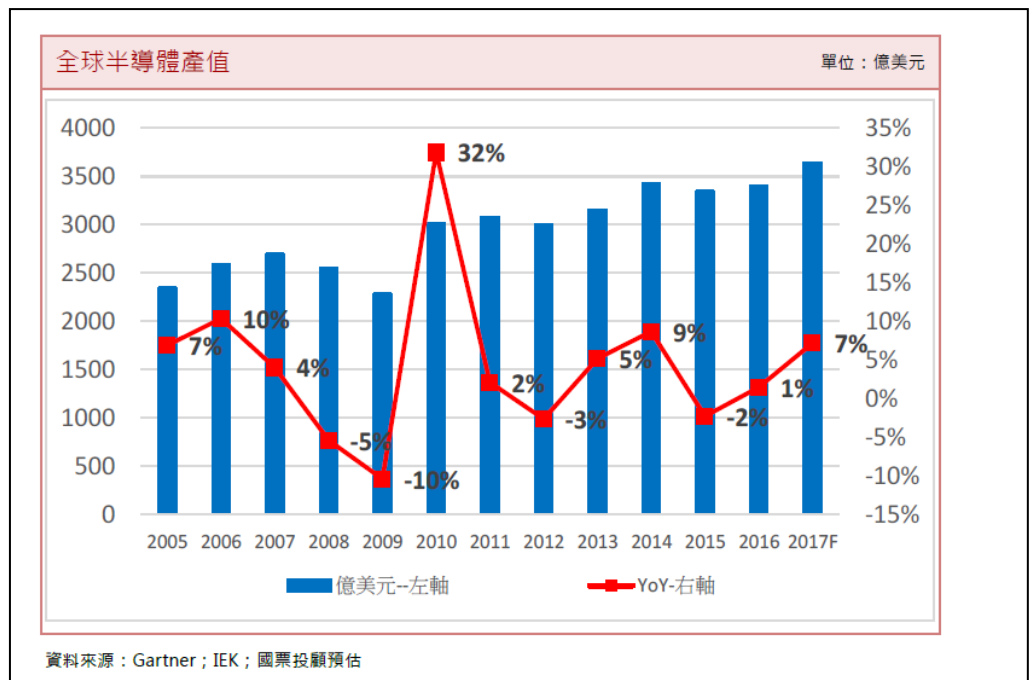
由(圖三)可知，105年第4季受惠歐美旺季需求優於預期及美系品牌強勢攻掠，雖有零組件供不應求問題，仍帶動全球NB出貨量(未計可拆卸式的2-in-1機種)來到105年最高點，達4,048萬台，年衰退幅度僅1.2%，若僅統計台廠出貨，更已恢復正增長。展望106年第1季，由於Windows 10商務市場進入成長期、微軟新0元授權金方案開始發酵，加上第4季部分需求延至第1季，預期106年第1季全球NB出貨(未計可拆卸式的2-in-1機種)為3,527萬台(DIGITIMES Research統計)，季衰退超過1成，較105年同期則增8.4%，出貨量為自2009年以來次低紀錄。但整體而言，在結構上NB市場成長動能在基本面需求下仍有一定水準。

(圖三)



## (2)IC 封裝產業

由於行動智慧裝置規格的提升將持續驅動晶圓代工的高階製程需求，尤其是高階手機的半導體含量繼續遞增，再加上穿戴式裝置與物聯網、雲端等應用將陸續蓬勃發展，可望帶動半導體商機，特別是物聯網中所所需的資料中心、伺服器、網路處理器、處理器、繪圖晶片、影像處理等，皆需半導體先進製程，因此 2017 年國內晶圓代工業產值年增率將呈現連續第六年正數態勢，顯示晶圓代工仍是今年半導體業的領頭羊。根據市調機構 Gartner 的預估，2017 年全球半導體產值 3,641 億美元，較 2016 年的 3,397 億美元，年成長 7%，成長率優於 2016 年的 1%。2017 年全球半導體產業的成長動能主要受惠於記憶體報價的上漲，以及車用、智慧手機等新功能的需求帶動。



至於在半導體封裝及測試行業部分，2016 年來自於中國半導體封測業崛起所帶來的競爭壓力將趨增，特別是紅色供應鏈對於我國二線封測廠的衝擊效應持續浮現，戰線更有延伸至高階封測之跡象，特別是蘋果進行生產鏈調整，將技術難度不高的壓力觸控感測器系統級封裝部分訂單，交給江蘇長電旗下的星科金朋代工，原本替蘋果代工蘋果模組的日月光，則將獲得蘋果 2016 年應用在 IPHONE 7 的高階系統級封裝新訂單，顯然蘋果 2016 年的系統級封裝模組訂單將由江蘇長電旗下的星科金朋、日月光旗下環旭電子和村田製作所三家廠商共同持有，已全面點燃 2016 年封測業者系統級封裝搶單戰火。

預期 2017 年 PC 市場衰退幅度縮小，智慧型手機市場目前仍預期個位數成長態勢，但在智慧型手機內建功能持續增加，仍將驅動相關封測需求。對於臺灣封測產業來說，將以高階封測訂單維持獲利，此外，隨著美日韓 NAND Flash 大廠在 2016 下半年將持續量產高容量 3D NAND Flash，有機會帶動 SSD 等終端應用產品滲透率提升，並帶來相關封測成長動能。另外，在日月光與矽品後續將共組產業控股公司下，在技術仍具優勢下，對於後續相關封測訂單仍有正面助益。

## 2016 年全球前十大 IC 封測廠商排名

單位：百萬美元

| 排名 | 廠商    | 2016年營收(估) | 2015年營收 | 2016年市佔率 | YoY   |
|----|-------|------------|---------|----------|-------|
| 1  | 日月光   | 4,896      | 4,861   | 9.8%     | 0.7%  |
| 2  | Amkor | 3,902      | 2,885   | 7.8%     | 35.3% |
| 3  | 矽品    | 2,596      | 2,591   | 5.2%     | 0.2%  |
| 4  | 江蘇長電  | 2,456      | 2,441   | 4.9%     | 0.6%  |
| 5  | 力成    | 1,472      | 1,327   | 3%       | 10.9% |
| 6  | 天水華天  | 820        | 618     | 1.6%     | 32.7% |
| 7  | 通富微電  | 707        | 371     | 1.4%     | 90.6% |
| 8  | 聯測    | 699        | 679     | 1.4%     | 2.9%  |
| 9  | 京元電   | 624        | 535     | 1.3%     | 16.6% |
| 10 | 南茂    | 599        | 622     | 1.2%     | -3.6% |

版權所有・翻印必究

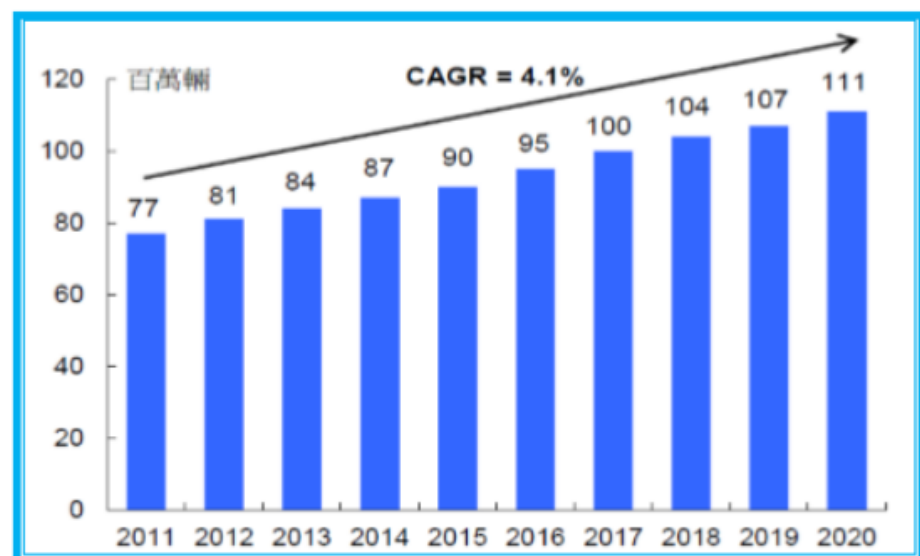
Source：拓璞產業研究院，2016/12

拓璞TRI  
TOPOLOGY RESEARCH INSTITUTE

### (3)汽車產業

汽車產業在新興市場成長下，維持長多格局，且配備推陳出新，產品循環交替，包括安全系統、氣囊數增加等滲透率持續攀高，引爆未來5~10年商機。投資汽車產業具有安定感，起因於產品周期的延續性長，一輛車款經過不斷地更新改款，存活度可以高達5~10年。除了產品周期優勢，整體市場需求維持成長，未見衰退跡象，更是汽車產業持續吸引資金的原因。全球車輛銷售原本就有固定基本盤，景氣好轉的時候，成長率跟著加速，景氣反轉時，即使是2008~2009年遭遇金融海嘯，也僅有2~3%的衰退，並不會出現歸零重新來過的情況，這也是為什麼產業能夠受到青睞。此外，不僅已開發國家舊換新的挹注，新興國家隨著經濟實力達到一定水準，消費力的展現更是不能忽視。根據研調機構預估顯示，整體車市2017年預估9千三百萬輛，至2020年將突破1億輛，並至2030年將成長逾1.5倍，達1.4億輛。當中，最主要貢獻來自於新興市場，未來十五年銷售量將有逾翻倍成長的實力。

全球汽車 2011 年到 2020 年的銷售量預估



資料來源：LMC Automotive；整理：投資家日報

2016年，車電產業發展受到自動駕駛車輛強烈影響，加上產業界線逐漸模糊，越來越多廠商藉由提供相關服務平台而切入車輛產業，估計2017年將會出現更多類型的自動駕駛載具和運行模式，自動駕駛的發展將更為蓬勃，消費者的接受度也將逐漸提高，而車輛共享商業模式在2017年將會



進入驗證期。另外，2017年全球汽車總銷量可望衝至9,300萬輛，電動車也有機會突破百萬輛，估計將超越2016年銷售紀錄，而中國仍將是全球最大區域市場，並持續擴大占比。





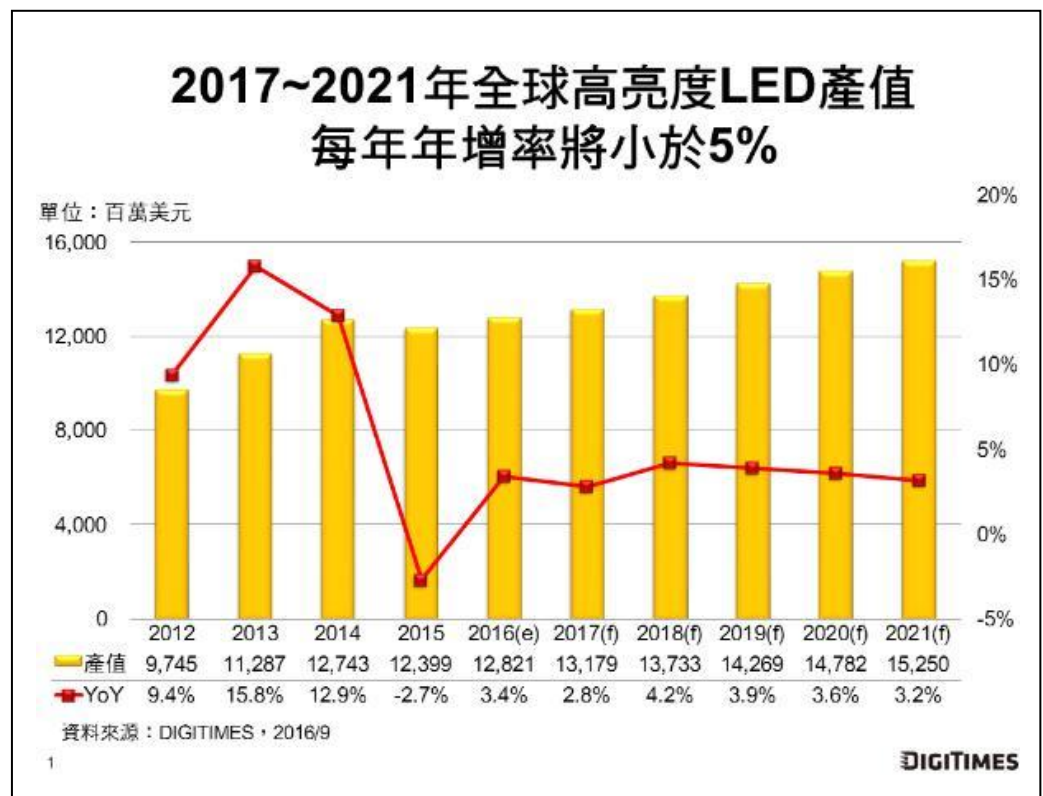
#### (4)LED 產業

TrendForce 旗下綠能事業處 LEDinside 最新研究顯示，2016 年全球 LED 市場產值達 148 億美元，年成長 3.4%。展望 2017 年，LED 市場競爭依然激烈，廠商將加速轉往小間距顯示屏、紅外線及紫外線 LED 等利基市場以求獲利，預估產值將達 154 億美元，年成長 4%。

2016 年全球 LED 市場產值成長幅度不高，但整體產業卻發生劇烈變化。在小間距 LED 顯示屏的需求崛起下，上游 LED 晶片供給吃緊，部分 LED 晶片、封裝，甚至照明產品為反映原材料成本上漲，都出現過去五年來的首度漲價。

LEDinside 研究協理儲于超表示，今年度的漲價行情僅是反映原物料成本的上漲，在明年龐大 LED 新產能的釋放下，可能造成新一波激烈競爭，因此多數 LED 廠商正積極思考轉型策略，加速轉進利基市場。

另 DIGITIMES Research 預估 2017 年全球高亮度 LED 產值年增率將為 2.8%，達 131.8 億美元，至 2021 年產值每年年增率將低於 5%，主因全球 LED 廠較有明確擴產計畫者為 Osram、大陸一線(Tier 1)業者；加上 LED 元件價格因陸廠產能大，其成為價格掌控及主要降價者。



## 2016~2017 年高亮度 LED 應用別出貨量變化因素分析

單位：百萬顆

| 應用別                    | 2016(e) | 2017(f) | YoY    | 原因                                                                    |
|------------------------|---------|---------|--------|-----------------------------------------------------------------------|
| Mobile device/<br>主為手機 | 32,887  | 33,187  | 0.9%   | 高階手機Flash採用4顆LED，然整體智慧型手機市場成長趨緩，且除三星外，蘋果計劃2017年導入OLED，將使LED光源使用量成長趨緩。 |
| Tablet                 | 7,951   | 7,002   | -11.9% | 隨著終端出貨量衰減，加上發光效率年提升5%幅度，使得PC產品用LED背光源需求呈現遞減。                          |
| NB                     | 6,195   | 5,874   | -5.2%  |                                                                       |
| Monitor                | 3,142   | 2,880   | -8.3%  |                                                                       |
| TV                     | 13,928  | 14,290  | 2.6%   | 雖平價直下式LED TV比重仍大，然在4K TV、HDR TV、量子點TV出貨量提升下，將帶動TV用LED背光源使用量增。         |
| 顯示屏看板                  | 15,943  | 17,154  | 7.6%   | 小間距顯示屏市場增長幅度大於一般顯示屏，主用於傳播、廣告、體育等領域，然總體經濟景氣平穩成長幅度將低於2016年增率的2位數。       |
| 車用                     | 12,250  | 14,124  | 15.3%  | 車前及車後市場車外LED照明導入量增，然車內儀表板改採LCD面板，則會減少車內LED光源使用顆數。                     |
| 照明                     | 143,963 | 200,396 | 39.2%  | 平價LED照明愈加普及，新興市場導入量增，滲透率持續提升下，LED光源使用量顯著成長。                           |

資料來源：DIGITIMES，2016/12

### A.2017 年(含)以後較明確擴產計畫：

大陸因資金較為充裕，因此 Tier 1 廠有擴產計畫，如三安(部分機台屬遞延安裝)、華燦；部分 Tier 2 廠亦有。Osram 於馬來西亞投資 LED 前段製程，預估 MOCVD 新機台達 100 台以上，於 2017 年起分階段量產。其它地區業者(含台灣)將有小幅擴產或優化產能(即提升生產效率等)。

### B.2017~2021 年各應用別 LED 需求分析：

未來成長動能高者將為照明、汽車應用；平穩成長者為 LED 顯示屏。持平轉衰退有手機及 TV 應用；需求遞減者為 NB、Monitor、Tablet 用 LED 背光。

### C.2017~2021 年產值每年年增率低於 5%：

LED 元件價格因大陸產能大，即使照明用 LED 需求量多，然因均價(ASP)低(陸廠在中、低規 LED 元件為價格掌控及破壞者)，導致整體 LED 產業產值年增率低。DIGITIMES Research 預估 2021 年全球高亮度 LED 產值將達 152.5 億美元，將較 2017 年的 131.8 億美元，增加 15.7%。

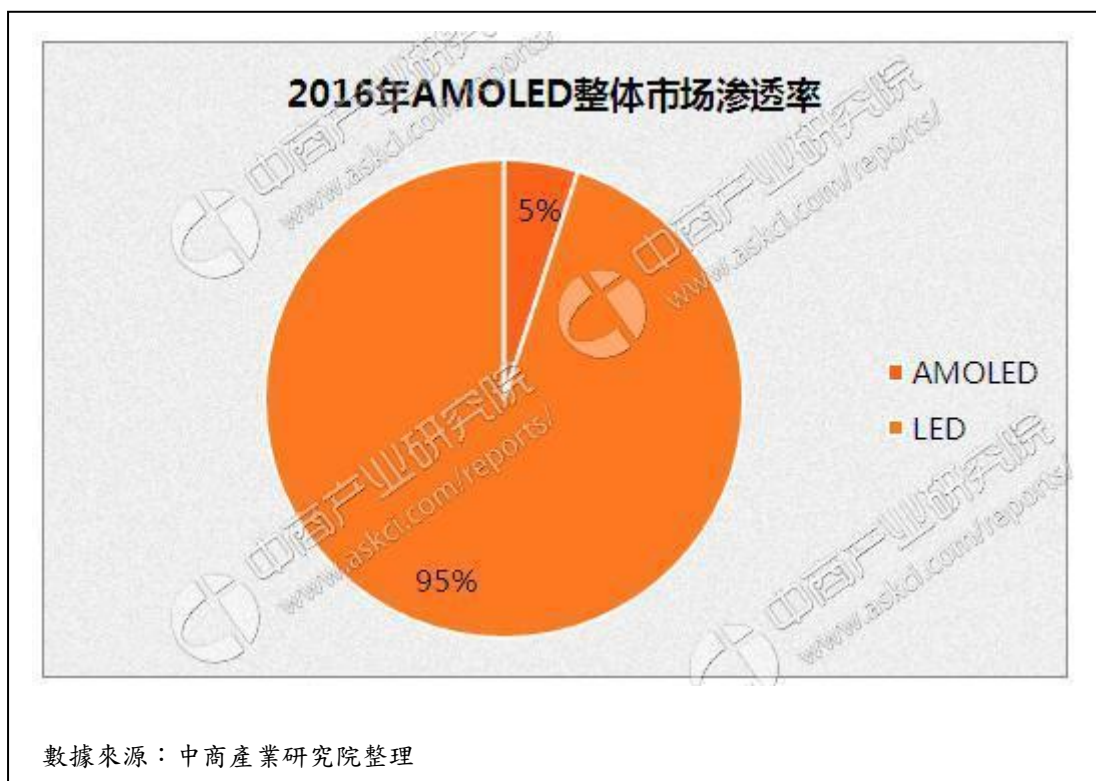
#### (5) OLED 產業

OLED (有機發光二極體) 是以有機材料為基礎的二極體膠囊，投射時不需要光源。主要用途有照明和顯示器2種，然而工作原理完全相同。OLED面板由導電膜夾著有機材料構成，導電膜通電便發光。OLED顯示器是目前代替液晶 (LCD) 顯示器可能性最高的技術。那是因為，液晶顯示器需要發光用背光和過濾器，而OLED顯示器不用。還有OLED照明預期比LED節能性高。因OLED具有驅動電壓低和省電效率高的優點，加上反應快、重量輕、厚度薄和構造簡單，使其成為歐美和日系大廠積極投入的次世代新光源。在壽命和效率等問題改善後，未來效率一旦提升，價格下滑到市場甜蜜點，將有機會取代目前的主照明產品。

OLED 應用非常廣，包括智慧型手機、智能穿戴、VR、汽車顯示、汽車照明燈。目前智慧型手機領域 OLED 滲透率 15%，近年 UBI 的預測已經上調至 25%~30%。智能穿戴，智能手環，目前中高端智能手錶幾乎全部採用 AMOLED 顯示屏。

2016 年全球 AMOLED 手機面板出貨量達到 3.7 億片，相比 2015 年大幅增長 41.2%。CINNOResearch 預測，2017 年整體 AMOLED 面板出貨量將達 5.7 億片，增長幅度高達 51.7%。除此之外，電視、PC 對 OLED 面板的需求也處於旺盛狀態。中商產業研究院《2015-2020 年中國 OLED 材料市場潛力與投資前景分析報告》指出 2015 年全球 AMOLED 的銷售額為 131 億美元，預計 2016 年全球 AMOLED 的銷售額將達 157 億美元。





#### 4.競爭利基

##### 研發團隊完整且經驗豐富

本公司技術團隊在真空濺鍍領域已有 10 多年產業經驗，充份了解產品製程所需面對之問題，能在最短時間內解決客戶需求。

##### (1) 知名客戶及多樣化產品組合

本公司業務分為設備及代工，主要客戶多為國內外知名上市櫃廠商，產品分佈在不同主力產品上，不致因為產業變動或單一產品需求變化，造成供需的不穩定，而影響公司之經營。

##### (2) 完整的製造基地

本公司兼顧既有設備及代工業務，同時考量業務持續成長和積極朝新領域跨入，設備方面以台灣台中為主要生產基地，並於其他廠區設置專業的售服團隊，就近服務客戶，代工方面則有桃園南崁廠、深圳廠、昆山廠及重慶廠等。

##### (3) 專注於產品品質

延續多年設計及製造經驗，本公司以完整的產品及嚴格的品質控管，深獲客戶的信賴。

##### (4) 良好的供應商關係

本公司基於整體考量，與主要關鍵零組件供應商維持長期夥伴關係，期能在整體成本及材料供應上得到完整的解決方案。

##### (5) 專業的運籌管理能力

本公司生產基地及售服維修據點分佈於國內外，在長期運作下，建立有效之運籌管理能力，得以在不同的地區，滿足客戶不同的需求，此一能力，除與產業未來發展相吻合，也已成爲本公司極具競爭力之一。



## 5.發展遠景之有利與不利因素與因應對策

### (1)有利因素

#### A.環保產品要求日益嚴格

隨著全球環保意識的抬頭，本公司所採用之鍍模製程能夠符合環保需求，因此本公司產品 NB、手機及 IC 載板將隨著嚴格之環保要求而廣受重視。

#### B.自製研發能力強、鍍膜製程技術應用日益廣泛

本公司是專門鑽研真空低溫濺鍍製程設備及代工服務之公司，在真空濺鍍設備已有多年之研發實務與基礎，輔以鍍膜代工服務多年之經驗，除在濺鍍設備之開發、設計上領先同業外，在代工製程上更能相互支援，進而提升製程之改良能力。未來將持續開發新的應用領域產品，期能在濺鍍設備及鍍膜代工領域上，擴大與同業之競爭優勢。

#### C.專業售服團隊

本公司售服維修據點分佈於國內外，負責對該地區之售後服務，對客戶提供一致之售服維修及品質保證。

### (2)不利因素

#### A.產品價格競爭激烈

隨著產品日趨成熟，且同業擴充過多產能，造成獲利下滑。

#### B.匯率變動對公司獲利之影響

本公司主要產品係外銷為主，易受匯率變動影響獲利。

#### C.人工成本增加，生產成本提高

本公司生產之各式產品雖大部份可藉由自動化生產設備完成，然仍有部份工作必須依賴人工，由於大陸勞工工資成本上揚，造成中國大陸廠營運成本提高，使產業之生產成本加重，影響獲利。

### (3)因應之道

A.積極研發新產品，朝高附加價值產品開發。

B.加強成本管控及存貨管理，提高生產力，發揮最大生產效果。

C.以外幣資產及負債相互抵銷，降低淨外幣部位，發揮自然避險效果。

D.財務人員須隨時注意匯率之變動及公司對資金之需求，適時採取必要之避險措施。

E.積極投資自動化生產設備，降低對人工之依賴，提昇產品品質。

F.致力於產品設計及生產效率的提昇，以增加生產效能。

## (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：

#### A. 真空鍍膜服務

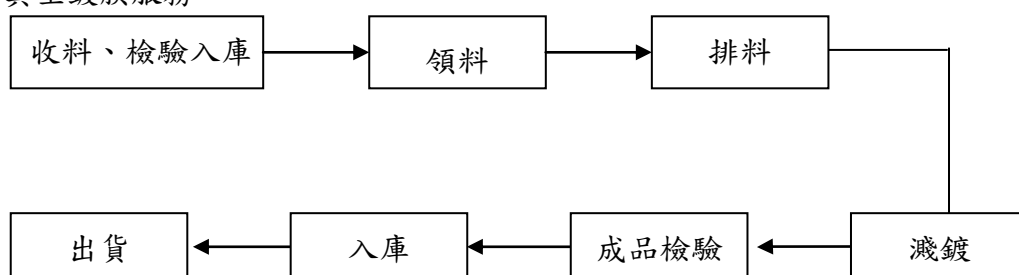
本公司主要產品係以提供客戶產品金屬鍍膜服務及提供整體真空濺鍍設備解決方案之供應商，所生產主要產品應用範圍廣泛，其技術可應用於手機、平板電腦、GPS 及 NB 等 3C 產品之防電磁波干擾(EMI)鍍膜處理及外觀鍍膜、IC 載板鍍膜、光學鍍膜、車鏡及輪圈鍍膜、LED 鍍膜等，用途極為廣泛。

## B. 真空濺鍍機器設備

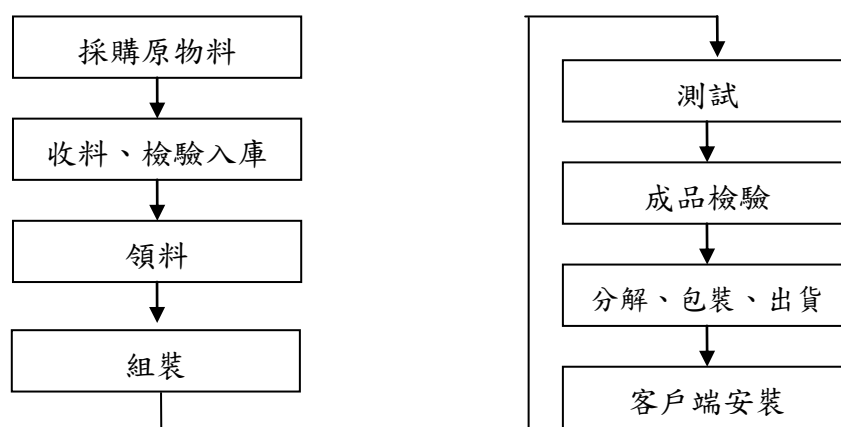
| 主要產品項目   | 主要用途、功能及特點                                                                                                                |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 連續式真空濺鍍機 | 1. 環保製程，可取代水電鍍<br>2. 手機、NB 等 3C 產品之外觀表面裝飾鍍膜<br>3. 手機、NB 等 3C 產品之防電磁波(EMI)鍍膜<br>4. 其他功能性鍍膜之應用<br>5. 車用反射鏡片之鍍膜<br>6. 汽車輪圈鍍膜 |
| 連續式電漿處理機 | 1. 對塑膠基材表面進行改質，提升與印刷油墨之附著力<br>2. 電路板(BGA)之金屬層表面清潔                                                                         |

## 2. 本公司主要產品之產製過程：

### A. 真空鍍膜服務



### B. 真空濺鍍機器設備



## (三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料進貨項目為 CHAMBER、PUMP、POWER 及靶材等產品，其中 PUMP 及 POWER 產品，主要係以國外進口為主，其餘產品則分別向國內/外採購，供應狀況皆屬良好。

(四)最近二年度占進銷貨總額百分之十以上之進銷客戶名稱及其進銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.最近二年度占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 104 年度 |         |               |         | 105 年度 |         |               |         | 截至 106 年 3 月 31 日 |        |                     |         |
|----|--------|---------|---------------|---------|--------|---------|---------------|---------|-------------------|--------|---------------------|---------|
|    | 名稱     | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱                | 金額     | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 無      | 無       | 無             | 無       | V 客戶   | 55,942  | 10.28%        | 無       | V 客戶              | 14,621 | 15.98%              | 無       |
| 2  | 其他     | 470,238 | 100.00%       | 無       | 其他     | 488,004 | 89.72%        | 無       | 其他                | 76,869 | 84.02%              | 無       |
|    | 銷貨淨額   | 470,238 | 100.00%       | 無       | 銷貨淨額   | 543,946 | 100.00%       | 無       | 銷貨淨額              | 91,490 | 100.00%             | 無       |

註 1：代號表示係因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人，得以代號為之。

主要增減變動原因：

(1)V 客戶：其訂單情況主係隨該客戶業務需求而有所變動。

(2)其他：本公司主要從事生產銷售真空濺鍍設備及鍍膜代工業務為主，因濺鍍設備銷售單價相對鍍膜代工單價高，故銷售客戶以設備之客戶營收佔整體營收比重較高，因此各年度客戶互有增減情形。

