

股票代碼：3580

友威科技股份有限公司

UVAT Technology Co., Ltd.

一〇八年度年報

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 九 年 六 月 五 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 言 人	代 理 發 言 人
姓名：陳 繼 萱	姓名：潘 啟 明
職稱：經理	職稱：總經理特助
電話：(04)2565-3755	電話：(03)212-6201
電子郵件信箱：theresachen@uvat.com	電子郵件信箱：Jimmypan@uvat.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

	地 址	電 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 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：翁雅玲會計師、黃惠敏會計師
- (三)地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
- (四)網址：<https://www2.deloitte.com/tw/tc.html>
- (五)電話：(02)2725-9988

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

六、公司網址：<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、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	51
六、更換會計師資訊.....	52
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.....	53
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.....	54
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.....	55
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.....	55
肆、募資情形.....	56
一、資本及股份.....	56
二、公司債辦理情形.....	64
三、特別股辦理情形.....	64
四、海外存託憑證辦理情形.....	64
五、員工認股權憑證辦理情形.....	64
六、限制員工權利新股辦理情形.....	64
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	64
八、資金運用計畫執行情形.....	64
伍、營運概況.....	65
一、業務內容.....	65
二、市場及產銷概況.....	73
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.....	85
四、環保支出資訊.....	85
五、勞資關係.....	86
六、重要契約.....	88

目 錄

陸、財務概況	89
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	89
二、最近五年度財務分析.....	94
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	98
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	99
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	154
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.....	206
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	206
一、財務狀況.....	206
二、財務績效.....	207
三、現金流量.....	208
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	208
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.....	208
六、風險事項.....	210
七、其他重要事項.....	213
捌、特別記載事項	214
一、關係企業相關資料.....	214
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	217
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.....	217
四、其他必要補充說明事項：上櫃承諾事項追蹤明細表.....	218
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	218

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

本公司108年度營運主力著重在半導體及光學產業之發展，在全體員工努力下，濺鍍機台設備業務雖較前一年度略減，但毛利率穩定成長，轉型成效逐漸顯現；而子公司108年度除5G蓋板鍍膜應用日益增加，導致光學鍍膜代工業務大幅增加外，NB防EMI濺鍍代工市場需求增溫，訂單增加且單價微幅調漲，致濺鍍代工業務較以往成長2成，加上營運規模及管理模式調整，營業額及獲利皆增加，改善以往虧損狀況。本年度在新冠肺炎影響，導致全球經濟活動停擺之不利環境下，本公司將持續管理與改善產品及市場結構，以求創造更高獲利。

一、一〇八年度營業報告

1.一〇八年度營業計劃實施成果

一〇八年度雖受中美貿易戰影響，導致濺鍍設備銷售金額較一〇七年度略減，但在公司將發展重心放在半導體產業，全力衝刺高階封裝應用的經營策略奏效下，營收架構成功導入半導體產業，毛利率顯著提高，為後續濺鍍設備銷售提供穩定發展之環境。在代工部門持續且穩定的營運下，本年度合併營收7億5,036萬元，全年合併稅後淨利9,475萬元，較一〇七年度稅後淨利1億1,557萬元減少2,082萬元，每股稅後淨利為2.43元。整體營運因美中貿易戰影響整體經濟環境，客戶對於重大資本支出較趨保守等因素影響，總體預算執行達成率為87%。

2.資產負債狀況說明

一〇八年底合併資產總計為9億2,811萬元，其中流動資產7億8,987萬元、非流動資產1億3,824萬元；整體合併負債總額為2億4,279萬元，負債比率為26%，較一〇七年度負債比率57%大幅下降，合併股東權益總額為6億8,531萬元，自有資本率為74%。

3.財務收支及獲利能力情形

項目			108 年	107 年
獲利能力	資產報酬率		7.77	8.46
	股東權益報酬率		13.81	18.68
	占實收資本比率(%)	營業利益	27.46	27.01
		稅前純益	29.64	34.01
	純益率		12.63	12.61
	每股盈餘(元)		2.43	3.11

4.研究發展狀況

本公司為專業之真空應用設備商，主要產品為真空濺鍍設備及乾式電漿蝕刻機，並提供鍍膜代工服務。在真空濺鍍方面，除原有手機、NB鍍膜、各類消費性電子產品裝飾性鍍膜、AR-ITO 鍍膜及其他抗指紋鍍

膜製程服務外，並以濺鍍為核心技術主軸，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、封裝產業 Fan-out 鍍膜技術、薄膜被動元件基板、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 3D 感測元件的鍍膜設備開發。而在真空電漿蝕刻方面，則積極切入先進封裝製程，提供先進製程所需之細線路電漿蝕刻處理、介電材薄化蝕刻，以及細線路金屬蝕刻。

技術團隊在真空濺鍍領域已有 20 多年產業經驗，擁有真空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，能更彈性滿足客戶需求。

二、一〇九年度營業計劃概要

公司持續堅持以真空濺鍍為企業核心價值，並透過代工推廣真空鍍膜應用技術為輔之發展策略，不斷跨足新產業，創造新的鍍膜應用，並透過代理商推廣、上下游整合、導入工業 4.0 自動化生產方式，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。本年度將延續一〇八年度之企業策略，全力衝刺半導體產業，提高產品於高階封裝應用的市場佔有率，擴大在半導體產業中採用真空技術之應用領域。除此之外，並積極開發應用於光學產業之新設備機種，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。

一〇九年度受新冠肺炎疫情影響，預期設備銷售數量或受部分影響而減少，但濺鍍代工銷售數量將較一〇八年度略增，在半導體產業毛利率較高，以及濺鍍代工單價提升兩大影響下，預期毛利率將有所提升，將有助公司獲益。

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、設立日期

設立登記日期為中華民國 91 年 11 月 04 日。

二、公司沿革

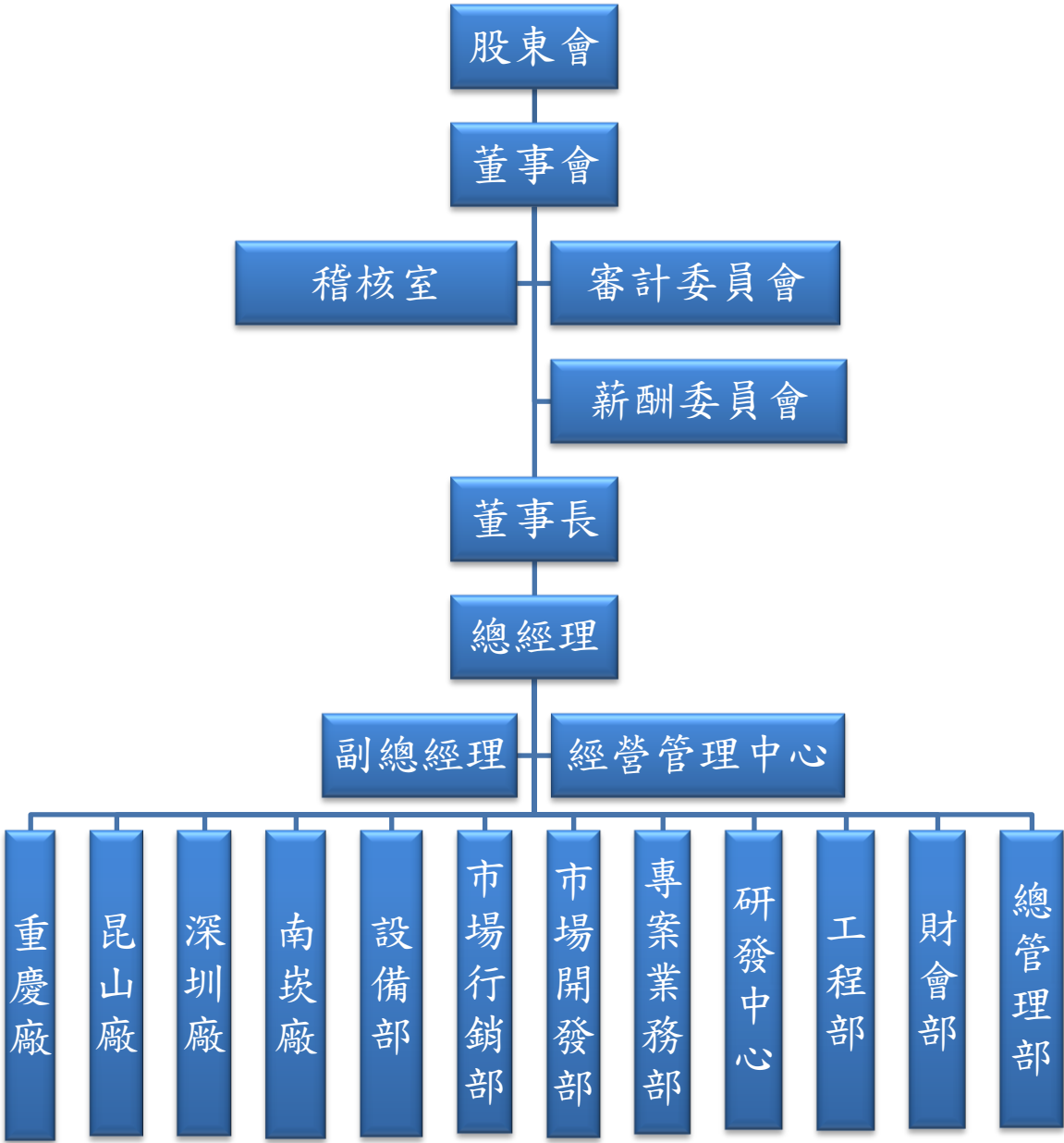
日期	重要事紀
91 年	●以資本額 1,000 仟元設立 ●成立南崁鍍膜代工廠及台中設備製造廠
92 年	●通過 ISO 9001 認證
93 年	●投資友威科技(深圳)有限公司 ●現增 80,000 仟元，資本額增加至 81,000 仟元 ●盈轉 6,500 仟元並現增 12,500 仟元，資本額增加至 100,000 仟元
94 年	●成立友威科技(深圳)有限公司二廠
95 年	●盈轉 11,250 仟元，資本額增加至 111,250 仟元 ●盈轉 12,563 仟元並現增 40,000 仟元，資本額增加至 163,813 仟元
96 年	●成立德威電子(昆山)有限公司 ●成立德勝真空科技股份有限公司 ●盈轉 42,422 仟元並現增 11,197 仟元，資本額增加至 217,432 仟元 ●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 ●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 ●台中設備製造廠遷廠至中部科學工業園區新廠 ●私募現金增資 60,000 仟元，資本額增加至 292,432 仟元 ●辦理盈餘轉增資 71,244 仟元，資本額增加至 363,676 仟元 ●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 ●榮獲Deloitte頒發「德勤亞太高科技、高成長500強」企業 ●榮獲Forbes頒發2007亞洲地區200家最佳中小企業(Best Under a Billion) ●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 ●成為英業達 NB EMI 合格供應商 ●成為廣達 NB EMI 合格供應商 ●成為仁寶 NB EMI 合格供應商
99 年	●股票正式上櫃掛牌交易 ●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 ●成立重慶光威科技有限公司
101 年	●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

日期	重要事紀
	●通過 ISO14001 環境品質系統認證 ●通過 IECQ QC080000 有害物質流程管理系統認證
102 年	●獲得 CG6007 公司治理認證 ●私募現金增資 30,000 仟元，資本額增加至 477,067 仟元
103 年	●私募現金增資 30,000 仟元，資本額增加至 507,067 仟元
104 年	●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。 ●現金增資 50,000 仟元，資本額增加至 557,067 仟元 ●銷售進入汽車產業鏈
105 年	●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 ●投入 OLED 產業及半導體先進製程領域
106 年	●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 36,600 仟元，資本額增加至 659,707 仟元 ●辦理減資 305,000 仟元，用以彌補累積虧損，資本額減少至 354,707 仟元
107 年	●現金增資 40,000 仟元，資本額增加至 394,707 仟元 ●私募普通股補辦公開發行，股數 7,289,685 股，於 107 年 10 月 26 日正式上櫃掛牌買賣 ●榮獲科技部中部科學園區頒發前瞻創新獎 ●榮獲Deloitte頒發「Deloitte亞太區高科技、高成長500強」企業
108 年	●友威科技李原吉董事長及劉忠炯副總榮獲中華民國全國創新創業總會頒發之「中華民國第 42 屆、海外華人第 28 屆創業楷模暨相扶獎」

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。 2.訂定年度稽核計劃並執行。 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。 4.其它依據相關法令規定需執行之事項。 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。 2.統籌各廠經營指標分析並督導達成。 3.執行投資評估分析與管理。 4.專案計畫之推動與整合。 5.協調各部門業務工作及相關制度之規劃。 6.其它上級交辦之事項。
市場行銷部 市場開發部 專案業務部	1.真空設備產品之業務行銷及售後服務工作。 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。 2.主導新產品開發各階段事宜。 3.協助提升產品技術、產能及品質水準。 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。 5.設備生產相關事宜。 6.確保產品品質。 7.採購作業及供應商的管理。 8.物料需求計劃及庫存管理。
南崁廠 深圳廠 昆山廠 重慶廠	1.真空濺鍍鍍膜代工業務。 2.代工產品生產及製程改善。 3.主導新產品開發各階段事宜。 4.代工產品之業務行銷工作。 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 工程部	1.負責新技術、新製程及新產品之研究開發。 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。 2.負責資金調度與管理、融資計劃評估。 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。 2.負責有關人力資源發展規劃、人資行政管理之整合管理。 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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

109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 (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			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	李原吉	男	108/06/24	3 年	98/08/18	2,597,558	6.58%	2,597,558	6.58%	0	0%	0	0%	成大航太所博士候選人 成大航太所碩士 淡江大學機械系學士 台中精機研發主管	友威科技(股)公司總經理 友威科技(深圳)有限公司董事長 德威電子(昆山)有限公司董事長 ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED 董事長 DEXSON LIMITED 董事長 重慶光威科技有限公司董事長	無	無	無	(註 4)
董事	中華民國	陳天恕	男	108/06/24	3 年	102/06/28	0	0%	0	0%	0	0%	101,467	0.26%	臺北城市科技大學機械科	冠晶光電(股)公司董事長 瑞章精密工業(股)公司董事 聯一光學(股)公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	余景仁	男	108/06/24	3 年	105/06/24 (註2)	268,836	0.68%	262,836	0.67%	0	0%	0	0%	東吳大學會計學碩士 政治大學法學碩士在 職專班	理律法律事務所顧問 律盟聯合會計師事務所合夥會計 師 立大農畜興業(股)公司監察人	無	無	無	無
董事	中華民國	佑兆投資有限公司	無	108/06/24	3 年	108/06/24	12,000	0.03%	578,000	1.46%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	佑兆投資代表人： 黃文宏	男	108/06/24	3 年	102/06/28 (註3)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學會計系 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 有量科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	施文昌	男	108/06/24	3 年	97/05/13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	清華大學化工所博士 清華大學化工所碩士 台灣科技大學化工系 學士 台北工專化工科	勤益科技大學化工與材料工程系 教授	無	無	無	無

職 稱	國籍 或註冊地	姓 名	性 別	選(就)任 日 期 (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			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中 華 民 國	楊世銘	男	108/06/24	3 年	105/06/24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國加州大學柏克萊分校博士 美國愛荷華大學機械碩士 成功大學造船工程學士 成功大學航空太空工程學系副教授 北京大學訪問學者 美國史坦佛大學訪問學者 東京都科技大學訪問學者	成功大學航空太空工程學系教授	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	易昌運	男	108/06/24	3 年	108/06/24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學經營管理所碩士	建智聯合會計師事務所合夥會計師 政伸企業(股)公司獨立董事 旭東機械工業(股)公司獨立董事 宇隆科技(股)公司獨立董事 定緯建設開發有限公司負責人	無	無	無	無

註1：本公司於108/06/24股東常會因董監任期屆滿而全面改選。

註2：於105/06/24初次選任監察人，108/06/24改選任為董事。

註3：於102/06/28初次選任監察人，108/06/24改選任為法人董事代表人。

註4：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理。

目前本公司已有下列具體措施：

(1)現任三席獨立董事分別在產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。

(2)每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。

(3)獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

(4)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

(5)本公司所有重大資金管控流程皆訂有核決權限、取得或處份資產作業辦法、資金貸與及背書保證處理準則、採購及付款循環等內控，亦皆訂有相關辦法以資遵循，且公司印鑑大小章分別由不同人保管，依內控職責區分達到職能分工效果。

法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
佑兆投資有限公司	李晉任 57.7%；李睿博 20%；李軒宇 20%；李原吉 2.3%

法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

董事資料

109年4月24日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
李原吉		—	—	✓	—	—	—	—	—	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	0
陳天恕		—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	0
余景仁		—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
佑兆投資有限公 司代表人：黃文宏		—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	1
施文昌		✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
楊世銘		✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
易昌運		—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3

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

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

財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 24 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備 註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	李原吉	男	93/11/01	2,597,558	6.58%	0	0%	0	0%	成大航太所博士候選人 成大航太所碩士 淡江大學機械系學士 台中精機研發主管	友威科技(深圳)有限公司董事長 德威電子(昆山)有限公司董事長 ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED 董事長 DEXSON LIMITED 董事長 重慶光威科技有限公司董事長	無	無	無	(註 1)
副總經理	中華民國	廖敏峯	男	96/03/01	269,665	0.68%	0	0%	0	0%	交大管科所碩士 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 德威電子(昆山)有限公司董事 重慶光威科技有限公司董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	劉忠炯	男	104/05/26	554,657	1.41%	0	0%	0	0%	亞東工專機械科 台中精機電機設計課長 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 重慶光威科技有限公司監察人	無	無	無	無
副總經理	中華民國	劉品均	男	102/06/04 (註 2)	0	0%	0	0%	0	0%	清華大學工程與系統學科系碩士 精曜科技資深處長 聯相光電處長 帆宣系統科技處長 工研院機械所	無	無	無	無	無
協理	中華民國	余端仁	男	100/01/31	112,688	0.29%	0	0%	0	0%	逢甲大學航空系學士 台中精機工程師 銳而新科技系統工程師	友威科技(深圳)有限公司董事 重慶光威科技有限公司董事	無	無	無	無
協理	中華民國	黃宇正	男	109/02/18	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學企研所碩士 中山大學物理/企管學士 閩暉實業工程經理 旭麗電子副理	無	無	無	無	無
財會經理	中華民國	陳繼萱	女	101/08/30	140,757	0.36%	0	0%	0	0%	東吳大學會計研究所碩士 宏易精密財務副理 勤業眾信聯合會計師事務所副領組	無	無	無	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就) 任 日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備 註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係	
昆山廠廠區主管	中 華 民 國	陳太華	男	102/11/01 (註 3)	0	0%	0	0%	0	0%	三重商工模具科 柏騰科技內江廠廠長 呈崧(股)公司蘇比克廠副總	無	無	無	無	無
深圳廠廠區主管	中 華 民 國	邵建民	男	104/04/13 (註 4)	0	0%	0	0%	0	0%	建國工專電機科 台中精機工程師 凌嘉科技生產課長	友威科技(深圳)有限公司董事	無	無	無	無

註1：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理。
目前本公司已有下列具體措施：

(1)現任三席獨立董事分別在產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。

(2)每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。

(3)獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

(4)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

(5)本公司所有重大資金管控流程皆訂有核決權限、取得或處份資產作業辦法、資金貸與及背書保證處理準則、採購及付款循環等內控，亦皆訂有相關辦法以資遵循，且公司印鑑大小章分別由不同人保管，依內控職責區分達到職能分工效果。

註2：於109/01/01升遷為副總經理

註3：於108/07/31離職

註4：於109/01/22離職

三、最近年度(108)給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

一般董事及獨立董事之酬金

單位：仟股/新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總 額占稅後純益之 比例(%)		領取來 自子公司 以外轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司 (註 1)	財務報 告內所有 公司 (註 1)	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司 (註 1)	財務報 告內所有 公司 (註 1)	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所有 公司	
																現金 金額 (註 2)	股票 金額 (註 2)	現金 金額 (註 2)	股票 金額 (註 2)			
董事長	李原吉	0	0	0	0	1,016	1,016	0	0	1.07	1.07	2,551	3,080	0	0	1,020	0	1,020	0	4.84	5.40	無
董事	陳天恕	0	0	0	0	508	508	15	15	0.55	0.55	0	0	0	0	0	0	0	0	0.55	0.55	無
董事	余景仁	0	0	0	0	279	279	9	9	0.30	0.30	0	0	0	0	0	0	0	0	0.30	0.30	無
法人董事	佑兆投資 有限公司	0	0	0	0	279	279	0	0	0.29	0.29	0	0	0	0	0	0	0	0	0.29	0.29	無
法人董事 代表	黃文宏	0	0	0	0	0	0	9	9	0.01	0.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0.01	0.01	無
獨立董事	施文昌	127	127	0	0	381	381	15	15	0.55	0.55	0	0	0	0	0	0	0	0	0.55	0.55	無
獨立董事	楊世銘	86	86	0	0	421	421	12	12	0.55	0.55	0	0	0	0	0	0	0	0	0.55	0.55	無
獨立董事	易昌運	120	120	0	0	159	159	9	9	0.30	0.30	0	0	0	0	0	0	0	0	0.30	0.30	無
董事(註 3)	廖敏峯	0	0	0	0	229	229	0	0	0.24	0.24	1,977	2,380	108	108	261	0	261	0	2.72	3.14	無
董事(註 3)	劉忠炯	0	0	0	0	229	229	0	0	0.24	0.24	1,584	1,988	103	103	816	0	816	0	2.88	3.31	無
董事(註 3)	李文豪	0	0	0	0	229	229	6	6	0.25	0.25	0	0	0	0	0	0	0	0	0.25	0.25	無

1.本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(1)本公司訂有「董事報酬及酬勞分配辦法」規範獨立董事之執行業務報酬金額，係授權董事長依個別董事對公司營運參與程度及貢獻度，並參閱同業水準提出評估建議，經薪資報酬委員會通過、董事會核准後辦理。

(2)董事酬勞係採權數比例制，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值及所承擔風險(例如：為公司背書保證)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事酬勞，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，且董事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。

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

註 1：退職退休金係提撥數。

註 2：本公司於 109/3/19 董事會通過 108 年度分派員工酬勞 8,500 仟元，惟本次員工酬勞配發名單尚未決定，係按去年實際分派金額比例計算 109 年擬議分派金額。

註 3：本公司於 108/6/24 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 1,000,000 元	陳天恕、余景仁、佑兆投資有限公司、黃文宏、施文昌、楊世銘、易昌運、廖敏峯、劉忠炯、李文豪	陳天恕、余景仁、佑兆投資有限公司、黃文宏、施文昌、楊世銘、易昌運、廖敏峯、劉忠炯、李文豪	陳天恕、余景仁、佑兆投資有限公司、黃文宏、施文昌、楊世銘、易昌運、李文豪	陳天恕、余景仁、佑兆投資有限公司、黃文宏、施文昌、楊世銘、易昌運、李文豪
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	李原吉	李原吉	無	無
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	無	無	廖敏峯、劉忠炯	廖敏峯、劉忠炯
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	無	無	李原吉	無
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	無	無	無	李原吉
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	11 人	11 人	11 人	11 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 占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	劉育釗	120	120	109	109	6	6	0.25	0.25	無
監察人	余景仁	120	120	109	109	6	6	0.25	0.25	無
監察人	黃文宏	120	120	109	109	6	6	0.25	0.25	無

註：本公司於108/6/24因董監任期屆滿而全面改選，通過設置審計委員會並廢除監察人。

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1,000,000元	劉育釗、余景仁、黃文宏	劉育釗、余景仁、黃文宏
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	無	無
3,500,000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	3人	3人

總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費 等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益之比例（％）		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司 (註 1)	財務報 告內所 有公司 (註 1)	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所有 公司		本公司	財務報告內所 有公司	
								現金金 額(註 2)	股票金 額(註 2)	現金金 額(註 2)	股票金 額(註 2)			
總經理	李原吉	2,111	2,640	0	0	440	440	1,020	0	1,020	0	3.77	4.33	無
副總經理	廖敏峯	1,757	2,160	108	108	220	220	261	0	261	0	2.48	2.90	無
副總經理	劉忠炯	1,276	1,680	103	103	308	308	816	0	816	0	2.64	3.07	無

註1：退職退休金係提撥數。

註2：本公司於109/3/19董事會通過108年度分派員工酬勞8,500仟元，惟本次員工酬勞配發名單尚未決定，係按去年實際分派金額比例計算109年擬議分派金額。

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 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	無	無
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	廖敏峯、劉忠炯	廖敏峯、劉忠炯
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	李原吉	李原吉
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	3 人	3 人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司於109年3月19日董事會決議通過108年度分派員工酬勞新台幣8,500仟元，惟本次員工酬勞配發名單尚未決定，下表係按108年9月6日實際分派比例計算109年擬議分派金額如下：

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年03月19日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	李原吉	0	1,020	1,020	4.37
	副總經理	廖敏峯		261	261	
	副總經理	劉忠炯		816	816	
	副總經理	劉品均		2,040	2,040	
	協理	余端仁				
	協理	黃宇正				
	財會經理	陳繼萱				

(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：

項目	107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		108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、監察人	10.56	11.71	13.99	15.41
總經理及副總經理	7.12	8.27	8.89	10.30

註：本表計算之酬金總額已包含107年度董監酬勞及員工酬勞實際數與108年度董監酬勞實際數及員工酬勞擬議數。

108年佔比上升，主係本年度稅後純益較107年度減少所致。

(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效、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、貢獻之價值及所承擔風險(例如：為公司背書保證)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，以股票或現金分派發放，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

1. 董事會運作情形

108 年度及 109 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	實際出(列) 席次數	委託 出席次數	實際出 (列) 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:108/06/24
董事	陳天恕	7	0	100.00%	應出席：7 次，連任，改選日期:108/06/24
董事	余景仁	5	0	100.00%	應出席：5 次，新任，改選日期:108/06/24
董事	佑兆投資有限公司代表 人：黃文宏	5	0	100.00%	應出席：5 次，新任，改選日期:108/06/24
獨立董事	施文昌	7	0	100.00%	應出席：7 次，連任，改選日期:108/06/24
獨立董事	楊世銘	6	1	85.71%	應出席：7 次，連任，改選日期:108/06/24
獨立董事	易昌運	5	0	100.00%	應出席：5 次，新任，改選日期:108/06/24
董事	廖敏峯	0	0	0.00%	應出席：2 次，舊任，改選日期:108/06/24
董事	劉忠炯	2	0	100.00%	應出席：2 次，舊任，改選日期:108/06/24
董事	李文豪	2	0	100.00%	應出席：2 次，舊任，改選日期:108/06/24

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：
 1. 劉忠炯董事於 108 年 3 月 25 日董事會討論訂定經理級(含)以上之薪資級距，因涉及自身利益，故進行迴避，亦未參與董事會表決。
 2. 李原吉總經理於 108 年 8 月 13 日董事會討論員工酬勞分派案，因涉及自身利益，故進行迴避，亦未參與董事會表決。
- 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

本公司董事會已於 109 年 3 月 19 日通過「董事會績效評估辦法」，擬於 110 年 3 月 31 日前完成 109 年董事會自我評鑑，本公司董事會評鑑內容說明請詳第 22 頁。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
 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. 本公司會計師列席審計委員會及董事會，提供專業意見供各董事參考。
 3. 本公司稽核於董事會後安排與獨立董事座談，針對公司內控查核情形向獨立董事報告。
 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。
6. 本公司分別於108年3月8日、108年12月3日及109年3月12日舉辦法人說明會，說明公司營運結果及未來發展方向。
7. 本公司於108年度設立審計委員會，每季至少召開一次會議，確實監督公司財務報表之允當表達、內部控制是否有效實施、公司是否遵循相關法令及規則以及存在或潛在風險之管控。

2. 董事會評鑑執行情形：

本公司董事會已於109年3月19日通過「董事會績效評估辦法」，說明如下：

1. 評估週期及期間：董事會每年一次執行績效評估，董事會內部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。
2. 評估範圍：包括整體董事會、個別董事成員之績效評估。
3. 評估方式：包括董事會內部自評、董事成員自評等方式進行績效評估。
4. 評估內容依評估範圍至少包括下列項目：
 - (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
 - (2) 董事成員自我績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

本公司擬於110年3月31日前完成109年第一次董事會自我評鑑。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形

108 年度及 109 年截至年報刊印日止審計委員會開會分別為 2 次及 2 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	易昌運	4	0	100.00%	應出席：4 次，新任，改選日期:108/06/24
獨立董事	施文昌	4	0	100.00%	應出席：4 次，新任，改選日期:108/06/24
獨立董事	楊世銘	4	0	100.00%	應出席：4 次，新任，改選日期:108/06/24
其他應記載事項： 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理： (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請詳第 24 至 25 頁。 (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。					
項目	溝通項目	日期	執行情形及成效		
1	1.證券交易法條文修正案	108/08/13 第一屆第一次審計委員會	1.會計師就證券交易法第 14 條之 5 及第 36 條條文修正進行說明，並覆核公司財務報告業經管理階層蓋章，且未發現重大異常或不符之情事；獨立董事對此項無意見。		
	2.未分配盈餘實質投資抵減議題		2.會計師就未分配盈餘實質投資抵減議題進行說明，獨立董事對此項無意見。		
2	1.重大半導體設備客戶銷售說明	108/11/13 第一屆第二次審計委員會	會計師就重大半導體設備客戶銷售及關鍵查核事項進行說明，獨立董事對此項無意見。		
	2.關鍵查核事項				
3	1.公司自行編製財報之流程及方式進行溝通	109/03/19 第一屆第三次審計委員會	會計師就公司自行編製財報之流程及方式，以及 108 年度財報查核關鍵查核事項之判斷原則進行說明，獨立董事對此項無意見。		
	2.108 年度財報查核關鍵查核事項之判斷原則				

4	1.109 年第一季合併財務報告	109/05/07 第一屆第四次審計委員會	1.會計師說明公司 109Q1 為虧損，根據政府之紓困政策，可就虧損額換算後，列為 107 年未分配盈餘減項，獨立董事對此項無意見。
	2. 徵詢會計師針對董事會議案可否合併說明及表決		2.會計師建議董事會議案仍應各案表決及說明，獨立董事對此項無意見。

董事會	議案內容	證交法第 14 條之 5 所列事項	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
108.08.13 第八屆第二次	1.民國 108 年度第二季合併財務報告暨會計師核閱報告	✓	經主席徵詢全體出席委員意見，確認全體出席委員無異議，並送交董事會報告及審議。	經主席徵詢全體出席董事意見，確認全體出席董事無異議，照案通過。
	2.民國 108 年第二季內部稽核報告	✓		
	3.修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案	✓		
	4.修訂「個人資料保護管理辦法」部份條文案	✓		
	5.修訂「董事會議事規則」部分條文案	✓		
	6.修訂「審計委員會組織規程」部分條文案	✓		
108.11.13 第八屆第三次	1.民國 108 年度第三季合併財務報告暨會計師核閱報告	✓	經主席徵詢全體出席委員意見，確認全體出席委員無異議，並送交董事會報告及審議。	經主席徵詢全體出席董事意見，確認全體出席董事無異議，照案通過。
	2.民國 108 年第三季內部稽核報告	✓		
	3.擬訂本公司 109 年年度稽核計劃案	✓		
	4.擬訂本公司 109 年年度預算案	✓		
	5.修訂「公司誠信經營守則」部分條文案	✓		
109.03.19 第八屆第四次	1.民國 108 年第四季內部稽核報告	✓	經主席徵詢全體出席委員意見，確認全體出席委員無異議，並送交董事會報告及審議。	經主席徵詢全體出席董事意見，確認全體出席董事無異議，照案通過。
	2.更換會計師案	✓		
	3.本公司營業報告書暨民國一〇八年度財務報告暨會計師查核報告	✓		
	4.本公司民國一〇八年度盈餘分派案	✓		
	5.民國一〇八年度內部控制聲明書	✓		
	6.訂定本公司「109 年度第一次買回股份轉讓員工辦法」案	✓		
	7.擬買回本公司股份(即實施庫藏股)案	✓		
	8.修訂「董事會議事規則」部分條文案	✓		
	9.修訂「股東會議事規則」部分條文案	✓		

	10.修訂「董事選舉辦法」部分條文案	✓		
	11.修訂「財務報表編製流程作業辦法」部分條文案	✓		
	12.修訂「公司治理實務守則」部分條文案	✓		
	13.修訂「公司誠信經營守則」部分條文案	✓		
	14.修訂「審計委員會組織規程」部分條文案	✓		
	15.修訂「董事報酬及酬勞分配辦法」部份條文案	✓		
	16.修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案	✓		
	17.訂定「董事會績效評估辦法」案	✓		
109.05.07 第八屆 第五次	1.民國109年度第一季合併財務報告暨會計師核閱報告	✓	經主席徵詢全體出席委員意見，確認全體出席委員無異議，並送交董事會報告。	經主席徵詢全體出席董事意見，確認全體出席董事無異議，照案通過。
	2.民國109年第一季內部稽核報告	✓		

2. 審計委員會之職責

本公司於108年6月設置審計委員會，由召集人每季至少召開一次，本委員會應履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

3.監察人參與董事會運作情形

108 年度截至年報刊印日止參與董事會開會為 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	2	100.00%	應出席：2 次，卸任，卸任日期:108/06/23
監察人	劉育釗	2	100.00%	應出席：2 次，卸任，卸任日期:108/06/23
監察人	余景仁	2	100.00%	應出席：2 次，卸任，卸任日期:108/06/23

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：監察人於 108 年 3 月 25 日董事會，就修訂「獨立董事職責範疇規則」部分條文案陳述意見，監察人表示應將審計委員會適用日說明於條文修正對照表即可；對於監察人陳述意見，公司已修正相關內部控制之條文，並經主席徵詢全體出席董事意見，確認全體出席董事無異議，照案通過。

(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) 1.本公司現任董事會由7位董事組成，其中包含4位一般董事及3位獨立董事，成員具備財經、商務及管理領域之豐富經驗與專業，以及危機處理能力及宏觀的國際市場觀，其全面性的考量以及豐富的產業知識，相信能為公司發展及營運帶來極大助益。 2.董事會成員多元化落實情形請參閱第32頁，以及擬訂多元化之政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	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) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用	✓		(三) 本公司董事會已於109年3月19日通過「董事會績效評估辦法」，將於110年3月31日前完成109年董事會自我評鑑，以定期檢討董事會效能，逐	

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	
於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		期提高公司治理程度。 (四) 本公司財會部每年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報審計委員會及董事會。經本公司財會部評估勤業眾信聯合會計師事務所翁雅玲會計師及黃惠敏會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(請參閱第33~34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亦出具獨立性聲明函。	符合上市上櫃公司治理實務守則
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		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： 1.辦理公司登記及變更登記。 2.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 3.製作董事會及股東會議事錄。 4.提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。 5.與投資人關係相關之事務。 6.其他依公司章程或契約所訂定之事項。	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 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√	√	(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。 (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。 本公司法人說明會相關開會資料已依規定放置於本公司網站及公開資訊觀	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√		測站揭露。 (三) 本公司依上櫃公司應辦事項一覽表規定期限完成年度財務報告之申報，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	
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。 2.投資者關係：本公司設有專人處理投資者之相關問題，包含投資人的建議、溝通及關係維護等工作。 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。 4.利害關係人之權利：本公司尊重、維護利害關係人應有之合法權益。 5.董事進修情形：本公司之董事均具有相關產學專業背景及經營管理實務經驗，並適時安排董事參與相關研習課程，請參閱第35頁董事進修情形。 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。 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。 8.公司為董事購買責任保險之情形：本公司108年8月13日董事會中提報，董事之責任險於108年7月24日到期後，續約投保至109年7月23日。 9.資訊安全政策及管理方案 (1)資訊安全小組 ■資訊安全推動小組之角色：	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形					與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
			推動小組	成員	角色	
			資訊安全推動基本成員	資訊課所有人員	日常之安全管理事項資訊安全年度例行診斷	
			召集人	資訊課主管	召集資訊安全大小會議	
			協同召集人	總經理	協同召集重大資訊安全會議	
			配合單位	各單位主管或代表	極力配合資通安全推動小組要求之執行事項以達成降低企業風險之目標	
			■定期舉辦資訊安全會議，對每日所發生的資訊安全問題即時開會商量對策、每年編列年度預算前擬定所需之資訊安全提昇計劃成本、於執行災後復原計劃前先行模擬或測試。 ■每日例行監控機房實體設備、儲存裝置剩餘容量、資料備份、網路流量、病毒感染、防火牆事件及垃圾信件等資訊安全狀況。 ■每年至少一次由資訊人員，針對企業各廠區執行資訊安全診斷。診斷範圍包含：硬體實體安全、資料備份、系統邏輯安全、使用者權限、網際網路存取權限、桌上型/筆記型電腦安全、區域網路安全、企業網站安全及災後重建計劃。 (2)資訊安全政策 ■資訊安全管理目標為維持資訊系統持續運作、防止駭客、病毒等入侵及破			

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	
			壞、防止人為意圖不當及不法使用、避免人為疏失意外、維護實體環境安全。 ■本規範管理之範圍包括人員、應用系統、硬體設備及網路設施等四部分。 (3)資訊安全事件之管理 ■建立處理資訊安全事件之作業程序及權責分工，包含電腦當機及服務中斷、業務資料不完整或不正確導致的作業錯誤及資料損毀等之處理程序。 ■除正常的應變計畫外（如系統及服務之回復作業），資訊安全事件之處理程序，亦納入導致資訊安全事件之原因分析、防止類似事件再發生之補救措施的規劃及執行及以適當的方法保存電腦稽核的資料。 ■處理資訊安全及電腦當機事件，則依下列原則辦理： (a)系統恢復正常時，應確認安全控制系統是否完整及正確。 (b)發生資訊安全事件時，依影響程度向主管報告處理情形。 (c)緊急處理的過程，應予記錄，以備日後查考。	

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：

本公司配合主管機關公司治理評鑑活動辦理108年度評鑑得分為65.52，列上櫃組排名21%~35%，較前一年度評鑑進步且躍升為排名第三級距。

本公司未得分之改善情形說明如下：

1. 公司治理評鑑指標編號 2.13：公司之薪資報酬委員會成員是否一年至少皆出席兩次以上，並揭露定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊？

改善情形說明：本公司之薪資報酬委員會成員一年至少皆出席兩次以上，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、標準與結構等資訊。

2. 公司治理評鑑指標編號 2.20：公司每次董事會是否皆有至少二席獨立董事親自出席？

改善情形說明：本公司自 108 年 6 月股東常會改選董事，三位獨立董事每次董事會皆親自出席數。

3. 公司治理評鑑指標編號 2.22：公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報？

改善情形說明：本公司董事會已於 109 年 3 月 19 日通過「董事會績效評估辦法」，將於 110 年 3 月 31 日前完成 109 年董事會自我評鑑，將依規定揭露評估結果於公司網站或年報。

十、董事會成員多元化落實情形：

本公司歷屆董事會成員均由不同專長領域之人員組成，本屆成員之多元化核心項目如下表：

核心項目 職稱姓名		性別	營運 判斷	財務 會計	經營 管理	危機處 理能力	產業 知識	國際市 場觀	領導 能力	決策 能力
董事長	李原吉	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	陳天恕	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	余景仁	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	佑兆投資有限公司代表人： 黃文宏	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	施文昌	男	✓		✓	✓	✓	✓		✓
獨立董事	楊世銘	男	✓		✓	✓	✓	✓		✓
獨立董事	易昌運	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