## 2.最近二年度占進貨總額百分之十以上之進貨廠商

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 104 年度 |         |               |         | 105 年度 |         |               |         | 截至 106 年 3 月 31 日 |         |                     |         |
|----|--------|---------|---------------|---------|--------|---------|---------------|---------|-------------------|---------|---------------------|---------|
|    | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱                | 金額      | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | L 廠商   | 67,608  | 17.63%        | 無       | L 廠商   | 64,314  | 16.04%        | 無       | A 廠商              | 59,891  | 24.58%              | 無       |
| 2  | P 廠商   | 58,642  | 15.29%        | 無       | J 廠商   | 50,402  | 12.57%        | 無       | 無                 | 無       | 無                   | 無       |
| 3  | 無      | 無       | 無             | 無       | A 廠商   | 48,167  | 12.01%        | 無       | 無                 | 無       | 無                   | 無       |
| 4  | 其他     | 257,272 | 67.08%        | 無       | 其他     | 238,154 | 59.38%        | 無       | 其他                | 183,747 | 75.42%              | 無       |
|    | 進貨淨額   | 383,522 | 100.00%       | 無       | 進貨淨額   | 401,037 | 100.00%       | 無       | 進貨淨額              | 243,638 | 100.00%             | 無       |

註：代號表示係因契約約定不得揭露廠商名稱或交易對象為個人且非關係人，得以代號為之。

### 主要增減變動原因：

- (1) A 廠商：為濺鍍設備重要零組件供應商，105 年度及 106 年第一季，因設備訂單增加，故對其採購金額增加。
- (2) J 廠商：主要提供 NB 外殼至本公司進行濺鍍加工，105 年度進貨金額增加，主係其訂單增加所致。
- (3) L 廠商：L 廠商主要提供 NB 上下蓋零件予本公司進行濺鍍加工，106 年第一季因 NB 市場需求滑落，L 廠商對本公司之加工訂單走降，進料因而減少。
- (4) P 廠商：主要提供 NB 外殼至本公司進行濺鍍加工，104 年度因其 NB 業務量大幅成長，故開始與其配合相關 NB EMI 業務。



(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；台

| 主要<br>商品<br>生產<br>量值<br>年度 | 104 度 |    |         | 105 年度 |    |         |
|----------------------------|-------|----|---------|--------|----|---------|
|                            | 產能    | 產量 | 產值      | 產能     | 產量 | 產值      |
| 設 備                        | 註 1   | 10 | 93,857  | 註 1    | 24 | 196,052 |
| 代 工 ( 註 4 )                | 註 2   | -  | 395,646 | 註 2    | -  | 506,527 |
| 其 他                        | 註 3   | -  | 39,834  | 註 3    | -  | 26,242  |
| 合 計                        | -     | -  | 529,337 | -      | -  | 728,821 |

資料來源：本公司提供

註1：本公司係屬真空濺鍍設備研發設計、製造與銷售之公司，主要係投入人力組裝，故不適用計算設備之產能利用率。

註2：本公司代工業務中因包含各種規格之NB、PCB載板、玻璃及手機按鍵等，其所需處理之表面面積不一，本公司產能係依各產品之接單狀況彈性調度，故較無產能之限制。

註3：其他業務因產品種類及規格繁多，故僅統計產值。

註4：本公司104及105年度來料加工未認列銷貨收入之金額分別為253,655及164,803仟元，亦於代工產值中扣除

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；台

| 主要<br>商品<br>銷售<br>量值<br>年度 | 104 度 |        |     |         | 105 度 |         |     |         |
|----------------------------|-------|--------|-----|---------|-------|---------|-----|---------|
|                            | 內 銷   |        | 外 銷 |         | 內 銷   |         | 外 銷 |         |
|                            | 量     | 值      | 量   | 值       | 量     | 值       | 量   | 值       |
| 設 備                        | 5     | 57,249 | 3   | 75,770  | 11    | 127,545 | 6   | 111,543 |
| 代 工                        | -     | 39,152 | -   | 298,067 | -     | 44,820  | -   | 260,038 |
| 合 計                        |       | 96,401 |     | 373,837 |       | 172,365 |     | 371,581 |

資料來源：本公司提供

註：其他業務因產品種類及規格繁多，故僅統計銷值。

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

| 年度             |      | 104 年度 | 105 年度 | 106 年截至<br>3 月 31 日 |
|----------------|------|--------|--------|---------------------|
| 員工<br>人數       | 經理人員 | 14     | 13     | 13                  |
|                | 間接員工 | 225    | 177    | 175                 |
|                | 直接員工 | 407    | 212    | 201                 |
|                | 合計   | 646    | 402    | 389                 |
| 平均年歲           |      | 28     | 31     | 31                  |
| 平均服務年資         |      | 2.49   | 3.74   | 3.75                |
| 學歷<br>分布<br>比率 | 博士   | 0%     | 0%     | 0%                  |
|                | 碩士   | 2%     | 2%     | 3%                  |
|                | 大專   | 19%    | 30%    | 32%                 |
|                | 高中   | 42%    | 46%    | 43%                 |
|                | 高中以下 | 37%    | 22%    | 22%                 |

### 四、環保支出資訊

最近二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，並揭露其未來因應對策及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法估計之事實)：無。

## 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狀況，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：

- (a) 本公司員工除有勞保、健保、社會保險、住房公積金，退休金給付等一般福利外，另公司提供之福利計有：發給營運獎金、年終獎金、員工酬勞、工作餐補助及團體保險等。
- (b) 本公司依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理職工福利，而每年皆訂定年度計劃及預算編列、辦理包括：年節贈禮、定期與不定期舉辦員工聚餐、員工年度團體旅遊活動、婚喪補助等活動，祈使員工無後顧之憂地共同為公司發展而努力。
- (c) 建立員工酬勞分配，使員工成為公司股東，加強員工對公司的向心力，俾使勞資雙方共榮成長，為公司未來努力。
- (d) 教育訓練：為因應產業技術快速變遷及確保員工才能與職涯發展，達成公司營運目標，將員工學習與發展訂為人力資源管理重點項目。以核心職能為基礎，從公司營運策略開展、與專業職能訓練藍圖連結，輔以多元的培訓方式，不定期派員至外受訓或各相關學術機構參加研習，並且定期舉辦公司內部教育訓練以提昇員工技能，進而創造公司與員工之整體利益。

本公司最近年度教育訓練之各項成果如下：

| 105 年度教育訓練成果 |     |     |
|--------------|-----|-----|
| 類別           | 總人數 | 總時數 |
| 內訓           | 130 | 381 |
| 外訓           | 47  | 330 |
| 總計           | 177 | 711 |

(e) 員工工作環境與人身安全保護措施：

| 目標     | 說明                                                 | 成果                                                   |
|--------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 飲用水檢測  | 為維護員工飲用水衛生品質及健康，依本公司「飲用水設備標準作業流程」，每三個月更換濾心及進行抽樣檢測。 | 檢測飲水機：6 台                                            |
| 危害物質防範 | 依本公司「危害物質管制標準作業流程」針對危害物質建立危害物質清單                   | 管理人員於每月 25 日進行庫存量查核，總務單位於每月 30 日前進行現場及文件複查，以預防危害之發生。 |

|            |                                                                                                                             |                          |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 健康檢查       | 優於勞工安全衛生法規定，每年進行一般作業健康檢查。勞工安全衛生法規定如下：<br>1.年滿 65 歲以上者，每 1 年檢查一次。<br>2.年滿 40 歲以上，未滿 65 歲者每 3 年檢查一次。<br>3.未滿 40 歲者，每 5 年檢查一次。 | 公司每年 10 月於優良醫療機構進行員工健康檢查 |
| 環保及勞安訓練    | 1.新人工作環境及安全應變訓練。<br>2.每半年定期緊急應變及消防組訓。<br>3.勞安衛知識宣導與訓練。<br>4.員工參與團保及汽車險，除強制汽車責任險再加保第三人傷害責任險。<br>5.辦公大樓電梯保養                   | 加強保障員工作業環境之安全與健康         |
| 巡檢、安全查核及內稽 | 1. 每日環境打掃<br>2. 每月各單位 5S 檢查                                                                                                 | 主動且系統化查覺問題，降低公司運作潛在風險    |

## 2. 員工退休制度與其實施情形：

本公司訂有退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

另本公司依「勞工退休金條例」規定，屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

友威深圳、德威昆山及重慶光威之養老保險係採確定提撥制，依照地方政府規定標準工資一定百分比計提。

## 3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司自創立起，即採取人性化自我管理，予同仁充分之尊重與照顧，且不斷規劃各項員工福利，以追求完善之工作環境，故勞資關係非常和諧，並無發生重大因勞資糾紛而導致損失之情事。

本公司依據勞動基準法及勞動法規定，定期召開勞資會議。任何有關勞資關係之措施，均經勞資雙方充分協議溝通，故無爭議發生。

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

## 六、重要契約：

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約，載明當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

| 契約性質  | 當事人          | 契約起訖日期              | 主要內容 | 限制條款 |
|-------|--------------|---------------------|------|------|
| 中長期借款 | 上海商業儲蓄銀行     | 103.07.17~108.07.17 | 信用借款 | 無    |
| 中長期借款 | 合作金庫銀行股份有限公司 | 102.04.10~107.04.10 | 信用借款 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.1 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目              | 年度  | 最近五年度財務資料(註 1) |           |           |           |                    | 當年度截至<br>106年3月31日<br>財務資料(註 2) |
|-----------------|-----|----------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|---------------------------------|
|                 |     | 101 年          | 102 年     | 103 年     | 104 年     | 105 年              |                                 |
| 流動資產            |     | 780,051        | 604,613   | 452,979   | 571,494   | 732,271            | 1,009,678                       |
| 不動產、廠房及設備       |     | 659,706        | 491,352   | 320,281   | 213,494   | 159,078            | 145,829                         |
| 無形資產            |     | 2,670          | 2,670     | 2,670     | 2,670     | 0                  | 0                               |
| 其他資產            |     | 45,794         | 65,971    | 68,063    | 154,045   | 55,821             | 55,182                          |
| 資產總額            |     | 1,488,221      | 1,164,606 | 843,993   | 941,703   | 947,170            | 1,210,689                       |
| 流動負債            | 分配前 | 628,755        | 649,198   | 404,979   | 478,626   | 596,753            | 879,307                         |
|                 | 分配後 | 628,755        | 649,198   | 404,979   | 478,626   | 596,753<br>(註 3)   | 879,307<br>(註 3)                |
| 非流動負債           |     | 199,954        | 38,200    | 34,982    | 117,224   | 11,399             | 8,040                           |
| 負債總額            | 分配前 | 828,709        | 687,398   | 439,961   | 595,850   | 608,152            | 887,347                         |
|                 | 分配後 | 828,709        | 687,398   | 439,961   | 595,850   | 608,152<br>(註 3)   | 887,347<br>(註 3)                |
| 歸屬於母公司<br>業主之權益 |     | 659,512        | 477,208   | 404,032   | 345,853   | 339,018            | 323,342                         |
| 股本              |     | 447,067        | 477,067   | 507,067   | 557,067   | 620,467            | 634,707                         |
| 資本公積            |     | 384,086        | 212,197   | 43,514    | 6,698     | 4,768              | 5,790                           |
| 保留盈餘            | 分配前 | (166,333)      | (241,740) | (203,599) | (268,376) | (305,992)          | (315,589)                       |
|                 | 分配後 | (166,333)      | (241,740) | (203,599) | (268,376) | (305,992)<br>(註 3) | (315,589)<br>(註 3)              |
| 其他權益            |     | (5,308)        | 29,684    | 57,050    | 50,464    | 19,775             | (1,566)                         |
| 庫藏股票            |     | 0              | 0         | 0         | 0         | 0                  | 0                               |
| 非控制權益           |     | 0              | 0         | 0         | 0         | 0                  | 0                               |
| 權益總額            | 分配前 | 659,512        | 477,208   | 404,032   | 345,853   | 339,018            | 323,342                         |
|                 | 分配後 | 659,512        | 477,208   | 404,032   | 345,853   | 339,018<br>(註 3)   | 323,342<br>(註 3)                |

註 1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：106 年 3 月 31 日之財務資料業經會計師核閱。

註 3：經 106 年 3 月 21 日董事會決議通過 105 年度不予分配股利，俟股東會通過。

## 1.2 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度     |     | 最近五年度財務資料(註 1) |           |           |           |                    |
|-------------|-----|----------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|
|             |     | 101 年          | 102 年     | 103 年     | 104 年     | 105 年              |
| 流動資產        |     | 184,967        | 124,354   | 129,981   | 130,536   | 401,958            |
| 基金及投資       |     | 749,579        | 611,840   | 456,721   | 414,130   | 361,151            |
| 不動產、廠房及設備   |     | 192,484        | 132,382   | 106,645   | 68,677    | 52,280             |
| 無形資產        |     | 0              | 0         | 0         | 0         | 0                  |
| 其他資產        |     | 34,022         | 41,007    | 40,034    | 138,499   | 52,238             |
| 資產總額        |     | 1,161,052      | 909,583   | 733,381   | 751,842   | 867,627            |
| 流動負債        | 分配前 | 241,844        | 361,796   | 256,591   | 288,918   | 517,351            |
|             | 分配後 | 241,844        | 361,796   | 256,591   | 288,918   | 517,351<br>(註 2)   |
| 非流動負債       |     | 259,696        | 70,579    | 72,758    | 117,071   | 11,258             |
| 負債總額        | 分配前 | 501,540        | 432,375   | 329,349   | 405,989   | 528,609            |
|             | 分配後 | 501,540        | 432,375   | 329,349   | 405,989   | 528,609<br>(註 2)   |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 659,512        | 477,028   | 404,032   | 345,853   | 339,018            |
| 股本          |     | 447,067        | 477,067   | 507,067   | 557,067   | 620,467            |
| 資本公積        |     | 384,086        | 212,197   | 43,514    | 6,698     | 4,768              |
| 保留盈餘        | 分配前 | (166,333)      | (241,740) | (203,599) | (268,376) | (305,992)          |
|             | 分配後 | (166,333)      | (241,740) | (203,599) | (268,376) | (305,992)<br>(註 2) |
| 其他權益        |     | (5,308)        | 29,684    | 57,050    | 50,464    | 19,775             |
| 庫藏股票        |     | 0              | 0         | 0         | 0         | 0                  |
| 非控制權益       |     | 0              | 0         | 0         | 0         | 0                  |
| 權益總額        | 分配前 | 659,512        | 477,208   | 404,032   | 345,853   | 339,018            |
|             | 分配後 | 659,512        | 477,208   | 404,032   | 345,853   | 339,018<br>(註 2)   |

註 1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：經 106 年 3 月 21 日董事會決議通過 105 年度不予分配股利，俟股東會通過。

1.3 簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度       | 最近五年度財務資料(註 1) |       |       |       |       |
|---------------|----------------|-------|-------|-------|-------|
|               | 101 年          | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 流動資產          | 797,226        | 不適用   | 不適用   | 不適用   | 不適用   |
| 基金及投資         | 0              |       |       |       |       |
| 固定資產          | 659,706        |       |       |       |       |
| 無形資產          | 2,670          |       |       |       |       |
| 其他資產          | 28,614         |       |       |       |       |
| 資產總額          | 1,488,216      |       |       |       |       |
| 流動分配前         | 627,583        |       |       |       |       |
| 負債分配後         | 627,583        |       |       |       |       |
| 長期負債          | 199,524        |       |       |       |       |
| 其他負債          | 96             |       |       |       |       |
| 負債分配前         | 827,203        |       |       |       |       |
| 總額分配後         | 827,203        |       |       |       |       |
| 股本            | 447,067        |       |       |       |       |
| 資本公積          | 384,086        |       |       |       |       |
| 保留分配前         | (164,832)      |       |       |       |       |
| 盈餘分配後         | (164,832)      |       |       |       |       |
| 金融商品未實現損益     | 0              |       |       |       |       |
| 累積換算調整數       | (5,308)        |       |       |       |       |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | 0              |       |       |       |       |
| 股東分配前         | 661,013        |       |       |       |       |
| 權益分配後         | 661,013        |       |       |       |       |

註 1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。



1.4 簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 項目            | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) |       |       |       |       |
|---------------|----|----------------|-------|-------|-------|-------|
|               |    | 101 年          | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 流動資產          |    | 193,363        | 不適用   | 不適用   | 不適用   | 不適用   |
| 基金及投資         |    | 749,579        |       |       |       |       |
| 固定資產          |    | 192,484        |       |       |       |       |
| 無形資產          |    | 0              |       |       |       |       |
| 其他資產          |    | 25,621         |       |       |       |       |
| 資產總額          |    | 1,161,047      |       |       |       |       |
| 流動分配前         |    | 240,672        |       |       |       |       |
| 負債分配後         |    | 240,672        |       |       |       |       |
| 長期負債          |    | 199,524        |       |       |       |       |
| 其他負債          |    | 59,838         |       |       |       |       |
| 負債分配前         |    | 500,034        |       |       |       |       |
| 總額分配後         |    | 500,034        |       |       |       |       |
| 股本            |    | 447,067        |       |       |       |       |
| 資本公積          |    | 384,086        |       |       |       |       |
| 保留分配前         |    | (164,832)      |       |       |       |       |
| 盈餘分配後         |    | (164,832)      |       |       |       |       |
| 金融商品未實現損益     |    | 0              |       |       |       |       |
| 累積換算調整數       |    | (5,308)        |       |       |       |       |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |    | 0              |       |       |       |       |
| 股東分配前         |    | 661,013        |       |       |       |       |
| 權益分配後         |    | 661,013        |       |       |       |       |

註 1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

## 2.1 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度              | 最近五年度財務資料(註 1) |           |           |          |          | 當年度截至<br>106 年 3 月 31 日<br>財務資料(註 2) |
|----------------------|----------------|-----------|-----------|----------|----------|--------------------------------------|
|                      | 101 年          | 102 年     | 103 年     | 104 年    | 105 年    |                                      |
| 營業收入                 | 625,977        | 574,949   | 575,832   | 470,238  | 543,946  | 91,490                               |
| 營業毛利                 | (10,181)       | 22,699    | 104,834   | 101,063  | 113,865  | 26,848                               |
| 營業(損)益               | (199,312)      | (138,320) | (50,057)  | (69,135) | (39,432) | (6,019)                              |
| 營業外收入及支出             | (57,451)       | (108,702) | (65,430)  | (19,198) | 7,170    | (3,542)                              |
| 稅前淨利(損)              | (256,763)      | (247,022) | (115,487) | (88,333) | (32,262) | (9,561)                              |
| 繼續營業單位<br>本期(損)益     | (245,369)      | (239,169) | (114,471) | (89,732) | (37,291) | (9,595)                              |
| 停業單位(損)益             | 0              | 0         | 0         | 0        | 0        | 0                                    |
| 本期淨利(損)              | (245,369)      | (239,169) | (114,471) | (89,732) | (37,291) | (9,595)                              |
| 本期其他綜合(損)<br>益(稅後淨額) | (35,242)       | 33,922    | 27,000    | (7,271)  | (30,567) | (21,341)                             |
| 本期綜合<br>(損)益總額       | (280,611)      | (205,247) | (87,471)  | (97,003) | (67,858) | (30,936)                             |
| 淨利(損)歸屬於母<br>公司業主    | (245,369)      | (239,169) | (114,471) | (89,732) | (37,291) | (9,595)                              |
| 淨利(損)歸屬於非<br>控制權益    | 0              | 0         | 0         | 0        | 0        | 0                                    |
| 綜合(損)益總額歸<br>屬於母公司業主 | (280,611)      | (205,247) | (87,471)  | (97,003) | (67,858) | (30,936)                             |
| 綜合(損)益總額歸<br>屬於非控制權益 | 0              | 0         | 0         | 0        | 0        | 0                                    |
| 每股盈餘<br>(虧損)(元)      | (5.49)         | (5.21)    | (2.29)    | (1.70)   | (0.66)   | (0.15)                               |

註 1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：106 年 3 月 31 日之財務資料業經會計師核閱。

## 2.2 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度          | 最近五年度財務資料(註 1) |           |           |          |          |
|------------------|----------------|-----------|-----------|----------|----------|
|                  | 101 年          | 102 年     | 103 年     | 104 年    | 105 年    |
| 營業收入             | 320,228        | 233,271   | 284,167   | 148,541  | 283,628  |
| 營業毛利             | 77,467         | 44,599    | 79,236    | 33,046   | 84,217   |
| 營業(損)益           | (43,949)       | (51,355)  | (16,549)  | (73,992) | (20,458) |
| 營業外收入及支出         | (220,029)      | (195,667) | (98,938)  | (16,380) | (19,093) |
| 稅前淨利(損)          | (263,978)      | (247,022) | (115,487) | (90,372) | (39,551) |
| 繼續營業單位本期(損)益     | (245,369)      | (239,169) | (114,471) | (89,732) | (37,291) |
| 停業單位(損)益         | 0              | 0         | 0         | 0        | 0        |
| 本期淨利(損)          | (245,369)      | (239,169) | (114,471) | (89,732) | (37,291) |
| 本期其他綜合(損)益(稅後淨額) | (35,242)       | 33,922    | 27,000    | (7,271)  | (30,567) |
| 本期綜合(損)益總額       | (280,611)      | (205,247) | (87,471)  | (97,003) | (67,858) |
| 淨利(損)歸屬於母公司業主    | (245,369)      | (239,169) | (114,471) | (89,732) | (37,291) |
| 淨利(損)歸屬於非控制權益    | 0              | 0         | 0         | 0        | 0        |
| 綜合(損)益總額歸屬於母公司業主 | (280,611)      | (205,247) | (87,471)  | (97,003) | (67,858) |
| 綜合(損)益總額歸屬於非控制權益 | 0              | 0         | 0         | 0        | 0        |
| 每股盈餘(虧損)(元)      | (5.49)         | (5.21)    | (2.29)    | (1.70)   | (0.66)   |

註 1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

### 2.3 簡明損益表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度      | 最近五年度財務資料(註1) |       |       |       |       |
|--------------|---------------|-------|-------|-------|-------|
|              | 101 年度        | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 營業收入         | 625,977       | 不適用   | 不適用   | 不適用   | 不適用   |
| 營業毛利         | (10,181)      |       |       |       |       |
| 營業(損)益       | (199,600)     |       |       |       |       |
| 營業外收入及利益     | 1,291         |       |       |       |       |
| 營業外費用及損失     | 58,742        |       |       |       |       |
| 繼續營業部門稅前(損)益 | (257,051)     |       |       |       |       |
| 繼續營業部門(損)益   | (245,657)     |       |       |       |       |
| 停業部門(損)益     | 0             |       |       |       |       |
| 非常(損)益       | 0             |       |       |       |       |
| 會計原則變動之累積影響數 | 0             |       |       |       |       |
| 本期(損)益       | (245,657)     |       |       |       |       |
| 每股盈餘(虧損)(元)  | (5.49)        |       |       |       |       |

註1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

### 2.4 簡明損益表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度      | 最近五年度財務資料(註1) |       |       |       |       |
|--------------|---------------|-------|-------|-------|-------|
|              | 101 年         | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 營業收入         | 320,228       | 不適用   | 不適用   | 不適用   | 不適用   |
| 營業毛利         | 87,319        |       |       |       |       |
| 營業(損)益       | (44,237)      |       |       |       |       |
| 營業外收入及利益     | 1,234         |       |       |       |       |
| 營業外費用及損失     | 221,263       |       |       |       |       |
| 繼續營業部門稅前(損)益 | (264,266)     |       |       |       |       |
| 繼續營業部門(損)益   | (245,657)     |       |       |       |       |
| 停業部門(損)益     | 0             |       |       |       |       |
| 非常(損)益       | 0             |       |       |       |       |
| 會計原則變動之累積影響數 | 0             |       |       |       |       |
| 本期(損)益       | (245,657)     |       |       |       |       |
| 每股盈餘(虧損)(元)  | (5.49)        |       |       |       |       |

註1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度  | 會計事務所名稱      | 會計師姓名   | 查核意見                          |
|-----|--------------|---------|-------------------------------|
| 101 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 邵志明、陳杰忠 | 無保留                           |
| 102 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳杰忠、吳怡君 | 無保留                           |
| 103 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳杰忠、吳怡君 | 無保留                           |
| 104 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳杰忠、邵志明 | 無保留                           |
| 105 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳杰忠、邵志明 | 個體：無保留<br>合併：無保留意見加<br>其他事項段落 |

## 二、最近五年度財務分析

### 1.採用國際財務報導準則(合併)

| 分析項目        |                  | 最近五年度財務分析 |         |         |         |         | 當年度截至<br>106年3月31日<br>財務資料(註) |
|-------------|------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|-------------------------------|
|             |                  | 101年      | 102年    | 103年    | 104年    | 105年    |                               |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 55.69     | 59.02   | 52.13   | 63.27   | 64.21   | 73.29                         |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 130.28    | 104.90  | 137.07  | 216.90  | 220.28  | 227.24                        |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 124.06    | 93.13   | 111.85  | 119.40  | 122.71  | 114.83                        |
|             | 速動比率             | 102.57    | 78.98   | 92.59   | 92.17   | 88.60   | 65.51                         |
|             | 利息保障倍數(倍)        | (23.36)   | (24.96) | (14.01) | (11.84) | (6.37)  | (14.99)                       |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)(註3)   | 1.96      | 2.36    | 1.93    | 1.98    | 1.97    | 1.48                          |
|             | 平均收現日數           | 187       | 154     | 189     | 184     | 185     | 247                           |
|             | 存貨週轉率(次)(註4)     | 5.20      | 8.25    | 5.50    | 4.45    | 2.83    | 0.88                          |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 1.89      | 2.02    | 2.63    | 2.04    | 1.87    | 0.82                          |
|             | 平均銷貨日數           | 70        | 44      | 66      | 82      | 129     | 415                           |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 0.95      | 1.17    | 1.80    | 2.20    | 3.42    | 2.51                          |
|             | 總資產週轉率(次)        | 0.36      | 0.43    | 0.57    | 0.53    | 0.58    | 0.34                          |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | (13.50)   | (17.44) | (10.76) | (9.41)  | (3.56)  | (0.84)                        |
|             | 權益報酬率(%)         | (30.73)   | (42.08) | (25.98) | (23.93) | (10.89) | (2.90)                        |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | (57.43)   | (51.78) | (22.78) | (15.86) | (5.20)  | (1.51)                        |
|             | 純益率(%)           | (39.20)   | (41.60) | (19.88) | (19.08) | (6.86)  | (10.49)                       |
|             | 每股盈餘(元)          | (5.49)    | (5.21)  | (2.29)  | (1.70)  | (0.66)  | (0.15)                        |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | 2.62      | 註1      | 14.82   | 10.60   | 25.87   | 12.80                         |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 58.76     | 40.42   | 157.06  | 121.794 | 151.07  | 97.67                         |
|             | 現金再投資比率(%)       | 1.32      | 註1      | 5.81    | 6.04    | 19.22   | 14.59                         |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 註2        | 註2      | 註2      | 註2      | 註2      | 註2                            |
|             | 財務槓桿度            | 註2        | 註2      | 註2      | 註2      | 註2      | 註2                            |

最近兩年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，說明如下：

1. 利息保障倍數增加：主係營運獲得改善，本期虧損減少致償還利息能力增加。
2. 存貨週轉率減少：主係因應 2017 年銷售訂單，期末原物料備料暨在製及在途機台增加所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率增加：主係處份機器設備及營收成長幅度超過年度提列折舊數，致週轉率提升。
4. 資產報酬率增加：主係調整經營策略使虧損獲得大幅改善所致。
5. 權益報酬率增加：主係營運獲得改善致虧損減少，且受匯率波動影響使得國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加，股東權益減少致權益報酬率增加。
6. 稅前純損占實收資本額比率增加：主係營運獲得改善致虧損減少，且因公司債轉換致股本增加所致。
7. 純益率增加：主係濺鍍機台設備出貨增加，營運獲得改善，致本期虧損減少。
8. 每股虧損（元）減少：主係營運獲得改善，及公司債轉換股數增加致每股虧損減少。
9. 現金流量比率增加：主係預收貨款增加致現金流量比率增加。
10. 現金流量允當比率增加：主係設備業務成長且客戶依約付款導致產生之營運淨現金流入增加。
11. 現金再投資比率增加：主係設備業務成長致現金流入增加，可再投資能力提升。

註1：現金流量分析、營業活動淨現金流量係指營業活動淨現金流入，若為淨現金流出則不予計算。

註2：當期為營業淨損，故不予計算。

註3：基於穩健保守原則，鍍膜代工係認列加工收入淨額，惟配合實際訂單帳務處理作業，應收款項包含代工客戶來料素材金額，基於配合原則，故以營業收入加計來料素材後之營業收入總額計算應收款項週轉率。

註4：基於穩健保守原則，鍍膜代工係認列加工成本淨額，惟配合實際進貨及入庫管理作業，存貨係含代工客戶來料素材金額，基於配合原則，故以營業成本加計來料素材後之銷貨成本總額計算存貨週轉率。