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

109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	☒ 是 ☐ 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事間是否無融資或保證行為？	Y	☒ 是 ☐ 否	經詢問簽證會計師，簽證會計師與本公司董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？（至少評估配偶、未成年子女、與近親是否有相關關係）	Y	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 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事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	Y	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 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。	審計準則公報第 46 號－「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？		☒ 是 ☐ 否	會計師事務所具有一套標準品質管理流程。	審計準則公報第 46 號－「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	☒ 是 ☐ 否	為配合事務所內部調整所需，自 108 年第四季起，簽證會計師由勤業邵志明會計師及翁雅玲會計師，更換為翁雅玲會計師及黃惠敏會計師。且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	☒ 是 ☐ 否	會計師每年出具獨立性聲明，請參閱附檔。	審計準則公報第 46 號－「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		☒ 是 ☐ 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	審計準則公報第 46 號－「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	☒ 是 ☐ 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？		☒ 是 ☐ 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？		☒ 是 ☐ 否	會計師事務所每七年更換簽證會計師	審計準則公報第 46 號－「會計師事務所之品質管制」

核准：

陳建基

覆核：

邱子瑜

製表：

周振豪

108 年度董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	李原吉	108/12/24	108/12/24	社團法人中華公司治理協會	最新稅法變革對企業營運的影響與因應	3
		108/11/29	108/11/29	社團法人台灣投資人關係協會	董監暨公司治理主管進修-境外資金回台策略及反避稅之管理思維	3
董事	陳天恕	108/12/24	108/12/24	社團法人中華公司治理協會	最新稅法變革對企業營運的影響與因應	3
		108/08/02	108/08/02	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	余景仁	108/08/15	108/08/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監暨公司治理主管實務進階研討會-企業財務危機預警與類型分析	3
		108/08/14	108/08/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監暨公司治理主管實務進階研討會-員工獎酬策略與工具運用探討	3
法人董事 代表人	黃文宏	108/10/24	108/10/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監暨公司治理主管實務進階研討會-智財權探討-從營業秘密談起	3
		108/10/15	108/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監暨公司治理主管實務進階研討會-人工智慧的原理與應用	3
獨立董事	施文昌	108/12/24	108/12/24	社團法人中華公司治理協會	最新稅法變革對企業營運的影響與因應	3
		108/08/02	108/08/02	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
獨立董事	楊世銘	108/10/29	108/10/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監暨公司治理主管實務研討會-上市櫃公司董監如何執行職務	3
		108/10/29	108/10/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監暨公司治理主管實務進階研討會-公發公司董監事應注意之法律	3
獨立董事	易昌運	108/06/17	108/06/17	社團法人中華公司治理協會	公開發行公司董事會與股東會實務	3
		108/03/26	108/03/26	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	亞太防制洗錢組織評鑑	3

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料如下：

身分別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所需相關 料系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	施文昌	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	楊世銘	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	易昌運	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	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)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會之職責

訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及定期評估並訂定董事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：108年06月24日至110年06月23日，108年度及109年截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
召集人	施文昌	5	0	100%	應出席：5次，連任， 改選日期:108/06/24
委員	楊世銘	5	0	100%	應出席：5次，連任， 改選日期:108/06/24
委員	易昌運	4	0	100%	應出席：4次，新任， 改選日期:108/06/24
委員	黃淑慧	1	0	100%	應出席：1次，舊任， 改選日期:108/06/24
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：董事會皆採納薪資報酬委員會之建議，無不同意見。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：薪資報酬委員會成員經充分討論後，做出一致性決議，無成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之情形。					

(3) 108 年度及 109 年度薪資報酬委員會開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理

日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.03.25	第三屆第七次	1. 107 年度經理人年終獎金發放審查	經主席徵詢全體出席委員意見，確認全體出席委員無異議，並送交董事會審議。	經董事會全體出席董事無異議，照案通過。
		2. 本公司民國一〇七年度員工酬勞及董監酬勞分派案		
		3. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案		
		4. 修訂「董事、監察人報酬及酬勞分配辦法」部分條文案		
		5. 訂定經理級(含)以上之薪資級距		
108.08.13	第四屆第一次	1. 本公司民國一〇七年度員工酬勞分派案	經主席徵詢全體出席委員意見，確認全體出席委員無異議，並送交董事會審議。	經董事會全體出席董事無異議，照案通過。
		2. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案		
		3. 審議本公司實施員工持股信託案		
108.11.13	第四屆第二次	1. 108 年度經理人年終獎金發放審查	經主席徵詢全體出席委員意見，確認全體出席委員無異議，並送交董事會審議。	經董事會全體出席董事無異議，照案通過。
109.03.19	第四屆第三次	1. 本公司民國一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分派案	經主席徵詢全體出席委員意見，確認全體出席委員無異議，並送交董事會審議。	經董事會全體出席董事無異議，照案通過。
		2. 修訂「董事報酬及酬勞分配辦法」部分條文案		
		3. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案		
		4. 訂定「董事會績效評估辦法」案		
109.05.07	第四屆第四次	1. 本公司民國一〇八年度董監酬勞分派案	經主席徵詢全體出席委員意見，確認全體出席委員無異議，並送交董事會審議。	經董事會全體出席董事無異議，照案通過。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			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、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		本公司已依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之定期風險評估，並訂有「企業社會責任實務守則」，亦於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。	與「上市櫃公司企業社會責任實務守則」規定，無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√		本公司推動企業社會責任專職單位：總管理部。	與「上市櫃公司企業社會責任實務守則」規定，無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√ √		(一)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。 (二)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。	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	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		(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。	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		(一)本公司遵守當地政府相關勞動法令，並參考國際規範及「國際人權法典」、「國際勞工組織基本公約的核心勞動標準」、「聯合國全球盟約十項原則」等國際人權公約，於本公司之「招募任用標準作業流程」揭示： 1.管理單位招募不因種族、膚色、宗教、政治見解、民族、社會出身、性別、戶籍、殘障或身體健康狀況、年齡、身高、語言等原因而歧視。 2.招募限制：不得招募18歲以下員工、禁止使用強逼、擔保（包括抵債）或用契約束縛的勞工、非自願或剝削性監獄勞工、奴役或販賣的人口。 各項程序均依本公司內控管理規範施行無誤，以保障員	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	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	√		工基本權益。 (二)本公司依照員工學歷、經歷、績效、工作年資之差異,訂定合理薪資報酬政策,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。本公司依勞基法規定給予年休假,並提供員工持股信託、年終獎金、子女教育補助金等福利,請參閱第86~88頁。	
(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: 1.新人工作環境及安全應變訓練。 2.每半年定期緊急應變及消防組訓。 3.每年定期員工健康檢查。 4.勞安衛知識宣導與訓練。 員工工作環境與人身安全保護措施請參閱本年報第86~87頁及本公司網站。 5.本公司為協助員工解決托	

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	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		兒問題，以穩定勞動生產力，落實性別工作平權，故設置「員工專用哺(集)乳室」。 (四)本公司針對員工的職涯能力發展訂有完整的培訓計畫，例如：定期及不定期內/外部教育訓練、人員崗位輪調等。	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		(五)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。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		(六)本公司已訂定供應商管理政策： 1.目的 為使公司徹底執行環境管理，藉由環境供應商及承包商提供之產品及服務配合各相關單位，達成公司之環境管理政策。 2.核心理念 本公司對供應商在環保、安全與衛生等議題上進行了解與溝通，鼓勵其增進環保、安全與衛生績效，並針對環境安全衛生管理、道德及勞工等企業社會責任層面，對供應商進行評鑑，以落實企業社會責任政策之推行。 3.範圍 凡提供本公司環境管理所需之原物料以及廢棄物處理之廠商，均屬之。	

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	
			4.實質運作 本公司依規定定期執行供應商評鑑，並關注環保議題，致力建立綠色供應鏈，依據企業社會責任政策，透過ISO9001及ISO14001管理系統訂定供應商資格認定程序，及供應商評等與績效追蹤程序，輔導供應商與本公司合作，共同致力落實企業社會責任。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司並未編製企業社會責任報告書，未來將視需要進行編製。	與「上市櫃公司企業社會責任實務守則」規定，無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司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。				
七、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。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√ √ √		本公司訂有「誠信經營守則」，並隨法令持續更新，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。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。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？ (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	√ √ √ √		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，對董事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。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	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	
制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		核單位定期查核，並於董事會報告誠信經營守則執行情形。 本公司之董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35頁。 本公司108年度提供員工有關誠信經營議題相關之外部教育訓練，課程內容包括舞弊風險評估、員工舞弊之法律責任及相關實務探討及營業秘密保護等，計2人次，合計15小時，以落實誠信經營政策之理念。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	✓	本公司內部溝通機制多元，設置有： 1.總經理信箱。 2.管理課信箱（職場與兩性平等）。 3.公司網站。 4.定期內部會議（各部門及產銷跨單位會議、廠務會議等）。 5.定期勞資會議。 員工及利害關係人可透過上述管道進行檢舉，並由適當人員受理處理，保護檢舉人。	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 (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。 本公司訂有誠信經營守則，並於公司網站明確揭示。	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：

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」，且隨法令更新持續修訂，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)

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、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。

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 <http://mops.twse.com.tw/> 及本公司網站 <http://www.uvat.com>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

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」、「董事選舉辦法」、「公司獨立董事之職責範疇規則」、「審計委員會組織規程」、「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」、「處理董事要求之標準作業程序」、「董事會績效評估辦法」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、經理人等宣導。

本公司亦鼓勵董事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 35 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：109年03月19日

本公司民國 108 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108年12月31日^{註1}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109年03月19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：李原吉 簽章

總經理：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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(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。

1.108 年度股東會重要決議及執行情形

日期	重要決議事項	執行情形
108.6.24	1.通過一〇七年度營業報告書及財務報告	已依議案內容呈送相關主管機關。
	2.通過一〇七年度盈餘分派案	股東現金股利每股配發 2.10 元，於 108 年 8 月 16 日發放。
	3.修訂章程部分條文案	配合法令修訂、設置審計委員會及刪除監察人之職權，業已依修訂後之辦法進行相關作業。
	4.修訂「資金貸與及背書保證處理準則」部分條文案	
	5.修訂「取得或處分資產作業辦法」部分條文案	
	6.修訂「股東會議事規則」部分條文案	
	7.修訂「董事及監察人選舉辦法」部分條文案	
	8.廢除內部控制制度「監察人職權範疇規則」案	
	9.改選董事	選任董事七人(含獨立董事三人)，任期自 108 年 6 月 24 日起至 111 年 6 月 23 日。
	10.解除新任董事競業禁止之限制案	為配合本公司業務持續擴展之需求，同意解除新任董事競業禁止之限制。

2.108 年度董事會重要決議事項

日期	期別	議案內容	決議結果
108.03.25	第七屆第十四次	1.擬定本公司一〇八年度預算案	經主席徵詢全體出席董事意見，確認全體出席董事無異議，照案通過。
		2.本公司營業報告書暨民國一〇七年度財務報告暨會計師查核報告	
		3.本公司民國一〇七年度員工酬勞及董監酬勞分派案	
		4.本公司民國一〇七年度盈餘分派案	
		5.擬提請通過提名之董事(含獨立董事)候選人名單，並提送本公司民國一〇八年度股東常會選舉之	
		6.「解除新任董事及其代表人競業禁止之限制」	
		7.民國一〇七年度內部控制聲明書	
		8.修訂章程部分條文案	
		9.修訂「資金貸與及背書保證處理準則」部分條文案	
		10.修訂「取得或處分資產作業辦法」部分條文案	
		11.修訂「道德行為準則」部分條文案	
		12.修訂「董事會議事規則」部分條文案	
		13.修訂「股東會議事規則」部分條文案	
		14.修訂「董事及監察人選舉辦法」部分條文案，配合設置審計委員會及刪除監察人之職權，本公司「董事及監察人選舉辦法」更名為「董事選舉辦法」，並修訂部分條文	

		15. 廢除內部控制制度「監察人職權範疇規則」案，審計委員會組織規程經董事會同意，並自民國一〇八年六月監察人任期屆滿之日起適用後，原內部控制制度「監察人職權範疇規則」同時失效	
		16. 召集本公司一〇八年股東常會	
		17. 107 年度經理人年終獎金發放審查	
		18. 訂定經理級(含)以上之薪資級距	
108.05.10	第七屆第十五次	擬提請通過股東提名董事候選人資格	經主席徵詢全體出席董事意見，確認全體出席董事無異議，照案通過。
108.06.24	第八屆第一次	1. 選任董事長案	經主席徵詢全體出席董事意見，確認全體出席董事無異議，照案通過。
		2. 第四屆薪資報酬委員會委任案	
108.08.13	第八屆第二次	1. 本公司民國一〇七年度員工酬勞分派案	經主席徵詢全體出席董事意見，確認全體出席董事無異議，照案通過。
		2. 提案本公司發言人異動案	
		3. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案	
		4. 修訂「董事會議事規則」部分條文案	
		5. 修訂「審計委員會組織規程」部分條文案	
		6. 審議本公司實施員工持股信託案	
108.11.13	第八屆第三次	1. 擬訂本公司 109 年年度稽核計劃案	經主席徵詢全體出席董事意見，確認全體出席董事無異議，照案通過。
		2. 擬訂本公司 109 年年度預算案	
		3. 修訂「公司誠信經營守則」部分條文案	
		4. 修訂「獨立董事職責範疇規範」部分條文案	
		5. 108 年度經理人年終獎金發放審查	
109.03.19	第八屆第四次	1. 更換會計師案	經主席徵詢全體出席董事意見，確認全體出席董事無異議，照案通過。
		2. 本公司營業報告書暨民國一〇八年度財務報告暨會計師查核報告	
		3. 本公司民國一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分派案	
		4. 本公司民國一〇八年度盈餘分派案	
		5. 民國一〇八年度內部控制聲明書	
		6. 訂定本公司「109 年度第一次買回股份轉讓員工辦法」案	
		7. 擬買回本公司股份(即實施庫藏股)案	
		8. 修訂「董事會議事規則」部分條文案	
		9. 修訂「股東會議事規則」部分條文案	
		10. 修訂「董事選舉辦法」部分條文案	
		11. 修訂「公司治理實務守則」部分條文案	
		12. 修訂「公司誠信經營守則」部分條文案	
		13. 修訂「審計委員會組織規程」部分條文案	
		14. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案	
		15. 訂定「董事會績效評估辦法」案	
		16. 召集本公司一〇九年股東常會	
109.05.07	第八屆第五次	1. 增加召集本公司一〇九年股東常會開會地點因應疫情調整	經主席徵詢全體出席董事意見，確認全體出席董事無異議，照案通過。
		2. 本公司民國一〇八年度董監酬勞分派案	

- (十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

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	邵志明	翁雅玲	108/01/01~108/09/30	因簽證會計師事務所內部調整
勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲	黃惠敏	108/10/01~108/12/31	

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給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	109 年 03 月 19 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，自一〇八年第四季起，本公司財務報告查核之簽證會計師由邵志明會計師及翁雅玲會計師，更換為翁雅玲會計師及黃惠敏會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	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	翁雅玲會計師 黃惠敏會計師
委任之日期	109年03月19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	108 年度		109 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	1,040,000 (1,690,000)	0	700,000 (300,000)
董事	陳天恕	0	0	0	0
董事	余景仁	(6,000)	0	0	0
董事	佑兆投資有限公司(註 1)	340,000	0	226,000	0
獨立董事	施文昌	0	0	0	0
獨立董事	楊世銘	0	0	0	0
獨立董事	易昌運(註 1)	0	0	0	0
副總經理	廖敏峯	(357,000)	0	0	0
副總經理	劉忠炯	0	0	0	0
副總經理	劉品均	9,000 (49,000)	0	0	0
協理	余端仁	0	0	0	0
協理	黃宇正(註 2)	0	0	0	0
財會經理	陳繼萱	0	0	0	0
10%以上股東	寶鑫國際投資(股)公司	0	0	0	0
董事	李文豪(註 5)	0	0	0	0
監察人	劉育釗(註 5)	0	0	0	0
深圳廠廠區主管	邵建民(註 3)	0	0	0	0
昆山廠廠區主管	陳太華(註 4)	0	0	0	0

註 1：就任日期:108/06/24

註 2：就任日期:109/02/18

註 3：解任日期:109/01/22

註 4：解任日期:108/07/31

註 5：解任日期:108/06/24

(三)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：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
佑兆投資有限公司	抵繳增資	108.12.02	李晉任	李晉任為佑兆投資有限公司之負責人	338,000	31.00

(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

109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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
寶鑫國際投資(股)公司	4,063,645	10.30%	0	0	0	0	無	無	無
代表人：黃德才	0	0%	0	0	0	0	無	無	無
李原吉	2,597,558	6.58%	0	0	0	0	李晉任	二等親	無
謝金龍	1,190,000	3.01%	0	0	0	0	無	無	無
佑兆投資有限公司	578,000	1.46%	0	0	0	0	無	無	無
代表人：李晉任	115,796	0.29%	0	0	0	0	李原吉	二等親	無
雷文吉	567,045	1.44%	0	0	0	0	無	無	無
劉忠炯	554,657	1.41%	0	0	0	0	無	無	無
林建安	551,000	1.40%	0	0	0	0	無	無	無
施妙秋	340,000	0.86%	0	0	0	0	無	無	無
張羞默	307,821	0.78%	0	0	0	0	無	無	無
格正投資(股)公司	300,000	0.76%	0	0	0	0	無	無	無
代表人：黃千芝	0	0%	0	0	0	0	無	無	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例。

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

十、公司、公司之董事、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：

109年3月31日，單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、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	39,470,657股	40,529,343股	80,000,000股	上櫃公司股票。

(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 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 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 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 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 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
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

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
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
106/08	10	80,000	800,000	65,681	656,807	公司債轉換股份 22,100 仟元	無	106 年 08 月 17 日，經授商字第 10601116880 號
106/09	10	80,000	800,000	35,181	351,807	減資銷除股份 305,000 仟元	無	106 年 09 月 11 日，府經登字第 10690986970 號
106/09	10	80,000	800,000	35,471	354,707	公司債轉換股份 2,900 仟元	無	106 年 09 月 27 日，府經登字第 10691005880 號
107/08	10	80,000	800,000	39,471	394,707	現金增資 40,000 仟元	無	107 年 08 月 30 日，府經登字第 10790974350 號

(三)股東結構

109年4月24日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	庫藏股	合計
人數	0	1	76	10,385	11	1	10,474
持有股數	0	39,344	5,604,252	32,709,257	257,804	860,000	39,470,657
持股比例(%)	0.00%	0.10%	14.20%	82.87%	0.65%	2.18%	100.00%

(四)股權分散情形

1. 普通股：

109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	6,296	310,920	0.79%
1,000-5,000	3,202	6,741,278	17.07%
5,001-10,000	501	3,897,546	9.87%
10,001-15,000	151	1,904,558	4.83%
15,001-20,000	84	1,553,313	3.94%
20,001-30,000	87	2,241,638	5.68%
30,001-40,000	40	1,387,995	3.52%
40,001-50,000	21	953,675	2.42%
50,001-100,000	52	3,792,459	9.61%
100,001-200,000	21	2,671,367	6.77%
200,001-400,000	11	3,054,003	7.74%
400,001-600,000	4	2,250,702	5.70%
600,001-800,000	0	0	0.00%
800,001-1,000,000	1	860,000	2.18%
1,000,001 股以上	3	7,851,203	19.88%
合計	10,474	39,470,657	100.00%