## 2.採用國際財務報導準則(個體)

| 分析項目        |                      | 年度 | 最近五年度財務分析 |          |         |         |         |
|-------------|----------------------|----|-----------|----------|---------|---------|---------|
|             |                      |    | 101 年     | 102 年    | 103 年   | 104 年   | 105 年   |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率              |    | 43.20     | 47.54    | 44.91   | 54.00   | 60.93   |
|             | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率 |    | 477.55    | 413.79   | 447.08  | 674.06  | 670.00  |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率                 |    | 76.48     | 34.37    | 50.66   | 45.18   | 77.70   |
|             | 速動比率                 |    | 45.74     | 17.50    | 34.64   | 13.26   | 44.62   |
|             | 利息保障倍數(倍)            |    | (28.07)   | (30.32)  | (14.69) | (12.35) | (8.14)  |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)           |    | 2.06      | 3.36     | 4.96    | 3.15    | 5.73    |
|             | 平均收現日數               |    | 177       | 109      | 74      | 116     | 64      |
|             | 存貨週轉率(次)             |    | 1.58      | 2.35     | 3.30    | 1.43    | 1.29    |
|             | 應付款項週轉率(次)           |    | 4.51      | 6.72     | 7.55    | 3.88    | 2.42    |
|             | 平均銷貨日數               |    | 231       | 155      | 111     | 255     | 283     |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率<br>(次)  |    | 1.66      | 1.76     | 2.67    | 2.16    | 5.43    |
|             | 總資產週轉率(次)            |    | 0.22      | 0.23     | 0.35    | 0.20    | 0.35    |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)             |    | (16.65)   | (22.47)  | (13.19) | (11.33) | (4.16)  |
|             | 股東權益報酬率(%)           |    | (30.73)   | (42.08)  | (25.98) | (23.93) | (10.89) |
|             | 稅前純益占實收資本額比率<br>(%)  |    | (59.05)   | (51.78)  | (22.78) | (16.22) | (6.37)  |
|             | 純益率(%)               |    | (76.62)   | (102.53) | (40.28) | (60.41) | (13.15) |
|             | 每股盈餘(元)              |    | (5.49)    | (5.21)   | (2.29)  | (1.70)  | (0.66)  |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)            |    | 8.55      | 7.46     | 註 1     | 1.93    | 22.79   |
|             | 現金流量允當比率(%)          |    | 140.09    | 255.33   | 245.58  | 74.36   | 113.25  |
|             | 現金再投資比率(%)           |    | 2.07      | 4.16     | 註 1     | 1.06    | 25.06   |
| 槓桿度         | 營運槓桿度                |    | 註 2       | 註 2      | 註 2     | 註 2     | 註 2     |
|             | 財務槓桿度                |    | 註 2       | 註 2      | 註 2     | 註 2     | 註 2     |



最近兩年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，說明如下：

1. 流動比率增加：主係濺鍍機台設備業務成長，現金及應收帳款增加，又因應訂單致原物料備料暨在製及在途機台增加，另可轉換公司債備償存款本期重分類至流動資產及陸續償還銀行借款所致。
2. 速動比率增加：主係濺鍍機台設備業務成長，現金及應收帳款增加，以及可轉換公司債備償存款本期重分類至流動資產及陸續償還銀行借款所致。
3. 利息保障倍數增加：主係濺鍍機台設備出貨增加，本期虧損減少致償還利息能力增加。
4. 應收款項週轉率增加：主係機台銷售量增加，且客戶多依約付款所致。
5. 應付款項週轉率減少：主係因應訂單使得原物料備料增加，致相關應付帳款增加，週轉率減少。
6. 不動產、廠房及設備週轉率增加：主係營收成長幅度超過年度提列折舊數，致週轉率提升。
7. 總資產週轉率增加：主係機台銷售量增加致週轉率提升所致。
8. 資產報酬率增加：主係調整經營策略使虧損大幅縮小所致。
9. 權益報酬率增加：主係營運獲得改善致虧損減少，且受匯率波動影響使得國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加，股東權益減少致權益報酬率增加。
10. 稅前純損占實收資本額比率增加：主係營運獲得改善致虧損減少，且因公司債轉換致股本增加所致。
11. 純益率增加：主係濺鍍機台設備出貨增加，營運獲得改善，致本期虧損減少。
12. 每股虧損（元）減少：主係營運獲得改善，及公司債轉換股數增加致每股虧損減少。
13. 現金流量比率增加：主係預收貨款增加致現金流量比率增加。
14. 現金流量允當比率增加：主係設備業務成長且客戶依約付款，導致營運淨現金流入增加。
15. 現金再投資比率增加：主係設備業務成長致現金流入增加，可再投資能力提升

註1：現金流量分析、營業活動淨現金流量係指營業活動淨現金流入，若為淨現金流出則不予計算。

註2：當期為營業淨損，故不予計算。

採用國際財務報導準則分析項目之計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(5)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。

(6)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.採用我國財務會計準則財務資料(合併)

| 分析項目        |                | 年度   | 最近五年度財務分析 |       |       |       |       |
|-------------|----------------|------|-----------|-------|-------|-------|-------|
|             |                |      | 101 年     | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率        |      | 55.58     | 不適用   | 不適用   | 不適用   | 不適用   |
|             | 長期資金占固定資產比率    |      | 130.44    |       |       |       |       |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率           |      | 127.03    |       |       |       |       |
|             | 速動比率           |      | 105.50    |       |       |       |       |
|             | 利息保障倍數(倍)      |      | (23.38)   |       |       |       |       |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)     |      | 1.15      |       |       |       |       |
|             | 平均收現日數         |      | 317       |       |       |       |       |
|             | 存貨週轉率(次)       |      | 3.46      |       |       |       |       |
|             | 應付款項週轉率(次)     |      | 1.89      |       |       |       |       |
|             | 平均銷貨日數         |      | 105       |       |       |       |       |
|             | 固定資產週轉率(次)     |      | 0.95      |       |       |       |       |
|             | 總資產週轉率(次)      |      | 0.42      |       |       |       |       |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)       |      | (13.56)   |       |       |       |       |
|             | 股東權益報酬率(%)     |      | (30.70)   |       |       |       |       |
|             | 占實收資本比率<br>(%) | 營業利益 | (44.65)   |       |       |       |       |
|             |                | 稅前純益 | (57.50)   |       |       |       |       |
|             | 純益率(%)         |      | (39.24)   |       |       |       |       |
| 現金流量        | 每股盈餘(元)追溯調整    |      | (5.49)    |       |       |       |       |
|             | 現金流量比率(%)      |      | 2.99      |       |       |       |       |
|             | 現金流量允當比率(%)    |      | 39.04     |       |       |       |       |
| 槓桿度         | 現金再投資比率(%)     |      | 1.45      |       |       |       |       |
|             | 營運槓桿度          |      | 0.05      |       |       |       |       |
|             | 財務槓桿度          |      | 0.95      |       |       |       |       |

#### 4.採用我國財務會計準則財務資料(個體)

| 分析項目        |                | 年度   | 最近年度財務分析 |       |       |       |       |
|-------------|----------------|------|----------|-------|-------|-------|-------|
|             |                |      | 101 年    | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率        |      | 43.07    | 不適用   | 不適用   | 不適用   | 不適用   |
|             | 長期資金占固定資產比率    |      | 447.07   |       |       |       |       |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率           |      | 80.34    |       |       |       |       |
|             | 速動比率           |      | 49.54    |       |       |       |       |
|             | 利息保障倍數(倍)      |      | (28.10)  |       |       |       |       |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)     |      | 2.46     |       |       |       |       |
|             | 平均收現日數         |      | 148      |       |       |       |       |
|             | 存貨週轉率(次)       |      | 1.70     |       |       |       |       |
|             | 應付款項週轉率(次)     |      | 4.51     |       |       |       |       |
|             | 平均銷貨日數         |      | 215      |       |       |       |       |
|             | 固定資產週轉率(次)     |      | 1.66     |       |       |       |       |
|             | 總資產週轉率(次)      |      | 0.28     |       |       |       |       |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)       |      | (16.74)  |       |       |       |       |
|             | 股東權益報酬率(%)     |      | (30.70)  |       |       |       |       |
|             | 占實收資本比率<br>(%) | 營業利益 | (9.90)   |       |       |       |       |
|             |                | 稅前純益 | (59.11)  |       |       |       |       |
|             | 純益率(%)         |      | (76.71)  |       |       |       |       |
| 現金流量        | 每股盈餘(元)追溯調整    |      | (5.49)   |       |       |       |       |
|             | 現金流量比率(%)      |      | 6.03     |       |       |       |       |
|             | 現金流量允當比率(%)    |      | 80.40    |       |       |       |       |
| 槓桿度         | 現金再投資比率(%)     |      | 1.41     |       |       |       |       |
|             | 營運槓桿度          |      | (1.75)   |       |       |       |       |
|             | 財務槓桿度          |      | 0.83     |       |       |       |       |

##### 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。

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)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審查報告

#### 監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國 105 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中民國 105 年度財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣。

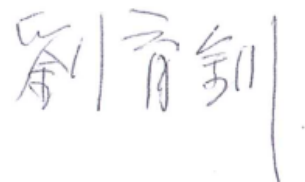
上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定備具報告書如上。

敬請 鑒核。

此致

友威科技股份有限公司106年股東常會

監察人：



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 一 日

## 監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國 105 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中民國 105 年度財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定備具報告書如上。

敬請 鑒核。

此致

友威科技股份有限公司106年股東常會

監察人：



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 一 日

## 監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國 105 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中民國 105 年度財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定備具報告書如上。

敬請 鑒核。

此致

友威科技股份有限公司106年股東常會

監察人：



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 一 日



四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

友威科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國105及104年度

地址：桃園市蘆竹區厚生路51號6樓

電話：(03)2126201

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：友威科技股份有限公司



負責人：李 原 吉



中 華 民 國 106 年 3 月 21 日

## 會計師查核報告

友威科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

友威科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達友威科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與友威科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對友威科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於

查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對友威科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 不動產、廠房及設備之減損

截至民國 105 年 12 月 31 日止，合併資產負債表之不動產、廠房及設備餘額為 159,078 仟元，由於友威科技股份有限公司及子公司因虧損，因此存在可能減損跡象。管理當局依據國際會計準則 36 號「資產減損」進行減損測試，由於未來現金流量之計算涉及諸多假設及估計，具高度估計之不確定性。因是，將其不動產、廠房及設備之減損評估列為關鍵查核事項。

不動產、廠房及設備減損會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四及十一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 查詢管理當局估計未來現金流量之主要假設，了解當期是否重大改變其假設及估計，並依照查核團隊對其產業及業務之瞭解，以確認友威科技股份有限公司及其子公司所採用主要假設之合理性。
2. 測試及比較主要假設與外部經濟狀況之預期及實際營運狀況是否合理。
3. 諮詢本事務所內部評價專家，評估管理當局使用折現率之主要假設是否適當。
4. 執行實地盤點，觀察不動產、廠房及設備閒置情形。

#### **其他事項**

友威科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估友威科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎

之採用，除非管理階層意圖清算友威科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

友威科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對友威科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使友威科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為

基礎。惟未來事件或情況可能導致友威科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於友威科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成友威科技股份有限公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對友威科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 杰 忠

陳杰忠



會計師 邵 志 明

邵志明



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 106 年 3 月 21 日

友威科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                          | 105年12月31日  |        | 104年12月31日  |        |
|------|------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|
|      |                              | 金 額         | %      | 金 額         | %      |
|      | 流動資產                         |             |        |             |        |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）                 | \$ 128,858  | 13     | \$ 53,458   | 6      |
| 1147 | 無活絡市場之債券投資（附註四及六）            | 30,683      | 3      | -           | -      |
| 1170 | 應收票據及帳款（附註四、七及二三）            | 295,398     | 31     | 380,346     | 40     |
| 130X | 存貨（附註四、八及二四）                 | 197,128     | 21     | 121,162     | 13     |
| 1476 | 其他金融資產（附註四、十三及二四）            | 63,926      | 7      | -           | -      |
| 1479 | 其他流動資產（附註四及十八）               | 16,278      | 2      | 16,528      | 2      |
| 11XX | 流動資產總計                       | 732,271     | 77     | 571,494     | 61     |
|      | 非流動資產                        |             |        |             |        |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十一及二四）       | 159,078     | 17     | 213,494     | 23     |
| 1805 | 商譽（附註四及十）                    | -           | -      | 2,670       | -      |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及十八）              | 38,066      | 4      | 42,817      | 4      |
| 1920 | 存出保證金（附註二五）                  | 6,613       | 1      | 10,897      | 1      |
| 1980 | 其他金融資產（附註四、十三及二四）            | 11,000      | 1      | 100,000     | 11     |
| 1990 | 其他非流動資產                      | 142         | -      | 331         | -      |
| 15XX | 非流動資產總計                      | 214,899     | 23     | 370,209     | 39     |
| 1XXX | 資 產 總 計                      | \$ 947,170  | 100    | \$ 941,703  | 100    |
|      | 負債及權益                        |             |        |             |        |
|      | 流動負債                         |             |        |             |        |
| 2100 | 短期借款（附註十二及二四）                | \$ 29,352   | 3      | \$ 7,811    | 1      |
| 2150 | 應付票據及帳款（附註十四）                | 230,246     | 24     | 229,976     | 24     |
| 2200 | 其他應付款                        | 53,423      | 6      | 64,379      | 7      |
| 2220 | 其他應付款項－關係人（附註二三）             | -           | -      | 29,600      | 3      |
| 2311 | 預收款項（附註二三）                   | 222,443     | 23     | 82,382      | 9      |
| 2321 | 一年內到期或執行賣回權公司債（附註四、十三、二二及二四） | 35,454      | 4      | -           | -      |
| 2322 | 一年內到期長期借款（附註十二及二四）           | 20,796      | 2      | 60,939      | 7      |
| 2399 | 其他流動負債（附註四）                  | 5,039       | 1      | 3,539       | -      |
| 21XX | 流動負債總計                       | 596,753     | 63     | 478,626     | 51     |
|      | 非流動負債                        |             |        |             |        |
| 2530 | 應付公司債（附註四、十三、二二及二四）          | -           | -      | 94,703      | 10     |
| 2540 | 長期借款（附註十二及二四）                | 10,294      | 1      | 21,564      | 2      |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及十八）              | 596         | -      | -           | -      |
| 2670 | 其他非流動負債（附註四及十五）              | 509         | -      | 957         | -      |
| 25XX | 非流動負債總計                      | 11,399      | 1      | 117,224     | 12     |
| 2XXX | 負債總計                         | 608,152     | 64     | 595,850     | 63     |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註四、十三、十六及二十）    |             |        |             |        |
| 3110 | 普通股股本                        | 620,467     | 66     | 557,067     | 59     |
|      | 資本公積                         |             |        |             |        |
| 3271 | 員工認股權                        | 3,642       | -      | 3,621       | 1      |
| 3272 | 認 股 權                        | 1,126       | -      | 3,077       | -      |
| 3200 | 資本公積總計                       | 4,768       | -      | 6,698       | 1      |
| 3300 | 累積虧損                         | ( 305,992 ) | ( 32 ) | ( 268,376 ) | ( 28 ) |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額            | 19,775      | 2      | 50,464      | 5      |
| 3XXX | 權益淨額                         | 339,018     | 36     | 345,853     | 37     |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                | \$ 947,170  | 100    | \$ 941,703  | 100    |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李原吉



經理人：李原吉



會計主管：陳繼萱



友威科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼  |                | 105年度             |              | 104年度             |               |
|------|----------------|-------------------|--------------|-------------------|---------------|
|      |                | 金 額               | %            | 金 額               | %             |
| 4000 | 營業收入（附註四、七及二三） | \$ 543,946        | 100          | \$ 470,238        | 100           |
| 5000 | 營業成本（附註八及十七）   | <u>430,081</u>    | <u>79</u>    | <u>369,175</u>    | <u>79</u>     |
| 5900 | 營業毛利           | <u>113,865</u>    | <u>21</u>    | <u>101,063</u>    | <u>21</u>     |
|      | 營業費用（附註十七及二三）  |                   |              |                   |               |
| 6100 | 推銷費用           | 46,650            | 9            | 57,962            | 12            |
| 6200 | 管理費用           | 61,460            | 11           | 66,025            | 14            |
| 6300 | 研究發展費用         | <u>45,187</u>     | <u>8</u>     | <u>46,211</u>     | <u>10</u>     |
| 6000 | 營業費用合計         | <u>153,297</u>    | <u>28</u>    | <u>170,198</u>    | <u>36</u>     |
| 6900 | 營業淨損           | ( <u>39,432</u> ) | ( <u>7</u> ) | ( <u>69,135</u> ) | ( <u>15</u> ) |
|      | 營業外收入及支出       |                   |              |                   |               |
| 7010 | 其他收入           | 6,264             | 1            | 1,278             | -             |
| 7230 | 外幣兌換利益         | 8,996             | 2            | -                 | -             |
| 7590 | 其他支出           | ( 241 )           | -            | ( 216 )           | -             |
| 7630 | 外幣兌換損失         | -                 | -            | ( 1,042 )         | -             |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備損失  | ( 799 )           | -            | ( 1,224 )         | -             |
| 7670 | 減損損失（附註四、九及十）  | ( 2,670 )         | ( 1 )        | ( 11,114 )        | ( 2 )         |
| 7510 | 利息費用           | ( <u>4,380</u> )  | ( <u>1</u> ) | ( <u>6,880</u> )  | ( <u>2</u> )  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計     | <u>7,170</u>      | <u>1</u>     | ( <u>19,198</u> ) | ( <u>4</u> )  |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨損     | ( 32,262 )        | ( 6 )        | ( 88,333 )        | ( 19 )        |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及十八）  | ( <u>5,029</u> )  | ( <u>1</u> ) | ( <u>1,399</u> )  | -             |
| 8200 | 本年度淨損<br>（接次頁） | ( <u>37,291</u> ) | ( <u>7</u> ) | ( <u>89,732</u> ) | ( <u>19</u> ) |



(承前頁)

| 代 碼  |             | 105年度       |       | 104年度       |       |
|------|-------------|-------------|-------|-------------|-------|
|      |             | 金           | 額 %   | 金           | 額 %   |
|      | 其他綜合損益（附註四） |             |       |             |       |
| 8310 | 不重分類至損益之項目  |             |       |             |       |
| 8311 | 確定福利計畫之再    |             |       |             |       |
|      | 衡量數         | \$ 147      | -     | (\$ 825)    | -     |
| 8349 | 與不重分類之項目    |             |       |             |       |
|      | 相關之所得稅      |             |       |             |       |
|      | （附註十八）      | ( 25)       | -     | 140         | -     |
| 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          | ( 30,689)   | ( 5)  | ( 6,586)    | ( 2)  |
| 8300 | 本年度其他綜合損    |             |       |             |       |
|      | 益（稅後淨額）     | ( 30,567)   | ( 5)  | ( 7,271)    | ( 2)  |
| 8500 | 本年度綜合損益淨額   | (\$ 67,858) | ( 12) | (\$ 97,003) | ( 21) |
|      | 淨損歸屬於：      |             |       |             |       |
| 8610 | 本公司業主       | (\$ 37,291) | ( 7)  | (\$ 89,732) | ( 19) |
| 8620 | 非控制權益       | -           | -     | -           | -     |
| 8600 |             | (\$ 37,291) | ( 7)  | (\$ 89,732) | ( 19) |
|      | 綜合損益淨額歸屬於：  |             |       |             |       |
| 8710 | 本公司業主       | (\$ 67,858) | ( 12) | (\$ 97,003) | ( 21) |
| 8720 | 非控制權益       | -           | -     | -           | -     |
| 8700 |             | (\$ 67,858) | ( 12) | (\$ 97,003) | ( 21) |
|      | 每股虧損（附註十九）  |             |       |             |       |
| 9750 | 基 本         | (\$ 0.66)   |       | (\$ 1.70)   |       |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李原吉



經理人：李原吉



會計主管：陳繼萱



友威科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 |                    | 普 通 股 股 本         | 資 本 公 積       |                 |                 | 累 積 虧 損             | 國 外 營 運 機 構<br>財 務 報 表 換 算 之 |                   | 權 益 淨 額 |
|-----|--------------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------------|------------------------------|-------------------|---------|
|     |                    |                   | 普 通 股 股 票 溢 價 | 員 工 認 股 權       | 認 股 權           |                     | 兌 換 差 額                      |                   |         |
| A1  | 104 年 1 月 1 日餘額    | \$ 507,067        | \$ 40,240     | \$ 3,274        | \$ -            | (\$ 203,599)        | \$ 57,050                    | \$ 404,032        |         |
| E1  | 現金增資               | 50,000            | -             | ( 400)          | -               | ( 14,600)           | -                            | 35,000            |         |
| C11 | 資本公積彌補虧損           | -                 | ( 40,240)     | -               | -               | 40,240              | -                            | -                 |         |
| C5  | 發行可轉換公司債認列權益組成項目部分 | -                 | -             | -               | 3,077           | -                   | -                            | 3,077             |         |
| N1  | 員工認股權酬勞成本          | -                 | -             | 747             | -               | -                   | -                            | 747               |         |
| D1  | 104 年度淨損           | -                 | -             | -               | -               | ( 89,732)           | -                            | ( 89,732)         |         |
| D3  | 104 年度稅後其他綜合損益     | <u>-</u>          | <u>-</u>      | <u>-</u>        | <u>-</u>        | <u>( 685)</u>       | <u>( 6,586)</u>              | <u>( 7,271)</u>   |         |
| Z1  | 104 年 12 月 31 日餘額  | 557,067           | -             | 3,621           | 3,077           | ( 268,376)          | 50,464                       | 345,853           |         |
| I1  | 公司債轉換為普通股          | 63,400            | -             | -               | ( 1,951)        | ( 447)              | -                            | 61,002            |         |
| N1  | 員工認股權酬勞成本          | -                 | -             | 21              | -               | -                   | -                            | 21                |         |
| D1  | 105 年度淨損           | -                 | -             | -               | -               | ( 37,291)           | -                            | ( 37,291)         |         |
| D3  | 105 年度稅後其他綜合損益     | <u>-</u>          | <u>-</u>      | <u>-</u>        | <u>-</u>        | <u>122</u>          | <u>( 30,689)</u>             | <u>( 30,567)</u>  |         |
| Z1  | 105 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ 620,467</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 3,642</u> | <u>\$ 1,126</u> | <u>(\$ 305,992)</u> | <u>\$ 19,775</u>             | <u>\$ 339,018</u> |         |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李原吉



經理人：李原吉



會計主管：陳繼萱



## 友威科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 105年度          | 104年度         |
|--------|----------------------------|----------------|---------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                |               |
| A10000 | 本年度稅前淨損                    | (\$ 32,262)    | (\$ 88,333)   |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目             |                |               |
| A20100 | 折舊費用                       | 47,355         | 61,319        |
| A20200 | 攤銷費用                       | 189            | 525           |
| A20300 | 呆帳費用                       | 497            | 5,162         |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨利益 | ( 774)         | ( 310)        |
| A20900 | 利息費用                       | 4,380          | 6,880         |
| A21200 | 利息收入                       | ( 731)         | ( 450)        |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                  | 21             | 747           |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失              | 799            | 1,224         |
| A23700 | 非金融資產減損損失                  | 2,670          | 11,114        |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益                  | ( 1,129)       | ( 108)        |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |                |               |
| A31150 | 應收票據及帳款                    | 71,165         | ( 69,187)     |
| A31200 | 存 貨                        | ( 78,530)      | ( 37,017)     |
| A31240 | 其他流動資產                     | ( 804)         | 803           |
| A32150 | 應付票據及帳款                    | 6,239          | 92,894        |
| A32180 | 其他應付款                      | ( 8,776)       | 11,890        |
| A32210 | 預收款項                       | 142,149        | 58,163        |
| A32230 | 其他流動負債                     | 2,228          | ( 4,433)      |
| A32240 | 淨確定福利負債                    | ( 289)         | ( 128)        |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | <u>154,397</u> | <u>50,755</u> |
|        | 投資活動之現金流量                  |                |               |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資             | ( 32,068)      | -             |
| B00800 | 無活絡市場之債務工具投資到期還<br>本       | -              | 5,096         |
| B02600 | 處分待出售非流動資產價款               | -              | 19,131        |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備                | ( 5,984)       | ( 4,966)      |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 51             | 81            |
| B03800 | 存出保證金減少                    | 3,813          | 2,569         |
| B06500 | 其他金融資產減少(增加)               | 25,074         | ( 86,690)     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |               | 105年度             | 104年度            |
|-----------|---------------|-------------------|------------------|
| B06700    | 其他非流動資產增加     | \$ -              | (\$ 342)         |
| B07500    | 收取之利息         | <u>731</u>        | <u>450</u>       |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出    | <u>( 8,383)</u>   | <u>( 64,671)</u> |
| 籌資活動之現金流量 |               |                   |                  |
| C00100    | 短期借款增加        | 53,071            | 12,000           |
| C00200    | 短期借款減少        | ( 31,530)         | ( 17,598)        |
| C01200    | 發行公司債         | -                 | 97,378           |
| C01600    | 舉借長期借款        | 18,000            | -                |
| C01700    | 償還長期借款        | ( 69,413)         | ( 126,617)       |
| C03700    | 其他應付款增加(減少)   | ( 29,600)         | 29,600           |
| C04300    | 其他非流動負債增加     | -                 | 124              |
| C04600    | 現金增資          | -                 | 35,000           |
| C05600    | 支付之利息         | <u>( 2,441)</u>   | <u>( 5,787)</u>  |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>( 61,913)</u>  | <u>24,100</u>    |
| DDDD      | 匯率變動對現金之影響    | <u>( 8,701)</u>   | <u>( 1,510)</u>  |
| EEEE      | 本年度現金增加數      | 75,400            | 8,674            |
| E00100    | 年初現金餘額        | <u>53,458</u>     | <u>44,784</u>    |
| E00200    | 年底現金餘額        | <u>\$ 128,858</u> | <u>\$ 53,458</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李原吉



經理人：李原吉



會計主管：陳繼萱



友威科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

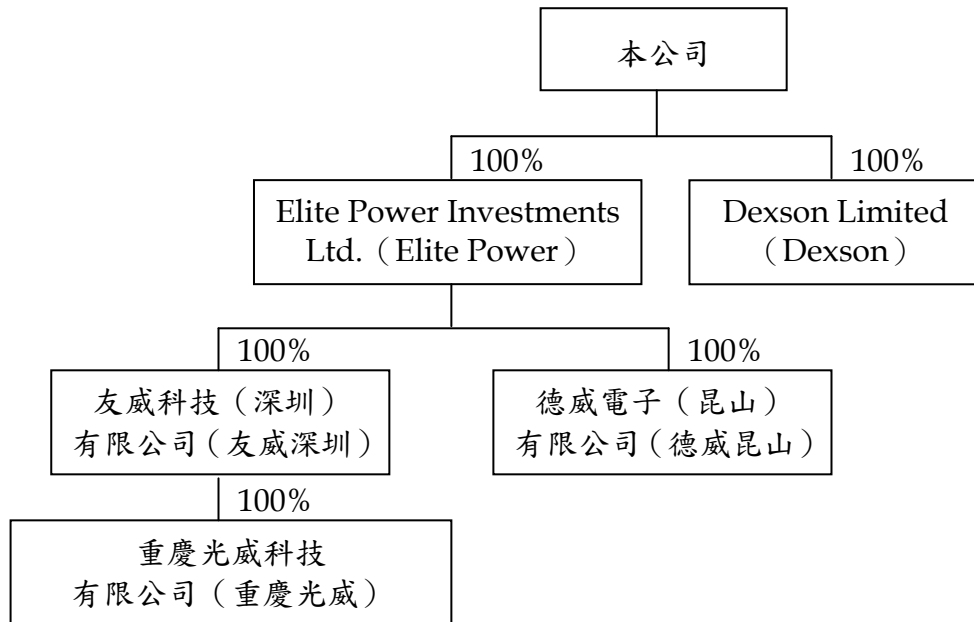
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

友威科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 91 年 11 月經核准設立，於 99 年 1 月櫃檯買賣中心董事會決議通過並於同年 7 月上櫃掛牌買賣，主要係從事真空濺鍍設備製造銷售及真空鍍膜代工等業務。

編製合併財務報告之合併公司投資關係及持股比例列示如下：



本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 3 月 21 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                   | IASB 發布之生效日(註1)     |
|--------------------------------------------------|---------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」                              | 2014 年 7 月 1 日 (註2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」                              | 2014 年 7 月 1 日      |
| 「2012-2014 週期之年度改善」                              | 2016 年 1 月 1 日 (註3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」                           | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                                  | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」                                  | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」              | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」                    | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                         | 2014 年 7 月 1 日      |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                        | 2014 年 1 月 1 日      |
| IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                  | 2014 年 1 月 1 日      |
| IFRIC 21「公課」                                     | 2014 年 1 月 1 日      |

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>                       | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---------------------------------------------|------------------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」                         | 註 2                    |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」                  | 2018 年 1 月 1 日         |
| IFRS 9「金融工具」                                | 2018 年 1 月 1 日         |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」             | 2018 年 1 月 1 日         |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                    |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                            | 2018 年 1 月 1 日         |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」                    | 2018 年 1 月 1 日         |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋              | IASB發布之生效日(註1) |
|-----------------------------|----------------|
| IFRS 16「租賃」                 | 2019年1月1日      |
| IAS 7之修正「揭露倡議」              | 2017年1月1日      |
| IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日      |
| IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」        | 2018年1月1日      |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」        | 2018年1月1日      |

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

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用IFRS 15時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用IFRS 16時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效



利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，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

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十暨附表二及三。

#### (五) 外 幣

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

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

於編製合併財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管

理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

#### (九) 資產（除商譽外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損。若有減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

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

#### (十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

#### (十一) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產為透過損益按公允價值衡量之金融資產（帳列其他流動資產）與放款及應收款。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二二。

放款及應收款（包括現金、無活絡市場之債務工具投資、應收款項、其他金融資產及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估放款及應收款是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因放款及應收款原始認列後發生之單一或多項事項，致使放款及應收款之估計未來現金流量受損失者，該放款及應收款即已發生減損。

資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、延遲付款增加情況，以及與應收款違約有關之可觀察經濟情勢變化。

減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使放款及應收款帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，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。

## (3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

## 3. 可轉換公司債

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

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

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

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之資產及負債（列入資產及負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

## (十二) 保固準備

合併公司估計可能發生之產品售後服務費用，於產品出售年度，依機型及歷史經驗之比率，提列保固費用（帳列其他流動負債）。

### (十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

來料加工時，加工產品之所有權及風險並未轉移，是以合併公司去料時不做銷貨處理。

#### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

### (十四) 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### (十五) 股份基礎給付

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時

調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當年度所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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



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

### 3. 本年度之當年度及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於估計修正當年度及未來期間認列。

### 不動產、廠房及設備之減損

不動產、廠房及設備減損係按該等資產之可回收金額評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

## 六、現金及約當現金

|                           | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金                  | \$ 300           | \$ 344           |
| 銀行活期存款                    | 76,138           | 53,114           |
| 約當現金                      |                  |                  |
| 銀行定期存款（原始到期日<br>在 3 個月以內） | 52,420           | -                |
|                           | <u>\$128,858</u> | <u>\$ 53,458</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|        | 105年12月31日   | 104年12月31日   |
|--------|--------------|--------------|
| 銀行活期存款 | 0.001%-0.35% | 0.001%-0.35% |
| 銀行定期存款 | 0.9%-8.00%   | -            |

截至 105 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款為 30,683 仟元，係分類為無活絡市場之債務工具投資，市場利率區間為 1.5%。

七、應收票據及帳款

|        | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 3,432         | \$ 10,531        |
| 應收帳款   | <u>310,433</u>   | <u>389,075</u>   |
|        | 313,865          | 399,606          |
| 減：備抵呆帳 | <u>18,467</u>    | <u>19,260</u>    |
|        | <u>\$295,398</u> | <u>\$380,346</u> |

合併公司除機台銷售依合約約定收款條件外，代工產品收入之平均授信期間約 90-150 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 360 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 90 天至 360 天之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|                   | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計              |
|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ -               | \$ 14,283          | \$ 14,283        |
| 本年度提列呆帳費用         | 3,939              | 1,223              | 5,162            |
| 本年度實際沖銷           | -                  | ( 63)              | ( 63)            |
| 外幣換算差額            | <u>-</u>           | <u>( 122)</u>      | <u>( 122)</u>    |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 3,939</u>    | <u>\$ 15,321</u>   | <u>\$ 19,260</u> |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 3,939           | \$ 15,321          | \$ 19,260        |
| 本年度提列呆帳費用         | -                  | 497                | 497              |
| 本年度實際沖銷           | -                  | ( 452)             | ( 452)           |
| 外幣換算差額            | <u>-</u>           | <u>( 838)</u>      | <u>( 838)</u>    |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 3,939</u>    | <u>\$ 14,528</u>   | <u>\$ 18,467</u> |

應收票據及帳款之帳齡分析如下，係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析：

|           | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 0~90 天    | \$295,181        | \$384,246        |
| 91~180 天  | 308              | 34               |
| 181~360 天 | 3                | 185              |
| 361 天以上   | <u>18,373</u>    | <u>15,141</u>    |
| 合 計       | <u>\$313,865</u> | <u>\$399,606</u> |

已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

|        | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 1~90 天 | <u>\$ 52,760</u> | <u>\$ 69,248</u> |

去料委託加工時，雙方若已合意為供加工後運回或代為逕行出售者，加工產品之所有權及風險並未移轉，則非屬進銷貨之型態，合併公司不應於去料時作銷貨處理，加工者對於來料部分，亦不應作進貨處理。是以合併公司 105 及 104 年度來料加工未認列銷貨收入之金額分別為 164,803 仟元及 253,655 仟元。

#### 八、存 貨

|       | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 製 成 品 | \$102,631        | \$ 36,895        |
| 在 製 品 | 75,929           | 63,096           |
| 原 物 料 | <u>18,568</u>    | <u>21,171</u>    |
|       | <u>\$197,128</u> | <u>\$121,162</u> |

105 及 104 年度存貨相關之銷貨成本分別為 430,081 仟元及 369,175 仟元。其中分別包括存貨跌價損失 7,123 仟元及 8,469 仟元。

#### 九、待出售非流動資產

合併公司於 104 年第 2 季計畫處分部分機器設備及其他設備並預計於一年內完成，將該等設備相關成本、累計折舊及累計減損予以重分類為待出售非流動資產，並於轉列時針對出售價款預期小於設備轉列時之帳面金額予以提列減損損失 11,114 仟元。合併公司於 104 年度處分全部待出售資產，處分利益為 2,132 仟元。

## 十、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱      | 子公司名稱       | 業務性質                     | 所持股權百分比        |                |
|-------------|-------------|--------------------------|----------------|----------------|
|             |             |                          | 105年<br>12月31日 | 104年<br>12月31日 |
| 母 公 司       | Elite Power | 一般投資事業                   | 100%           | 100%           |
|             | Dexson      | 真空鍍膜組件買賣等業務              | 100%           | 100%           |
| Elite Power | 友威深圳        | 電子零組件噴塗、真空鍍膜代工及生產設備租賃等業務 | 100%           | 100%           |
|             | 德威昆山        | 真空鍍膜代工                   | 100%           | 100%           |
| 友威深圳        | 重慶光威        | 真空鍍膜代工                   | 100%           | 100%           |

本年度認列 Elite Power 之商譽減損 2,670 仟元。

上述列入合併財務報告之子公司中，係依據同期間經會計師查核之財務報表認列。

## 十一、不動產、廠房及設備

|                   | 機 器 設 備           | 租 賃 改 良          | 其 他 設 備          | 未 完 工 程<br>及 待 驗 設 備 | 合 計               |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>        |                   |                  |                  |                      |                   |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 742,067        | \$ 196,463       | \$ 37,433        | \$ 153               | \$ 976,116        |
| 增 添               | 178               | 2,793            | -                | 2,106                | 5,077             |
| 處 分               | ( 5,507)          | ( 115,279)       | ( 747)           | -                    | ( 121,533)        |
| 淨兌換差額             | ( 13,649)         | ( 2,781)         | ( 327)           | 86                   | ( 16,671)         |
| 重分類至待出售           | ( 67,048)         | -                | ( 5,468)         | -                    | ( 72,516)         |
| 重 分 類             | 3,709             | -                | 220              | ( 3,929)             | -                 |
| 其 他               | ( 24,250)         | -                | ( 104)           | 1,692                | ( 22,662)         |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 635,500</u> | <u>\$ 81,196</u> | <u>\$ 31,007</u> | <u>\$ 108</u>        | <u>\$ 747,811</u> |
| <u>累計折舊</u>       |                   |                  |                  |                      |                   |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 321,612        | \$ 165,593       | \$ 30,941        | \$ -                 | \$ 518,146        |
| 折舊費用              | 43,374            | 15,689           | 2,256            | -                    | 61,319            |
| 處 分               | ( 5,330)          | ( 112,060)       | ( 706)           | -                    | ( 118,096)        |
| 淨兌換差額             | ( 6,287)          | ( 2,278)         | ( 266)           | -                    | ( 8,831)          |
| 重分類至待出售           | ( 39,596)         | -                | ( 4,842)         | -                    | ( 44,438)         |
| 其 他               | ( 8,625)          | -                | ( 96)            | -                    | ( 8,721)          |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 305,148</u> | <u>\$ 66,944</u> | <u>\$ 27,287</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 399,379</u> |
| <u>累計減損</u>       |                   |                  |                  |                      |                   |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 137,689        | \$ -             | \$ -             | \$ -                 | \$ 137,689        |
| 淨兌換差額             | ( 2,751)          | -                | -                | -                    | ( 2,751)          |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 134,938</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 134,938</u> |
| 104 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 195,414</u> | <u>\$ 14,252</u> | <u>\$ 3,720</u>  | <u>\$ 108</u>        | <u>\$ 213,494</u> |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|                     | 機 器 設 備           | 租 賃 改 良          | 其 他 設 備          | 未 完 工 程<br>及 待 驗 設 備 | 合 計               |
|---------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>          |                   |                  |                  |                      |                   |
| 105 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 635,500        | \$ 81,196        | \$ 31,007        | \$ 108               | \$ 747,811        |
| 增 添                 | -                 | 189              | -                | 5,805                | 5,994             |
| 處 分                 | ( 2,386)          | ( 20,575)        | ( 1,431)         | -                    | ( 24,392)         |
| 淨 兌 換 差 額           | ( 42,890)         | ( 3,074)         | ( 855)           | ( 10)                | ( 46,829)         |
| 重 分 類               | 499               | 2,429            | 2,843            | ( 5,771)             | -                 |
| 其 他                 | ( 13,856)         | -                | ( 1,131)         | -                    | ( 14,987)         |
| 105 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 576,867</u> | <u>\$ 60,165</u> | <u>\$ 30,433</u> | <u>\$ 132</u>        | <u>\$ 667,597</u> |
| <u>累 計 折 舊</u>      |                   |                  |                  |                      |                   |
| 105 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 305,148        | \$ 66,944        | \$ 27,287        | \$ -                 | \$ 399,379        |
| 折 舊 費 用             | 35,078            | 10,419           | 1,858            | -                    | 47,355            |
| 處 分                 | ( 1,670)          | ( 20,575)        | ( 1,297)         | -                    | ( 23,542)         |
| 淨 兌 換 差 額           | ( 22,294)         | ( 2,324)         | ( 640)           | -                    | ( 25,258)         |
| 其 他                 | ( 9,615)          | -                | ( 1,131)         | -                    | ( 10,746)         |
| 105 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 306,647</u> | <u>\$ 54,464</u> | <u>\$ 26,077</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 387,188</u> |
| <u>累 計 減 損</u>      |                   |                  |                  |                      |                   |
| 105 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 134,938        | \$ -             | \$ -             | \$ -                 | \$ 134,938        |
| 淨 兌 換 差 額           | ( 9,512)          | -                | -                | -                    | ( 9,512)          |
| 其 他                 | ( 4,095)          | -                | -                | -                    | ( 4,095)          |
| 105 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 121,331</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 121,331</u> |
| 105 年 12 月 31 日 淨 額 | <u>\$ 148,889</u> | <u>\$ 5,701</u>  | <u>\$ 4,356</u>  | <u>\$ 132</u>        | <u>\$ 159,078</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|      |          |
|------|----------|
| 機器設備 |          |
| 濺鍍機台 | 10 年     |
| 其 他  | 3 至 10 年 |
| 租賃改良 | 3 至 5 年  |
| 其他設備 | 3 至 10 年 |

取得不動產、廠房及設備之價款係含應付設備款，相關調節如下：

|                | 105 年度          | 104 年度          |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 取得不動產、廠房及設備增加  | \$ 5,994        | \$ 5,077        |
| 應付設備款（帳列其他應付款） |                 |                 |
| 增加             | ( 10)           | ( 111)          |
|                | <u>\$ 5,984</u> | <u>\$ 4,966</u> |

合併公司設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

## 十二、借 款

### (一) 短期借款

|                  | 105年12月31日       | 104年12月31日      |
|------------------|------------------|-----------------|
| 銀行信用借款(1)        | \$ 28,480        | \$ -            |
| 銀行擔保借款(2) (附註二四) | 872              | -               |
| 其他擔保借款(3) (附註二四) | <u>-</u>         | <u>7,811</u>    |
|                  | <u>\$ 29,352</u> | <u>\$ 7,811</u> |

(1) 銀行信用借款係每月付息，截至 105 年 12 月 31 日止，年利率為 2.29%。

(2) 銀行擔保借款係每月付息，截至 105 年 12 月 31 日止，年利率為 1.66%。

(3) 其他擔保借款係按月攤還本息，截至 104 年 12 月 31 日止，年利率為 6.07%。

### (二) 長期借款

|                    | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|--------------------|------------------|------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註二四) |                  |                  |
| 專案融資借款(1)          | \$ -             | \$ 50,000        |
| 其他借款(2)            | <u>9,541</u>     | <u>-</u>         |
|                    | 9,541            | 50,000           |
| <u>無擔保借款</u>       |                  |                  |
| 銀行信用借款(3)          | <u>21,549</u>    | <u>32,503</u>    |
|                    | 31,090           | 82,503           |
| 減：列為一年內到期部分        | <u>20,796</u>    | <u>60,939</u>    |
| 長期借款               | <u>\$ 10,294</u> | <u>\$ 21,564</u> |

(1) 本公司專案融資借款之本金，乙項借款於合約期間內可循環動用，按月付息，合約於 105 年 6 月到期。截至 104 年 12 月 31 日止，年利率為 3.65%。

依專案融資借款合約規定，利息保障倍數以年度合併財務報告計算不得低於 4 倍外，其餘財務比率以年度及半年度合併財務報告為計算基礎，於合約存續期間內，應維持流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 200%及股東權益不得低於 6 億元。如上半年度及年度合併財務報告未能符合約定之財務比率限制時，本公司應分別於當年度之 10 月 1 日及次年度 5 月 1

日起算，5 個月內完成改善，如能於前述期間內改善，則不視為違反本項財務承諾；如未能於前述期間內改善，應於 3 個月內以現金增資等方式支應或調整之。本公司如完全依此約定履行，則不視為有違約情事。

本公司分別於 102 年 11 月 6 日及 103 年 2 月 24 日發函向主辦銀行申請借款期間展延等事項之豁免，於 103 年 3 月 25 日經主辦銀行放審會通過乙項借款展延至 105 年 6 月 30 日及豁免 101 年度合併財務報告未達財務承諾之違約等事項，並經全部授信銀行團同意，於 103 年 4 月 30 日與主辦銀行完成簽訂借款展延及違反財務承諾豁免之增補合約，依增補合約約定提供本公司機器設備抵押作為擔保品（參閱附註二四）。另於 103 年 11 月 1 日發函向主辦銀行申請 102 年度合併財務報告違反財務比率及營運收支專戶平均餘額未達約定金額之豁免，於 104 年 3 月 26 日取得授信銀行團同意豁免 102 年度合併財務報告未達財務承諾之違約事項，另於 104 年 11 月 1 日發函向主辦銀行申請 103 年上半年度、103 年度及 104 年上半年度合併財務報告違反財務比率之豁免，於 105 年 1 月 22 日與主辦銀行完成簽訂違反財務承諾豁免之增補合約。

(2) 其他擔保借款係每季付息及按月攤還本息，截至 105 年 12 月 31 日止年利率為 5.86%。

(3) 銀行信用借款係每月付息，分別按季及月償還本金，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，年利率分別為 2.56%-2.67% 及 2.7%-2.88%。

### 十三、應付公司債

|             | 105年12月31日  | 104年12月31日       |
|-------------|-------------|------------------|
| 國內有擔保可轉換公司債 | \$ 36,600   | \$100,000        |
| 減：應付公司債折價   | ( 1,146)    | ( 5,297)         |
| 減：列為一年內到期部分 | ( 35,454)   | -                |
|             | <u>\$ -</u> | <u>\$ 94,703</u> |

本公司於 104 年 6 月 9 日發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總面額為 100,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 3 年，發行總金額為 100,000 仟元，並於 104 年 6 月收足。債券持有人於本轉換公司債發行日後滿 1 個月之翌日起至到期日止，得隨時依轉換辦法規定以轉換價格每股新台幣 10 元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票。本轉換公司債訂定轉換價格調整條件，包括遇本公司配發普通股現金股利佔每股時價之比率超過 1.5% 時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格。

本債券於發行滿 1 個月之翌日起至到期日前 40 日止，若本公司普通股股票在櫃檯買賣中心之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得通知債券持有人按債券面額以現金收回流通在外之全部債券。

本轉換公司債發行滿 2 年之日（106 年 6 月 9 日）為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金（實質收益率為 1%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回，因此本公司將應付公司債餘額轉列一年到期或執行賣回權公司債。

本公司與公司債擔保銀行約定條件，應提供相當公司債擔保餘額之備償金，每月依據公開資訊觀測站最新揭露之公司債餘額分批解除保證餘額，截至 105 年 12 月 31 日備償餘額為 62,689 仟元，帳列其他金融資產－流動暨 104 年 12 月 31 日備償餘額為 100,000 仟元，帳列其他金融資產－非流動；另約定以年度合併財務報表為計算基礎，於公司債存續期間內，應維持流動比率不得低於 100%、負債比率 200% 以下及有形淨值不得低於 3 億元。

此可轉換公司債包括資產、負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 2.262%。



|                              | 105年12月31日       |
|------------------------------|------------------|
| 發行價款（減除交易成本 2,622 仟元）        | \$ 97,378        |
| 贖回選擇權衍生工具（帳列其他流動資產）及交易成本     | 154              |
| 賣回選擇權衍生工具（帳列其他流動負債）及交易成本     | ( 945)           |
| 權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 83 仟元）   | ( 3,077)         |
| 發行日主債務部分（減除分攤之交易成本 2,510 仟元） | 93,510           |
| 以有效率 2.262%計算之利息             | 1,193            |
| 104 年 12 月 31 日應付公司債餘額       | 94,703           |
| 以有效率 2.262%計算之利息             | 1,929            |
| 可轉換公司債轉換為普通股 6,340 仟股        | ( 61,178)        |
| 105 年 12 月 31 日負債組成部分        | <u>\$ 35,454</u> |

#### 十四、應付票據及帳款

|      | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 應付票據 | \$ 100           | \$ 1,765         |
| 應付帳款 | <u>230,146</u>   | <u>228,211</u>   |
|      | <u>\$230,246</u> | <u>\$229,976</u> |

應付票據及帳款皆因營業而發生。進貨之平均付款期間約為 90-150 天。

#### 十五、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

友威深圳、德威昆山及重慶光威之養老保險係採確定提撥制，依照地方政府規定標準工資一定百分比計提。

##### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。惟自 100 年 9 月起至 104 年 6 月底止，相關退休準備金已達全體勞工符合退休要件請領退休金總額之淨值，是以經主管機關核准後暫停提撥。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一

年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|                    | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|--------------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值           | (\$ 4,938)       | (\$ 5,043)       |
| 計畫資產公允價值           | <u>4,670</u>     | <u>4,339</u>     |
| 淨確定福利負債(帳列其他非流動負債) | (\$ <u>268</u> ) | (\$ <u>704</u> ) |

淨確定福利負債變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>( 負 債 ) 資 產 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 104 年 1 月 1 日 餘 額       | (\$ 4,108)         | \$ 4,101           | (\$ 7)                   |
| 利息收入(費用)                | ( 82)              | 82                 | -                        |
| 認列於損益                   | ( 82)              | 82                 | -                        |
| 再衡量數                    |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -                  | 28                 | 28                       |
| 精算損失—人口統計假<br>設變動       | ( 383)             | -                  | ( 383)                   |
| 精算損失—財務假設變<br>動         | ( 191)             | -                  | ( 191)                   |
| 精算損失—經驗調整               | ( 279)             | -                  | ( 279)                   |
| 認列於其他綜合損益               | ( 853)             | 28                 | ( 825)                   |
| 雇主提撥                    | -                  | 128                | 128                      |
| 104 年 12 月 31 日 餘 額     | (\$ 5,043)         | \$ 4,339           | (\$ 704)                 |
| 105 年 1 月 1 日 餘 額       | (\$ 5,043)         | \$ 4,339           | (\$ 704)                 |
| 利息收入(費用)                | ( 89)              | 79                 | ( 10)                    |
| 認列於損益                   | ( 89)              | 79                 | ( 10)                    |
| 再衡量數                    |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -                  | ( 47)              | ( 47)                    |
| 精算損失—人口統計假<br>設變動       | ( 1,516)           | -                  | ( 1,516)                 |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|              | 確定福利<br>義務現值      | 計畫資產<br>公允價值    | 淨確定福利<br>(負債)資產 |
|--------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| 精算損失—財務假設變動  | (\$ 142)          | \$ -            | (\$ 142)        |
| 精算利益—經驗調整    | <u>1,852</u>      | <u>-</u>        | <u>1,852</u>    |
| 認列於其他綜合損益    | <u>194</u>        | <u>(47)</u>     | <u>147</u>      |
| 雇主提撥         | <u>-</u>          | <u>299</u>      | <u>299</u>      |
| 105年12月31日餘額 | <u>(\$ 4,938)</u> | <u>\$ 4,670</u> | <u>(\$ 268)</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.50%      | 1.75%      |
| 薪資預期增加率 | 2.75%      | 2.75%      |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 105年12月31日      | 104年12月31日      |
|----------|-----------------|-----------------|
| 折現率      |                 |                 |
| 增加 0.25% | <u>(\$ 212)</u> | <u>(\$ 204)</u> |
| 減少 0.25% | <u>\$ 224</u>   | <u>\$ 214</u>   |
| 薪資預期增加率  |                 |                 |
| 增加 0.25% | <u>\$ 218</u>   | <u>\$ 209</u>   |
| 減少 0.25% | <u>(\$ 208)</u> | <u>(\$ 200)</u> |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

本公司預期於 105 年及 104 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 300 仟元及 315 仟元，確定福利義務平均到期期間分別為 18 年及 17 年。

## 十六、權益

### (一) 普通股股本

|               | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|---------------|------------------|------------------|
| 額定仟股數         | <u>80,000</u>    | <u>80,000</u>    |
| 額定股本          | <u>\$800,000</u> | <u>\$800,000</u> |
| 已發行且已收足股款之仟股數 | <u>62,047</u>    | <u>55,707</u>    |
| 已發行股本         | <u>\$620,467</u> | <u>\$557,067</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留股本為 5,000 仟股。

本公司於 104 年 6 月 25 日經股東會決議辦理私募普通股，自該日起 1 年內，分 3 次募集，私募總金額不超過 1 億元。私募價格係遵循股東會決議之價格訂定依據所決定。前項所述私募普通股於 105 年 5 月 12 日經董事會決議不繼續辦理。另於 105 年 6 月 24 日經股東會決議辦理私募普通股，自該日起 1 年內，分 3 次募集，私募總股數不超過 900 萬股。私募價格係遵循股東會決議之價格訂定依據所決定。前項所述私募普通股除符合證券交易法第四十三條之八第一項規定情形外，應募人及購買人不得再行賣出。

本公司 102 年 1 月 14 日董事會決議通過辦理現金增資 8,000 仟股，每股發行價格 8 元，於 104 年 5 月 14 日董事會決議停止執行。另於 104 年 4 月 16 日及 7 月 30 日董事會決議通過辦理現金增資 5,000 仟股及每股發行價格為 7 元，以 104 年 8 月 1 日為增資基準日，已於 104 年 9 月 11 日完成辦理變更登記，本次現金增資發行新股依「公司法」第 267 條之規定保留 10%，由本公司員工承購 500 仟股部分，已認列員工認股酬勞成本 400 仟元。

## (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工認股權及發行可轉換公司債認列權益部分之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 6 月 24 日股東會決議通過章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十七之員工福利費用項下說明。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，就可分配盈餘提撥股東股利。若公司決定分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月經股東常會通過 104 年度之虧損撥補案。  
另於 104 年 6 月經股東常會通過 103 年度之虧損撥補案，以資本公積－普通股股票溢價 40,240 仟元彌補虧損。

本公司於 106 年 3 月 21 日董事會擬議虧損撥補案，以減資 305,000 仟元彌補虧損。

有關 105 年度之虧損撥補案尚待預計於 106 年 6 月召開之股東常會決議。

#### 十七、繼續營業單位淨損

##### (一) 折舊及攤銷

|            | 105年度            | 104年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 47,355        | \$ 61,319        |
| 無形資產       | 189              | 525              |
| 合 計        | <u>\$ 47,544</u> | <u>\$ 61,844</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 35,023        | \$ 47,449        |
| 營業費用       | 12,332           | 13,870           |
|            | <u>\$ 47,355</u> | <u>\$ 61,319</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 55            | \$ 219           |
| 營業費用       | 134              | 306              |
|            | <u>\$ 189</u>    | <u>\$ 525</u>    |

##### (二) 員工福利費用

|             | 105年度            | 104年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利（附註十五） |                  |                  |
| 確定福利及提撥計畫   | \$ 10,642        | \$ 10,893        |
| 股份基礎給付      |                  |                  |
| 權益交割之股份基礎給付 | 21               | 347              |
| 其他員工福利      | 200,148          | 204,142          |
| 員工福利費用合計    | <u>\$210,811</u> | <u>\$215,382</u> |
| 依功能別彙總      |                  |                  |
| 營業成本        | \$131,216        | \$134,898        |
| 營業費用        | 79,595           | 80,484           |
|             | <u>\$210,811</u> | <u>\$215,382</u> |

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，公司如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 5% 為董監酬勞。

本公司因虧損，是以未配發員工紅利（酬勞）及董監酬勞。

有關本公司 106 及 105 年度董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，暨 104 年度股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十八、繼續營業單位所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|        | 105年度               | 104年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 遞延所得稅  |                     |                     |
| 本年度產生者 | \$ 2,260            | \$ -                |
| 以前年度調整 | ( <u>7,289</u> )    | ( <u>1,399</u> )    |
|        | ( <u>\$ 5,029</u> ) | ( <u>\$ 1,399</u> ) |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 105年度                | 104年度                |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 稅前淨損         | ( <u>\$ 32,262</u> ) | ( <u>\$ 88,333</u> ) |
| 稅前淨損按法定稅率計算之 |                      |                      |
| 所得稅利益（17%）   | \$ 5,485             | \$ 15,017            |
| 稅上不可減除之費損    | ( 1,147 )            | ( 926 )              |
| 以前年度之遞延所得稅於本 |                      |                      |
| 年度調整         | ( 7,289 )            | ( 2,039 )            |
| 合併個體適用不同稅率之影 |                      |                      |
| 響數           | 1,239                | 346                  |
| 未認列之暫時性差異    | ( <u>3,317</u> )     | ( <u>13,797</u> )    |
| 認列於損益之所得稅費用  | ( <u>\$ 5,029</u> )  | ( <u>\$ 1,399</u> )  |

##### (二) 當年度所得稅資產與負債

|             | 105年12月31日  | 104年12月31日  |
|-------------|-------------|-------------|
| 當年度所得稅資產    |             |             |
| 應收退稅款（帳列其他流 |             |             |
| 動資產）        | \$ <u>3</u> | \$ <u>5</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

|                      | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益           | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 兌 換 差 額           | 年 底 餘 額          |
|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                  |                     |                      |                   |                  |
| 暫時性差異                |                  |                     |                      |                   |                  |
| 聯屬公司間未實現             |                  |                     |                      |                   |                  |
| 銷貨利益                 | \$ 4,940         | \$ 19               | \$ -                 | \$ -              | \$ 4,959         |
| 備抵呆帳                 | 6,266            | ( 102 )             | -                    | -                 | 6,164            |
| 備抵存貨跌價損失             | 3,340            | 1,349               | -                    | -                 | 4,689            |
| 其 他                  | 821              | ( 33 )              | ( 25 )               | -                 | 763              |
|                      | 15,367           | 1,233               | ( 25 )               | -                 | 16,575           |
| 虧損扣抵                 | 27,450           | ( 5,666 )           | -                    | ( 293 )           | 21,491           |
|                      | <u>\$ 42,817</u> | <u>( \$ 4,433 )</u> | <u>( \$ 25 )</u>     | <u>( \$ 293 )</u> | <u>\$ 38,066</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                  |                     |                      |                   |                  |
| 暫時性差異                |                  |                     |                      |                   |                  |
| 其 他                  | \$ -             | \$ 596              | \$ -                 | \$ -              | \$ 596           |

104 年度

|                      | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益           | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 兌 換 差 額           | 年 底 餘 額          |
|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                  |                     |                      |                   |                  |
| 暫時性差異                |                  |                     |                      |                   |                  |
| 聯屬公司間未實現             |                  |                     |                      |                   |                  |
| 銷貨利益                 | \$ 6,410         | ( \$ 1,470 )        | \$ -                 | \$ -              | \$ 4,940         |
| 備抵呆帳                 | 5,316            | 950                 | -                    | -                 | 6,266            |
| 備抵存貨跌價損失             | 1,788            | 1,552               | -                    | -                 | 3,340            |
| 其 他                  | 1,196            | ( 515 )             | 140                  | -                 | 821              |
|                      | 14,710           | 517                 | 140                  | -                 | 15,367           |
| 虧損扣抵                 | 29,695           | ( 2,039 )           | -                    | ( 206 )           | 27,450           |
|                      | <u>\$ 44,405</u> | <u>( \$ 1,522 )</u> | <u>\$ 140</u>        | <u>( \$ 206 )</u> | <u>\$ 42,817</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                  |                     |                      |                   |                  |
| 暫時性差異                |                  |                     |                      |                   |                  |
| 其 他                  | \$ 123           | ( \$ 123 )          | \$ -                 | \$ -              | \$ -             |

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

|          | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 虧損扣抵     |            |            |
| 106 年度到期 | \$143,080  | \$160,980  |
| 107 年度到期 | 81,437     | 88,549     |
| 108 年度到期 | 106,635    | 115,948    |
| 109 年度到期 | 25,194     | 20,216     |

( 接 次 頁 )



(承前頁)

|           | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 110 年度到期  | \$ 30,672        | \$ -             |
| 112 年度到期  | 158              | 158              |
| 113 年度到期  | 10,735           | 10,735           |
| 114 年度到期  | <u>73,980</u>    | <u>73,890</u>    |
|           | <u>\$471,891</u> | <u>\$470,476</u> |
| 採權益法認列之損失 | <u>\$413,022</u> | <u>\$393,199</u> |

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 105 年 12 月 31 日止，合併公司虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額            | 最後扣抵年度 |
|-------------------|--------|
| \$ 143,080        | 106    |
| 81,437            | 107    |
| 106,635           | 108    |
| 25,194            | 109    |
| 30,672            | 110    |
| 39,062            | 111    |
| 63,656            | 112    |
| 24,498            | 113    |
| 73,980            | 114    |
| 9,546             | 115    |
| <u>\$ 597,760</u> |        |