2. 特別股：本公司無發行特別股。

(五)主要股東名單

股權比例達5%以上或股權比例佔前十名之股東名單如下：

109年4月24日；股

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例%
寶鑫國際投資(股)公司	4,063,645	10.30%
李原吉	2,597,558	6.58%
謝金龍	1,190,000	3.01%
佑兆投資有限公司	578,000	1.46%
雷文吉	567,045	1.44%
劉忠炯	554,657	1.41%
林建安	551,000	1.40%
施妙秋	340,000	0.86%
張羞默	307,821	0.78%
格正投資(股)公司	300,000	0.76%

(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

年度 項目		107 年度	108 年度	截至 當年度 06 月 05 日(註 5)	
每股 市價	最 高	72	42.2	31.55	
	最 低	19.45	24.3	14.85	
	平 均	40.05	34.28	23.34	
每股 淨值	分 配 前	17.41	17.36	17.21	
	分 配 後	15.34	尚未分配(註 1)	尚未分配	
每股 盈餘	加 權 平 均 股 數	37,105	38,982	38,976	
	每股盈餘	3.11	2.43	(0.08)	
每股 股利	現金股利		2.10	1.70(註 1)	-
	無償 配股	盈餘配股	0	0(註 1)	-
		資本公積配股	0	0(註 1)	-
	累積未付股利		0	0	-
投資 報酬 分析	本 益 比	12.88	14.11	-	
	本 利 比	19.07	20.16	-	
	現金股利殖利率	5.24%	4.96%	-	

註 1：每股現金股利 1.70 元，係 109 年 3 月 19 日董事會決議通過，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

本公司所屬產業競爭激烈，基於資本支出需求及健全財務規劃，以求永續經營，茲訂定本股利政策：

1.股利政策：

本公司章程規定，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。

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，每年就可分配盈餘提撥不低於百分之三十之股東股利，惟每年可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配。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 108 年度盈餘分派案業經 109 年 3 月 19 日董事會決議通過，每股配發現金股利 1.70 元，總計新台幣 66,265 仟元，惟尚未經股東會決議。

108 年度盈餘分派擬議如下：

單位：新台幣元

友威科技股份有限公司	
108 年盈餘分派表	
項目	金額
期初未分配盈餘	67,693,138
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(24,907)
加：本期稅後淨利	94,751,268
減：法定盈餘公積	(9,472,636)
減：特別盈餘公積	(6,282,277)
本期可供分配盈餘	146,664,586
普通股現金股利(每股1.70元)	(66,265,417)
期末未分配盈餘	80,399,169

(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)員工及董監酬勞

1.公司章程所載員工及董監酬勞之成數或範圍：

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控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會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.本期估列員工及董監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)估列員工及董監酬勞金額之估列基礎：

本公司108年度稅前利益扣除員工酬勞及董監酬勞為新台幣127,921,488元，決議分派給員工酬勞為新台幣8,500,000元，分派給董監酬勞為新台幣4,056,600元。本次員工酬勞及董監酬勞以現金方式發放。本次員工酬勞及董監酬勞之分派業經109年3月19日第八屆第四次薪酬委員會審議通過，並經109年3月19日第八屆第四次董事會決議通過。

(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之收盤價為計算基礎。

(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，於實際發放年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董監酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司經109年3月19日董事會決議，以現金配發員工酬勞及董監酬勞如下：

單位：新台幣元

	員工酬勞	董監酬勞
董事會決議配發金額	8,500,000	4,056,600
年度財務報表認列金額	8,500,000	4,056,600
差異金額	-	-

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期個體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（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

108年度實際分派之員工酬勞為新台幣7,500,000元，董事及監察人酬勞為新台幣2,900,000元，與董事會決議配發暨年度財務報表認列之金額無差異。

(十) 公司買回本公司股份情形：

109 年 6 月 5 日

買回期次	107 年度第一次	109 年度第一次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	107 年 11 月 16 日至 108 年 01 月 11 日	109 年 03 月 24 日至 109 年 05 月 19 日
買回區間價格	24.60 元~29.85 元	18.05 元~24 元
已買回股份種類及數量	普通股 491,000 股	普通股 1,000,000 股
已買回股份金額	13,854,846 元	22,557,693 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	98.20%	100.00%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量	491,000 股	1,491,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.24%	3.78%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司業務之主要內容

- (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)機器設備製造業
- (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	107 年度		108 年度	
	金額	比重	金額	比重
設備	682,671	74.51%	473,617	63.12%
代工及其他	233,510	25.49%	276,745	36.88%
合 計	916,181	100.00%	750,362	100.00%

3.公司目前之商品及服務項目

(1)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. 微細線路鈦銅製程薄膜濺鍍設備
- 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
- O. Chip EMI鍍膜設備
- P. LED氮化鋁薄膜濺鍍設備
- Q. 散熱裝置鍍膜設備
- R. 種子層鈦銅鍍膜設備

(2)電漿蝕刻設備

- A. 電漿表面處理機
- B. 細線路金屬化製程蝕刻設備
- C. 電漿孔底清潔設備
- D. 光阻去除電漿蝕刻設備
- E. 金屬蝕刻設備
- F. 有機薄膜電漿蝕刻設備
- G. 介電材電漿蝕刻設備

(3)真空鍍膜代工

- 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

4. 計劃開發之新商品及服務

(1) 真空濺鍍設備

A. 光學鍍膜設備

B. 薄膜式被動元件基板鍍膜設備

C. 超低阻 ITO 技術

(2) 蝕刻設備

A. 高深寬比孔洞電漿蝕刻清潔設備

B. 高效能金屬蝕刻設備

C. 高速介電材蝕刻設備

D. 連續式電漿蝕刻設備

(3) 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

D. 車用電子代工鍍膜

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

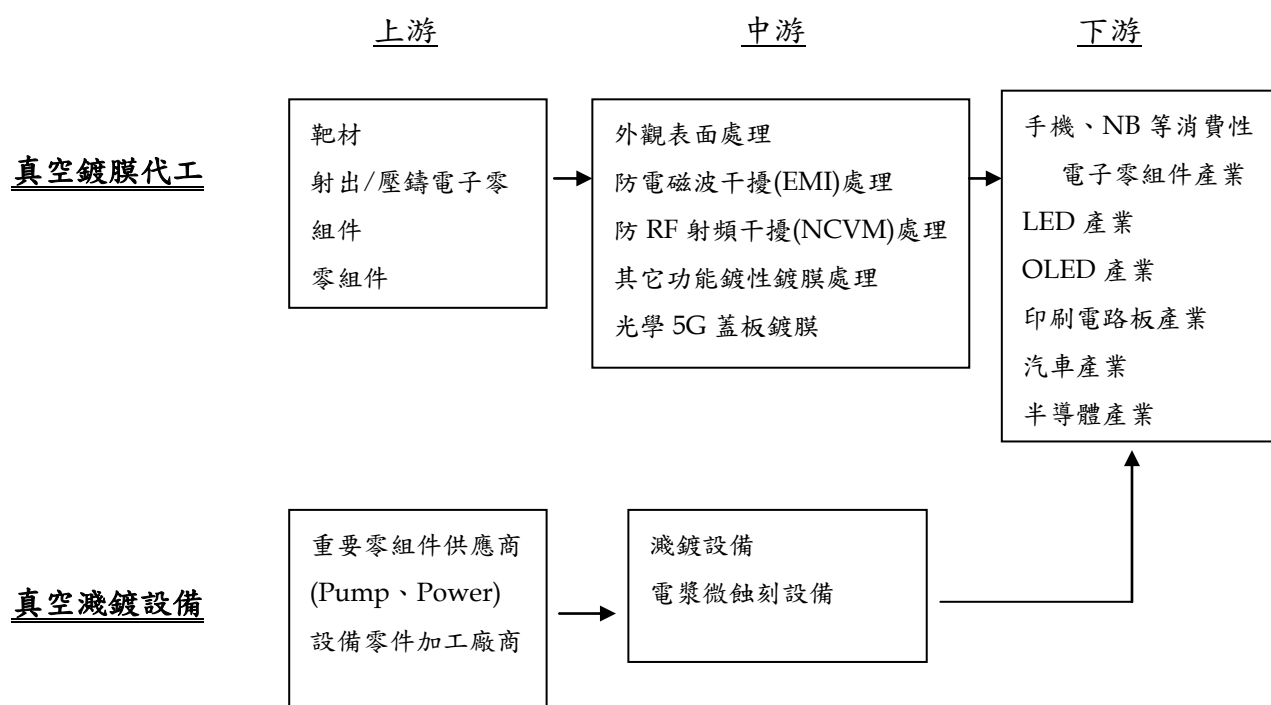
真空濺鍍(Sputtering)屬表面處理工法的一種，所謂表面處理係指在材料表面利用物理或化學反應，把材料表面的化學成分構造予以改變或賦予功能的技術。濺鍍(Sputtering)是利用電漿(Plasma)對靶材進行離子 Ion bombardment，將靶材表面的原子撞擊出來，這些靶原子以氣體分子型式發射出來到達欲沈積的基板上，經過附著、吸附、表面遷徙、成核過程後，於基板上成長形成薄膜。

本公司為專業之濺鍍設備及鍍膜代工廠商，以低溫真空濺鍍製程於塑膠基材之表面金屬化為主。基於塑膠具有易成型、重量輕、耐蝕性佳、電絕緣性優良、具價格競爭力、可大量生產等優勢，但高溫所產生的變形、質變、收縮及抗衝擊、硬度、耐候性較金屬差，則為其缺點，故利用濺鍍製程可將塑膠表面披覆金屬，除可增加美觀外，尚可補足塑膠的缺點。因此塑膠表面金屬化應用極為廣泛，舉凡手機外殼及 5G 蓋板(外觀)鍍膜、NB 外觀鍍膜及 EMI(防電磁波干擾)、手機按鍵鍍膜等皆為其應用範圍；其他應用領域諸如導電玻璃、導光板、太陽能、生技醫療、半導體、乃至於國防領域的應用。

全球環保意識抬頭，本公司真空濺鍍製程具有低成本、高產量性及符合環保等優勢，為掌握市場成長商機及滿足產品高度客製化之需求，除加強原玻璃機殼濺鍍設備客戶之服務外，並將投入更多人力及資金研究拓展其他應用領域，如重複性訂單高之汽車及半導體封裝產業。

本公司目前代工產品以NB及3C消費性電子產品防電磁波干擾(EMI)鍍膜、Touch Panel(觸控面板)之AR/AF/ITO薄膜處理、IC載板(PBAG)鍍膜、各類消費性電子產品裝飾性及5G蓋板(外觀)鍍膜為主，設備產品則著重於汽車、玻璃、光學5G蓋板及半導體產業鍍膜設備為主。在節能減碳趨勢下，輔以環保法令的推波助瀾，真空濺鍍挾著低成本、高量產性及符合環保等優勢，本公司將持續專注於各類行動裝置、汽車、載板及半導體等各產業之真空鍍膜需求。

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、光學 5G 蓋板、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，2019年台灣半導體產業產值達新台幣2.67兆元，微幅成長1.7%，2020年因全球爆發 COVID-19肺炎疫情影響，預估半導體產業的成長動能轉趨保守，但台灣 IC 產業技術領先全球及產業鏈建構完整，預估台灣 IC 產業在2020年將可成長至2.77兆元的歷史新高紀錄，年成長幅度達到4.1%，面對5G時代與終端產品輕薄短小的演進趨勢，新興科技領域對於半導體封測需求持續提升，此對於身為全球第一大半導體封測供應國的台灣相對有利。未來隨著全球IC產業鏈結構與競合態勢轉變，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2020年，隨著電子系統產品的設計創新及智慧化趨勢，以及人工智慧 AI 應用領域擴大，台灣晶圓代工先進製程業務仍會保持領先優勢，可有效延續半導體業成長動能。公司已成功切入半導體封裝濺鍍及蝕刻設備，以及晶片散熱封裝鍍膜設備市場，期逐步提昇公司設備產品規格。

- B. 光學5G 蓋板產業：隨著5G 商用化和無線充電推動，過去常見的金屬機殼會降低通訊品質及無線充電效率，使得塑膠、玻璃、陶瓷是目前非金屬材料中能兼顧質感、良率、成本適中與能大規模量產的理想選擇，並以濺鍍鍍膜方式應用在5G 手機蓋板，增加其金屬光澤及質感，兼具美觀及抗電磁波干擾膜層功能，故5G 智慧型手機採用塑膠基材之表面金屬化之設計可望成長。2020 年因全球受到新冠肺炎疫情影響，產業在生產和市場需求上均面臨挑戰，5G 手機的發展出現延遲，相關廠商利用這段時間強化產品技術與功能的改善，預估手機換機潮將會延遲到2022年才爆發。整體而言，手機在經歷過以往規格快速成長的階段後，在硬體方面已具備實現更多元化應用的程度，而隨著5G 產業蓬勃發展，勢必推升公司濺鍍機台及鍍膜代工之需求。
- C. 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及汽車電子儀表板保護蓋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。
- D. 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。
- E. 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。
- F. 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。另受惠於節能減碳趨勢下，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

1.公司所營業務之技術層次及研究發展

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、汽車產業車鏡、輪圈、Logo 及儀表板鍍膜製程設備開發、光學 5G 背蓋鍍膜製程及設備開發、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。

2.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	108 年度	截至 109 年度 3 月 31 日止
研發費用	29,712	6,504
營業收入	750,362	92,250
研發費用占營業收入(%)	3.96	7.05

3.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

年度	開發成功之技術及產品
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
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
106 年	氮化鋁在 LED 的薄膜濺鍍製程設備技術
	SIP EMI 於半導體晶片的薄膜濺鍍製程設備技術
	大面積高鍍率掃描磁鐵陰極技術開發
	Chip EMI 製程技術
107 年	磁性材料陰極技術開發
	離子反應性蝕刻技術與濺鍍技術的整合應用開發
	反應式分光製程技術
	EC mirror 製程技術
108 年	散熱裝置鍍膜設備
	半導體電漿蝕刻設備
	In-Line 垂直式 Plasma
	ABF 高速 Thin down 技術
109 年	半導體先進封裝金屬鍍膜設備
	低側蝕方向性電漿蝕刻設備

(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：

單位：新台幣仟元

地區	107 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	211,237	23.06	109,124	14.54
外銷	704,944	76.94	641,238	85.46
合計	916,181	100.00	750,362	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。其中設備因規格、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

本公司主要從事濺鍍設備銷售與真空濺鍍代工，真空濺鍍代工業務主要應用於 NB、智慧型手機等 3C 電子產品為主，而設備銷售包括應用於車鏡及輪圈鍍膜、光學鍍膜、IC 載板、3C 產品外觀、被動元件等濺鍍設備，目前光學鍍膜主要需求則來自智慧型手機，並持續開發半導體產業等高單價設備，茲就各應用產業分別說明如下：

A.NB 產業

觀察全球筆記型電腦出貨量變化趨勢(參圖一)，第一季通常為 NB 產業淡季，因 CPU(中央處理器)缺貨及中美貿易戰持續延燒、市場買氣低迷，2019 年第一季全球筆電出貨量為 3,377 萬台，較去年同期衰退 0.9%；而第二季在 AMD CPU 替代效應發酵、Chromebook 標案需求提升，以及為了因應中美貿易戰的衝擊，各廠商在 6 月提前備貨，以降低懲罰性關稅的衝擊，拉抬了第二季筆電出貨量。因美國對大陸製 NB 的關稅於 2019 年 12 月中開徵，多數業者第三季備貨力道仍強，加上商務市場需求強勁及華為未完全停產，使得第三季全球 NB 出貨表現優於預期，較前季再增加近 2%。展望第四季，因多數品牌預備庫存已高，加上英特爾 CPU 缺貨效應未因新產能開出緩解，第四季全球 NB 出貨量將較前季小幅衰退 1.8%，但仍可望較去年同期成長。

根據 DIGITIMES Research 資料，2020 年處理器產能短缺問題雖將基本解決，雙螢幕及 5G 產品也將為市場帶來些微成長動力，但美國將啟動對大陸製造 NB 課徵 15%關稅，而部分業者仍未完成海外產能規畫，加上商務市場換機潮將結束，消費市場需求仍持續衰退，預期 2020 年全球 NB 出貨量將衰退 2.5%(參圖二)。

2020 年初因新冠肺炎疫情擴散，地方政府大舉啟動封城或封閉式管理情形下，春節後出現缺工、缺料及物流停滯的危機，此對佔全球 9 成以上產能的 NB 供應鏈造成嚴重打擊，DIGITIMES Research 原預期 2020 年第 1 季出貨量季衰退 17%，現因疫情影響，下修為季衰退 29~36%。而 DIGITIMES 預測 2021~2022 年貿易戰恐繼續升溫，NB 課稅幅度有機會突破 25%，輸美的海外產能雖先以台灣為主，但業者仍將積極尋找成本更低的新製造聚落，預期此期間 NB 出貨仍將處衰退格局。另一方面，超微(AMD)與 ARM 架構業者正透過台積電領先製程，快速降低 NB 處理器成本，加上新作業系統、雙螢幕及 5G 等趨勢，預期 2024 年將帶動 NB 市場反彈。

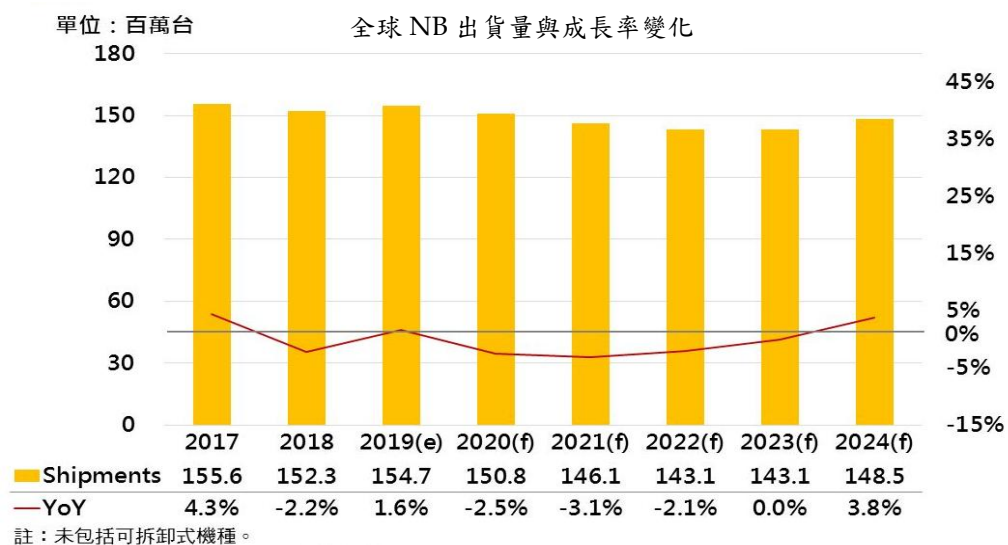
圖一、全球筆記型電腦出貨量



註：DIGITIMES Research將可拆卸式機種歸類為Tablet，故在此NB出貨量統計未計入該類產品。

資料來源：DIGITIMES Research，2019 年 10 月

圖二、全球筆記型電腦出貨量

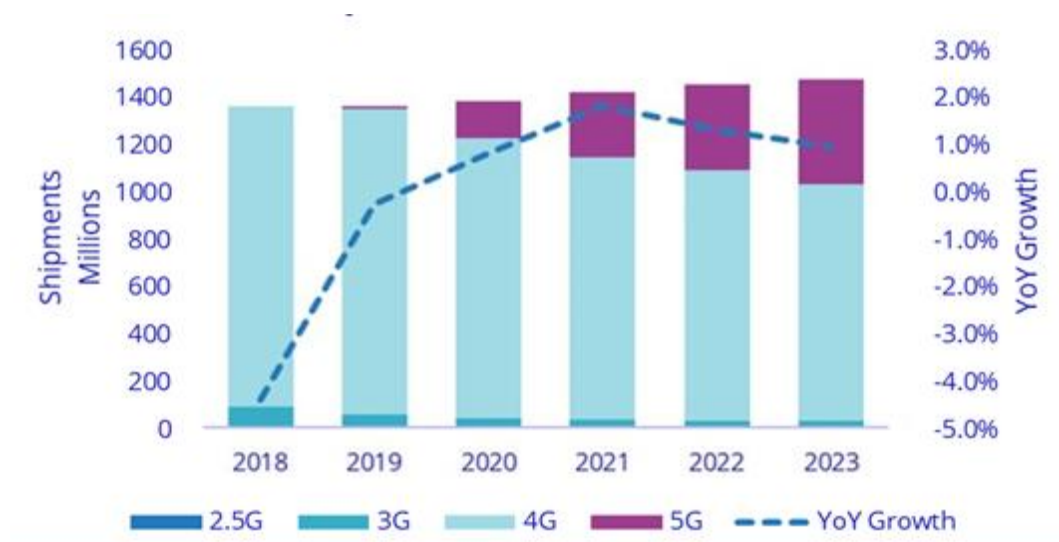


資料來源：DIGITIMES Research，2019 年 9 月

B. 手機產業

根據 IDC 研究報告顯示(參圖三)，在換機時間延長、中國市場需求疲弱、地緣政治干擾的因素持續下，2019 年智慧型手機出貨量持續衰退，原本各界看好 5G 商機將帶動手機等智慧裝置換機潮，但受到 2020 年初新型冠狀病毒疫情衝擊，全球經濟及產業在生產和市場需求上均面臨挑戰，2020 年全球智慧型手機的出貨量將比預期少 2%，中國手機市場的出貨量則將比預期減少 5%。預估手機換機潮將會延遲到 2022 年才爆發。IDC 預期到了 2023 年，5G 手機與折疊手機需求經過市場檢驗，開啟新的商業模式，5G 手機出貨量將超過 4 億支、滲透率將來到 26%，也就是每 4 支新售出的手機中就有 1 支是 5G 手機，5G 手機年增率為 23.9%，而智慧型手機整體出貨量為 15.41 億支。

圖三、2018~2023 年全球智慧型手機出貨量及年增率走勢



資料來源：International Data Corporation (IDC)，2019 年

根據 IDC 研究報告指出，2019 年全球智慧型手機出貨量統計數據統計，智慧型手機因在開發國家市場已高度飽和以及開發中國家緩步成長之際，出貨量較去年下滑了 2.3%，整體出貨量約減少 3,100 萬台(參圖四)。由圖四顯示，前五大手機廠商（三星、華為、蘋果、小米、Oppo）中，三星透過新元素的創新印象，持續追求手機市場中的創新領導者地位，推出摺疊式手機以及不斷地提升自有技術及軟體，其智慧型手機出貨量再次超越其他廠商，市占率為 21.6%。而華為及小米銷貨量及市占率皆較 2018 年成長，其中華為尤其顯著，儘管受到美國政府的要求，華為海外新機不能使用 GMS(Google Mobile Service)，但因其產品線佈局完整、擁有自主晶片開發優勢，以及能提供比其他競爭對手更好的價格和品牌價值，讓華為在 2019

年擠下 APPLE 成為全球智慧型手機市佔率第二名；另外特別值得關注的是，華為在 2019 年中有高達 60% 手機是出貨至中國，顯示中國內需就足以支撐華為的成長，若無中美貿易的種種限制，其超越三星、躍居智慧型手機供應龍頭的時刻指日可待。

圖四、全球智慧型手機前五大排名

Top 5 Smartphone Companies, Worldwide Shipments, Market Share, and Year-Over-Year Growth, 2019 (shipments in millions)					
Vendor	2019 Shipment Volumes	2019 Market Share	2018 Shipment Volumes	2018 Market Share	Year-Over-Year Change
Samsung	295.7	21.6%	292.2	20.8%	1.2%
Huawei	240.6	17.6%	206.0	14.7%	16.8%
Apple	191.0	13.9%	208.8	14.9%	-8.5%
Xiaomi	125.6	9.2%	119.1	8.5%	5.5%
OPPO	114.3	8.3%	113.3	8.1%	0.9%
Others	403.6	29.4%	463.2	33.0%	-12.9%
Total	1371.0	100.0%	1402.6	100.0%	-2.3%

Source: IDC Quarterly Mobile Phone Tracker, Q4 2019, January 30, 2020

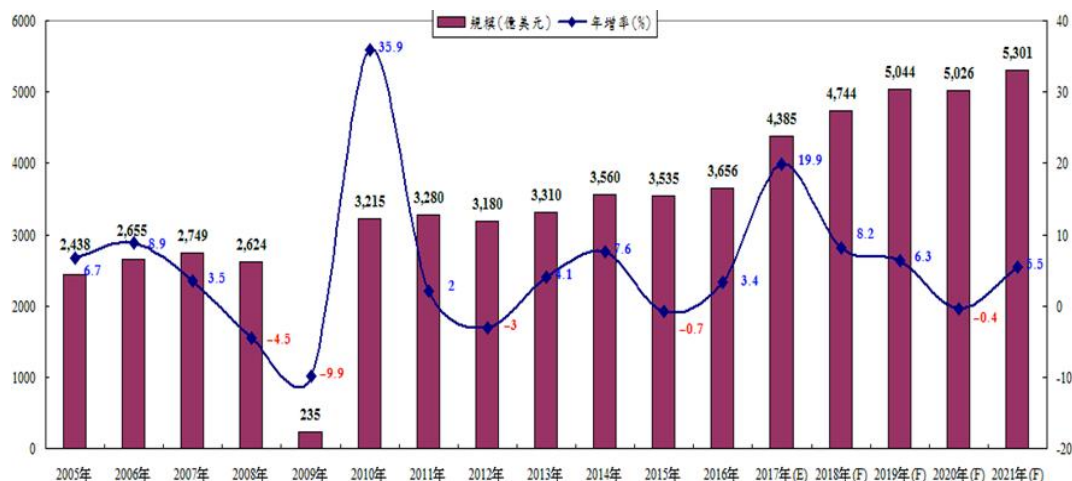
資料來源：International Data Corporation (IDC)

C. 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 2019 年國內晶圓代工業產值年增率將呈現連續第八年正數態勢，顯示晶圓代工仍是 2019 年半導體業的領頭羊。根據市調機構 IC Insights 的預估(參圖六)，2019 年全球半導體銷售額 5,044 億美元，較 2018 年的 4,744 億美元，年成長 6.32%，成長較以往趨緩。

全球前十大封測廠在 2019 上半年受到美中貿易衝突、記憶體價格下跌、手機銷量衰退等因素拖累營收表現，但從第三季開始，隨著美中貿易僵局出現轉機，加上年底銷售旺季備貨需求增溫，市場面逐漸復甦帶動營收成長。而 2020 年主要受到新型冠狀病毒(COVID-19)衝擊，在台灣、中國大陸、韓國與新加坡等 IC 封測主要廠區，疫情對產能影響雖相對歐美輕微，不過消費面的衝擊，可能使得 2020 年封測成長動能有所壓抑。

圖六、全球半導體銷售額



資料來源:IC Insights、台灣經濟研究院產資料庫整理，2018 年 1 月

觀察今年半導體 IC 封測產業表現，DIGITIMES 析師預估，2019 年有中美貿易戰及記憶體價格下滑等不確定因素，但受惠於 5G 設備與多款智慧型手機上市，銷量優於以往帶動下，下半年台灣 IC 封測業營收表現較上半年亮眼，前 5 大業者合計營收較上半年成長將超過 20%。但望向 2020 年，因新型冠狀病毒肺炎疫情自中國擴散至歐美消費端，為全球經濟帶來龐大衝擊，不少國際市調機構皆下修全球經濟成長率預測，半導體市場方面也因為終端需求受疫情影響而減緩，前景並不樂觀，預計在 2022 年經濟整體復甦後才會有爆發性成長。

至於在半導體封裝及測試行業部分，根據拓璞產業研究院預估，2019 年上半年全球前十大專業封測代工廠商營收排名跟去年差不多(參圖七)，前三名依次為日月光、艾克爾、長電科技，而在營收成長上，因持續受到中美貿易戰、手機銷量下滑及記憶體價格偏低等因素，僅京元電及碩邦為成長，其他都呈現小幅衰退。

圖七、2019 年上半年全球前十大 IC 封測代工業者排名

單位：百萬美元

Ranking	Company	2018 年 第二季營收	2019 年 第一季營收	2019 年 第二季營收(E)	2019 年第二季 營收年增率(E)
1	日月光(註)	1,342	1,116	1,202	-10.4%
2	艾克爾	1,066	895	895	-16.0%
3	江蘇長電	901	666	758	-15.9%
4	矽品	698	600	678	-2.9%
5	力成	572	469	479	-16.3%
6	通富微電	285	253	272	-4.5%
7	天水華天	288	218	251	-13.0%
8	京元電	161	174	193	20.1%
9	聯測	188	171	171	-9.2%
10	順邦	141	152	160	13.3%

註：為日月光投控封裝與測試占比營收，並扣除矽品營收後之數值。

資料來源：拓璞產業研究院，2019 年 8 月。

D. 汽車產業

根據汽車研究機構 LMC Automotive 數據顯示，2019 年全球汽車銷量年減 4.4%，由 2018 年的 9,440 萬輛降至 9,030 萬輛，遠遠不及 2017 年創下的 9,520 萬輛紀錄。2019 年全球汽車銷量銳減的主因，是全球最大汽車市場大陸經濟成長走疲，和政府削減電動車補貼，以致銷量暴跌。2020 年因新型冠狀病毒肺炎影響，造成消費需求萎縮及生產線阻斷，且各國解除封鎖及經濟開放的時程仍具變數。LMC 預期，2020 年全球汽車銷售可能跌破 9,000 萬輛。此外，以往中國為汽車銷售之主要市場，IHS Markit 預估中國今年汽車銷售量將下滑超過 15.5% 至 2100 萬輛。而歐洲肺炎疫情持續蔓延，包括義大利、西班牙、法國、及英國等國，仍採取封鎖及隔離措施，IHS Markit 預估西歐及中歐的汽車銷售，將於今年下滑 24.9% 至 1360 萬輛。

4. 競爭利基

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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，本公司所採用之鍍膜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

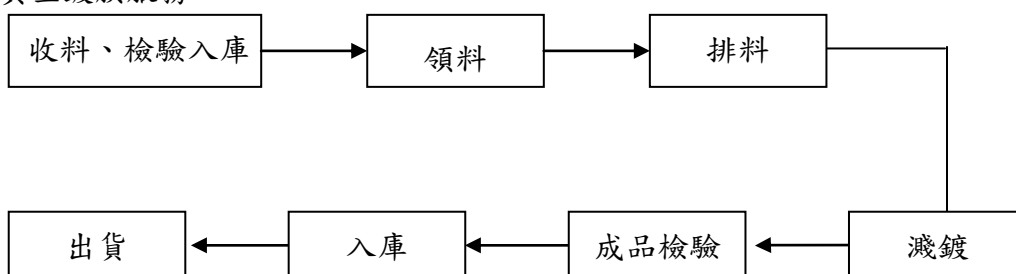
本公司主要產品係以提供客戶產品金屬鍍膜服務及提供整體真空濺鍍設備解決方案之供應商，所生產主要產品應用範圍廣泛，其技術可應用於手機、平板電腦、GPS 及 NB 等 3C 產品之防電磁波干擾(EMI)鍍膜處理及外觀鍍膜、IC 載板鍍膜、半導體封裝鍍膜、光學鍍膜及車用零配件鍍膜等，用途極為廣泛。

B. 真空濺鍍機器設備

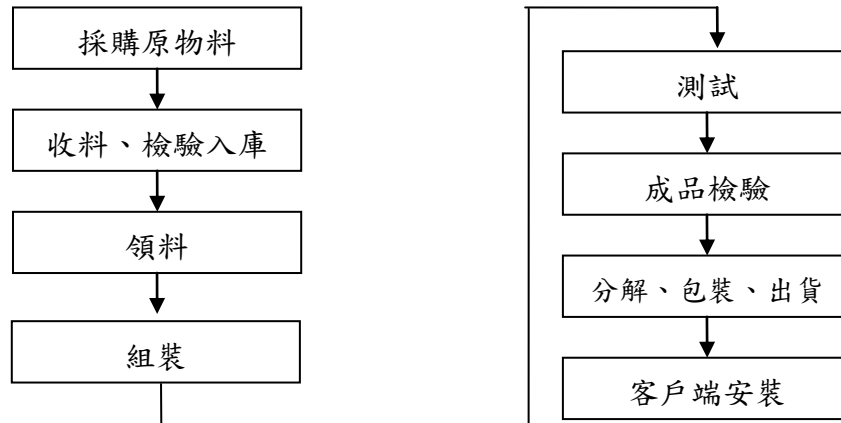
主要產品項目	主要用途、功能及特點
連續式真空濺鍍機	1. 環保製程，可取代水電鍍 2. 手機、NB 等 3C 產品之外觀表面裝飾鍍膜 3. 手機、NB 等 3C 產品之防電磁波(EMI)鍍膜 4. 其他功能性鍍膜之應用 5. 車用反射鏡片之鍍膜 6. 汽車輪圈鍍膜 7. Chip EMI 設備
電漿蝕刻機	1. 對塑膠基材表面進行改質，提升與印刷油墨之附著力 2. 電路板(BGA)之金屬層表面清潔 3. 半導體製程之孔洞清潔 4. 半導體製程之光阻等有機物之去除與清潔 5. 半導體製程之細線化金屬蝕刻 6. 半導體製程之介電材蝕刻

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	107 年度				108 年度				截至 109 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	占本季銷 貨淨額比 率(%)	與發行人 之關係
1	I 客戶	358,208	39.10%	無	M 客戶	115,984	15.46%	無	Q 客戶	19,427	21.06%	無
2	無	無	無	無	P 客戶	97,223	12.95%	無	R 客戶	18,900	20.49%	無
3	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
4	其他	557,973	60.90%	無	其他	537,155	71.59%	無	其他	53,923	58.45%	無
	銷貨淨額	916,181	100.00%	無	銷貨淨額	750,362	100.00%	無	銷貨淨額	92,250	100.00%	無

註：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) I 客戶：107 年度因該客戶業務需求而對其銷售高單價之濺鍍設備，致名列第一大銷貨客戶；108 年度該客戶無採購設備交易。
- (2) M 客戶：108 年度因該客戶業務需求而對其銷售高單價之濺鍍設備，致名列第一大銷貨客戶。
- (3) P 客戶：108 年度因該客戶業務需求而對其銷售高單價之濺鍍設備，致名列第二大銷貨客戶。
- (4) 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	107 年度				108 年度				截至 109 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	占本季進 貨淨額比 率(%)	與發行人之 關係
1	無	無	無	無	L 廠商	42,933	22.50%	無	L 廠商	2,223	12.04%	無
2	其他	456,331	100%	無	其他	147,870	77.50%	無	其他	16,239	87.96%	無
	進貨淨額	456,331	100%	無	進貨淨額	190,803	100.00%	無	進貨淨額	18,462	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) L 廠商：主係提供 NB 上下蓋零件予本公司進行濺鍍加工，107年及108年度皆為本公司前十大供應商，因108年度本公司進貨減少，使得 L 廠商進貨占比大幅增加。
- (2)其他：本公司供應商變動主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，故各年度採購未集中在單一或特定廠商，致各年度廠商互有增減情形。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；台

生產 量值 主要 商品	年度	107 度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
設 備		註 1	30	363,553	註 1	23	183,008
代 工 (註 4)		註 2	-	327,798	註 2	-	308,256
其 他		註 3	-	50,505	註 3	-	54,198
合 計		-	-	741,856	-	-	545,462

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107及108年度來料加工未認列銷貨收入之金額分別為67,511仟元及52,177仟元，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

銷售 量值 主要 商品	年度	107 度				108 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
設 備		11	162,982	18	519,689	4	55,585	21	418,032
代 工		-	48,255	-	185,255	-	53,539	-	223,206
合 計		-	211,237	-	704,944	-	109,124	-	641,238

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		107 年度	108 年度	109 年截至 3 月底止
員工 人數	經理人員	16	15	15
	間接員工	216	186	186
	直接員工	215	164	163
	合計	447	365	364
平均年歲		32	35	35
平均服務年資		4.25	5.35	5.35
學歷 分布 比率	博士	0%	0%	0%
	碩士	2%	3%	3%
	大專	28%	31%	32%
	高中	38%	39%	38%
	高中以下	32%	27%	27%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施、進修及訓練：

- (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、子女教育補助金、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，訂定年度計劃，編列預算，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、婚喪補助及生日禮金等事項，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、員工認股權及庫藏股買回轉讓員工等激勵員工措施，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：

108 年度教育訓練成果		
類別	總人數	總時數
內訓	277	517
外訓	31	201
總計	308	718

(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。

目標	說明	成果
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： 1.年滿 65 歲以上者，每 1 年檢查一次。 2.年滿 40 歲以上，未滿 65 歲者每 3 年檢查一次。 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。 2.每半年定期緊急應變及消防組訓。 3.勞安衛知識宣導與訓練。 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。 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 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. 員工持股信託：

本公司在勞工退休制度方面，除依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」之規定定期提撥儲備金至法定退休帳戶外，另成立員工持股會，正職員工可自行決定每月提存金額，以定期定額方式購入公司股票，並依所屬職級別最低應提撥員工提存金之 100% 提撥公司獎勵金。

4. 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)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

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股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
中長期借款	上海商業儲蓄銀行股份有限公司	103.07.17~108.07.17	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)					
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年度截至 3 月 31 日財務資料(註 2)
流動資產		571,494	732,271	1,100,250	1,458,211	789,865	867,544
不動產、廠房及設備		213,494	159,078	113,689	111,389	86,466	81,575
無形資產		2,670	0	0	0	0	0
其他資產		154,045	55,821	34,575	30,552	51,774	48,616
資產總額		941,703	947,170	1,248,514	1,600,152	928,105	997,735
流動負債	分配前	478,626	596,753	694,397	911,609	237,976	315,255
	分配後	478,626	596,753	812,812	993,466	尚未分配	尚未分配
非流動負債		117,224	11,399	4,197	1,354	4,818	3,131
負債總額	分配前	595,850	608,152	698,594	912,963	242,794	318,386
	分配後	595,850	608,152	817,009	994,820	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		345,853	339,018	549,920	687,189	685,311	679,349
股本		557,067	620,467	354,707	394,707	394,707	394,707
資本公積		6,698	4,768	5,206	118,461	118,461	118,461
保留盈餘	分配前	(268,376)	(305,992)	182,156	179,411	192,280	189,111
	分配後	(268,376)	(305,992)	63,741	97,554	尚未分配	尚未分配
其他權益		50,464	19,775	7,851	5,366	(6,282)	(7,658)
庫藏股票		0	0	0	(10,756)	(13,855)	(15,272)
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	345,853	339,018	549,920	687,189	685,311	679,349
	分配後	345,853	339,018	431,505	605,332	尚未分配	尚未分配

註 1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：109 年 3 月 31 日之財務資料業經會計師核閱。