(六) 兩稅合一相關資訊

|             | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 28,845</u> | <u>\$ 28,845</u> |

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股虧損

|        | 105年度            | 104年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 基本每股虧損 | <u>(\$ 0.66)</u> | <u>(\$ 1.70)</u> |

單位：每股元

用以計算每股虧損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

|                          | 105年度              | 104年度              |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 本年度淨損                    | <u>(\$ 37,291)</u> | <u>(\$ 89,732)</u> |
| <u>股 數</u>               |                    | 單位：仟股              |
|                          | 105年度              | 104年度              |
| 用以計算基本每股虧損之普通<br>股加權平均股數 | <u>56,808</u>      | <u>52,803</u>      |

由於本公司虧損，流通在外可轉換公司債若進行轉換以及認股權執行，因不具稀釋作用，故未納入稀釋每股虧損之計算。

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞或員工紅利發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、股份基礎給付協議

本公司於 100 年 3 月發行員工認股權證共 1,000 單位，每一單位可認購普通股 1 仟股。給予對象為認股資格基準日當天本公司正式編制之全職員工。100 年 3 月發行之認股權證存續期間為 7 年，持有人於發行屆滿兩年之日起，可行使一定比例之認股權證，發行時認股權行使價格為不低於發行日普通股之收盤價。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式調整。

本公司 105 及 104 年度員工認股權證之相關資訊如下：

|               | 105年度              | 104年度              |
|---------------|--------------------|--------------------|
|               | 加 權 平 均<br>行 使 價 格 | 加 權 平 均<br>行 使 價 格 |
| 員 工 認 股 權 單 位 | ( 元 )              | 單 位 ( 元 )          |
| 年初流通在外        | 276 \$ 15.17       | 392 \$ 15.98       |
| 本年度失效         | ( 12 ) 15.17       | ( 116 ) 15.98      |
| 年底流通在外        | <u>264</u> 15.17   | <u>276</u> 15.17   |

截至資產負債表日，員工認股權證相關資訊如下：

| 發 行 期 間                | 流 通 在 外<br>單 位 | 可 行 使<br>單 位 | 本 年 度<br>轉 換 單 位 | 累 積 已<br>轉 換 單 位 | 失 效 單 位    | 行 使 價 格<br>( 元 ) |
|------------------------|----------------|--------------|------------------|------------------|------------|------------------|
| <u>105 年 12 月 31 日</u> |                |              |                  |                  |            |                  |
| 100 年 3 月              | <u>1,000</u>   | <u>1,000</u> | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>736</u> | \$ 15.17         |
| <u>104 年 12 月 31 日</u> |                |              |                  |                  |            |                  |
| 100 年 3 月              | <u>1,000</u>   | <u>750</u>   | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>724</u> | \$ 15.17         |

本公司於 100 年 3 月給與之員工認股權使用三項樹選擇權評價式，  
評價模式所採用之參數如下：

|        |         |
|--------|---------|
| 給與日股價  | 17.25 元 |
| 行使價格   | 17.25 元 |
| 預期波動率  | 62.01%  |
| 預期存續期間 | 7 年     |
| 預期股利率  | 0%      |
| 無風險利率  | 1.2%    |

105 及 104 年度認列之酬勞成本分別為 21 仟元及 347 仟元。本公司於 100 年 3 月給與之員工認股權已於 106 年 2 月全數執行。

## 二一、資本風險管理

合併公司主要管理階層定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由現金增資及融資等方式因應資金需求及平衡資本結構。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

|             | 105年12月31日 |           | 104年12月31日 |           |
|-------------|------------|-----------|------------|-----------|
|             | 帳 面 金 額    | 公 允 價 值   | 帳 面 金 額    | 公 允 價 值   |
| <u>金融負債</u> |            |           |            |           |
| 以攤銷後成本衡量之   |            |           |            |           |
| 金融負債：       |            |           |            |           |
| 一可轉換公司債     | \$ 35,454  | \$ 36,201 | \$ 94,703  | \$ 97,170 |

2. 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

105 年 12 月 31 日

|                                    | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計   |
|------------------------------------|--------|--------|--------|-------|
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產(帳列其<br>他流動資產) |        |        |        |       |
| 贖回選擇權                              | \$ -   | \$ -   | \$ 88  | \$ 88 |

104 年 12 月 31 日

|                                    | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計    |
|------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產(帳列其<br>他流動資產) |        |        |        |        |
| 贖回選擇權                              | \$ -   | \$ -   | \$ 170 | \$ 170 |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融負債(帳列其<br>他流動負債) |        |        |        |        |
| 賣回選擇權                              | \$ -   | \$ -   | \$ 680 | \$ 680 |

105 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

105 年度

| 金 融 資 產   | 贖 回 選 擇 權<br>衍 生 工 具 |
|-----------|----------------------|
| 年初餘額      | \$ 170               |
| 贖回選擇權衍生工具 | ( 210)               |
| 總利益－認列於損益 | 128                  |
| 年底餘額      | \$ 88                |

104 年度

| 金 融 資 產   | 贖 回 選 擇 權<br>衍 生 工 具 |
|-----------|----------------------|
| 年初餘額      | \$ -                 |
| 贖回選擇權衍生工具 | 150                  |
| 總利益－認列於損益 | 20                   |
| 年底餘額      | \$ 170               |

4. 金融負債以第3等級公允價值衡量之調節

105 年度

| 金 融 負 債   | 買 回 選 擇 權<br>衍 生 工 具 |
|-----------|----------------------|
| 年初餘額      | \$ 680               |
| 賣回選擇權衍生工具 | ( 34)                |
| 總利益－認列於損益 | ( 646)               |
| 年底餘額      | <u>\$ -</u>          |

104 年度

| 金 融 負 債   | 買 回 選 擇 權<br>衍 生 工 具 |
|-----------|----------------------|
| 年初餘額      | \$ -                 |
| 賣回選擇權衍生工具 | 970                  |
| 總利益－認列於損益 | ( 290)               |
| 年底餘額      | <u>\$ 680</u>        |

5. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司估算可轉換公司債負債組成部分之公允價值及嵌入式衍生性工具之公平價值係以獨立財務專家按選擇權評價模式所作之評價報告決定。

(二) 金融工具之種類

|                                    | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>                        |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量                        |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產(帳列其<br>他流動資產) | \$ 88             | \$ 170            |
| 放款及應收款(註1)                         | 536,478           | 544,701           |
| <u>金融負債</u>                        |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量                        |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融負債(帳列其<br>他流動負債) | -                 | 680               |
| 以攤銷後成本衡量(註2)                       | 379,565           | 508,972           |

註 1：餘額係包含現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及帳款（含應收關係人款項）、其他金融資產－流動、存出保證金及其他金融資產－非流動等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、一年內到期或執行賣回權公司債、應付公司債及長期借款（含一年內到期）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### （三）財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司經由辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

#### 1. 匯率風險

合併公司外幣貨幣性資產與負債之匯率風險係採用自然避險方式管理，及著重各種貨幣之配置以及各種幣別資產與負債之金額能互相抵消，以規避匯率波動對外幣貨幣性資產與負債評價損益之影響。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債資訊，請參閱附註二六。

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣或人民幣兌美元升值 1% 時，對合併公司稅前損益之影響如下，當新台幣或人民幣兌美元貶值 1% 時，對合併公司稅前損益之影響為同金額之負數。

|     | 台 幣 對 美 金 之 影 響 |        | 人 民 幣 對 美 金 之 影 響 |          |
|-----|-----------------|--------|-------------------|----------|
|     | 105年度           | 104年度  | 105年度             | 104年度    |
| 損 益 | (\$ 58)         | \$ 585 | (\$ 403)          | (\$ 721) |

## 2. 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

|           | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| －金融負債     | \$ 60,442  | \$ 90,314  |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司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 10 個基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。合併公司持有之浮動利率金融負債將因市場利率變動使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

針對合併公司 105 年及 104 年 12 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每增加 10 個基點，浮動利率金融負債將分別有現金流出 60 仟元及 90 仟元。當市場利率每減少 10 個基點時，其影響將為同金額之負數。

## 3. 信用風險

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

合併公司應收帳款之信用風險主要係集中於合併公司大客戶，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，佔應收票據及帳款總額（含應收關係人款項）超過 10% 之客戶資訊如下：

|      | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------|------------|------------|
| A 公司 | \$ 90,154  | \$ 95,351  |
| B 公司 | 45,130     | 62,128     |

合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並透過內部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，以確實掌握交易對象信用狀況，有效控制信用曝險，因此不預期有重大之信用風險。

#### 4. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司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使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之銀行融資額度如下：

|           | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 無擔保銀行透支額度 | \$ 21,520  | \$ -       |
| 有擔保銀行透支額度 | \$ 4,433   | \$ 29      |

合併公司預計以私募普通股及融資以支應營運資金需求，合併公司預期未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 105 年 12 月 31 日

|         | 1 至 3 個月  | 3個月至1年    | 1至5年      | 5年以上 |
|---------|-----------|-----------|-----------|------|
| 非衍生金融負債 |           |           |           |      |
| 浮動利率工具  | \$ 36,187 | \$ 14,761 | \$ 10,481 | \$ - |

#### 104 年 12 月 31 日

|         | 1 至 3 個月 | 3個月至1年    | 1至5年      | 5年以上 |
|---------|----------|-----------|-----------|------|
| 非衍生金融負債 |          |           |           |      |
| 浮動利率工具  | \$ 6,382 | \$ 64,224 | \$ 22,216 | \$ - |



上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

#### (四) 金融資產移轉資訊

於 105 年度本公司與中信銀行簽訂讓售應收帳款合約之額度為 23,500 仟元，本公司已自銀行收取價金 4,181 仟元。依讓售合約約定，由於信用風險未完全移轉由銀行承擔。是以，本公司持續認列所有應收帳款並將該已移轉之應收帳款作為借款之擔保品。

截至 105 年 12 月 31 日止，未除列之已移轉應收帳款之帳面金額為 1,237 仟元（帳列其他金融資產－流動），相關負債之帳面金額為 872 仟元（帳列短期借款）。

### 二三、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

#### (一) 營業收入

| 關 係 人 類 別 | 105年度            | 104年度           |
|-----------|------------------|-----------------|
| 關聯企業      | <u>\$ 19,779</u> | <u>\$ 6,157</u> |

#### (二) 應收關係人款項（帳列應收票據及帳款）

| 關 係 人 類 別 | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 關聯企業      | \$ 24,591        | \$ 7,002         |
| 減：備抵呆帳    | ( <u>4,784</u> ) | ( <u>5,202</u> ) |
|           | <u>\$ 19,807</u> | <u>\$ 1,800</u>  |

關係人間之交易價格及貨款收取期間，係依約定條件為之。

#### (三) 預收款項

| 關 係 人 類 別   | 105年12月31日      | 104年12月31日  |
|-------------|-----------------|-------------|
| <u>預收貨款</u> |                 |             |
| 關聯企業        | <u>\$ 3,512</u> | <u>\$ -</u> |

(四) 向關係人借款（帳列其他應付款）

| 關 係 人 類 別 | 105年12月31日  | 104年12月31日       |
|-----------|-------------|------------------|
| 主要管理階層    | <u>\$ -</u> | <u>\$ 29,600</u> |

合併公司向關係人借款依約定不計息。

(五) 主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 105年度           | 104年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 9,427        | \$ 6,730        |
| 退職後福利  | <u>303</u>      | <u>172</u>      |
|        | <u>\$ 9,730</u> | <u>\$ 6,902</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為借款、可轉換公司債及研發專案之擔保品：

|            | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 存 貨        | \$ -             | \$ 17,395        |
| 其他金融資產－流動  | 63,926           | -                |
| 不動產、廠房及設備  | 18,173           | 46,509           |
| 其他金融資產－非流動 | <u>11,000</u>    | <u>100,000</u>   |
|            | <u>\$ 93,099</u> | <u>\$163,904</u> |

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司承租供營運使用之處所，105年及104年12月31日存出保證金分別為3,452仟元及3,562仟元。未來預計支付之最低租金如下：

| 期 間  | 金 額       |
|------|-----------|
| 106年 | \$ 20,809 |
| 107年 | 20,257    |
| 108年 | 20,611    |

## 二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。合併公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

105 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣     | 匯 | 率              | 帳  | 面      | 金 | 額 |
|----------------|----|-------|---|----------------|----|--------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |       |   |                |    |        |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |   |                |    |        |   |   |
| 美 元            | \$ | 2,140 |   | 32.25 (美元：新台幣) | \$ | 69,015 |   |   |
| 美 元            |    | 1,319 |   | 6.937 (美元：人民幣) |    | 42,538 |   |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |       |   |                |    |        |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |   |                |    |        |   |   |
| 美 元            |    | 1,959 |   | 32.25 (美元：新台幣) |    | 63,178 |   |   |
| 美 元            |    | 69    |   | 6.937 (美元：人民幣) |    | 2,225  |   |   |

104 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣     | 匯 | 率               | 帳  | 面       | 金 | 額 |
|----------------|----|-------|---|-----------------|----|---------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |       |   |                 |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |   |                 |    |         |   |   |
| 美 元            | \$ | 3,197 |   | 6.4936 (美元：人民幣) | \$ | 104,942 |   |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |       |   |                 |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |   |                 |    |         |   |   |
| 美 元            |    | 1,798 |   | 32.825 (美元：新台幣) |    | 59,019  |   |   |
| 美 元            |    | 1,001 |   | 6.4936 (美元：人民幣) |    | 32,858  |   |   |

合併公司 105 年度外幣兌換淨利(已實現及未實現)為 8,996 仟元，104 年度外幣兌換淨損(已實現及未實現)為 1,042 仟元，主要係因美元匯率波動產生。

## 二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。

3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註十三及二二。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表三)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表四。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表四。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額；附表一。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等；無。

## 二八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於產業部門之分類。應報導部門依合併公司主要產業部門分為代工部門及設備部門。

### (一) 部門收入與營運結果

合併公司營業收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|       | 部 門              | 收 入              |
|-------|------------------|------------------|
|       | 105年度            | 104年度            |
| 設 備   |                  |                  |
| 外部收入  | \$239,088        | \$133,019        |
| 部門間收入 | 99,568           | 103,302          |
| 代 工   |                  |                  |
| 外部收入  | 304,858          | 337,219          |
| 調整及沖銷 | ( 99,568)        | ( 103,302)       |
|       | <u>\$543,946</u> | <u>\$470,238</u> |

|               | 部 門                | 損 益                |
|---------------|--------------------|--------------------|
|               | 105年度              | 104年度              |
| 設 備           | \$ 20,211          | (\$ 6,100)         |
| 代 工           | ( 4,165)           | ( 498)             |
| 管理及研發         | ( 55,478)          | ( 62,537)          |
|               | ( 39,432)          | ( 69,135)          |
| 減損損失          | ( 2,670)           | ( 11,114)          |
| 兌換淨利(損)       | 8,996              | ( 1,042)           |
| 利息費用          | ( 4,380)           | ( 6,880)           |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | ( 799)             | ( 1,224)           |
| 其 他           | 6,023              | 1,062              |
| 稅前淨損          | <u>(\$ 32,262)</u> | <u>(\$ 88,333)</u> |

部門損益係指各個部門所賺取之利潤或損失，不包含減損損失、兌換淨額、利息費用、處分不動產、廠房及設備損失等。

### (二) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－台灣與亞洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|    | 來自外部客戶之收入         |                   | 非流動資產             |                   |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|    | 105年度             | 104年度             | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
| 台灣 | \$ 254,141        | \$ 96,401         | \$ 66,452         | \$ 71,941         |
| 亞洲 | <u>289,805</u>    | <u>373,837</u>    | <u>110,381</u>    | <u>255,451</u>    |
|    | <u>\$ 543,946</u> | <u>\$ 470,238</u> | <u>\$ 176,833</u> | <u>\$ 327,392</u> |

非流動資產不包括分類為待出售非流動資產、遞延所得稅資產及退職後福利資產。

(三) 外銷銷貨資訊

| 地 區 | 105年度             | 104年度             |
|-----|-------------------|-------------------|
| 亞洲  | <u>\$ 289,805</u> | <u>\$ 373,837</u> |

(四) 主要客戶資訊

105 年度設備收入金額 239,088 仟元，其中 55,942 仟元來自合併公司之最大客戶，104 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

友威科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司     | 貸與對象   | 往來項目      | 是否為關係人 | 本期最高餘額<br>(註1)            | 期末餘額<br>(註1)             | 實際動支金額<br>(註1)          | 利率區間 | 資金貸與性質    | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |      | 對個別對象資金貸與限額<br>(註2) | 資金貸與最高限額<br>(註2) |
|----|-------------|--------|-----------|--------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|------|-----------|--------|--------------|----------|-----|------|---------------------|------------------|
|    |             |        |           |        |                           |                          |                         |      |           |        |              |          | 名稱  | 價值   |                     |                  |
| 1  | Elite Power | 德威昆山   | 其他應收款－關係人 | 是      | \$ 46,763<br>( 1,450 仟美元) | \$ 8,063<br>( 250 仟美元)   | \$ -                    | 0.5% | 短期融通資金之必要 | \$ -   | 營業週轉         | \$ -     | —   | \$ - | \$ 149,233          | \$ 149,233       |
|    |             | 友威科技   | 其他應收款－關係人 | 是      | 69,338<br>( 2,150 仟美元)    | 43,538<br>( 1,350 仟美元)   | 42,635<br>( 1,322 仟美元)  | -    | 短期融通資金之必要 | -      | 營業週轉         | -        | —   | -    | 149,233             | 149,233          |
| 2  | Dexson      | 友威科技   | 其他應收款－關係人 | 是      | 14,513<br>( 450 仟美元)      | 9,675<br>( 300 仟美元)      | 1,290<br>( 40 仟美元)      | -    | 短期融通資金之必要 | -      | 營業週轉         | -        | —   | -    | 17,909              | 17,909           |
| 3  | 友威深圳        | 德威昆山   | 其他應收款－關係人 | 是      | 51,139<br>( 11,000 仟人民幣)  | 27,894<br>( 6,000 仟人民幣)  | 27,894<br>( 6,000 仟人民幣) | 0.5% | 短期融通資金之必要 | -      | 營業週轉         | -        | —   | -    | 104,709             | 104,709          |
|    |             | 重慶光威   | 其他應收款－關係人 | 是      | 47,885<br>( 10,300 仟人民幣)  | 47,885<br>( 10,300 仟人民幣) | 44,166<br>( 9,500 仟人民幣) | 0.5% | 短期融通資金之必要 | -      | 營業週轉         | -        | —   | -    | 104,709             | 104,709          |
| 4  | 德威昆山        | 重慶光威   | 應收關係人款項   | 是      | 19,284<br>( 4,148 仟人民幣)   | 14,542<br>( 3,128 仟人民幣)  | 14,542<br>( 3,128 仟人民幣) | -    | 短期融通資金之必要 | -      | 營業週轉         | -        | —   | -    | 27,322              | 27,322           |
|    |             | Dexson | 應收關係人款項   | 是      | 9,154<br>( 1,969 仟人民幣)    | 9,154<br>( 1,969 仟人民幣)   | 9,154<br>( 1,969 仟人民幣)  | -    | 短期融通資金之必要 | -      | 營業週轉         | -        | —   | -    | 27,322              | 27,322           |

註 1：係按 105 年 12 月底之匯率 US\$1=\$32.25 及 RMB\$1=\$4.649 換算。

註 2：除 Dexson 不超過淨值 100% 外，其餘不超過貸出公司淨值 40%。

註 3：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

友威科技股份有限公司及子公司

被投資事業相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱               | 所在地區           | 主要營業項目               | 原始投資金額     |            | 期末持有        |        |                  | 被投資公司<br>本期（損）益 | 本期認列之<br>投資（損）益 | 備註         |
|--------|-----------------------|----------------|----------------------|------------|------------|-------------|--------|------------------|-----------------|-----------------|------------|
|        |                       |                |                      | 期<br>末     | 期<br>初     | 仟<br>股<br>數 | 比<br>率 | 帳<br>面<br>金<br>額 |                 |                 |            |
| 友威科技公司 | Elite Power<br>Dexson | Samoa<br>Samoa | 一般投資業<br>真空鍍膜組件買賣等業務 | \$ 756,023 | \$ 756,023 | 23,031      | 100    | \$ 344,013       | (\$ 19,014)     | (\$ 19,014)     | 子公司<br>子公司 |
|        |                       |                |                      | 33,373     | 33,373     | 1,000       | 100    | 17,138           | ( 809)          | ( 809)          |            |

註：上述公司於編製合併財務報告時，業已沖銷。



友威科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

| 大陸被投資公司<br>名 稱 | 主 要 營 業 項 目                               | 實 收 資 本 額<br>( 註 1 )        | 投 資 方 式           | 期<br>自台灣匯出累積<br>投 資 金 額<br>( 註 1 ) | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 |      | 期<br>自台灣匯出累積<br>投 資 金 額<br>( 註 1 ) | 被 投 資 公 司<br>本 期 ( 損 ) 益<br>( 註 1 ) | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例<br>( % ) | 本 期 認 列<br>投 資 ( 損 ) 益<br>( 註 1 ) | 期 末 投 資 值<br>帳 面 價 值<br>( 註 1 ) | 截 至 期 末<br>已 匯 回 投 資 收 益 | 備 註 |
|----------------|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------------|-----------------------|------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|-----|
|                |                                           |                             |                   |                                    | 匯 出                   | 收 回  |                                    |                                     |                                  |                                   |                                 |                          |     |
| 德威昆山           | 真空鍍膜代工                                    | \$ 584,531<br>( 18,125 仟美元) | 透過第三地區公<br>司再投資大陸 | \$ 584,531<br>( 18,125 仟美元)        | \$ -                  | \$ - | \$ 584,531<br>( 18,125 仟美元)        | (\$ 9,385)<br>( 291 仟美元)            | 100                              | (\$ 9,385)<br>( 291 仟美元)          | \$ 68,306<br>( 2,118 仟美元)       | \$ -                     |     |
| 友威深圳           | 電 子 零 組 件 噴<br>塗、真空鍍膜<br>代工及生產設<br>備租賃等業務 | 157,316<br>( 4,878 仟美元)     | 透過第三地區公<br>司再投資大陸 | 157,316<br>( 4,878 仟美元)            | -                     | -    | 157,316<br>( 4,878 仟美元)            | ( 9,449)<br>( 293 仟美元)              | 100                              | ( 9,449)<br>( 293 仟美元)            | 261,773<br>( 8,117 仟美元)         | -                        |     |
| 重慶光威           | 真空鍍膜代工                                    | 53,464<br>( 11,500 仟人民幣)    | 透過大陸公司再<br>投資     | -                                  | -                     | -    | -                                  | ( 4,328)<br>( 931 仟人民幣)             | 100                              | ( 4,328)<br>( 931 仟人民幣)           | 19,898<br>( 4,280 仟人民幣)         | -                        |     |

| 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出           | 經 濟 部 投 審 會                 | 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額           | 核 准 投 資 金 額                 | 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 |
| \$ 741,847<br>( 23,003 仟美元) | \$ 747,716<br>( 23,185 仟美元) | ( 註 2 )           |

- 註 1：係按 105 年 12 月底之匯率 US\$1=\$32.25 及 RMB\$1=\$4.649 換算。
- 註 2：依據 97 年 8 月 29 日經濟部經審第 09704604680 號，本公司經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明，故未在對大陸投資累積金額之限制內。
- 註 3：上述公司於編製合併財務報告時，業已沖銷。
- (二) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表一及四。

友威科技股份有限公司及子公司  
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人名稱       | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形    |           | 佔合併總營收或總資產之比率 |
|----|-------------|--------|---------|-----------|-----------|---------------|
|    |             |        |         | 科目        | 金額        |               |
| 0  | 友威科技公司      | 德威昆山   | 子公司     | 遞延利益      | \$ 17,697 | 1.9%          |
|    |             | 友威深圳   | 子公司     | 營業收入      | 18,202    | 3.3%          |
|    |             | Dexson | 子公司     | 營業收入      | 17,960    | 3.3%          |
| 1  | Elite Power | 友威科技公司 | 最終母公司   | 其他應收款－關係人 | 42,635    | 4.5%          |
| 2  | Dexson      | 友威科技公司 | 最終母公司   | 預付貨款      | 21,857    | 2.3%          |
| 3  | 友威深圳        | 重慶光威   | 最終母公司相同 | 其他應收款－關係人 | 44,247    | 4.7%          |
|    |             | 德威昆山   | 最終母公司相同 | 其他應收款－關係人 | 27,992    | 3.0%          |
|    |             | Dexson | 最終母公司相同 | 預付貨款      | 18,596    | 2.0%          |
| 4  | 德威昆山        | Dexson | 最終母公司相同 | 應收關係人款項   | 29,080    | 3.1%          |
|    |             |        |         | 營業收入      | 52,241    | 9.6%          |
|    |             | 重慶光威   | 最終母公司相同 | 應收關係人款項   | 14,915    | 1.6%          |

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

友威科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國105及104年度

地址：桃園市蘆竹區厚生路51號6樓

電話：(03)2126201

## 會計師查核報告

友威科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

友威科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達友威科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與友威科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對友威科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對友威科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 不動產、廠房及設備之減損

截至民國 105 年 12 月 31 日止，個體資產負債表之不動產、廠房及設備餘額為 52,280 仟元，由於友威科技股份有限公司為累積虧損，因此存在可能減損跡象。管理當局依據國際會計準則 36 號「資產減損」進行減損測試，由於未來現金流量之計算涉及諸多假設及估計，具高度估計之不確定性。因是，將其不動產、廠房及設備之減損評估列為關鍵查核事項。

不動產、廠房及設備減損會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四及十。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 查詢管理當局估計未來現金流量之主要假設，了解當期是否重大改變其假設及估計，並依照查核團隊對其產業及業務之瞭解，以確認友威科技股份有限公司所採用主要假設之合理性。
2. 測試及比較主要假設與外部經濟狀況之預期及實際營運狀況是否合理。
3. 諮詢本事務所內部評價專家，評估管理當局使用折現率之假設是否適當。
4. 執行實地盤點，觀察不動產、廠房及設備閒置情形。

### 採用權益法之投資減損

友威科技股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額為 361,151 仟元，佔資產總額約 42%，係屬重大，由於採用權益法投資之子公司為累積虧損，其不動產、廠房及設備存在可能減損跡象。管理當局依據國際會計準則 36 號「資產減損」進行減損測試，由於未來現金流量之計算涉及諸多假設及估計，具高度估計之不確定性。因是，將其採用權益法之投資減損評估列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 查詢管理當局估計未來現金流量之主要假設，了解當期是否重大改變其假設及估計，並依照查核團隊對其產業及業務之瞭解，以確認友威科技股份有限公司所採用主要假設之合理性。
2. 測試及比較主要假設與外部經濟狀況之預期及實際營運狀況是否合理。
3. 諮詢本事務所內部評價專家，評估管理當局使用折現率之假設是否適當。
4. 執行實地盤點，觀察不動產、廠房及設備閒置情形。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估友威科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算友威科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

友威科技股份有限公司及之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實

聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對友威科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使友威科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致友威科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於友威科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成友威科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對友威科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 杰 忠