註 3：108 年度盈餘分配案業經 109 年 3 月 19 事會決議通過，尚未經 109 年度股東會決議。

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)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		130,536	401,958	785,478	1,145,109	475,119
基金及投資		414,130	361,151	320,186	290,612	302,019
不動產、廠房及設備		68,677	52,280	46,502	55,184	34,325
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		138,499	52,238	31,692	27,684	38,999
資產總額		751,842	867,627	1,183,858	1,518,589	850,462
流動負債	分配前	288,918	517,351	629,927	830,228	162,848
	分配後	288,918	517,351	748,342	912,085	尚未分配
非流動負債		117,071	11,258	4,011	1,172	2,303
負債總額	分配前	405,989	528,609	633,938	831,400	165,151
	分配後	405,989	528,609	752,353	913,257	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		345,853	339,018	549,920	687,189	685,311
股本		557,067	620,467	354,707	394,707	394,707
資本公積		6,698	4,768	5,206	118,461	118,461
保留盈餘	分配前	(268,376)	(305,992)	182,156	179,411	192,280
	分配後	(268,376)	(305,992)	63,741	97,554	尚未分配
其他權益		50,464	19,775	7,851	5,366	(6,282)
庫藏股票		0	0	0	(10,756)	(13,855)
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	345,853	339,018	549,920	687,189	685,311
	分配後	345,853	339,018	431,505	605,332	尚未分配

註 1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：108 年度盈餘分配案業經 109 年 3 月 19 董事會決議通過，尚未經 109 年度股東會決議。

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)					
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年度截至 3 月 31 日財務資料(註 2)
營業收入	470,238	543,946	1,155,854	916,181	750,362	92,250
營業毛利	101,063	113,865	396,374	282,473	267,546	26,809
營業(損)益	(69,135)	(39,432)	242,913	106,625	108,396	(3,841)
營業外收入及支出	(19,198)	7,170	(11,601)	27,630	8,595	726
稅前淨利(損)	(88,333)	(32,262)	231,312	134,255	116,991	(3,115)
繼續營業單位本期(損)益	(89,732)	(37,291)	184,024	115,571	94,751	(3,169)
停業單位(損)益	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(89,732)	(37,291)	184,024	115,571	94,751	(3,169)
本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	(7,271)	(30,567)	(12,798)	(2,386)	(11,673)	(1,376)
本期綜合(損)益總額	(97,003)	(67,858)	171,226	113,185	83,078	(4,545)
淨利(損)歸屬於母公司業主	(89,732)	(37,291)	184,024	115,571	94,751	(3,169)
淨利(損)歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合(損)益總額歸屬於母公司業主	(97,003)	(67,858)	171,226	113,185	83,078	(4,545)
綜合(損)益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘(虧損)(元)	(1.70)	(1.22)	5.29	3.11	2.43	(0.08)

註 1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：109 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)				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	148,541	283,628	919,330	706,075	493,241
營業毛利	33,046	84,217	367,305	266,825	200,213
營業(損)益	(73,992)	(20,458)	270,522	143,937	88,731
營業外收入及支出	(16,380)	(19,093)	(39,210)	(9,682)	26,634
稅前淨利(損)	(90,372)	(39,551)	231,312	134,255	115,365
繼續營業單位本期(損)益	(89,732)	(37,291)	184,024	115,571	94,751
停業單位(損)益	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(89,732)	(37,291)	184,024	115,571	94,751
本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	(7,271)	(30,567)	(12,798)	(2,386)	(11,673)
本期綜合(損)益總額	(97,003)	(67,858)	171,226	113,185	83,078
淨利(損)歸屬於母公司業主	(89,732)	(37,291)	184,024	115,571	94,751
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	(97,003)	(67,858)	171,226	113,185	83,078
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)	(1.70)	(1.22)	5.29	3.11	2.43

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	事務所名稱	簽證會計師	查核意見內容
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	無保留
106	勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明、翁雅玲	無保留
107	勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明、翁雅玲	無保留
108	勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲、黃惠敏	無保留

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					
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年度截至 3 月 31 日財務資料
財務結構(%)	負債占資產比率	63.27	64.21	55.95	57.05	26.16	31.91
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	216.90	220.28	487.40	618.14	798.15	836.63
償債能力(%)	流動比率	119.40	122.71	158.45	159.96	331.91	275.19
	速動比率	92.17	88.60	128.36	137.84	287.55	228.74
	利息保障倍數(倍)	(11.84)	(6.37)	70.79	23.03	27.96	(9.15)
經營能力	應收款項週轉率(次)(註 2)	1.98	1.97	3.81	2.72	2.29	1.31
	平均收現日數	184	185	96	134	159	279
	存貨週轉率(次)(註 3)	4.45	2.83	3.21	2.61	2.38	1.48
	應付款項週轉率(次)	2.04	1.87	3.92	3.87	4.11	3.14
	平均銷貨日數	82	129	114	140	153	247
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.20	3.42	10.17	8.22	8.67	4.52
	總資產週轉率(次)	0.53	0.58	1.05	0.64	0.59	0.38
獲利能力	資產報酬率(%)	(9.41)	(3.56)	17.01	8.45	7.77	(0.30)
	權益報酬率(%)	(23.93)	(10.89)	41.4	18.68	13.80	(0.46)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(15.86)	(5.20)	65.21	34.01	29.64	(0.78)
	純益率(%)	(19.08)	(6.86)	15.92	12.61	12.62	(3.43)
	每股盈餘(元)	(1.70)	(1.22)	5.29	3.11	2.43	(0.08)
現金流量	現金流量比率(%)	10.60	25.87	12.05	9.99	41.02	7.28
	現金流量允當比率(%)	121.794	151.07	209.65	159.13	135.12	135.56
	現金再投資比率(%)	6.04	19.22	7.81	(2.32)	1.50	2.18
槓桿度	營運槓桿度	註 1	註 1	1.63	2.65	2.47	註 1
	財務槓桿度	註 1	註 1	1.01	1.06	1.04	註 1

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.負債佔資產比率減少：主係本期償還銀行短期借款，流動負債減少所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係不動產、廠房及設備淨額減少，週轉率提升。
- 3.流動及速動比率增加：主係本期償還銀行短期借款，流動負債減少所致。
- 4.利息保障倍數增加：主係本期償還銀行短期借款，利息費用減少所致。
- 5.權益報酬率減少：主係機台設備銷售量減少致本期稅後利益減少，故報酬率減少。
- 6.每股盈餘(元)減少：主係機台設備銷貨量減少致本期獲利減少，故每股盈餘減少。
- 7.現金流量比率增加：主係本期償還銀行短期借款，致流動負債減少，現金流量比率增加。
- 8.現金再投資比率增加：主係本期營業活動淨現金流量大於發放之現金股利，使得現金再投資比率增加所致。

註1：當期為營業淨損，故不予計算。

註2：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3：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				
			104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		54.00	60.93	53.55	54.75	19.42
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		674.06	670.00	1,191.20	1,247.39	2003.25
償債能力 (%)	流動比率		45.18	77.70	124.69	137.93	291.76
	速動比率		13.26	44.62	93.72	115.44	239.97
	利息保障倍數(倍)		(12.35)	(8.14)	71.01	23.1	32.5
經營能力	應收款項週轉率 (次)		3.15	5.73	8.26	4.05	3.09
	平均收現日數		116	64	44	90	118
	存貨週轉率 (次)		1.43	1.29	2.54	1.85	1.55
	應付款項週轉率 (次)		3.88	2.42	4.8	4.17	4.34
	平均銷貨日數		255	283	144	197	235
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		2.16	5.43	19.77	12.79	14.37
	總資產週轉率 (次)		0.20	0.35	0.9	0.52	0.42
獲利能力	資產報酬率 (%)		(11.33)	(4.16)	18.21	8.93	8.25
	權益報酬率 (%)		(23.93)	(10.89)	41.4	18.68	13.81
	稅前純益占實收資本額比率 (%)		(16.22)	(6.37)	65.21	34.01	29.23
	純益率 (%)		(60.41)	(13.15)	20.02	16.37	19.21
	每股盈餘 (元)		(1.70)	(0.66)	5.29	3.11	2.43
現金流量	現金流量比率 (%)		1.93	22.79	10.28	12.23	49.34
	現金流量允當比率 (%)		74.36	113.25	134.55	100.67	100.08
	現金再投資比率 (%)		1.06	25.06	9.14	註 1	註 1
槓桿度	營運槓桿度		註 2	註 2	1.36	1.85	2.26
	財務槓桿度		註 2	註 2	1.01	1.04	1.04
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.負債佔資產比率減少：主係本期償還銀行短期借款，流動負債減少所致。							
2.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係不動產、廠房及設備淨額減少，週轉率提升。							
3.流動及速動比率增加：主係本期償還銀行短期借款，流動負債減少所致。							
4.利息保障倍數增加：主係本期償還銀行短期借款，利息費用減少所致。							
5.應收款項週轉率減少：主係機台設備銷貨量減少，且銷售設備之部分客戶質保款收款期限較長所致。							
6.總資產週轉率減少：主係機台設備銷售量減少致營業收入減少所致。							
7.權益報酬率減少：主係機台設備銷售量減少致本期稅後利益減少，故報酬率減少。							
8.每股盈餘(元)減少：主係機台設備銷貨量減少致本期獲利減少，故每股盈餘減少。							
9.現金流量比率增加：主係本期償還銀行短期借款，致現金流量比率增加。							
10.營運槓桿度增加：主係本期機台設備銷售量減少致營業收入減少，且推銷費用增加使得固定成本占比增加，致營運槓桿度增加。							

註1：營業活動現金淨流入減除現金股利後為負數，故不予計算。

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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

茲 准

董事會造送本公司民國 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中民國 108 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、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及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109年股東常會

友威科技股份有限公司

審計委員會召集人：易昌運

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 九 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108及107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 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：友威科技股份有限公司



負責人：李 原 吉



中 華 民 國 109 年 3 月 19 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子公司（友威公司及子公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達友威公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

茲對友威公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷售設備收入認列

友威公司及子公司係從事設備之製造銷售及真空鍍膜代工服務，其中設備銷售循環週期較長，且相關收入需於設備經客戶驗收時，所有權之風險與報酬方移轉至客戶，並於該時點認列相關收入。由於設備銷售收入金額對於整體財務報表係屬重大，因是將其列為重要查核事項。

本會計師針對前述事項主要查核程序包括了解及測試與設備銷售收入之攸關內部控制設計及執行有效性及與管理階層討論有關收入認列之會計處理政策是否適當且一致採用，並自客戶銷貨明細中選取樣本檢視其銷貨合約或訂單之交易條件、核對驗收單及抽查樣本在報告截止日前之收款資料等，以評估收入認列是否適當。

其他事項

友威科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估友威公司及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公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

友威公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對友威公司及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，以及使友威公司及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公司及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. 對於友威公司及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，並負責形成友威公司及子公司查核意見。

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，決定對友威公司及子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 雅 玲

翁雅玲



會計師 黃 惠 敏

黃惠敏



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 109 年 3 月 19 日

友威科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產（附註四）				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 262,948	28	\$ 332,584	21
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註七及二五）	143,424	16	562,607	35
1140	合約資產（附註十八）	2,140	-	37,621	2
1170	應收票據及帳款（附註五、八、十八及二四）	272,628	29	314,864	20
130X	存貨（附註五及九）	102,404	11	192,953	12
1479	其他流動資產	6,321	1	17,582	1
11XX	流動資產總計	789,865	85	1,458,211	91
	非流動資產（附註四）				
1600	不動產、廠房及設備（附註十一）	86,466	9	111,389	7
1755	使用權資產（附註十二）	21,818	2	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	25,544	3	24,762	2
1990	其他非流動資產	4,412	1	5,790	-
15XX	非流動資產總計	138,240	15	141,941	9
1XXX	資 產 總 計	\$ 928,105	100	\$ 1,600,152	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三）	\$ 40,000	4	\$ 516,350	32
2130	合約負債（附註十八）	32,195	4	141,826	9
2150	應付票據及帳款（附註十四）	64,481	7	170,365	11
2200	其他應付款（附註十一及十五）	64,813	7	66,526	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	11,907	1	5,017	-
2280	租賃負債—流動（附註三、四及十二）	18,074	2	-	-
2322	一年內到期長期借款（附註十三）	-	-	3,048	-
2399	其他流動負債	6,506	1	8,477	1
21XX	流動負債總計	237,976	26	911,609	57
	非流動負債（附註四）				
2580	租賃負債—非流動（附註三及十二）	4,088	-	-	-
2670	其他非流動負債（附註十六及二十）	730	-	1,354	-
25XX	非流動負債總計	4,818	-	1,354	-
2XXX	負債總計	242,794	26	912,963	57
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及十七）				
3110	普通股股本	394,707	43	394,707	25
3200	資本公積	118,461	13	118,461	8
3300	保留盈餘	192,280	21	179,411	11
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,282)	(1)	5,366	-
3500	庫藏股票	(13,855)	(2)	(10,756)	(1)
3XXX	權益總計	685,311	74	687,189	43
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 928,105	100	\$ 1,600,152	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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十八及二四）	\$ 750,362	100	\$ 916,181	100
5000	營業成本（附註九及十九）	<u>482,816</u>	<u>64</u>	<u>633,708</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	<u>267,546</u>	<u>36</u>	<u>282,473</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	63,834	8	42,063	5
6200	管理費用	67,400	9	69,437	8
6300	研究發展費用	29,712	4	37,140	4
6450	預期信用減損損失（利益）	(<u>1,796</u>)	<u>-</u>	<u>27,208</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>159,150</u>	<u>21</u>	<u>175,848</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>108,396</u>	<u>15</u>	<u>106,625</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	13,301	2	14,840	2
7190	其他收入	1,455	-	5,119	-
7230	外幣兌換利益（損失）	(1,758)	-	15,131	2
7510	財務成本（附註十九）	(4,338)	(1)	(6,094)	(1)
7590	其他利益及損失	(<u>65</u>)	<u>-</u>	(<u>1,366</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>8,595</u>	<u>1</u>	<u>27,630</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	116,991	16	134,255	14
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>22,240</u>	<u>3</u>	<u>18,684</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>94,751</u>	<u>13</u>	<u>115,571</u>	<u>12</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註四、十六及二十）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 31)	-	(\$ 52)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	6	-	151	-
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	(11,648)	(2)	(2,485)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(11,673)	(2)	(2,386)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 83,078</u>	<u>11</u>	<u>\$ 113,185</u>	<u>12</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 94,751	13	\$ 115,571	13
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 94,751</u>	<u>13</u>	<u>\$ 115,571</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 83,078	11	\$ 113,185	12
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 83,078</u>	<u>11</u>	<u>\$ 113,185</u>	<u>12</u>
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基 本	<u>\$ 2.43</u>		<u>\$ 3.11</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.41</u>		<u>\$ 3.09</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

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普 通 股	股 數	股 金	本 額	保			國外營運機構 財務報表換算之			庫 藏 股	票 權	益 總 計
					資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	留 盈	盈 餘	兌 換 差 額	額			
A1	35,471		\$ 354,707		\$ 5,206	\$	182,156	\$ 7,851	\$	-	\$	\$ 549,920	
B1	-		-		-		(18,303)	-		-		-	
B5	-		-		-		(118,415)	-		-		(118,415)	
E1	4,000		40,000		112,000		-	-		-		152,000	
L1	-		-		-		-	-		(10,756)		(10,756)	
N1	-		-		1,255		-	-		-		1,255	
D1	-		-		-		115,571	-		-		115,571	
D3	-		-		-		99	(2,485)		-		(2,386)	
Z1	39,471		394,707		118,461		161,108	5,366		(10,756)		687,189	
B1	-		-		-		(11,557)	-		-		-	
B5	-		-		-		(81,857)	-		-		(81,857)	
L1	-		-		-		-	-		(3,099)		(3,099)	
D1	-		-		-		94,751	-		-		94,751	
D3	-		-		-		(25)	(11,648)		-		(11,673)	
Z1	39,471		\$ 394,707		\$ 118,461		\$ 162,420	(\$ 6,282)		(\$ 13,855)		\$ 685,311	

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：陳繼堂



友威科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 116,991	\$ 134,255
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	32,857	28,645
A20200	攤銷費用	209	204
A20300	預期信用減損損失（利益）	(1,796)	27,208
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨益	(4)	(36)
A20900	財務成本	4,338	6,094
A21200	利息收入	(13,301)	(14,840)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	1,255
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	69	1,384
A23800	存貨跌價及呆滯損失	305	11,340
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	2,113	(2,924)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	4	36
A31125	合約資產	35,481	31,508
A31150	應收票據及帳款	41,790	(88,029)
A31200	存 貨	101,561	(27,158)
A31240	其他流動資產	8,411	(3,346)
A32125	合約負債	(109,679)	35,932
A32150	應付票據及帳款	(105,202)	12,090
A32180	其他應付款	2,327	(13,626)
A32230	其他流動負債	(1,974)	(1,319)
A32240	其他非流動負債	(291)	(286)
A33000	營運產生之現金流入	114,209	138,387
A33500	支付之所得稅	(16,569)	(47,297)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>97,640</u>	<u>91,090</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(310,675)	(790,422)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	730,682	615,991

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 3,016)	(\$ 4,117)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,715	1,809
B06700	其他非流動資產減少	1,128	426
B07500	收取之利息	<u>16,089</u>	<u>12,628</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>435,923</u>	<u>(163,685)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	624,850	1,079,349
C00200	短期借款減少	(1,101,200)	(860,587)
C01700	償還長期借款	(3,048)	(7,246)
C04020	租賃本金償還	(21,250)	-
C04300	其他非流動負債增加(減少)	79	(4)
C04500	發放現金股利	(81,857)	(118,415)
C04600	現金增資	-	152,000
C04900	庫藏股買回成本	(4,550)	(9,306)
C05600	支付之利息	(<u>4,133</u>)	(<u>6,083</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(591,109)</u>	<u>229,708</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(12,090)</u>	<u>(1,292)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	(69,636)	155,821
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>332,584</u>	<u>176,763</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 262,948</u>	<u>\$ 332,584</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

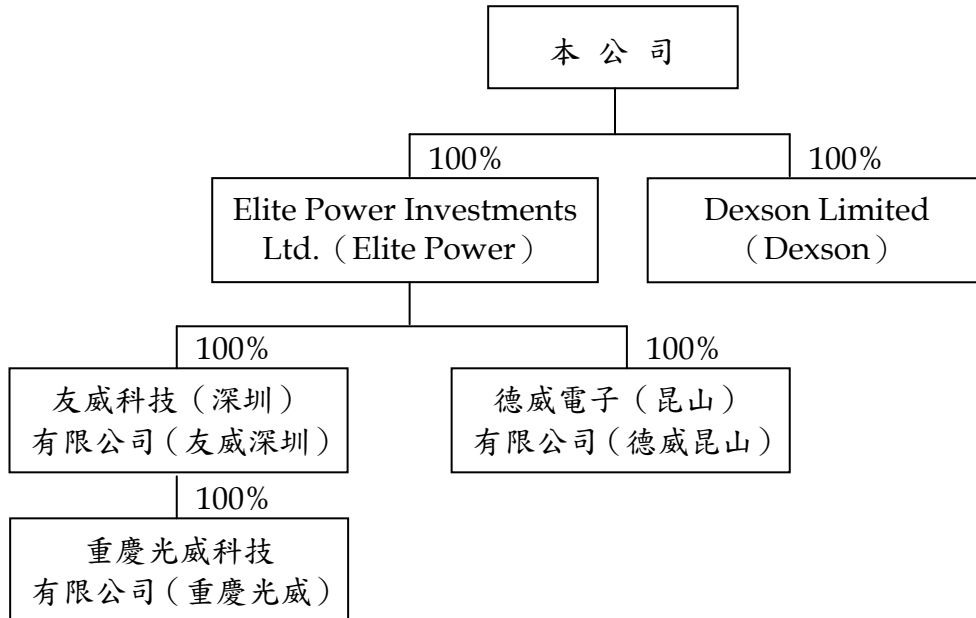
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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（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 109 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

• IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

合併公司為承租人

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

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

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

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.65%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 52,039
減：適用豁免之短期租賃	(5,275)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 46,764</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 45,984</u>

合併公司為出租人

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

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

	108 年 1 月 1 日 重 編 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	108 年 1 月 1 日 重 編 後 金 額
使用權資產	\$ -	<u>\$ 45,984</u>	<u>\$ 45,984</u>
租賃負債－流動	\$ -	\$ 21,254	\$ 21,254
租賃負債－非流動	-	<u>24,730</u>	<u>24,730</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,984</u>	<u>\$ 45,984</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

註：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。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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) 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、廠房及設備係於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。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。

(八) 資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損。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。若共用資產係依合理一致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合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之應收款項）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收款項及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，於有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時，判定金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 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。

(十) 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）。

(十一) 收入認列

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自真空濺鍍設備之銷售，由於真空濺鍍設備於驗收時，客戶對其已具使用之權利且該設備所有權之控制已完成移轉。是以合併公司係於該時點認列收入及合約資產，並於履行剩餘義務後轉列應收帳款。設備驗收前所收取之預收款項，係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

合併公司係提供真空鍍膜代工之服務，並於勞務提供認列收入及應收帳款。

(十二) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 合併公司為出租人

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

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

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

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

107 年

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

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務之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。

（十四）股份基礎給付協議

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。

（十五）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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用

以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，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本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當年度及遞延所得稅

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。

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場狀況及前瞻性資訊，以作成假設。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 588	\$ 375
銀行活期存款	110,762	169,354
約當現金		
銀行定期存款（原始到期日 在 3 個月以內之投資）	<u>151,598</u>	<u>162,855</u>
	<u>\$ 262,948</u>	<u>\$ 332,584</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行活期存款	0.001%~1.50%	0.001%~1.30%
銀行定期存款	2.26%~3.05%	2.63%~4.00%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之 定期存款	\$ 100,450	\$ 40,728
質抵押之定期存款	<u>42,974</u>	<u>521,879</u>
	<u>\$ 143,424</u>	<u>\$ 562,607</u>

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率為年利率 1.95%~2.94%及 2.58%~2.63%。

(二) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，質押之定期存款利率區間為年利率 2.80%~2.95%及 2.50%~3.55%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二五。

八、應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 14,288	\$ 19,330
應收帳款	290,382	329,499
應收關係人款項	<u>4,382</u>	<u>4,566</u>
	309,052	353,395
減：備抵損失	(<u>36,424</u>)	(<u>38,531</u>)
	<u>\$ 272,628</u>	<u>\$ 314,864</u>

合併公司除設備銷售依合約約定收款條件外，真空鍍膜代工收入之平均授信期間約 90~150 天。合併公司係按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款收回可能性較低，合併公司對於逾期超過 360 天之應收帳款全數提列備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收款項之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	0 ~ 90 天 (含未逾期)	逾 91~180 天	逾 181~360 天	逾 361 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 196,867	\$ 57,789	\$ 23,535	\$ 30,861	\$ 309,052
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>67</u>)	(<u>84</u>)	(<u>5,412</u>)	(<u>30,861</u>)	(<u>36,424</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 196,800</u>	<u>\$ 57,705</u>	<u>\$ 18,123</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 272,628</u>

107 年 12 月 31 日

	0 ~ 90 天	逾 91~180 天	逾 181~360 天	逾 361 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 247,217	\$ 49,067	\$ 45,996	\$ 11,115	\$ 353,395
備抵損失（存續期間預期信用損失）	<u>-</u>	(<u>12,343</u>)	(<u>15,073</u>)	(<u>11,115</u>)	(<u>38,531</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 247,217</u>	<u>\$ 36,724</u>	<u>\$ 30,923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 314,864</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 38,531	\$ 11,628
加：本年度提列減損損失 （迴轉利益）	(1,796)	27,208
減：本年度實際沖銷	-	(192)
淨兌換差額	(311)	(113)
年底餘額	<u>\$ 36,424</u>	<u>\$ 38,531</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 108 及 107 年度來料加工未認列銷貨收入之金額分別為 52,177 仟元及 67,511 仟元。

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 49,718	\$ 99,681
在製品	25,114	64,333
原物料	<u>27,572</u>	<u>28,939</u>
	<u>\$ 102,404</u>	<u>\$ 192,953</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 482,816 仟元及 633,708 仟元，其中包括存貨跌價及呆滯損失 305 仟元及 11,340 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	
			108年 12月31日	107年 12月31日
母 公 司	Elite Power	一般投資業	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%

上述列入合併財務報告之子公司，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	試 驗 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及待驗設備	合 計
成 本						
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 573,272	\$ -	\$ 59,632	\$ 31,258	\$ 1,239	\$ 665,401
增 添	-	-	-	-	4,878	4,878
處 分	(36,858)	-	(8,160)	(2,159)	-	(47,177)
重 分 類	(9,152)	20,355	1,262	1,063	752	14,280
淨兌換差額	(7,888)	(1,291)	(1,829)	(176)	(14)	(11,198)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 519,374</u>	<u>\$ 19,064</u>	<u>\$ 50,905</u>	<u>\$ 29,986</u>	<u>\$ 6,855</u>	<u>\$ 626,184</u>
累計折舊						
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 331,180	\$ -	\$ 55,505	\$ 26,603	\$ -	\$ 413,288
折舊費用	24,228	1,291	1,677	1,449	-	28,645
處 分	(31,756)	-	(8,160)	(2,088)	-	(42,004)
重 分 類	(11,443)	-	-	-	-	(11,443)
淨兌換差額	(4,138)	(1,291)	(2,003)	(134)	-	(7,566)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 308,071</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,019</u>	<u>\$ 25,830</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 380,920</u>
累計減損						
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 138,424	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 138,424
處 分	(1,980)	-	-	-	-	(1,980)
淨兌換差額	(2,569)	-	-	-	-	(2,569)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 133,875</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 133,875</u>
107 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 103,668</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,127</u>	<u>\$ 4,655</u>	<u>\$ 1,239</u>	<u>\$ 113,689</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 77,428</u>	<u>\$ 19,064</u>	<u>\$ 3,886</u>	<u>\$ 4,156</u>	<u>\$ 6,855</u>	<u>\$ 111,389</u>
成 本						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 519,374	\$ 19,064	\$ 50,905	\$ 29,986	\$ 6,855	\$ 626,184
增 添	-	-	-	-	1,168	1,168
處 分	(35,705)	-	(177)	(578)	-	(36,460)
重 分 類	(56,423)	(8,530)	1,516	(2,516)	(8,024)	(73,977)
淨兌換差額	(16,468)	1,291	(1,042)	(389)	1	(16,607)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 410,778</u>	<u>\$ 11,825</u>	<u>\$ 51,202</u>	<u>\$ 26,503</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 500,308</u>
累計折舊						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 308,071	\$ -	\$ 47,019	\$ 25,830	\$ -	\$ 380,920
折舊費用	6,647	1,809	1,982	1,345	-	11,783
處 分	(33,958)	-	(177)	(540)	-	(34,675)
重 分 類	(45,916)	(2,553)	-	(2,762)	-	(51,231)
淨兌換差額	(9,462)	1,291	(1,084)	(308)	-	(9,563)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 225,382</u>	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 47,740</u>	<u>\$ 23,565</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 297,234</u>
累計減損						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 133,875	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 133,875
處 分	(1)	-	-	-	-	(1)
重 分 類	(12,405)	-	-	-	-	(12,405)
淨兌換差額	(4,861)	-	-	-	-	(4,861)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 116,608</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,608</u>
108 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 77,428</u>	<u>\$ 19,064</u>	<u>\$ 3,886</u>	<u>\$ 4,156</u>	<u>\$ 6,855</u>	<u>\$ 111,389</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 68,788</u>	<u>\$ 11,278</u>	<u>\$ 3,462</u>	<u>\$ 2,938</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,466</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
試驗設備	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包含非現金項目，相關調節如下：

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備增添	\$ 1,168	\$ 4,878
應付設備款（帳列其他應付款）		
減少（增加）	<u>1,848</u>	(<u>761</u>)
	<u>\$ 3,016</u>	<u>\$ 4,117</u>

十二、租賃協議

（一）使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 19,480
運輸設備	<u>2,338</u>
	<u>\$ 21,818</u>
使用權資產之增添	<u>108年度</u>
	<u>\$ 916</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 19,288
運輸設備	<u>1,786</u>
	<u>\$ 21,074</u>

（二）租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 18,074
非流動	<u>\$ 4,088</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	1.36%~1.86%
運輸設備	1.36%

(三) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	\$ 2,833
租賃之現金流出總額	(\$ 24,083)

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之若干辦公設備及機器設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 21,263
1~5年	30,776
	<u>\$ 52,039</u>

十三、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行擔保借款(1)	\$ 37,000	\$ 458,950
銀行信用借款(2)	<u>3,000</u>	<u>57,400</u>
	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 516,350</u>

(1) 銀行擔保借款係每月付息，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，
年利率分別為 1.09%~1.20%及 1.10%~1.72%。

(2) 銀行信用借款係每月付息，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，
年利率分別為 1.63%及 1.35%~1.63%。

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行信用借款	\$ -	\$ 3,048
減：列為一年內到期部分	-	(3,048)
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

銀行信用借款係按月攤還本息，借款到期日為 108 年 7 月，年
利率為 2.56%。

十四、應付票據及帳款

應付帳款係因營業而發生，進貨之平均付款期間約為 90~150 天。

十五、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 27,080	\$ 26,129
應付員工酬勞	8,500	7,500
應付董監事酬勞	4,057	2,900
其 他	<u>25,176</u>	<u>29,997</u>
	<u>\$ 64,813</u>	<u>\$ 66,526</u>

十六、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，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，合併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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 6,396)	(\$ 6,118)
計畫資產公允價值	<u>5,927</u>	<u>5,389</u>
淨確定福利負債（帳列其他非流動負債）	(\$ <u>469</u>)	(\$ <u>729</u>)

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產（負債）
107年1月1日餘額	(\$ 5,855)	\$ 4,892	(\$ 963)
認列於損益－利息收入（費用）	(89)	76	(13)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	122	122
精算利益（損失）			
－人口統計假設變動	(40)	-	(40)
－財務假設變動	(118)	-	(118)
－經驗調整	(16)	-	(16)
認列於其他綜合損益	(174)	122	(52)
雇主提撥	-	299	299
107年12月31日餘額	(\$ 6,118)	\$ 5,389	(\$ 729)
108年1月1日餘額	(\$ 6,118)	\$ 5,389	(\$ 729)
認列於損益－利息收入（費用）	(84)	76	(8)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	163	163
精算利益（損失）			
－人口統計假設變動	(108)	-	(108)
－財務假設變動	(128)	-	(128)
－經驗調整	42	-	42
認列於其他綜合損益	(194)	163	(31)
雇主提撥	-	299	299
108年12月31日餘額	(\$ 6,396)	\$ 5,927	(\$ 469)

合併公司因「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。

合併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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	1%	1.375%
薪資預期增加率	2.5%	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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 238)	(\$ 234)
減少 0.25%	\$ 250	\$ 245
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 243	\$ 238
減少 0.25%	(\$ 233)	(\$ 228)

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 108 年及 107 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 299 仟元，確定福利義務平均到期期間分別為 15 年及 16 年。

十七、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107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>39,471</u>	<u>39,471</u>
已發行股本	<u>\$ 394,707</u>	<u>\$ 394,707</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 107 年 3 月 21 日董事會決議通過現金增資發行新股 4,000 仟股，每股面額 10 元，以每股 38 元溢價發行，增資後實收股本為 394,707 仟元。

本公司於 107 年 3 月 21 日董事會決議通過之現金增資，依公司法規定現金增資保留發行新股由員工認購計算之酬勞成本 1,255 仟元，係採用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	40.1 元
執行價格	38 元
預期波動率	40.33%
預期存續期間	13 日
無風險利率	0.38%

預期波動率以本公司之日報酬率年化標準差平均推估值。

本公司分別於 97 年 5 月 13 日及 102 年 6 月 28 日經股東常會決議通過辦理私募普通股，私募價格遵循股東會決議之價格訂定依據所決定，加計無償配發盈餘轉增資 156 萬股後，合計減資前私募普通股總數 1,356 萬股。惟本公司於 106 年 6 月 22 日股東會決議通過減資彌補虧損，減資比例 46.23%，減資後私募普通股股數減少為 729 萬股。前述私募普通股已於 107 年 10 月 16 日經金管會核准補辦公

開發行申報生效，並於 107 年 10 月 26 日正式上櫃掛牌買賣，其權利義務與本公司已發行之普通股相同。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>普通股股票溢價</u>		
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 112,000	\$ 112,000
可轉換公司債轉換	199	199
員工認股權行使	2,459	2,459
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工認股權失效	3,803	3,803
	<u>\$ 118,461</u>	<u>\$ 118,461</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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。本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策（含任期至 108 年 6 月 24 日之監察人），請參閱附註十九之（四）員工酬勞及董監事酬勞。

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，每年就可分配盈餘提撥不低於 30% 之股東股利，惟每年可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配。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。

本公司於 108 年 6 月 24 日及 107 年 6 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 11,557	\$ 18,303		
現金股利	81,857	118,415	\$ <u>2.1</u>	\$ <u>3.0</u> (註)

註：本公司於 107 年 8 月 3 日完成現金增資發行新股，致已發行股數增加至 39,471 仟股，故每股股利由新台幣 3.34 元調整為 3.00 元。

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

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 9,473	
特別盈餘公積	6,282	
現金股利	66,265	\$ <u>1.7</u>

(四) 庫藏股票

本公司於 107 年 11 月 9 日董事會決議買回本公司股票，其目的係為轉讓股份予員工。截至 108 年 1 月 11 日止(買回期間結束日)，本公司共計買回 491 仟股。

	仟 股
107 年 1 月 1 日股數	-
本年度增加	<u>380</u>
107 年 12 月 31 日股數	380
本年度增加	<u>111</u>
108 年 12 月 31 日股數	<u>491</u>

本公司為轉讓股份予員工，於 109 年 3 月 19 日經董事會決議買回庫藏股，買回期間為 109 年 3 月 20 日至 109 年 5 月 19 日，預計買回股數 1,000 仟股，買回之價格區間為新台幣 12 元至 34 元，預計買回股份所需金額上限為 34,000 仟元。

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

十八、收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
設備收入	\$ 473,617	\$ 682,671
代工收入	<u>276,745</u>	<u>233,510</u>
	<u>\$ 750,362</u>	<u>\$ 916,181</u>

合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
應收票據及帳款	<u>\$ 274,768</u>	<u>\$ 314,864</u>	<u>\$ 251,509</u>
合約資產－設備銷售	<u>\$ 2,140</u>	<u>\$ 37,621</u>	<u>\$ 69,129</u>
合約負債－設備銷售	<u>\$ 32,195</u>	<u>\$ 141,826</u>	<u>\$ 105,892</u>

十九、本年度淨利

(一) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行借款之利息	\$ 3,810	\$ 6,094
租賃負債之利息	<u>528</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,338</u>	<u>\$ 6,094</u>

(二) 折 舊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 11,783	\$ 28,645
使用權資產	<u>21,074</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 32,857</u>	<u>\$ 28,645</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 22,604	\$ 13,944
營業費用	<u>10,253</u>	<u>14,701</u>
	<u>\$ 32,857</u>	<u>\$ 28,645</u>

(三) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定福利及提撥計畫	\$ 10,335	\$ 11,598
其他員工福利	<u>220,043</u>	<u>213,797</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 230,378</u>	<u>\$ 225,395</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 152,819	\$ 151,840
營業費用	<u>77,559</u>	<u>73,555</u>
	<u>\$ 230,378</u>	<u>\$ 225,395</u>

(四) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定，公司如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 5% 為董監事酬勞。108 年及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 19 日及 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	6.64%	5.20%
董監事酬勞	3.17%	2.01%

金 額

	108年度	107年度
員工酬勞	<u>\$ 8,500</u>	<u>\$ 7,500</u>
董監事酬勞	<u>\$ 4,057</u>	<u>\$ 2,900</u>

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

108 年 3 月 25 日及 107 年 3 月 21 日董事會分別決議配發 107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之金額，與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 22,363	\$ 17,028
未分配盈餘加徵	1,113	4,544
以前年度之調整	(17)	(7,092)
	<u>23,459</u>	<u>14,480</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,198)	9,181
以前年度之調整	(21)	(51)
稅率調整	-	(4,926)
	<u>(1,219)</u>	<u>4,204</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 22,240</u>	<u>\$ 18,684</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 116,991</u>	<u>\$ 134,255</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（20%）	\$ 23,398	\$ 26,851
稅上不可減除之費損	539	662
免稅所得	(1)	(7)
未分配盈餘加徵	1,113	4,544
未認列之暫時性差異	(3,409)	(6,223)
合併個體適用不同稅率之		
影響數	638	-
以前年度之調整	(38)	(7,143)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 22,240</u>	<u>\$ 18,684</u>

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	\$ 6	\$ 70
稅率變動	-	81
	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 151</u>

(三) 本年度所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本年度所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 11,907</u>	<u>\$ 5,017</u>

(四) 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：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及 呆滯損失	\$ 11,254	\$ 296	\$ -	\$ 11,550
備抵損失	10,629	745	-	11,374
聯屬公司間未實現 銷貨毛利	976	(519)	-	457
其 他	<u>1,903</u>	<u>254</u>	<u>6</u>	<u>2,163</u>
	<u>\$ 24,762</u>	<u>\$ 776</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 25,544</u>
遞延所得稅負債（帳列 其他非流動負債）				
暫時性差異				
其 他	<u>\$ 443</u>	<u>(\$ 443)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及 呆滯損失	\$ 7,443	\$ 3,811	\$ -	\$ 11,254
備抵損失	5,327	5,302	-	10,629
聯屬公司間未實現 銷貨毛利	2,120	(1,144)	-	976
其 他	<u>2,736</u>	<u>(984)</u>	<u>151</u>	<u>1,903</u>
	<u>17,626</u>	<u>6,985</u>	<u>151</u>	<u>24,762</u>
虧損扣抵	<u>10,746</u>	<u>(10,746)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,372</u>	<u>(\$ 3,761)</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 24,762</u>
遞延所得稅負債（帳列 其他非流動負債）				
暫時性差異				
其 他	<u>\$ -</u>	<u>\$ 443</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 443</u>

(五) 未使用虧損扣抵金額及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

	108年12月31日	107年12月31日
108 年度到期	\$ -	\$ 102,652
109 年度到期	14,502	24,252
110 年度到期	31,995	33,319
111 年度到期	35,391	41,781
112 年度到期	47,889	54,280
113 年度到期	14,257	-
	<u>\$ 144,034</u>	<u>\$ 256,284</u>
可減除暫時性差異一採用 權益法認列之損失	<u>\$ 473,648</u>	<u>\$ 494,009</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

	108年度	107年度
基本每股盈餘（元）	<u>\$ 2.43</u>	<u>\$ 3.11</u>
稀釋每股盈餘（元）	<u>\$ 2.41</u>	<u>\$ 3.09</u>

用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
本公司業主之淨利	<u>\$ 94,751</u>	<u>\$ 115,571</u>

股 數

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	38,982	37,105
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>330</u>	<u>313</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	<u>39,312</u>	<u>37,418</u>

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

二二、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。

二三、金融工具

(一) 公允價值資訊

合併公司 108 年及 107 年 12 月 31 日無按公允價值衡量之金融工具，管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 685,366	\$ 1,253,070
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	169,294	756,289

註 1：餘額係包含現金及約當現金、合約資產、應收票據及帳款（含關係人）及存出保證金（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及長期借款（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、信用風險及流動性風險。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及人民幣匯率波動之影響。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。當新台幣兌美元及人民幣升值 1% 時，對合併公司稅前損益之影響如下，當新台幣兌美元及人民幣貶值 1% 時，對合併公司稅前損益之影響為同金額之負數。

	108年度	107年度
變動 1% 之損益		
美 元	(\$ 891)	(\$ 7,761)
人 民 幣	(\$ 2,759)	(\$ 1,272)