陳杰忠



會計師 邵 志 明

邵志明



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 106 年 3 月 21 日



## 友威科技股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                       | 105年12月31日        |            | 104年12月31日        |            |
|------|---------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|      |                           | 金 額               | %          | 金 額               | %          |
|      | 流動資產                      |                   |            |                   |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）              | \$ 93,399         | 11         | \$ 18,581         | 3          |
| 1170 | 應收票據及帳款（附註四及七）            | 46,958            | 5          | 17,712            | 2          |
| 1180 | 應收關係人款項（附註四、七及二二）         | 20,166            | 2          | 1,188             | -          |
| 130X | 存貨（附註四、八及二三）              | 170,335           | 20         | 91,365            | 12         |
| 1476 | 其他金融資產（附註四、十二、二一及二三）      | 63,926            | 7          | -                 | -          |
| 1479 | 其他流動資產（附註四、十二、十七及二一）      | <u>7,174</u>      | <u>1</u>   | <u>1,690</u>      | <u>-</u>   |
| 11XX | 流動資產總計                    | <u>401,958</u>    | <u>46</u>  | <u>130,536</u>    | <u>17</u>  |
|      | 非流動資產                     |                   |            |                   |            |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四、五、九及二二）      | 361,151           | 42         | 414,130           | 55         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十及二三）     | 52,280            | 6          | 68,677            | 9          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及十七）           | 38,066            | 5          | 35,235            | 5          |
| 1920 | 存出保證金（附註二四）               | 3,030             | -          | 2,933             | 1          |
| 1980 | 其他金融資產（附註四、十二及二三）         | 11,000            | 1          | 100,000           | 13         |
| 1990 | 其他非流動資產                   | <u>142</u>        | <u>-</u>   | <u>331</u>        | <u>-</u>   |
| 15XX | 非流動資產總計                   | <u>465,669</u>    | <u>54</u>  | <u>621,306</u>    | <u>83</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                   | <u>\$ 867,627</u> | <u>100</u> | <u>\$ 751,842</u> | <u>100</u> |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                 |                   |            |                   |            |
|      | 流動負債                      |                   |            |                   |            |
| 2100 | 短期借款（附註十一、二一及二三）          | \$ 29,352         | 3          | \$ 7,811          | 1          |
| 2150 | 應付票據及帳款（附註十三）             | 132,065           | 15         | 32,992            | 4          |
| 2200 | 其他應付款                     | 32,041            | 4          | 33,871            | 5          |
| 2220 | 其他應付款項－關係人（附註二二）          | 46,276            | 5          | 81,185            | 11         |
| 2311 | 預收款項（附註二二）                | 216,717           | 25         | 69,357            | 9          |
| 2321 | 一年內到期或執行賣回權公司債（附註四、十二及二三） | 35,454            | 4          | -                 | -          |
| 2322 | 一年內到期長期借款（附註十一及二三）        | 20,796            | 3          | 60,939            | 8          |
| 2399 | 其他流動負債（附註四、十二及二一）         | <u>4,650</u>      | <u>1</u>   | <u>2,763</u>      | <u>-</u>   |
| 21XX | 流動負債總計                    | <u>517,351</u>    | <u>60</u>  | <u>288,918</u>    | <u>38</u>  |
|      | 非流動負債                     |                   |            |                   |            |
| 2530 | 應付公司債（附註四及十二）             | -                 | -          | 94,703            | 13         |
| 2540 | 長期借款（附註十一及二三）             | 10,294            | 1          | 21,564            | 3          |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及十七）           | 596               | -          | -                 | -          |
| 2670 | 其他非流動負債（附註四及十四）           | <u>368</u>        | <u>-</u>   | <u>804</u>        | <u>-</u>   |
| 25XX | 非流動負債總計                   | <u>11,258</u>     | <u>1</u>   | <u>117,071</u>    | <u>16</u>  |
| 2XXX | 負債總計                      | <u>528,609</u>    | <u>61</u>  | <u>405,989</u>    | <u>54</u>  |
|      | 權益（附註四、十二、十五及十九）          |                   |            |                   |            |
| 3110 | 普通股股本                     | <u>620,467</u>    | <u>71</u>  | <u>557,067</u>    | <u>74</u>  |
|      | 資本公積                      |                   |            |                   |            |
| 3271 | 員工認股權                     | 3,642             | 1          | 3,621             | 1          |
| 3272 | 認 股 權                     | <u>1,126</u>      | <u>-</u>   | <u>3,077</u>      | <u>-</u>   |
| 3200 | 資本公積總計                    | <u>4,768</u>      | <u>1</u>   | <u>6,698</u>      | <u>1</u>   |
| 3300 | 累積虧損                      | ( 305,992 )       | ( 35 )     | ( 268,376 )       | ( 36 )     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額         | <u>19,775</u>     | <u>2</u>   | <u>50,464</u>     | <u>7</u>   |
| 3XXX | 權益淨額                      | <u>339,018</u>    | <u>39</u>  | <u>345,853</u>    | <u>46</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計             | <u>\$ 867,627</u> | <u>100</u> | <u>\$ 751,842</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李原吉



經理人：李原吉



會計主管：陳繼萱



友威科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼  |                         | 105年度             |              | 104年度             |               |
|------|-------------------------|-------------------|--------------|-------------------|---------------|
|      |                         | 金 額               | %            | 金 額               | %             |
| 4000 | 營業收入（附註四及二二）            | \$ 283,628        | 100          | \$ 148,541        | 100           |
| 5000 | 營業成本（附註八及十六）            | <u>199,411</u>    | <u>70</u>    | <u>115,495</u>    | <u>78</u>     |
| 5900 | 營業毛利                    | 84,217            | 30           | 33,046            | 22            |
| 5910 | 與子公司之未實現利益（附註二二）        | ( 9,425)          | ( 3)         | ( 934)            | -             |
| 5920 | 與子公司之已實現利益（附註二二）        | <u>9,314</u>      | <u>3</u>     | <u>9,450</u>      | <u>6</u>      |
| 5950 | 已實現營業毛利                 | <u>84,106</u>     | <u>30</u>    | <u>41,562</u>     | <u>28</u>     |
|      | 營業費用（附註十六及二二）           |                   |              |                   |               |
| 6100 | 推銷費用                    | 21,083            | 7            | 27,247            | 19            |
| 6200 | 管理費用                    | 38,294            | 14           | 42,096            | 28            |
| 6300 | 研究發展費用                  | <u>45,187</u>     | <u>16</u>    | <u>46,211</u>     | <u>31</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                  | <u>104,564</u>    | <u>37</u>    | <u>115,554</u>    | <u>78</u>     |
| 6900 | 營業淨損                    | ( <u>20,458</u> ) | ( <u>7</u> ) | ( <u>73,992</u> ) | ( <u>50</u> ) |
|      | 營業外收入及支出                |                   |              |                   |               |
| 7190 | 其他收入                    | 2,531             | 1            | 606               | -             |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設備利益（附註二二）     | 309               | -            | 445               | -             |
| 7230 | 外幣兌換利益                  | 4,987             | 2            | -                 | -             |
| 7590 | 其他支出                    | ( 100)            | -            | ( 120)            | -             |
| 7630 | 外幣兌換損失                  | -                 | -            | ( 4,577)          | ( 3)          |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益之份額（附註四及九） | ( 22,493)         | ( 8)         | ( 5,962)          | ( 4)          |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 105年度       |       | 104年度       |       |
|------|-------------------------------|-------------|-------|-------------|-------|
|      |                               | 金 額         | %     | 金 額         | %     |
| 7510 | 利息費用                          | (\$ 4,327)  | ( 2)  | (\$ 6,772)  | ( 4)  |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                | ( 19,093)   | ( 7)  | ( 16,380)   | ( 11) |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨損                    | ( 39,551)   | ( 14) | ( 90,372)   | ( 61) |
| 7950 | 所得稅利益(附註四及十七)                 | 2,260       | 1     | 640         | 1     |
| 8200 | 本年度淨損                         | ( 37,291)   | ( 13) | ( 89,732)   | ( 60) |
|      | 其他綜合損益(附註四)                   |             |       |             |       |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |             |       |             |       |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數               | 147         | -     | ( 825)      | ( 1)  |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>(附註十七)  | ( 25)       | -     | 140         | -     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目             |             |       |             |       |
| 8380 | 採用權益法認列之<br>子公司之其他綜<br>合損益之份額 | ( 30,689)   | ( 11) | ( 6,586)    | ( 4)  |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)           | ( 30,567)   | ( 11) | ( 7,271)    | ( 5)  |
| 8500 | 本年度綜合損益淨額                     | (\$ 67,858) | ( 24) | (\$ 97,003) | ( 65) |
|      | 每股虧損(附註十八)                    |             |       |             |       |
| 9750 | 基 本                           | (\$ 0.66)   |       | (\$ 1.70)   |       |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李原吉



經理人：李原吉



會計主管：陳繼萱



## 友威科技股份有限公司

## 個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼  |                   | 普 通 股 股 本  | 資 本 公 積       |           |          | 累 積 虧 損      | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差 額 |  | 權 益 淨 額    |
|-----|-------------------|------------|---------------|-----------|----------|--------------|----------------------------|--|------------|
|     |                   |            | 普 通 股 股 票 溢 價 | 員 工 認 股 權 | 認 股 權    |              |                            |  |            |
| A1  | 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 507,067 | \$ 40,240     | \$ 3,274  | \$ -     | (\$ 203,599) | \$ 57,050                  |  | \$ 404,032 |
| E1  | 現金增資              | 50,000     | -             | ( 400)    | -        | ( 14,600)    | -                          |  | 35,000     |
| C11 | 資本公積彌補虧損          | -          | ( 40,240)     | -         | -        | 40,240       | -                          |  | -          |
| C5  | 發行可轉換公司債認列權益組成部分  | -          | -             | -         | 3,077    | -            | -                          |  | 3,077      |
| N1  | 員工認股權酬勞成本         | -          | -             | 747       | -        | -            | -                          |  | 747        |
| D1  | 104 年度淨損          | -          | -             | -         | -        | ( 89,732)    | -                          |  | ( 89,732)  |
| D3  | 104 年度稅後其他綜合損益    | -          | -             | -         | -        | ( 685)       | ( 6,586)                   |  | ( 7,271)   |
| Z1  | 104 年 12 月 31 日餘額 | 557,067    | -             | 3,621     | 3,077    | ( 268,376)   | 50,464                     |  | 345,853    |
| I1  | 公司債轉換普通股          | 63,400     | -             | -         | ( 1,951) | ( 447)       | -                          |  | 61,002     |
| N1  | 員工認股權酬勞成本         | -          | -             | 21        | -        | -            | -                          |  | 21         |
| D1  | 105 年度淨損          | -          | -             | -         | -        | ( 37,291)    | -                          |  | ( 37,291)  |
| D3  | 105 年度稅後其他綜合損益    | -          | -             | -         | -        | 122          | ( 30,689)                  |  | ( 30,567)  |
| Z1  | 105 年 12 月 31 日餘額 | \$ 620,467 | \$ -          | \$ 3,642  | \$ 1,126 | (\$ 305,992) | \$ 19,775                  |  | \$ 339,018 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李原吉



經理人：李原吉



會計主管：陳繼萱



## 友威科技股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼       |                            | 105年度          | 104年度        |
|-----------|----------------------------|----------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 |                            |                |              |
| A10000    | 本年度稅前淨損                    | (\$ 39,551)    | (\$ 90,372)  |
| A20010    | 不影響現金流量之收益費損項目             |                |              |
| A20100    | 折舊費用                       | 16,778         | 22,948       |
| A20200    | 攤銷費用                       | 189            | 525          |
| A20300    | 呆帳費用（迴轉利益）                 | ( 119)         | 5,303        |
| A20400    | 透過損益按公允價值衡量金融資<br>產及負債之淨利益 | ( 774)         | ( 310)       |
| A20900    | 利息費用                       | 4,327          | 6,772        |
| A21200    | 利息收入                       | ( 609)         | ( 71)        |
| A21900    | 員工認股權酬勞成本                  | 21             | 747          |
| A22500    | 處分不動產、廠房及設備利益              | ( 309)         | ( 445)       |
| A23900    | 與子公司之未實現利益                 | 9,425          | 934          |
| A24000    | 與子公司之已實現利益                 | ( 9,314)       | ( 9,450)     |
| A22400    | 採用權益法認列之子公司損失之<br>份額       | 22,493         | 5,962        |
| A24100    | 未實現外幣兌換損失（利益）              | ( 3,506)       | 2,596        |
| A30000    | 營業資產及負債之淨變動數               |                |              |
| A31150    | 應收票據及帳款                    | ( 29,243)      | 22,700       |
| A31160    | 應收關係人款項                    | ( 18,290)      | 762          |
| A31200    | 存 貨                        | ( 78,824)      | ( 36,388)    |
| A31240    | 其他流動資產                     | ( 5,566)       | 317          |
| A32150    | 應付票據及帳款                    | 99,117         | 6,345        |
| A32180    | 其他應付款                      | 2,006          | 8,183        |
| A32210    | 預收款項                       | 147,360        | 62,770       |
| A32230    | 其他流動負債                     | 2,567          | ( 4,124)     |
| A32240    | 淨確定福利負債                    | ( 289)         | ( 128)       |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                 | <u>117,889</u> | <u>5,576</u> |
| 投資活動之現金流量 |                            |                |              |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備                | ( 535)         | ( 220)       |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款              | 3              | 7            |
| B03800    | 存出保證金減少（增加）                | ( 97)          | 883          |
| B06600    | 其他金融資產減少（增加）               | 25,074         | ( 96,212)    |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼       |                | 105年度            | 104年度            |
|-----------|----------------|------------------|------------------|
| B06700    | 其他非流動資產增加      | \$ -             | (\$ 342)         |
| B07500    | 收取之利息          | 609              | 71               |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入(出)  | <u>25,054</u>    | <u>( 95,813)</u> |
| 籌資活動之現金流量 |                |                  |                  |
| C00100    | 短期借款增加         | 53,071           | 12,000           |
| C00200    | 短期借款減少         | ( 31,530)        | ( 17,598)        |
| C01200    | 發行公司債          | -                | 97,378           |
| C01600    | 舉借長期借款         | 18,000           | -                |
| C01700    | 償還長期借款         | ( 69,413)        | ( 107,890)       |
| C03700    | 其他應付款增加(減少)    | ( 35,865)        | 59,406           |
| C04300    | 其他非流動負債增加      | -                | 100              |
| C04600    | 現金增資           | -                | 35,000           |
| C05500    | 子公司減資退回股款      | -                | 18,990           |
| C05600    | 支付之利息          | ( 2,388)         | ( 5,620)         |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入(出)  | <u>( 68,125)</u> | <u>91,766</u>    |
| EEEE      | 本年度淨現金及約當現金增加數 | 74,818           | 1,529            |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額    | <u>18,581</u>    | <u>17,052</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額    | <u>\$ 93,399</u> | <u>\$ 18,581</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李原吉



經理人：李原吉



會計主管：陳繼萱



友威科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

友威科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 91 年 11 月經核准設立，於 99 年 1 月櫃檯買賣中心董事會決議通過並於同年 7 月上櫃掛牌買賣，主要係從事真空濺鍍設備製造銷售及真空鍍膜代工等業務。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                 | IASB 發布之生效日(註 1)    |
|------------------------------------------------|---------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日(註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日      |
| 「2012-2014 週期之年度改善」                            | 2016 年 1 月 1 日(註 3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」                         | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                                | 2016 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」                                | 2016 年 1 月 1 日      |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                   | IASB發布之生效日(註1) |
|----------------------------------|----------------|
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日      |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」       | 2016年1月1日      |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」          | 2014年7月1日      |
| IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」           | 2016年1月1日      |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」         | 2014年1月1日      |
| IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」   | 2014年1月1日      |
| IFRIC 21「公課」                     | 2014年1月1日      |

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達



本公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註1) |
|---------------------------------------------|-----------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」                         | 註 2             |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」                  | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 9「金融工具」                                | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」             | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定              |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                            | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」                    | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 16「租賃」                                 | 2019 年 1 月 1 日  |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                             | 2017 年 1 月 1 日  |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                | 2017 年 1 月 1 日  |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」                       | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」                        | 2018 年 1 月 1 日  |

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

## 1. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對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

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

於編製個體財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金

額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 資產（除商譽外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產

生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

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

#### (九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產為透過損益按公允價值衡量之金融資產（帳列其他流動資產）與放款及應收款。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二一。

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收款項、其他金融資產及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成

本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估放款及應收款是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因放款及應收款原始認列後發生之單一或多項事項，致使放款及應收款之估計未來現金流量受損失者，該放款及應收款即已發生減損。

資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、延遲付款增加情況，以及與應收款違約有關之可觀察經濟情勢變化。

減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

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

減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，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。

### (3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

## 3. 可轉換公司債

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

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

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



發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之資產及負債（列入資產及負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

#### (十) 保固準備

本公司估計可能發生之產品售後服務費用，於產品出售年度，依機型及歷史經驗之比率，提列保固費用（帳列其他流動負債）。

#### (十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

##### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

來料加工時，加工產品之所有權及風險並未轉移，是以本公司來料加工不做銷貨處理。

##### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

#### (十二) 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精

算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### (十三) 股份基礎給付

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

### (十四) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當年度所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債。惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異得有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於

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

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 不動產、廠房及設備之減損

不動產、廠房及設備減損係按該等資產之可回收金額評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

## (二) 採用權益法之投資減損

當有減損跡象顯示對採用權益法之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司管理階層係依據未來現金流量評估減損。本公司亦考量相關市場、產業概況及經濟景氣影響，以決定相關假設之合理性。

## 六、現金及約當現金

|                           | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金                  | \$ 104           | \$ 132           |
| 銀行活期存款                    | 40,875           | 18,449           |
| 約當現金                      |                  |                  |
| 銀行定期存款（原始到期日<br>在 3 個月以內） | 52,420           | -                |
|                           | <u>\$ 93,399</u> | <u>\$ 18,581</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|        | 105年12月31日   | 104年12月31日   |
|--------|--------------|--------------|
| 銀行活期存款 | 0.001%-0.35% | 0.001%-0.35% |
| 銀行定期存款 | 0.90%-8.00%  | -            |

## 七、應收票據及帳款

|        | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 2,199         | \$ 857           |
| 應收帳款   | 51,209           | 23,424           |
|        | 53,408           | 24,281           |
| 減：備抵呆帳 | 6,450            | 6,569            |
|        | <u>\$ 46,958</u> | <u>\$ 17,712</u> |

本公司除機台銷售依合約約定收款條件外，代工產品收入之平均授信期間約 90-150 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過 360 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 90 天至 360 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|                   | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計             |
|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ -               | \$ 1,266           | \$ 1,266        |
| 本年度提列呆帳費用         | <u>3,939</u>       | <u>1,364</u>       | <u>5,303</u>    |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 3,939</u>    | <u>\$ 2,630</u>    | <u>\$ 6,569</u> |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 3,939           | \$ 2,630           | \$ 6,569        |
| 本年度迴轉呆帳費用         | <u>-</u>           | <u>( 119 )</u>     | <u>( 119 )</u>  |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 3,939</u>    | <u>\$ 2,511</u>    | <u>\$ 6,450</u> |

應收票據及帳款之帳齡分析如下，係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析：

|           | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 0~90 天    | \$ 46,648        | \$ 21,646        |
| 91~180 天  | 308              | -                |
| 181~360 天 | 2                | 9                |
| 361 天以上   | <u>6,450</u>     | <u>2,626</u>     |
| 合 計       | <u>\$ 53,408</u> | <u>\$ 24,281</u> |

已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

|        | 105年12月31日      | 104年12月31日      |
|--------|-----------------|-----------------|
| 1~90 天 | <u>\$ 3,455</u> | <u>\$ 3,180</u> |

#### 八、存 貨

|       | 105年12月31日        | 104年12月31日       |
|-------|-------------------|------------------|
| 製 成 品 | \$ 101,343        | \$ 35,168        |
| 在 製 品 | 48,741            | 45,542           |
| 原 物 料 | <u>20,251</u>     | <u>10,655</u>    |
|       | <u>\$ 170,335</u> | <u>\$ 91,365</u> |

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 199,411 仟元及 115,495 仟元，其中包括存貨跌價損失 7,939 仟元及 9,129 仟元。

## 九、採用權益法之投資

### 投資子公司

|                              | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 非上市（櫃）公司                     |                   |                   |
| Elite Power Investments Ltd. | \$ 344,013        | \$ 396,026        |
| Dexson Limited               | <u>17,138</u>     | <u>18,104</u>     |
|                              | <u>\$ 361,151</u> | <u>\$ 414,130</u> |

105 及 104 年度採用權益法之子公司之損益，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

|                              | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------------------------|------------|------------|
| Elite Power Investments Ltd. | 100.00%    | 100.00%    |
| Dexson Limited               | 100.00%    | 100.00%    |

本公司於 105 年度對投資子公司 Elite Power 認列減損損失 2,670 仟元，帳列採用權益法認列之子公司損益之份額。

## 十、不動產、廠房及設備

|                                  | 機器設備              | 租賃改良             | 其他設備             | 合 計               |
|----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>                       |                   |                  |                  |                   |
| 104 年 1 月 1 日餘額                  | \$ 213,713        | \$ 33,270        | \$ 21,358        | \$ 268,341        |
| 增 添                              | -                 | -                | 220              | 220               |
| 處 分                              | ( 4,704)          | -                | ( 335)           | ( 5,039)          |
| 其 他                              | ( 23,857)         | -                | ( 104)           | ( 23,961)         |
| 104 年 12 月 31 日餘額                | <u>\$ 185,152</u> | <u>\$ 33,270</u> | <u>\$ 21,139</u> | <u>\$ 239,561</u> |
| <u>累計折舊</u>                      |                   |                  |                  |                   |
| 104 年 1 月 1 日餘額                  | \$ 97,531         | \$ 29,700        | \$ 17,965        | \$ 145,196        |
| 折舊費用                             | 19,279            | 2,020            | 1,649            | 22,948            |
| 處 分                              | ( 4,704)          | -                | ( 335)           | ( 5,039)          |
| 其 他                              | ( 8,625)          | -                | ( 96)            | ( 8,721)          |
| 104 年 12 月 31 日餘額                | <u>\$ 103,481</u> | <u>\$ 31,720</u> | <u>\$ 19,183</u> | <u>\$ 154,384</u> |
| <u>累計減損</u>                      |                   |                  |                  |                   |
| 104 年 1 月 1 日及 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 16,500</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 16,500</u>  |
| 104 年 1 月 1 日淨額                  | <u>\$ 99,682</u>  | <u>\$ 3,570</u>  | <u>\$ 3,393</u>  | <u>\$ 106,645</u> |
| 104 年 12 月 31 日淨額                | <u>\$ 65,171</u>  | <u>\$ 1,550</u>  | <u>\$ 1,956</u>  | <u>\$ 68,677</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

|                     | 機 器 設 備           | 租 賃 改 良          | 其 他 設 備          | 合 計               |
|---------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>          |                   |                  |                  |                   |
| 105 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 185,152        | \$ 33,270        | \$ 21,139        | \$ 239,561        |
| 增 添                 | 375               | -                | 160              | 535               |
| 處 分                 | ( 330)            | -                | ( 184)           | ( 514)            |
| 其 他                 | ( 13,856)         | -                | ( 1,131)         | ( 14,987)         |
| 105 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 171,341</u> | <u>\$ 33,270</u> | <u>\$ 19,984</u> | <u>\$ 224,595</u> |
| <u>累 計 折 舊</u>      |                   |                  |                  |                   |
| 105 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 103,481        | \$ 31,720        | \$ 19,183        | \$ 154,384        |
| 折 舊 費 用             | 14,238            | 1,550            | 990              | 16,778            |
| 處 分                 | ( 330)            | -                | ( 176)           | ( 506)            |
| 其 他                 | ( 9,615)          | -                | ( 1,131)         | ( 10,746)         |
| 105 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 107,774</u> | <u>\$ 33,270</u> | <u>\$ 18,866</u> | <u>\$ 159,910</u> |
| <u>累 計 減 損</u>      |                   |                  |                  |                   |
| 105 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 16,500         | \$ -             | \$ -             | \$ 16,500         |
| 其 他                 | ( 4,095)          | -                | -                | ( 4,095)          |
| 105 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 12,405</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 12,405</u>  |
| 105 年 1 月 1 日 淨 額   | <u>\$ 65,171</u>  | <u>\$ 1,550</u>  | <u>\$ 1,956</u>  | <u>\$ 68,677</u>  |
| 105 年 12 月 31 日 淨 額 | <u>\$ 51,162</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,118</u>  | <u>\$ 52,280</u>  |

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|      |          |
|------|----------|
| 機器設備 |          |
| 濺鍍機台 | 10 年     |
| 其 他  | 3 至 10 年 |
| 租賃改良 | 3 年      |
| 其他設備 | 3 至 10 年 |

本公司設定質抵押作為之不動產、廠房及設備金額，請詳附註二三。

## 十一、借 款

### (一) 短期借款

|                     | 105年12月31日       | 104年12月31日      |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 銀行信用借款(1)           | \$ 28,480        | \$ -            |
| 銀行擔保借款(2) (附註二一及二三) | 872              | -               |
| 其他擔保借款(3) (附註二三)    | -                | 7,811           |
|                     | <u>\$ 29,352</u> | <u>\$ 7,811</u> |

- (1) 銀行信用借款係每月付息，截至 105 年 12 月 31 日止，年利率為 2.29%。
- (2) 銀行擔保借款係每月付息，截至 105 年 12 月 31 日止，年利率為 1.66%。
- (3) 其他擔保借款係按月攤還本息，截至 104 年 12 月 31 日止，年利率為 6.07%。

(二) 長期借款

|                   | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>擔保借款（附註二三）</u> |                  |                  |
| 專案融資借款(1)         | \$ -             | \$ 50,000        |
| 其他擔保借款(2)         | <u>9,541</u>     | <u>-</u>         |
|                   | 9,541            | 50,000           |
| <u>無擔保借款</u>      |                  |                  |
| 銀行信用借款(3)         | <u>21,549</u>    | <u>32,503</u>    |
|                   | 31,090           | 82,503           |
| 減：列為一年內到期部分       | <u>20,796</u>    | <u>60,939</u>    |
| 長期借款              | <u>\$ 10,294</u> | <u>\$ 21,564</u> |

- (1) 本公司專案融資借款中，乙項借款於合約期間內可循環動用，按月付息，合約於 105 年 6 月到期。截至 104 年 12 月 31 日止，年利率為 3.65%。

依專案融資借款合同規定，利息保障倍數以年度合併財務報告計算不得低於 4 倍外，其餘財務比率以年度及半年度合併財務報告為計算基礎，於合約存續期間內，應維持流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 200%及股東權益不得低於 6 億元。如上半年度及年度合併財務報告未能符合約定之財務比率限制時，本公司應分別於當年度之 10 月 1 日及次年度 5 月 1 日起算，5 個月內完成改善，如能於前述期間內改善，則不視為違反本項財務承諾；如未能於前述期間內改善，應於 3 個月內以現金增資等方式支應或調整之。本公司如完全依此約定履行，則不視為有違約情事。

本公司分別於 102 年 11 月 6 日及 103 年 2 月 24 日發函向主辦銀行申請借款期間展延等事項之豁免，於 103 年 3 月 25 日



經主辦銀行放審會通過甲項借款展延至 105 年 6 月 30 日及豁免 101 年度合併財務報告未達財務承諾之違約等事項，並經全部授信銀行團同意，於 103 年 4 月 30 日與主辦銀行完成簽訂借款展延及違反財務承諾豁免之增補合約，依增補合約約定須提供本公司機器設備質押作為擔保品（參閱附註二三）。另於 103 年 11 月 1 日發函向主辦銀行申請 102 年度合併財務報告違反財務比率及營運收支專戶平均餘額未達約定金額之豁免，於 104 年 3 月 26 日取得授信銀行團同意豁免 102 年度合併財務報告未達財務承諾之違約事項，另於 104 年 11 月 1 日發函向主辦銀行申請 103 年上半年度、103 年度及 104 年上半年度合併財務報告違反財務比率之豁免，於 105 年 1 月 22 日與主辦銀行完成簽訂違反財務承諾豁免之增補合約。

(2) 其他擔保借款係每季付息及按月攤還本息，截至 105 年 12 月 31 日止年利率為 5.86%。

(3) 銀行信用借款係每月付息，分別按季及月償還本金，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，年利率分別為 2.56%-2.67% 及 2.7%-2.88%。

## 十二、應付公司債

|             | 105年12月31日  | 104年12月31日       |
|-------------|-------------|------------------|
| 國內有擔保可轉換公司債 | \$ 36,600   | \$ 100,000       |
| 減：應付公司債折價   | ( 1,146)    | ( 5,297)         |
| 減：列為一年內到期部分 | ( 35,454)   | -                |
|             | <u>\$ -</u> | <u>\$ 94,703</u> |

本公司於 104 年 6 月 9 日發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總面額為 100,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 3 年，發行總金額為 100,000 仟元，並於 104 年 6 月收足。債券持有人於本轉換公司債發行日後滿 1 個月之翌日起至到期日止，得隨時依轉換辦法規定以轉換價格每股新台幣 10 元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票。本轉換公司債訂定轉換價格調整條件，包括遇本公司配發

普通股現金股利佔每股時價之比率超過 1.5% 時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格。

本債券於發行滿 1 個月之翌日起至到期日前 40 日止，若本公司普通股股票在櫃檯買賣中心之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得通知債券持有人按債券面額以現金收回流通在外之全部債券。

本轉換公司債發行滿 2 年之日（106 年 6 月 9 日）為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金（實質收益率為 1%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回，因此本公司將應付公司債餘額轉列一年到期或執行賣回權公司債。

本公司與公司債擔保銀行約定條件，應提供相當公司債擔保餘額之備償金，每月依據公開資訊觀測站最新揭露之公司債餘額分批解除保證餘額，截至 105 年 12 月 31 日備償餘額為 62,689 仟元，帳列其他金融資產－流動，104 年 12 月 31 日備償餘額為 100,000 仟元，帳列其他金融資產－非流動；另約定以年度合併財務報表為計算基礎，於公司債存續期間內，應維持流動比率不得低於 100%、負債比率 200% 以下及有形淨值不得低於 3 億元。

此可轉換公司債包括資產、負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 2.262%。

|                              | 105 年 12 月 31 日   |
|------------------------------|-------------------|
| 發行價款（減除交易成本 2,622 仟元）        | \$ 97,378         |
| 贖回選擇權衍生工具（帳列其他流動資產）及交易成本     | 154               |
| 賣回選擇權衍生工具（帳列其他流動負債）及交易成本     | ( 945)            |
| 權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 83 仟元）   | ( <u>3,077</u> )  |
| 發行日主債務部分（減除分攤之交易成本 2,510 仟元） | 93,510            |
| 以有效利率 2.262% 計算之利息           | <u>1,193</u>      |
| 104 年 12 月 31 日應付公司債餘額       | 94,703            |
| 以有效利率 2.262% 計算之利息           | 1,929             |
| 可轉換公司債轉換為普通股 6,340 仟股        | ( <u>61,178</u> ) |
| 105 年 12 月 31 日負債組成部分        | <u>\$ 35,454</u>  |

### 十三、應付票據及帳款

|      | 105年12月31日        | 104年12月31日       |
|------|-------------------|------------------|
| 應付票據 | \$ 100            | \$ 1,765         |
| 應付帳款 | <u>131,965</u>    | <u>31,227</u>    |
|      | <u>\$ 132,065</u> | <u>\$ 32,992</u> |

應付票據及帳款皆因營業而發生。進貨之平均付款期間約為90-150天。

### 十四、退職後福利計畫

#### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

#### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。惟自100年9月起至104年6月底止，相關退休準備金已達全體勞工符合退休要件請領退休金總額之淨值，是以經主管機關核准後暫停提撥。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|                    | 105年12月31日      | 104年12月31日      |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值           | (\$ 4,938)      | (\$ 5,043)      |
| 計畫資產公允價值           | <u>4,670</u>    | <u>4,339</u>    |
| 淨確定福利負債(帳列其他非流動負債) | <u>(\$ 268)</u> | <u>(\$ 704)</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|                          | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>( 負 債 ) 資 產 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 104 年 1 月 1 日 餘 額        | (\$ 4,108)         | \$ 4,101           | (\$ 7)                   |
| 利息收入 (費用)                | ( 82)              | 82                 | -                        |
| 認列於損益                    | ( 82)              | 82                 | -                        |
| 再衡量數                     |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬 (除包含於<br>淨利息之金額外) | -                  | 28                 | 28                       |
| 精算損失—人口統計假<br>設變動        | ( 383)             | -                  | ( 383)                   |
| 精算損失—財務假設變<br>動          | ( 191)             | -                  | ( 191)                   |
| 精算損失—經驗調整                | ( 279)             | -                  | ( 279)                   |
| 認列於其他綜合損益                | ( 853)             | 28                 | ( 825)                   |
| 雇主提撥                     | -                  | 128                | 128                      |
| 104 年 12 月 31 日 餘 額      | (\$ 5,043)         | \$ 4,339           | (\$ 704)                 |
| 105 年 1 月 1 日 餘 額        | (\$ 5,043)         | \$ 4,339           | (\$ 704)                 |
| 利息收入 (費用)                | ( 89)              | 79                 | ( 10)                    |
| 認列於損益                    | ( 89)              | 79                 | ( 10)                    |
| 再衡量數                     |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬 (除包含於<br>淨利息之金額外) | -                  | ( 47)              | ( 47)                    |
| 精算損失—人口統計假<br>設變動        | ( 1,516)           | -                  | ( 1,516)                 |
| 精算損失—財務假設變<br>動          | ( 142)             | -                  | ( 142)                   |
| 精算利益—經驗調整                | 1,852              | -                  | 1,852                    |
| 認列於其他綜合損益                | 194                | ( 47)              | 147                      |
| 雇主提撥                     | -                  | 299                | 299                      |
| 105 年 12 月 31 日 餘 額      | (\$ 4,938)         | \$ 4,670           | (\$ 268)                 |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.50%      | 1.75%      |
| 薪資預期增加率 | 2.75%      | 2.75%      |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 212)   | (\$ 204)   |
| 減少 0.25% | \$ 224     | \$ 214     |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 218     | \$ 209     |
| 減少 0.25% | (\$ 208)   | (\$ 200)   |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

本公司預期於 105 年及 104 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 300 仟元及 315 仟元，確定福利義務平均到期期間分別為 18 年及 17 年。

## 十五、權益

### (一) 普通股股本

|               | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 額定仟股數         | 80,000     | 80,000     |
| 額定股本          | \$ 800,000 | \$ 800,000 |
| 已發行且已收足股款之仟股數 | 62,047     | 55,707     |
| 已發行股本         | \$ 620,467 | \$ 557,067 |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留股本為 5,000 仟股。

本公司於 104 年 6 月 25 日經股東會決議辦理私募普通股，自該日起 1 年內，分 3 次募集，私募總金額不超過 1 億元。私募價格係遵循股東會決議之價格訂定依據所決定。前項所述私募普通股於 105 年 5 月 12 日經董事會決議不繼續辦理。另於 105 年 6 月 24 日經股東會決議辦理私募普通股，自該日起 1 年內，分 3 次募集，私募總股數不超過 900 萬股。私募價格係遵循股東會決議之價格訂定依據所決定。前項所述私募普通股除符合證券交易法第四十三條之八第一項規定情形外，應募人及購買人不得再行賣出。

本公司 102 年 1 月 14 日董事會決議通過辦理現金增資 8,000 仟股，暫定每股發行價格 8 元，於 104 年 5 月 14 日董事會決議停止執行。另於 104 年 4 月 16 日及 7 月 30 日董事會決議通過辦理現金增資 5,000 仟股及每股發行價格為 7 元，以 104 年 8 月 1 日為增資基準日，已於 104 年 9 月 11 日完成辦理變更登記，本次現金增資發行新股依「公司法」第 267 條之規定保留 10%，由本公司員工承購 500 仟股部分，已認列員工認股酬勞成本 400 仟元。

## (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工認股權及發行可轉換債認列權益部分之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 6 月 24 日股東會決議通過章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十六之員工福利費用項下說明。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，就可分配盈餘提撥股東股利。若公司決定分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月經股東常會通過 104 年度之虧損撥補案。另於 104 年 6 月經股東常會通過 103 年度之虧損撥補案，以資本公積－普通股股票溢價 40,240 仟元彌補虧損。

本公司於 106 年 3 月 21 日董事會擬議虧損撥補案，以減資 305,000 仟元彌補虧損。

有關 105 年度之虧損撥補案尚待預計於 106 年 6 月召開之股東常會決議。

## 十六、繼續營業單位淨損

### (一) 折舊及攤銷

|            | 105年度            | 104年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 16,778        | \$ 22,948        |
| 無形資產       | 189              | 525              |
| 合 計        | <u>\$ 16,967</u> | <u>\$ 23,473</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 9,320         | \$ 14,250        |
| 營業費用       | 7,458            | 8,698            |
|            | <u>\$ 16,778</u> | <u>\$ 22,948</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 55            | \$ 219           |
| 營業費用       | 134              | 306              |
|            | <u>\$ 189</u>    | <u>\$ 525</u>    |

### (二) 員工福利費用

#### 105 年度

|             | 營 業 成 本          | 營 業 費 用          | 合 計              |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 薪資費用        | \$ 29,555        | \$ 55,682        | \$ 85,237        |
| 勞健保費用       | 2,701            | 4,862            | 7,563            |
| 退職後福利（附註十四） |                  |                  |                  |
| 確定福利及提撥計畫   | 1,456            | 2,950            | 4,406            |
| 權益交割之股份基礎給付 | -                | 21               | 21               |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 33,712</u> | <u>\$ 63,515</u> | <u>\$ 97,227</u> |

#### 104 年度

|             | 營 業 成 本          | 營 業 費 用          | 合 計              |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 薪資費用        | \$ 27,177        | \$ 54,395        | \$ 81,572        |
| 勞健保費用       | 2,755            | 5,116            | 7,871            |
| 退職後福利（附註十四） |                  |                  |                  |
| 確定福利及提撥計畫   | 1,517            | 2,998            | 4,515            |
| 權益交割之股份基礎給付 | -                | 347              | 347              |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 31,449</u> | <u>\$ 62,856</u> | <u>\$ 94,305</u> |

105 年及 104 年 12 月 31 日本公司員工人數分別為 138 人及 131 人。



依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，公司如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 5% 為董監酬勞。

本公司因虧損，是以未配發員工紅利（酬勞）及董監酬勞。

有關本公司 106 及 105 年度董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，暨 104 年度股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十七、繼續營業單位所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅利益主要組成項目

|              | 105年度           | 104年度         |
|--------------|-----------------|---------------|
| 遞延所得稅－當年度產生者 | <u>\$ 2,260</u> | <u>\$ 640</u> |

會計所得與所得稅利益之調節如下：

|              | 105年度              | 104年度              |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 稅前淨損         | <u>(\$ 39,551)</u> | <u>(\$ 90,372)</u> |
| 稅前淨損按法定稅率計算之 |                    |                    |
| 所得稅利益（17%）   | \$ 6,724           | \$ 15,363          |
| 稅上不可減除之費損    | ( 1,147)           | ( 926)             |
| 未認列之暫時性差異    | <u>( 3,317)</u>    | <u>( 13,797)</u>   |
| 認列於損益之所得稅利益  | <u>\$ 2,260</u>    | <u>\$ 640</u>      |

##### (二) 當年度所得稅資產與負債

|                 | 105年12月31日  | 104年12月31日  |
|-----------------|-------------|-------------|
| 當年度所得稅資產        |             |             |
| 應收退稅款（帳列其他流動資產） | <u>\$ 3</u> | <u>\$ 5</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

|                      | <u>年 初 餘 額</u>   | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>認 列 於 其 他<br/>綜 合 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u>   |
|----------------------|------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                  |                  |                              |                  |
| 暫時性差異                |                  |                  |                              |                  |
| 聯屬公司間未實現             |                  |                  |                              |                  |
| 銷貨毛利                 | \$ 4,940         | \$ 19            | \$ -                         | \$ 4,959         |
| 備抵呆帳                 | 6,266            | ( 102)           | -                            | 6,164            |
| 備抵存貨跌價損失             | 3,340            | 1,349            | -                            | 4,689            |
| 其 他                  | <u>821</u>       | <u>( 33)</u>     | <u>( 25)</u>                 | <u>763</u>       |
|                      | 15,367           | 1,233            | ( 25)                        | 16,575           |
| 虧損扣抵                 | <u>19,868</u>    | <u>1,623</u>     | <u>-</u>                     | <u>21,491</u>    |
|                      | <u>\$ 35,235</u> | <u>\$ 2,856</u>  | <u>( \$ 25)</u>              | <u>\$ 38,066</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                  |                  |                              |                  |
| 暫時性差異                |                  |                  |                              |                  |
| 其 他                  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 596</u>    | <u>\$ -</u>                  | <u>\$ 596</u>    |

104 年度

|                      | <u>年 初 餘 額</u>   | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>認 列 於 其 他<br/>綜 合 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u>   |
|----------------------|------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                  |                  |                              |                  |
| 暫時性差異                |                  |                  |                              |                  |
| 聯屬公司間未實現             |                  |                  |                              |                  |
| 銷貨毛利                 | \$ 6,410         | (\$ 1,470)       | \$ -                         | \$ 4,940         |
| 備抵呆帳                 | 5,316            | 950              | -                            | 6,266            |
| 備抵存貨跌價損失             | 1,788            | 1,552            | -                            | 3,340            |
| 其 他                  | <u>1,196</u>     | <u>( 515)</u>    | <u>140</u>                   | <u>821</u>       |
|                      | 14,710           | 517              | 140                          | 15,367           |
| 虧損扣抵                 | <u>19,868</u>    | <u>-</u>         | <u>-</u>                     | <u>19,868</u>    |
|                      | <u>\$ 34,578</u> | <u>\$ 517</u>    | <u>\$ 140</u>                | <u>\$ 35,235</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                  |                  |                              |                  |
| 暫時性差異                |                  |                  |                              |                  |
| 其 他                  | <u>\$ 123</u>    | <u>(\$ 123)</u>  | <u>\$ -</u>                  | <u>\$ -</u>      |

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

|            | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 虧損扣抵       |                   |                   |
| 112 年度到期   | \$ 158            | \$ 158            |
| 113 年度到期   | 10,735            | 10,735            |
| 114 年度到期   | 73,980            | 73,890            |
|            | <u>\$ 84,873</u>  | <u>\$ 84,783</u>  |
| 採用權益法認列之損失 | <u>\$ 413,022</u> | <u>\$ 393,199</u> |

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 105 年 12 月 31 日止，本公司虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額           | 最後扣抵年度 |
|------------------|--------|
| \$ 39,062        | 111    |
| 63,656           | 112    |
| 24,498           | 113    |
| 73,980           | 114    |
| 9,546            | 115    |
| <u>\$210,742</u> |        |

(六) 兩稅合一相關資訊

|             | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 28,845</u> | <u>\$ 28,845</u> |

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股虧損

計算基本每股虧損之分子及分母揭露如下：

|        | 105年度            | 104年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 基本每股虧損 | <u>(\$ 0.66)</u> | <u>(\$ 1.70)</u> |

單位：每股元

用以計算每股虧損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

|       | 105年度              | 104年度              |
|-------|--------------------|--------------------|
| 本年度淨損 | <u>(\$ 37,291)</u> | <u>(\$ 89,732)</u> |

| 股 數                  | 單位：仟股         |               |
|----------------------|---------------|---------------|
|                      | 105年度         | 104年度         |
| 用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數 | <u>56,808</u> | <u>52,803</u> |

由於本公司虧損，流通在外可轉換公司債若進行轉換以及認股權執行，因不具稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘計算之。

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞或員工紅利發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 十九、股份基礎給付協議

本公司於 100 年 3 月發行員工認股權證共 1,000 單位，每一單位可認購普通股 1 仟股。給予對象為認股資格基準日當天本公司正式編制之全職員工。100 年 3 月發行之認股權證存續期間為 7 年，持有人於發行屆滿兩年之日起，可行使一定比例之認股權證，發行時認股權行使價格為不低於發行日普通股之收盤價。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式調整。

本公司 105 及 104 年度員工認股權證之相關資訊如下：

|        | 105年度         |                             | 104年度          |                             |
|--------|---------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
|        | 單 位           | 加 權 平 均<br>行 使 價 格<br>( 元 ) | 單 位            | 加 權 平 均<br>行 使 價 格<br>( 元 ) |
| 員工認股權  |               |                             |                |                             |
| 年初流通在外 | 276           | \$ 15.17                    | 392            | \$ 15.98                    |
| 本年度失效  | ( <u>12</u> ) | 15.17                       | ( <u>116</u> ) | 15.98                       |
| 年底流通在外 | <u>264</u>    | 15.17                       | <u>276</u>     | 15.17                       |

截至資產負債表日，員工認股權證相關資訊如下：

| 發 行 期 間                | 流 通 在 外<br>單 位 | 可 行 使 單 位    | 本 年 度<br>轉 換 單 位 | 累 積 已<br>轉 換 單 位 | 失 效 單 位    | 行 使 價 格<br>( 元 ) |
|------------------------|----------------|--------------|------------------|------------------|------------|------------------|
| <u>105 年 12 月 31 日</u> |                |              |                  |                  |            |                  |
| 100 年 3 月              | <u>1,000</u>   | <u>1,000</u> | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>736</u> | \$ 15.17         |
| <u>104 年 12 月 31 日</u> |                |              |                  |                  |            |                  |
| 100 年 3 月              | <u>1,000</u>   | <u>750</u>   | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>724</u> | \$ 15.17         |

本公司於 100 年 3 月給與之員工認股權使用三項樹選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

|        |         |
|--------|---------|
| 給與日股價  | 17.25 元 |
| 行使價格   | 17.25 元 |
| 預期波動率  | 62.01%  |
| 預期存續期間 | 7 年     |
| 預期股利率  | 0%      |
| 無風險利率  | 1.2%    |

105 及 104 年度認列之酬勞成本分別為 21 仟元及 347 仟元。本公司於 100 年 3 月給與之員工認股權已於 106 年 2 月全數執行。

## 二十、資本風險管理

本公司主要管理階層定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由現金增資及融資等方式因應資金需求及平衡資本結構。

## 二一、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

|                | 105年12月31日 |           | 104年12月31日 |           |
|----------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                | 帳 面 金 額    | 公 允 價 值   | 帳 面 金 額    | 公 允 價 值   |
| <u>金融負債</u>    |            |           |            |           |
| 以攤銷後成本衡量之金融負債： |            |           |            |           |
| 一可轉換公司債        | \$ 35,454  | \$ 36,201 | \$ 94,703  | \$ 97,170 |

2. 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

105 年 12 月 31 日

|                                    | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計   |
|------------------------------------|--------|--------|--------|-------|
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產(帳列其<br>他流動資產) |        |        |        |       |
| 贖回選擇權                              | \$ -   | \$ -   | \$ 88  | \$ 88 |

104 年 12 月 31 日

|                                    | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計    |
|------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產(帳列其<br>他流動資產) |        |        |        |        |
| 贖回選擇權                              | \$ -   | \$ -   | \$ 170 | \$ 170 |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融負債(帳列其<br>他流動負債) |        |        |        |        |
| 賣回選擇權                              | \$ -   | \$ -   | \$ 680 | \$ 680 |

105 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

105 年度

| 金 融 資 產   | 贖 回 選 擇 權<br>衍 生 工 具 |
|-----------|----------------------|
| 年初餘額      | \$ 170               |
| 贖回選擇權衍生工具 | ( 210)               |
| 總利益－認列於損益 | 128                  |
| 年底餘額      | \$ 88                |

104 年度

| 金 融 資 產   | 贖 回 選 擇 權<br>衍 生 工 具 |
|-----------|----------------------|
| 年初餘額      | \$ -                 |
| 贖回選擇權衍生工具 | 150                  |
| 總利益－認列於損益 | 20                   |
| 年底餘額      | \$ 170               |

4. 金融負債以第3等級公允價值衡量之調節

105 年度

| 金 融 負 債   | 買 回 選 擇 權<br>衍 生 工 具 |
|-----------|----------------------|
| 年初餘額      | \$ 680               |
| 賣回選擇權衍生工具 | ( 34)                |
| 總利益－認列於損益 | ( 646)               |
| 年底餘額      | <u>\$ -</u>          |

104 年度

| 金 融 負 債   | 買 回 選 擇 權<br>衍 生 工 具 |
|-----------|----------------------|
| 年初餘額      | \$ -                 |
| 賣回選擇權衍生工具 | 970                  |
| 總利益－認列於損益 | ( 290)               |
| 年底餘額      | <u>\$ 680</u>        |

5. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司估算可轉換公司債負債組成部分之公允價值及嵌入式衍生性工具之公平價值係以獨立財務專家按選擇權評價模式所作之評價報告決定。

(二) 金融工具之種類

|                                    | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>                        |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量                        |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產(帳列其<br>他流動資產) | \$ 88             | \$ 170            |
| 放款及應收款(註1)                         | 238,479           | 140,414           |
| <u>金融負債</u>                        |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量                        |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融負債(帳列其<br>他流動負債) | -                 | 680               |
| 以攤銷後成本衡量(註2)                       | 306,278           | 333,065           |

註 1：餘額係包含現金、應收票據及帳款、應收關係人款項、其他金融資產－流動、存出保證金及其他金融資產－非流動等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、一年內到期或執行賣回權公司債、應付公司債及長期借款（含一年內到期）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司經由辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

#### 1. 匯率風險

本公司外幣貨幣性資產與負債之匯率風險係採用自然避險方式管理，及著重各種貨幣之配置以及各種幣別資產與負債之金額能互相抵消，以規避匯率波動對外幣貨幣性資產與負債評價損益之影響。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債資訊，請參閱附註二五。

本公司主要受到美元匯率波動之影響。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣兌美元升值 1% 時，對本公司稅前損益之影響如下，當新台幣兌美元貶值 1% 時，對本公司稅前損益之影響為同金額之負數。

|     | 105年度   | 104年度  |
|-----|---------|--------|
| 損 益 | (\$ 58) | \$ 585 |



## 2. 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

|           | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| －金融負債     | \$ 60,442  | \$ 90,314  |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司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 10 個基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。本公司持有之浮動利率金融負債將因市場利率變動使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

針對本公司 105 年及 104 年 12 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每增加 10 個基點，浮動利率金融負債將分別有現金流出 60 仟元及 90 仟元。當市場利率每減少 10 個基點時，其影響將為同金額之負數。

## 3. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司應收票據及帳款之信用風險主要係集中於本公司大客戶，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，佔應收票據及帳款總額（含應收關係人款項）超過 10% 之客戶資訊如下：

|      | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------|------------|------------|
| A 公司 | \$ 23,079  | \$ 427     |
| B 公司 | 18,705     | -          |
| C 公司 | 4,692      | 850        |
| D 公司 | 3,870      | 3,939      |
| E 公司 | 3,252      | 3,117      |
| F 公司 | -          | 2,870      |
| G 公司 | 2,580      | 2,626      |

本公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並透過內部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，以確實掌握交易對象信用狀況，有效控制信用曝險，因此不預期有重大之信用風險。

#### 4. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司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使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之銀行融資額度如下：

|           | 105年12月31日       | 104年12月31日   |
|-----------|------------------|--------------|
| 無擔保銀行透支額度 | <u>\$ 21,520</u> | <u>\$ -</u>  |
| 有擔保銀行透支額度 | <u>\$ 4,433</u>  | <u>\$ 29</u> |

本公司預計以私募普通股及融資以支應營運資金需求，本公司預期未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

105 年 12 月 31 日

|         | <u>1 至 3 個 月</u> | <u>3 個月至 1 年</u> | <u>1 至 5 年</u>   | <u>5 年 以 上</u> |
|---------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |                  |                |
| 浮動利率工具  | <u>\$ 36,187</u> | <u>\$ 14,761</u> | <u>\$ 10,481</u> | <u>\$ -</u>    |

104 年 12 月 31 日

|         | <u>1 至 3 個 月</u> | <u>3 個月至 1 年</u> | <u>1 至 5 年</u>   | <u>5 年 以 上</u> |
|---------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |                  |                |
| 浮動利率工具  | <u>\$ 6,382</u>  | <u>\$ 64,224</u> | <u>\$ 22,216</u> | <u>\$ -</u>    |

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(四) 金融資產移轉資訊

於 105 年度本公司與中信銀行簽訂讓售應收帳款合約之額度為 23,500 仟元，本公司已自銀行收取價金 4,181 仟元。依讓售合約約定，由於信用風險未完全移轉由銀行承擔。是以，本公司持續認列所有應收帳款並將該已移轉之應收帳款作為借款之擔保品。

截至 105 年 12 月 31 日止，未除列之已移轉應收帳款之帳面金額為 1,237 仟元（帳列其他金融資產－流動），相關負債之帳面金額為 872 仟元（帳列短期借款）。

二二、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人之交易如下。

(一) 營業交易

| <u>關 係 人 類 別</u> | <u>營 業</u>       | <u>收 入</u>      |
|------------------|------------------|-----------------|
|                  | <u>105 年度</u>    | <u>104 年度</u>   |
| 子 公 司            | \$ 36,939        | \$ 7,194        |
| 關聯企業             | <u>18,157</u>    | <u>-</u>        |
|                  | <u>\$ 55,096</u> | <u>\$ 7,194</u> |

(二) 應收關係人款項

| <u>關 係 人 類 別</u> | <u>105 年 12 月 31 日</u> | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|------------------|------------------------|------------------------|
| 子 公 司            | \$ 1,461               | \$ 1,188               |
| 關聯企業             | <u>18,705</u>          | <u>-</u>               |
|                  | <u>\$ 20,166</u>       | <u>\$ 1,188</u>        |

(三) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

| 關 係 人 類 別       | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| 代收代付款項（帳列其他應付款） |            |            |
| 子 公 司           | \$ 2,351   | \$ 1,396   |

(四) 預收關係人款項

| 關 係 人 類 別 | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 預收款項      |                  |                  |
| 子 公 司     | \$ 21,441        | \$ 11,983        |
| 關聯企業      | 3,512            | -                |
|           | <u>\$ 24,953</u> | <u>\$ 11,983</u> |

關係人間之交易價格及貨款收取期間，係依約定條件為之。

(五) 向關係人借款（帳列其他應付款）

| 關 係 人 類 別 | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 子 公 司     | \$ 43,925        | \$ 50,189        |
| 主要管理階層    | -                | 29,600           |
|           | <u>\$ 43,925</u> | <u>\$ 79,789</u> |

有關子公司貸與本公司情形，請參閱附註二六。

向主要管理階層借款依約定不計息。

(六) 其他關係人交易

本公司出售原物料及濺鍍機台予子公司明細如下：

| 年 度 | 出 售 價 款          | 遞 延 利 益         |
|-----|------------------|-----------------|
| 105 | <u>\$ 36,939</u> | <u>\$ 9,425</u> |
| 104 | <u>\$ 7,194</u>  | <u>\$ 934</u>   |

遞延利益（帳列採用權益法之投資）變動明細如下：

| 年 度 | 年 初 餘 額          | 本 年 度 攤 銷       | 帳 列 處 分 不       |               | 年 底 餘 額          |
|-----|------------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|
|     |                  |                 | 帳列子公司           | 動產、廠房         |                  |
|     |                  |                 | 間已實現利益          | 及設備利益         |                  |
| 105 | <u>\$ 30,869</u> | <u>\$ 9,425</u> | <u>\$ 9,614</u> | <u>\$ 314</u> | <u>\$ 30,366</u> |
| 104 | <u>\$ 40,123</u> | <u>\$ 934</u>   | <u>\$ 9,750</u> | <u>\$ 438</u> | <u>\$ 30,869</u> |

105 及 104 年度子公司間已實現利益分別為 9,314 仟元及 9,450 仟元，係已分別減除遞延損失攤銷 300 仟元後之淨額。

(七) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 105年度           | 104年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 7,662        | \$ 5,563        |
| 退職後福利  | 303             | 172             |
|        | <u>\$ 7,965</u> | <u>\$ 5,735</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二三、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款、可轉換公司債及研發專案之擔保品：

|            | 105年12月31日       | 104年12月31日        |
|------------|------------------|-------------------|
| 存 貨        | \$ -             | \$ 17,395         |
| 其他金融資產－流動  | 63,926           | -                 |
| 不動產、廠房及設備  | 18,173           | 46,509            |
| 其他金融資產－非流動 | 11,000           | 100,000           |
|            | <u>\$ 93,099</u> | <u>\$ 163,904</u> |

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司承租供營運使用之處所，105 年及 104 年 12 月 31 日存出保證金皆為 2,593 仟元。未來預計支付之最低租金如下：

| 期 間   | 金 額      |
|-------|----------|
| 105 年 | \$ 9,361 |
| 106 年 | 9,361    |
| 107 年 | 9,361    |

二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

105 年 12 月 31 日

|                  | 外  | 幣      | 匯 | 率              | 帳 | 面  | 金       | 額 |
|------------------|----|--------|---|----------------|---|----|---------|---|
| <u>金 融 資 產</u>   |    |        |   |                |   |    |         |   |
| <u>貨幣性項目</u>     |    |        |   |                |   |    |         |   |
| 美 元              | \$ | 2,140  |   | 32.25 (美元：新台幣) |   | \$ | 69,015  |   |
| <u>非貨幣性項目</u>    |    |        |   |                |   |    |         |   |
| <u>採用權益法之子公司</u> |    |        |   |                |   |    |         |   |
| 美 元              |    | 12,124 |   | 32.25 (美元：新台幣) |   | \$ | 390,991 |   |
| <u>金 融 負 債</u>   |    |        |   |                |   |    |         |   |
| <u>貨幣性項目</u>     |    |        |   |                |   |    |         |   |
| 美 元              |    | 1,959  |   | 32.25 (美元：新台幣) |   | \$ | 63,178  |   |

104 年 12 月 31 日

|                  | 外 | 幣      | 匯 | 率               | 帳 | 面  | 金       | 額 |
|------------------|---|--------|---|-----------------|---|----|---------|---|
| <u>非貨幣性項目</u>    |   |        |   |                 |   |    |         |   |
| <u>採用權益法之子公司</u> |   |        |   |                 |   |    |         |   |
| 美 元              |   | 13,450 |   | 32.825 (美元：新台幣) |   | \$ | 441,503 |   |
| <u>金 融 負 債</u>   |   |        |   |                 |   |    |         |   |
| <u>貨幣性項目</u>     |   |        |   |                 |   |    |         |   |
| 美 元              |   | 1,798  |   | 32.825 (美元：新台幣) |   | \$ | 59,019  |   |

本公司 105 年度外幣兌換淨利（已實現及未實現）為 4,987 仟元，104 年度外幣兌換淨損（已實現及未實現）為 4,577 仟元，主要係因美元匯率波動產生。

## 二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關係企業部分）：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註十二及二一。
10. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表三)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附註二二。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

友威科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司     | 貸與對象   | 往來項目      | 是否為關係人 | 本年度最高餘額<br>(註1)           | 年底餘額<br>(註1)             | 實際動支金額<br>(註1)          | 利率區間 | 資金貸與性質    | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |      | 對個別對象資金貸與限額<br>(註2) | 資金貸與最高限額<br>(註2) |
|----|-------------|--------|-----------|--------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|------|-----------|--------|--------------|----------|-----|------|---------------------|------------------|
|    |             |        |           |        |                           |                          |                         |      |           |        |              |          | 名稱  | 價值   |                     |                  |
| 1  | Elite Power | 德威昆山   | 其他應收款－關係人 | 是      | \$ 46,763<br>( 1,450 仟美元) | \$ 8,063<br>( 250 仟美元)   | \$ -                    | 0.5% | 短期融通資金之必要 | \$ -   | 營業週轉         | \$ -     | —   | \$ - | \$ 149,233          | \$ 149,233       |
|    |             | 友威科技   | 其他應收款－關係人 | 是      | 69,338<br>( 2,150 仟美元)    | 43,538<br>( 1,350 仟美元)   | 42,635<br>( 1,322 仟美元)  | -    | 短期融通資金之必要 | -      | 營業週轉         | -        | —   | -    | 149,233             | 149,233          |
| 2  | Dexson      | 友威科技   | 其他應收款－關係人 | 是      | 14,513<br>( 450 仟美元)      | 9,675<br>( 300 仟美元)      | 1,290<br>( 40 仟美元)      | -    | 短期融通資金之必要 | -      | 營業週轉         | -        | —   | -    | 17,909              | 17,909           |
| 3  | 友威深圳        | 德威昆山   | 其他應收款－關係人 | 是      | 51,139<br>( 11,000 仟人民幣)  | 27,894<br>( 6,000 仟人民幣)  | 27,894<br>( 6,000 仟人民幣) | 0.5% | 短期融通資金之必要 | -      | 營業週轉         | -        | —   | -    | 104,709             | 104,709          |
|    |             | 重慶光威   | 其他應收款－關係人 | 是      | 47,885<br>( 10,300 仟人民幣)  | 47,885<br>( 10,300 仟人民幣) | 44,166<br>( 9,500 仟人民幣) | 0.5% | 短期融通資金之必要 | -      | 營業週轉         | -        | —   | -    | 104,709             | 104,709          |
| 4  | 德威昆山        | 重慶光威   | 應收關係人款項   | 是      | 19,284<br>( 4,148 仟人民幣)   | 14,542<br>( 3,128 仟人民幣)  | 14,542<br>( 3,128 仟人民幣) | -    | 短期融通資金之必要 | -      | 營業週轉         | -        | —   | -    | 27,322              | 27,322           |
|    |             | Dexson | 應收關係人款項   | 是      | 9,154<br>( 1,969 仟人民幣)    | 9,154<br>( 1,969 仟人民幣)   | 9,154<br>( 1,969 仟人民幣)  | -    | 短期融通資金之必要 | -      | 營業週轉         | -        | —   | -    | 27,322              | 27,322           |

註 1：係按 105 年 12 月底之匯率 US\$1=\$32.25 及 RMB\$1=\$4.649 換算。

註 2：除 Dexson 不超過淨值 100% 外，其餘不超過貸出公司淨值 40%。



友威科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱               | 所在地區           | 主要營業項目               | 原始投資金額     |            | 年底持有        |        | 帳面金額       | 被投資公司<br>本年度(損)益 | 本年度認列之<br>投資(損)益 | 備註  |
|--------|-----------------------|----------------|----------------------|------------|------------|-------------|--------|------------|------------------|------------------|-----|
|        |                       |                |                      | 年<br>底     | 年<br>初     | 仟<br>股<br>數 | 比<br>率 |            |                  |                  |     |
| 友威科技公司 | Elite Power<br>Dexson | Samoa<br>Samoa | 一般投資業<br>真空鍍膜組件買賣等業務 | \$ 756,023 | \$ 756,023 | 23,031      | 100    | \$ 344,013 | (\$ 19,014)      | (\$ 19,014)      | 子公司 |
|        |                       |                |                      | 33,373     | 33,373     | 1,000       | 100    | 17,138     | ( 809)           | ( 809)           | 子公司 |

友威科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

| 大陸被投資公司<br>名稱 | 主 要 營 業 項 目                          | 實 收 資 本 額<br>( 註 1 )        | 投 資 方 式           | 年 初<br>自台灣匯出累積<br>投 資 金 額<br>( 註 1 ) | 本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 |      | 年 底<br>自台灣匯出累積<br>投 資 金 額<br>( 註 1 ) | 被 投 資 公 司<br>本 年 度 ( 損 ) 益<br>( 註 1 ) | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例<br>( % ) | 本 年 度 認 列<br>投 資 ( 損 ) 益<br>( 註 1 及 3 ) | 年 度 投 資<br>帳 面 價 值<br>( 註 1 及 3 ) | 截 至 年 底<br>已 匯 回 投 資 收 益 | 備 註 |
|---------------|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------------|------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|-----|
| 德威昆山          | 真空鍍膜代工                               | \$ 584,531<br>( 18,125 仟美元) | 透過第三地區公<br>司再投資大陸 | \$ 584,531<br>( 18,125 仟美元)          | \$ -                    | \$ - | \$ 584,531<br>( 18,125 仟美元)          | (\$ 9,385)<br>( 291 仟美元)              | 100                              | (\$ 9,385)<br>( 291 仟美元)                | \$ 68,306<br>( 2,118 仟美元)         | \$ -                     |     |
| 友威深圳          | 電子零組件噴塗、<br>真空鍍膜代工及<br>生產設備租賃等<br>業務 | 157,316<br>( 4,878 仟美元)     | 透過第三地區公<br>司再投資大陸 | 157,316<br>( 4,878 仟美元)              | -                       | -    | 157,316<br>( 4,878 仟美元)              | ( 9,449)<br>( 293 仟美元)                | 100                              | ( 9,449)<br>( 293 仟美元)                  | 261,773<br>( 8,117 仟美元)           | -                        |     |
| 重慶光威          | 真空鍍膜代工                               | 53,464<br>( 11,500 仟人民幣)    | 透過大陸子公司<br>再投資    | -                                    | -                       | -    | -                                    | ( 4,328)<br>( 931 仟人民幣)               | 100                              | ( 4,328)<br>( 931 仟人民幣)                 | 19,898<br>( 4,280 仟人民幣)           | -                        |     |

| 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出          | 經 濟 部 投 資 審 會              | 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額          | 核 准 投 資 金 額                | 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 |
| \$741,847<br>( 23,003 仟美元) | \$747,716<br>( 23,185 仟美元) | ( 註 2 )           |

- 註 1：係按 105 年 12 月底之匯率 US\$1=\$32.25 及 RMB\$1=\$4.649 換算。
- 註 2：依據 97 年 8 月 29 日經濟部經審第 09704604680 號，本公司經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明，故未在對大陸投資累積金額之限制內。
- 註 3：係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- (二) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附註二一暨附表一。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

1、最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 104 年度    | 105 年度    | 增(減)變動    |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |           | 金額        | %        |
| 流動資產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 571,494   | 732,271   | 160,777   | 28.13    |
| 不動產、廠房及設備                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 213,494   | 159,078   | (54,416)  | (25.49)  |
| 無形資產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2,670     | -         | (2,670)   | (100.00) |
| 其他資產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 154,045   | 55,821    | (98,224)  | (63.76)  |
| 資產總額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 941,703   | 947,170   | 5,467     | 0.58     |
| 流動負債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 478,626   | 596,753   | 118,127   | 24.68    |
| 非流動負債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 117,224   | 11,399    | (105,825) | (90.28)  |
| 負債總額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 595,850   | 608,152   | 12,302    | 2.06     |
| 股本                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 557,067   | 620,467   | 63,400    | 11.38    |
| 資本公積                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 6,698     | 4,768     | (1,930)   | (28.81)  |
| 保留盈餘                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | (268,376) | (305,992) | (37,616)  | 14.02    |
| 其他權益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 50,464    | 19,775    | (30,689)  | (60.81)  |
| 權益總額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 345,853   | 339,018   | (6,835)   | (1.98)   |
| 1. 重大變動項目主要原因說明：（金額變動達 10% 以上，且金額達當年度資產總額 1%）<br>(1) 流動資產增加：主係濺鍍機台設備業務成長，客戶依約付款致現金增加，又因應訂單致原物料備料暨在製及在途機台增加，以及可轉換公司債備償存款本期重分類至流動資產，綜上使得流動資產較上年度增加。<br>(2) 不動產、廠房及設備減少：主係折舊提列，以及受匯率波動影響使得帳面價值減少所致。<br>(3) 其他資產減少：主係可轉換債公司債依發行辦法，將備償存款重分類至流動資產所致。<br>(4) 流動負債增加：主係 105 年期末接單量增加，客戶依約付款致預收設備款項增加所致。<br>(5) 非流動負債減少：主係 104 年度發行可轉換公司債，而本期公司債陸續轉換，並依公司債發行辦法，重分類至流動負債所致。<br>(6) 股本：係因可轉換公司債轉換為普通股所致。<br>(7) 保留盈餘：主係本年度虧損所致。<br>(8) 其他權益減少：主係受匯率波動之國外營運機構財務報表之兌換損失增加所致。<br>計畫：本公司仍會持續專注於經營績效之改善，初期以轉虧為盈為目標，並健全公司財務結構，降低財務負擔。 |           |           |           |          |

## 二、財務績效

### 1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 104 年度   | 105 年度   | 增(減)變動 |         |
|---------|----------|----------|--------|---------|
|         |          |          | 金額     | %       |
| 營業收入淨額  | 470,238  | 543,946  | 73,708 | 15.67   |
| 營業淨損    | (69,135) | (39,432) | 29,703 | (42.96) |
| 稅前淨損    | (88,333) | (32,262) | 56,071 | (63.48) |

#### 1. 重大變動項目主要原因說明：

(最近二年度增減比例變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)

- (1) 營業淨損：主係 105 年度營運獲得改善，營業毛利隨之成長，加上控管各項支出致營業費用減少，綜上使得營業淨損金額縮小。
- (2) 稅前淨損：主係營業收入增加且費用控管良好，稅前淨損同步改善。

本年度稅前淨損為 32,262 仟元，較去年淨損 88,333 仟元已減少 56,071 仟元，且虧損呈現逐年逐期遞減趨勢，公司積極投入載板、汽車、半導體及 OLED 等具重複性訂單特性之產業，除配合客戶目前所需開發設備，更與客戶共同研發新製程及設備，本年度在載板、汽車輪圈及車鏡設備皆已接獲或洽談新設備訂單，顯見此經營策略奏效。公司除持續對代工事業單位進行成本、生產力及稼動率之管控外，為使設備業務維持穩定發展，將持續擴展設備訂單產業觸角，著重於具重複性設備訂單性質之產業，深耕載板、汽車、OLED 及半導體等產業，務求與客戶協同開發出新製程及機型後，獲取客戶重複訂單，以拉高毛利率，並穩定設備收入，逐步朝向獲利邁進。

#### 2. 預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司除參照主要研究機構之市場分析外，並考量過去經營績效及客戶需求，訂定年度預算目標，配合市場走勢，穩定中求成長，並提升公司獲利。

### 三、現金流量分析

#### 1.最近(105 年)年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額①                                | 全年來自營業活<br>動淨現金流量② | 全年其他活動<br>淨現金流量③ | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>①+②+③ | 現金不足額之補救措施 |      |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|------------|------|
|                                            |                    |                  |                         | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 53,458                                     | 154,397            | (78,997)         | 128,858                 | 詳下列說明      |      |
| 變動原因：                                      |                    |                  |                         |            |      |
| 1. 營業活動：主係 105 年設備業務成長且客戶依約付款，導致營運淨現金流入增加。 |                    |                  |                         |            |      |
| 2. 投資及融資活動：主係 105 年償還長期借款，致融資活動呈淨流出。       |                    |                  |                         |            |      |

#### 2.流動性不足之改善計畫：不適用。

#### 3.未來一年(106 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額①                                                                     | 全年來自營業活<br>動淨現金流量② | 全年其他活動<br>淨現金流量③ | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>①+②+③ | 現金不足額之補救措施 |      |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|------------|------|
|                                                                                 |                    |                  |                         | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 128,858                                                                         | (27,210)           | (15,148)         | 86,500                  | 詳下列說明      |      |
| 1.未來一年度現金流量變動情形分析：未來一年，配合設備及代工業務接單狀況，預計將造成營運活動之現金流出，扣除償還借款之現金淨流出，預計年底現金餘額將小幅減少。 |                    |                  |                         |            |      |
| 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足之情形。                                                  |                    |                  |                         |            |      |

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

#### 1.最近年度轉投資事業政策：

係配合本公司業務需要，以長期持有為主。如有轉投資之情事，悉依本公司內部控制制度循環「投資循環」及「取得或處分資產作業辦法」為之。

## 2.轉投資獲利或虧損之主要原因與改善計畫

105 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 轉投資公司                              | 投資金額                    | 帳面價值                   | 最近年度<br>投資損益          |
|------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| ELITE POWER<br>INVESTMENTS LIMITED | 756,023                 | 334,013                | (19,014)              |
| DEXSON LIMITED                     | 33,373                  | 17,138                 | (809)                 |
| 德威電子(昆山)有限公司                       | 584,531<br>(18,125 仟美元) | 68,306<br>(2,118 仟美元)  | (9,385)<br>(291 仟美元)  |
| 友威科技(深圳)有限公司                       | 157,316<br>(4,878 仟美元)  | 261,773<br>(8,117 仟美元) | (9,449)<br>(293 仟美元)  |
| 重慶光威科技有公司                          | 53,464<br>(11,500 仟人民幣) | 19,898<br>(4,280 仟人民幣) | (4,328)<br>(931 仟人民幣) |

利益及虧損原因：

- (1)Elite Power：本公司係透過 Elite Power 公司轉投資德威(昆山)及友威(深圳)公司，故 105 年度損失主係因大陸轉投資事業產生。
- (2)Dexson：主係配合德威(昆山)客戶進行接單。105 年度因認列不良素材成本導致虧損。
- (3)德威(昆山)：主要業務為 NB 防 EMI(防電磁波干擾)代工。105 年度因整體 NB 市場萎縮，致接單減少，故 105 年度產生虧損。
- (4)友威(深圳)：主要業務為 NB 防 EMI(防電磁波干擾)代工、手機按鍵鍍膜代工及其他功能性鍍膜代工。105 年度主因以前年度認列之虧損扣抵遞延所得稅資產到期未扣抵造成之所得稅費用，以及尚在調整產品結構，致 105 年度發生虧損。
- (5)重慶光威：主要業務是 NB 防 EMI(防電磁波干擾)代工。105 年度因整體 NB 市場萎縮，加以競爭日趨激烈，單價下滑，故 105 年度產生虧損。

105 年度採用權益法認列之子公司淨損 22,493 仟元較 104 度淨損 5,962 仟元增加 16,531 仟元，主係因 NB 市場萎縮，以及濺鍍代工競爭激烈，產品多角化策略尚在調整所致，。106 年度將持續擴展濺鍍代工應用領域，並積極爭取訂單，以求改善獲利狀況。

### 3.未來一年投資計畫

本公司未來將視業務需要及轉投資事業之資金情形，如需增加對轉投資事業之投資相關投資作業應依本公司內控「投資循環」及「取得或處分資產作業辦法」辦理，並依法向經濟部投審會申請。

## 六、風險事項：

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

單位:新台幣仟元；%

| 項目/年度                  | 104 年度   | 105 年度   |
|------------------------|----------|----------|
| 利息收入(支出)(1)            | (6,430)  | (3,649)  |
| 營業收入(2)                | 470,238  | 543,946  |
| 稅前淨損(3)                | (88,333) | (32,262) |
| 利息收入(支出) / 營業收入(1)/(2) | (1.37) % | (0.67) % |
| 利息收入(支出) / 稅前淨損(1)/(3) | 7.28%    | 11.31%   |

註：係當年度利息收入-利息支出後之淨額。

本公司 104 年度及 105 年度利息收入(支出)佔營業收入及稅前淨損分別為(1.37)%、7.28%及(0.67) %、11.31%，隨著公司營運需要，仍需銀行的資金挹注，本公司財務單位均定期評估銀行利率，並與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠的借款利率，使利率變動對本公司影響降到最低。

#### 2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

單位:新台幣仟元；%

| 項目/年度                | 104 年度   | 105 年度    |
|----------------------|----------|-----------|
| 兌換淨(損)益(1)           | (1,042)  | 8,996     |
| 營業收入(2)              | 470,238  | 543,946   |
| 稅前淨損(3)              | (88,333) | (32,262)  |
| 兌換(損)益 / 營業收入(1)/(2) | (0.22) % | 1.65 %    |
| 兌換(損)益 / 稅前淨損(1)/(3) | 1.18%    | (27.88) % |

註：係當年度兌換利益-兌換損失後之淨額。

本公司 104 年度及 105 年度兌換淨(損)益佔營業收入及稅前淨損分別為(0.22)%、1.18%及 1.65 %、(27.88)%，主係近年來新台幣對美元波動劇烈，本公司進貨及銷貨有以外幣計價情形，為降低及避免匯兌損失，採取以下因應措施：

- (1) 以外幣債權及債務相互抵銷產生自然避險效果。
- (2) 視實際資金之需求及當時匯率高低，決定外幣兌換時機。
- (3) 採外幣支付原物料之採購，自然沖銷主要幣別之匯率風險。
- (4) 由往來專業金融機構定時傳送專業研判之參考資料，協助公司財務人員作為買賣外匯之參考依據。

### 3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

對損益之影響：原料上漲牽動售價局部反映及產品結構改變所致。

未來因應措施：我國政府最近年度對於本國通貨膨脹情形控制得宜，故對本公司之獲利影響甚微。

綜上所述，公司將隨時密切注意匯率可能的變動方向，採取必要之避險措施。至於產品價格部份，對於公司未來營收及獲利之影響較為深遠，公司將持續加強高單價、高附加價值產品之研究開發，以為因應。

### (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：

#### 1.從事高風險、高槓桿投資：

本公司專注於本業之經營，財務操作以保守穩健為原則，截至年報刊印日止並無從事高風險或高槓桿投資之情事。

#### 2.資金貸與他人：

本公司截至106年3月31日止，未有資金貸與他人情事，未來如有資金貸與他人情事悉依本公司所訂作業規範為之。

#### 3.背書保證：

本公司截至106年3月31日止，未有背書保證之情事，未來如有背書保證之情事，悉依本公司所訂作業規範為之。

#### 4.衍生性商品交易：

本公司並無衍生性商品交易之情事，未來若有從事衍生性商品交易之需要，悉依本公司訂定之「取得或處分資產作業辦法」辦理。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### 1.未來研發計畫

##### (1)鍍膜代工

##### A. IC Carrier 抗靜電鍍膜



- B. 電致色變鍍膜
- C. 車用裝置 ITO 鍍膜

(2)真空濺鍍設備

- A. 半導體乾式蝕刻設備
- B. 薄膜式被動元件機板鍍膜設備
- C. 超低阻 ITO 技術
- D. 散熱裝置鍍膜設備
- E. LED 氮化鋁薄膜濺鍍製程設備

2.預計投入之研發費用

本公司預計未來各年度投入研發費用將維持佔營業淨額至少 3%之金額，並將視營運情況及產業變化趨勢，適時調整。

(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

本公司真空濺鍍設備及代工製程符合「節能、環保」之需求，尚無受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事；本公司管理階層將隨時注意國內外重要政策及法律變動之訊息，並透過各項管道及早做好預防準備工作，故國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務尚不致產生重大影響。

(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

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對公司尚無重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令規定；截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事。未來公司在追求股東權益最大的同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七)併購之預期效益及可能風險之影響及因應措施：

本公司並未有併購他公司之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體效益，

以確實保障股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止尚無擴廠之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨方面

本公司前十大供應商主要為來料加工素材、CHAMBER、PUMP、POWER 及靶材等之供應，供應商變動主要係隨銷售產品比重之調整或配合客戶設備使用上之需求及成本考量而變動，另本公司第一大供應商佔總進貨金額未達 30%以上，故無進貨集中之虞。

(2)銷貨方面

本公司主係經營設備銷售及鍍膜代工兩項業務，因設備銷售單價相對較高，因此設備客戶之銷售金額佔營收比重相對較高，加上新產品製程的開發應用，故各年度的客戶互有增減，另各年度單一家客戶佔本公司全年營收淨額皆未達 30%，故無銷售集中之虞。

(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：

本公司最近年度及本年度截至年報刊印止，本公司董事及監察人並無股權大量移轉之情事，對公司經營並無影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及本年度截至年報刊印止，無此情形。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

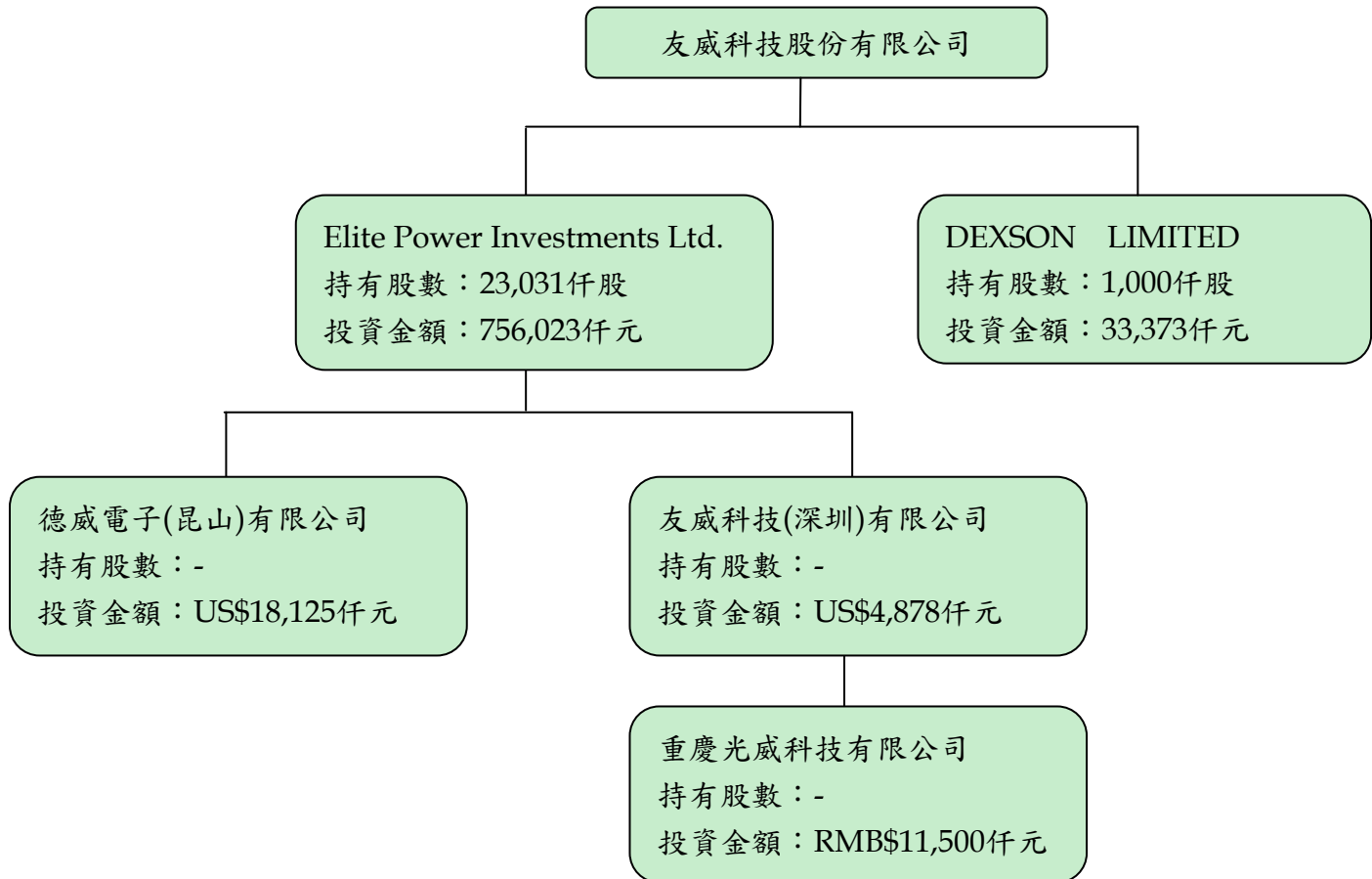
**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業概況

##### 1.關係企業組織圖(截至105年12月31日)



##### 2.依公司法第369條之3推定有控制與從屬關係公司：無

(二)各關係企業基本資料

單位：仟元/105年12月31日

| 企業名稱                            | 設立日期     | 地址                                        | 實收資本額      | 主要營業或生產項目                |
|---------------------------------|----------|-------------------------------------------|------------|--------------------------|
| ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED | 92/5/2   | Offshore Chambers,P.O. Box 217,Apia,Samoa | NTD756,023 | 境外控股公司(一般投資業)            |
| DEXSON LIMITED                  | 97/3/20  | Offshore Chambers,P.O.BOX,Apia, Samoa     | NTD33,373  | 真空鍍膜組件買賣等業務              |
| 友威科技(深圳)有限公司                    | 92/8/12  | 深圳市寶安區沙井街道萬豐南環路539#第B棟三樓                  | USD4,878   | 電子零組件噴塗、真空鍍膜代工及生產設備租賃等業務 |
| 德威電子(昆山)有限公司                    | 96/3/19  | 昆山開發區昆嘉路361號                              | USD18,125  | 真空鍍膜代工                   |
| 重慶光威科技有限公司                      | 100/5/16 | 重慶市九龍坡區金鳳路108號                            | RMB11,500  | 真空鍍膜代工                   |

(三)推定關係者相同股東資料：無

(四)整體關係企業經營所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形

本公司暨集團各公司為專業提供 3C 電子產品真空鍍膜設備及鍍膜代工服務廠商，整體關係企業經營業務所涵蓋的行業，包括真空濺鍍設備及零組件買賣、真空濺鍍代工服務、機械設備及電子零組件買賣、一般投資業務及進出口貿易等業務，集團公司各自接單銷售，如有生產所需之真空濺鍍設備則透過集團公司境外貿易公司向母公司(友威科技)採購。另有部份關係企業以「投資業務」或「進出口貿易」為其經營範圍，目的在透過投資控股、技術、產能、行銷及服務的互相支援，創造最大綜效，滿足客戶全方位的需求。

## (五)各關係企業董監事、總經理資料

單位：仟股/105 年 12 月 31 日

| 企業名稱                            | 職稱  | 姓名或代表人                                     | 持有股份   |      |
|---------------------------------|-----|--------------------------------------------|--------|------|
|                                 |     |                                            | 股數     | 持股比例 |
| ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED | 董事  | 友威科技(股)公司<br>代表人：李原吉                       | 23,031 | 100% |
| DEXSON LIMITED                  | 董事  | 友威科技(股)公司<br>代表人：李原吉                       | 1,000  | 100% |
| 友威科技(深圳)有限公司                    | 董事長 | ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED<br>代表人：李原吉 | —      | 100% |
|                                 | 董事  | ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED<br>代表人：廖敏峯 | —      | 100% |
|                                 | 董事  | ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED<br>代表人：邵建民 | —      | 100% |
| 德威電子(昆山)有限公司                    | 董事長 | ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED<br>代表人：李原吉 | —      | 100% |
|                                 | 董事  | ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED<br>代表人：廖敏峯 | —      | 100% |
|                                 | 董事  | ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED<br>代表人：潘啟明 | —      | 100% |
|                                 | 監察人 | ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED<br>代表人：劉忠炯 | —      | 100% |
| 重慶光威科技有限<br>公司                  | 董事長 | 友威科技(深圳)有限公司<br>代表人：李原吉                    | —      | 100% |
|                                 | 董事  | 友威科技(深圳)有限公司<br>代表人：廖敏峯                    | —      | 100% |
|                                 | 董事  | 友威科技(深圳)有限公司<br>代表人：尹孟齡                    | —      | 100% |
|                                 | 監察人 | 友威科技(深圳)有限公司<br>代表人：劉忠炯                    | —      | 100% |

## (六) 關係企業合併營業報告書

單位：仟元/105年12月31日

| 企業名稱                            | 資本額         | 資產總值       | 負債總額       | 淨值         | 營業收入       | 營業(損)益      | 本期(損)益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(虧損)<br>(稅後)元 |
|---------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|-------------|----------------|-----------------------|
| ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED | USD 23,031  | USD 11,568 | USD 0      | USD 11,568 | USD 0      | (USD 6)     | (USD589)       | (USD 0.03)            |
| DEXSON LIMITED                  | USD 1,000   | USD 4,603  | USD 4,048  | USD 555    | USD 2,228  | (USD39)     | (USD 25)       | (USD 0.03)            |
| 友威科技(深圳)有限公司                    | RMB 36,358  | RMB 64,257 | RMB 7,947  | RMB 56,309 | RMB 17,323 | RMB215      | (RMB 1,947)    | —                     |
| 德威電子(昆山)有限公司                    | RMB 124,559 | RMB 25,228 | RMB 10,538 | RMB 14,689 | RMB 21,242 | (RMB 2,799) | (RMB 1,929)    | —                     |
| 重慶光威科技有限公司                      | RMB 11,500  | RMB 20,016 | RMB 15,736 | RMB4,280   | RMB 20,711 | (RMB1,094)  | (RMB931)       | —                     |

## (七) 關係企業合併財務報告：

本公司民國 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及國際會計準則公報第 27 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，請參閱第 109~166 頁。

## (八) 關係報告書：不適用

## 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

### (一) 105 年度私募有價證券辦理情形

- 1.依證券交易法第四十三條之六第七項規定，私募普通股應於股東會決議之日起一年期限屆滿前辦理。
- 2.本公司一〇五年股東常會通過之私募普通股案，考量發行期限將屆滿，屆期不辦理。

## 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：上櫃承諾事項追蹤明細表。

| 上櫃承諾事項                                                                                                                                                                                                                                                         | 承諾事項辦理情形                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 承諾於上櫃掛牌後，至少每二年應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告；且於修訂相關內控、內稽制度時宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。                                                                                                                                                                                     | 已於 101/12/17 由中華公司治理協會進行實地審核完成，並取得 CG6007 公司治理認證，已於 102 年股東會中報告相關事項。                            |
| 承諾本公司於「取得或處分資產作業辦法」增訂「本公司不得放棄對 ELITE POWER Investments Limited 未來各年度之增資；ELITE POWER Investments Limited 不得放棄對友威科技(深圳)有限公司及德威電子(昆山)有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經櫃檯買賣中心同意者，而需放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經友威科技股份有限公司董事會特別決議通過，且該作業辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃檯買賣中心備查。 | 1、已於 99 年 6 月 9 日修訂並經 99 年股東常會通過，並已於 99 年 10 月 2 日檢具股東常會議事錄及修訂後之「取得或處分資產作業辦法」。<br>2、截至目前未有左列情事。 |
| 承諾未來友威科技(深圳)有限公司及德威電子(昆山)有限公司之財務報告若係由其他會計師查核簽證，並由本公司據以認列投資損益或編製合併財務報表時，本公司之簽證會計師需對其財務報表出具不提及及其他會計師意見之查核報告。                                                                                                                                                     | 截至目前未有此情形。                                                                                      |
| 承諾於上櫃掛牌後，友威科技(深圳)有限公司及德威電子(昆山)有限公司每年應由專人確實執行內部稽核。                                                                                                                                                                                                              | 友威科技(深圳)及德威電子(昆山)二家公司稽核工作由簡秋琪及張雅琪二位負責專任稽核工作，由稽核張雅琪彙總審核、並經董事長核准，若有異常提交獨立董事及監察人。                  |
| 承諾櫃檯買賣中心於必要時得要求本公司委託經櫃檯買賣中心指定之會計師或機構，依櫃檯買賣中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交櫃檯買賣中心，且由本公司負擔相關費用。                                                                                                                                                                        | 截至目前未有此情形。                                                                                      |

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

友威科技股份有限公司



董事長：李 原 吉