2. 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融商品帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 295,022	\$ 725,462
— 租賃負債	22,162	-
具現金流量利率風險		
— 金融資產	110,762	169,354
— 金融負債	40,000	519,398

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。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及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。

若利率增加／減少 10 個基點，在其他所有變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 71 仟元及 350 仟元，主因為合併公司之變動利率借款之暴險。

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。

合併公司應收款項之信用風險主要係集中於合併公司大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，佔合約資產及應收款項合計超過 10% 之客戶資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
AA 公司	\$ 35,492	\$ 33,288
BB 公司	32,268	38,523

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合併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：

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行額度	<u>\$ 263,560</u>	<u>\$ 176,175</u>
有擔保銀行額度	<u>\$ 803,000</u>	<u>\$ 314,450</u>

合併公司預計以現金增資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。

108 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	\$ 28,071	\$ 12,077	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>4,768</u>	<u>13,495</u>	\$ <u>4,107</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 32,839</u>	<u>\$ 25,572</u>	<u>\$ 4,107</u>	<u>\$ -</u>

107 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>\$ 329,241</u>	<u>\$ 192,564</u>	<u>\$ -</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。

二四、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。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
寶鑫國際投資股份有限公司	主要管理階層
康准電子科技(昆山)有限公司	主要管理階層之聯屬公司
冠晶光電股份有限公司	實質關係人

主要管理階層寶鑫國際投資股份有限公司及其聯屬公司原係本公司董事，於 105 年度董事改選後已非董事，故附註僅列示與其截至 105 年度止發生之交易餘額。

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
實質關係人	<u>\$ 414</u>	<u>\$ 3</u>

與關係人間銷貨價格及貨款之收款期間，係依約定條件為之。

(三) 應收關係人款項（帳列應收票據及帳款）

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
主要管理階層之聯屬公司	\$ 4,382	\$ 4,566
減：備抵損失	(<u>4,382</u>)	(<u>4,564</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(四) 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：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 13,620	\$ 12,189
退職後福利	<u>210</u>	<u>208</u>
	<u>\$ 13,830</u>	<u>\$ 12,397</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。

二五、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 42,974</u>	<u>\$ 521,879</u>

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

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	2,973		29.98 (美元：新台幣)	\$	89,143		
人 民 幣		64,205		4.297 (人民幣：新台幣)		275,889		

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	25,392		30.715 (美元：新台幣)	\$	779,915		

合併公司 108 及 107 年度外幣兌換淨利益（損失）（已實現及未實現）淨額分別為(1,758)仟元及 15,131 仟元，主要係因美元及人民幣匯率波動產生。

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：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
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：無。
 - (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：無。
 - (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

(一) 部門收入與營運結果

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

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	
	108年度		107年度	
設 備				
外部收入		\$ 473,617		\$ 682,671
部門間收入		90,013		51,215
代 工				
外部收入		276,745		233,510
調整及沖銷		(90,013)		(51,215)
		<u>\$ 750,362</u>		<u>\$ 916,181</u>
	部 門		損 益	
	108年度		107年度	
設 備		\$ 147,885		\$ 207,398
代 工		25,155		(26,139)
管理及研發		(64,644)		(74,634)
		108,396		106,625
其他營業外收支淨額		8,595		27,630
稅前淨利		<u>\$ 116,991</u>		<u>\$ 134,255</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤或損失，不包含兌換損益及其他營業外收支淨額等。

(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	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
台 灣	\$ 108,769	\$ 211,237	\$ 47,780	\$ 58,106
亞 洲	632,692	696,704	64,916	59,073
其 他	8,901	8,240	-	-
	<u>\$ 750,362</u>	<u>\$ 916,181</u>	<u>\$ 112,696</u>	<u>\$ 117,179</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

108 及 107 年度設備收入金額分別為 473,617 仟元及 682,671 仟元，其中來自合併公司之最大客戶金額分別為 115,984 仟元及 358,208 仟元，其中來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者列示如下：

	108年度	107年度
客 戶 X	\$ 115,984	\$ 22,210
客 戶 Y	97,223	-
客 戶 Z	13,652	358,208

友威科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 年度

附表一

單位：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 (註 1)	年底餘額 (註 1)	實際動支金額 (註 1)	利率區間	資金貸與性質	業務往來額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註 2)	資金貸與最高限額 (註 2)
													名稱	價值		
1	Elite Power	德威昆山	其他應收款—關係人	是	\$ 11,992 (400 仟美元)	\$ 11,992 (400 仟美元)	\$ 11,992 (400 仟美元)	0.5%	短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 114,511	\$ 114,511
2	友威深圳	德威昆山	其他應收款—關係人	是	32,228 (7,500 仟人民幣)	17,188 (4,000 仟人民幣)	17,188 (4,000 仟人民幣)	0.5%	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	—	-	81,262	81,262
		重慶光威	其他應收款—關係人	是	47,267 (11,000 仟人民幣)	42,970 (10,000 仟人民幣)	38,673 (9,000 仟人民幣)	0.5%	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	—	-	81,262	81,262
3	德威昆山	重慶光威	應收關係人款項	是	7,781 (1,811 仟人民幣)	7,781 (1,811 仟人民幣)	7,781 (1,811 仟人民幣)	-	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	—	-	16,511	16,511

註 1：係按 108 年底之匯率 US\$1=\$29.98 及 RMB\$1=\$4.297 換算。

註 2：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
被投資公司資訊
民國 108 年度

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			被投資公司 本年度（損）益	本年度認列之 投資（損）益	備註
				年 底	年 初	仟 股 數	比 率	帳 面 金 額			
友威科技	Elite Power Dexson	Samoa Samoa	一般投資業 真空鍍膜組件買賣等業務	\$ 756,023 33,373	\$ 756,023 33,373	23,031 1,000	100% 100%	\$ 284,231 17,788	\$ 14,415 5,946	\$ 14,415 5,946	子 公 司 子 公 司

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 108 年度

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 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額 (註 1)	投 資 方 式	年 初 自台灣匯出累積 投 資 金 額 (註 1)	本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		年 底 自台灣匯出累積 投 資 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益 (註 1)	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本 年 度 認 列 投 資 (損) 益 (註 1 及 3)	年 底 投 資 帳 面 價 值 (註 1 及 3)	截 至 年 底 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
德威昆山	真空鍍膜代工	\$ 543,388 (18,125 仟美元)	透過第三地區公 司再投資大陸	\$ 543,388 (18,125 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 543,388 (18,125 仟美元)	\$ 5,157 (172 仟美元)	100	\$ 5,157 (172 仟美元)	\$ 41,282 (1,377 仟美元)	\$ -	
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	146,242 (4,878 仟美元)	透過第三地區公 司再投資大陸	146,242 (4,878 仟美元)	-	-	146,242 (4,878 仟美元)	7,975 (266 仟美元)	100	7,975 (266 仟美元)	203,174 (6,777 仟美元)	-	
重慶光威	真空鍍膜代工	79,495 (18,500 仟人民幣)	透過大陸子公司 再投資	-	-	-	- (2,797 651 仟人民幣)	(2,797 651 仟人民幣)	100	(2,797 651 仟人民幣)	1,323 (308 仟人民幣)	-	

年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 689,630 (23,003 仟美元)	\$ 695,086 (23,185 仟美元)	(註 2)

- 註 1：係按 108 年底之匯率 US\$1=\$29.98 及 RMB\$1=\$4.297 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。
- 註 4：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。

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 108 年度

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	友威科技	Dexson	子公司	營業收入	\$ 53,465	依約定條件為之	7.1%
1	友威深圳	重慶光威	最終母公司相同	其他應收款-關係人	38,778	依約定條件為之	4.2%
		德威昆山	最終母公司相同	其他應收款-關係人	17,258	依約定條件為之	1.9%
2	德威昆山	Dexson	最終母公司相同	營業收入	21,590	依約定條件為之	2.9%
3	Elite	德威昆山	最終母公司相同	其他應收款-關係人	12,016	依約定條件為之	1.3%

註 1：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

註 2：本表係揭露 1 仟萬元以上之交易事項。

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

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

茲對友威科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷售設備收入認列

友威科技股份有限公司係從事設備之製造銷售及真空鍍膜代工服務，其中設備銷售循環週期較長，且相關收入需於設備經客戶驗收時，所有權之風險與報酬方移轉至客戶，並於該時點認列相關收入。由於設備銷售收入金額對於整體財務報表係屬重大，因是將其列為重要查核事項。

本會計師針對前述事項主要查核程序包括了解及測試與設備銷售收入之攸關內部控制設計及執行有效性及與管理階層討論有關收入認列之會計處理政策是否適當且一致採用，並自客戶銷貨明細中選取樣本檢視其銷貨合約或訂單之交易條件、核對驗收單及抽查樣本在報告截止日前之收款資料等，以評估收入認列是否適當。

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之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存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 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 雅 玲



翁雅玲

會計師 黃 惠 敏



黃惠敏

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 109 年 3 月 19 日

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產（附註四）				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 191,575	23	\$ 258,846	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註七及二五）	104,428	12	521,879	34
1140	合約資產（附註十八及二四）	1,521	-	37,621	2
1170	應收票據及帳款（附註五、八、十八及二四）	92,867	11	135,498	9
130X	存貨（附註五及九）	82,713	10	181,343	12
1479	其他流動資產	2,015	-	9,922	1
11XX	流動資產總計	475,119	56	1,145,109	75
	非流動資產（附註四）				
1550	採用權益法之投資（附註十及二四）	302,019	36	290,612	19
1600	不動產、廠房及設備（附註十一）	34,325	4	55,184	4
1755	使用權資產（附註三及十二）	10,751	1	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	25,544	3	24,762	2
1990	其他非流動資產	2,704	-	2,922	-
15XX	非流動資產總計	375,343	44	373,480	25
1XXX	資 產 總 計	\$ 850,462	100	\$ 1,518,589	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三）	\$ 40,000	5	\$ 516,350	34
2130	合約負債（附註四、十八及二四）	30,046	3	138,210	9
2150	應付票據及帳款（附註十四）	22,059	3	112,864	8
2219	其他應付款（附註十一及十五）	41,229	5	42,585	3
2220	其他應付款－關係人（附註二四）	3,246	-	3,743	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	11,907	1	5,017	-
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十二）	9,115	1	-	-
2322	一年內到期長期借款（附註十三）	-	-	3,048	-
2399	其他流動負債（附註四）	5,246	1	8,411	1
21XX	流動負債總計	162,848	19	830,228	55
	非流動負債（附註四）				
2580	租賃負債－非流動（附註三及十二）	1,834	-	-	-
2670	其他非流動負債（附註十六及二十）	469	-	1,172	-
25XX	非流動負債總計	2,303	-	1,172	-
2XXX	負債總計	165,151	19	831,400	55
	權益（附註四及十七）				
3110	普通股股本	394,707	47	394,707	26
3200	資本公積	118,461	14	118,461	8
3300	保留盈餘	192,280	23	179,411	12
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,282)	(1)	5,366	-
3500	庫藏股票	(13,855)	(2)	(10,756)	(1)
3XXX	權益總計	685,311	81	687,189	45
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 850,462	100	\$ 1,518,589	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



友威科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十八及二四）	\$ 493,241	100	\$ 706,075	100
5000	營業成本（附註九及十九）	<u>293,028</u>	<u>60</u>	<u>439,250</u>	<u>62</u>
5900	營業毛利	200,213	40	266,825	38
5910	與子公司之未實現利益（附註二四）	(1,742)	-	(1,194)	-
5920	與子公司之已實現利益（附註二四）	<u>4,436</u>	<u>1</u>	<u>8,914</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>202,907</u>	<u>41</u>	<u>274,545</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	34,548	7	20,901	3
6200	管理費用	46,950	9	50,292	7
6300	研究發展費用	29,712	6	37,140	6
6450	預期信用減損損失	<u>2,966</u>	<u>1</u>	<u>22,275</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>114,176</u>	<u>23</u>	<u>130,608</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>88,731</u>	<u>18</u>	<u>143,937</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司損益份額（附註四）	20,361	4	(34,935)	(5)
7100	利息收入	11,659	2	12,799	2
7190	其他收入	88	-	2,141	1
7230	外幣兌換利益（損失）	(1,848)	-	15,275	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7510	財務成本（附註十九）	(\$ 3,662)	(1)	(\$ 6,076)	(1)
7590	其他利益及損失（附註二四）	<u>36</u>	-	<u>1,114</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>26,634</u>	<u>5</u>	<u>(9,682)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利	115,365	23	134,255	19
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>20,614</u>	<u>4</u>	<u>18,684</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>94,751</u>	<u>19</u>	<u>115,571</u>	<u>16</u>
	其他綜合損益（附註四、十六及二十）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(31)	-	(52)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	6	-	151	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	<u>(11,648)</u>	<u>(2)</u>	<u>(2,485)</u>	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>(11,673)</u>	<u>(2)</u>	<u>(2,386)</u>	-
8500	本年度綜合損益淨額	<u>\$ 83,078</u>	<u>17</u>	<u>\$ 113,185</u>	<u>16</u>
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基 本	<u>\$ 2.43</u>		<u>\$ 3.11</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.41</u>		<u>\$ 3.09</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



後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 115,365	\$ 134,255
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	19,803	18,510
A20200	攤銷費用	209	204
A20300	預期信用減損損失	2,966	22,275
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨益	(4)	(36)
A20900	財務成本	3,662	6,076
A21200	利息收入	(11,659)	(12,799)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	1,255
A22400	採用權益法認列之子公司損益份額	(20,361)	34,935
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(32)	(1,078)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	1,479	12,490
A23900	與子公司之未實現利益	1,742	1,194
A24000	與子公司之已實現利益	(4,436)	(8,914)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	4,294	(2,570)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	4	36
A31125	合約資產	36,100	31,508
A31150	應收票據及帳款	34,679	(76,076)
A31200	存 貨	107,622	(26,206)
A31240	其他流動資產	5,023	(2,729)
A32125	合約負債	(108,164)	16,792
A32150	應付票據及帳款	(90,812)	15,131
A32180	其他應付款	1,156	(14,182)
A32190	其他應付款－關係人	113	28
A32230	其他流動負債	(3,164)	(996)
A32240	淨確定福利負債	(291)	(286)
A33000	營運產生之現金流入	95,294	148,817
A33500	支付之所得稅	(14,943)	(47,297)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>80,351</u>	<u>101,520</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 236,378)	(\$ 787,550)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	653,829	584,457
B02700	取得不動產、廠房及設備	(847)	(2,090)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	32	992
B06700	其他非流動資產減少	8	463
B07500	收取之利息	<u>14,531</u>	<u>10,879</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>431,175</u>	<u>(192,849)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	624,850	1,079,349
C00200	短期借款減少	(1,101,200)	(860,587)
C01700	償還長期借款	(3,048)	(7,246)
C04020	租賃本金償還	(9,210)	-
C04500	發放現金股利	(81,857)	(118,415)
C04600	現金增資	-	152,000
C04900	庫藏股票買回成本	(4,550)	(9,306)
C05600	支付之利息	<u>(3,782)</u>	<u>(6,065)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(578,797)</u>	<u>229,730</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	(67,271)	138,401
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>258,846</u>	<u>120,445</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 191,575</u>	<u>\$ 258,846</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 108 年及 107 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（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 109 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

• IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

本公司為承租人

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

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

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

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.36%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租

賃給付總額	\$ 22,662
減：適用豁免之短期租賃	(<u>3,349</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 19,313</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 19,040</u>

本公司為出租人

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

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

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 19,040	\$ 19,040
租賃負債－流動	\$ -	\$ 8,777	\$ 8,777
租賃負債－非流動	-	10,263	10,263
負債影響	\$ -	\$ 19,040	\$ 19,040

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

註：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。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，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，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損。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。若共用資產係依合理一致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種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之應收款項）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收款項及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，於有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時，判定金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利

益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 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。

(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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自真空濺鍍設備之銷售，由於真空濺鍍設備於驗收時，客戶對其已具使用之權利且該設備所有權之控制已完成移轉。是以本公司係於該時點認列收入及合約資產，並於履行剩餘義務後轉列應收帳款。設備驗收前所收取之預收款項，係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

本公司係提供真空鍍膜代工之服務，並於勞務提供認列收入及應收帳款。

(十二) 租賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 本公司為出租人

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

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

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

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

107 年

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

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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。

（十四）股份基礎給付協議

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。

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。

（十五）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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當年度及遞延所得稅

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) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場狀況及前瞻性資訊，以作成假設。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 407	\$ 187
銀行活期存款	39,570	95,804
約當現金		
銀行定期存款（原始到期日 在 3 個月以內之投資）	151,598	162,855
	<u>\$ 191,575</u>	<u>\$ 258,846</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行活期存款	0.001%~1.5%	0.001%~1.3%
銀行定期存款	2.26%~3.05%	2.63%~4.0%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 61,454	\$ -
質抵押之定期存款	42,974	521,879
	<u>\$ 104,428</u>	<u>\$ 521,879</u>

(一) 截至 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 2.55%~2.70%。

(二) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，質抵押之定期存款利率區間分別為年利率 2.80%~2.95% 及 2.50%~3.55%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二五。

八、應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 3,132	\$ 15,938
應收帳款	116,889	143,549
應收關係人款項	<u>391</u>	<u>590</u>
	120,412	160,077
減：備抵損失	(<u>27,545</u>)	(<u>24,579</u>)
	<u>\$ 92,867</u>	<u>\$ 135,498</u>

本公司除設備銷售依合約約定收款條件外，真空鍍膜代工收入之平均授信期間約 90~150 天。本公司係按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款收回可能性較低，本公司對於逾期超過 360 天之應收帳款全數提列備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收款項之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	0 ~ 90 天	逾 期 91~180天	逾 期 181~360天	逾 期 361天以上	合 計
總帳面金額	\$ 36,282	\$ 40,764	\$ 21,110	\$ 22,256	\$120,412
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	(5,289)	(22,256)	(27,545)
攤銷後成本	<u>\$ 36,282</u>	<u>\$ 40,764</u>	<u>\$ 15,821</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,867</u>

107 年 12 月 31 日

	0 ~ 90 天	逾 期 91~180天	逾 期 181~360天	逾 期 361天以上	合 計
總帳面金額	\$ 75,178	\$ 43,603	\$ 38,992	\$ 2,304	\$160,077
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(10,703)	(11,572)	(2,304)	(24,579)
攤銷後成本	<u>\$ 75,178</u>	<u>\$ 32,900</u>	<u>\$ 27,420</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$135,498</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 24,579	\$ 2,304
加：本年度提列減損損失	<u>2,966</u>	<u>22,275</u>
年底餘額	<u>\$ 27,545</u>	<u>\$ 24,579</u>

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 39,798	\$ 95,670
在 製 品	21,755	63,868
原 物 料	<u>21,160</u>	<u>21,805</u>
	<u>\$ 82,713</u>	<u>\$ 181,343</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 293,028 仟元及 439,250 仟元，其中分別包括存貨跌價及呆滯損失 1,479 仟元及 12,490 仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
非上市（櫃）公司		
Elite Power Investments Ltd.	\$ 284,231	\$ 278,467
Dexson Limited	<u>17,788</u>	<u>12,145</u>
	<u>\$ 302,019</u>	<u>\$ 290,612</u>

108 及 107 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表認列。

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：

	108年12月31日	107年12月31日
Elite Power Investments Ltd.	100.00%	100.00%
Dexson Limited	100.00%	100.00%

十一、不動產、廠房及設備

	機器設備	試驗設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>成 本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 177,901	\$ -	\$ 33,270	\$ 20,992	\$ 250	\$ 232,413
增 添	-	-	-	-	2,588	2,588
處 分	(4,383)	-	(8,160)	(1,412)	-	(13,955)
重 分 類	(11,497)	20,355	655	477	3,211	13,201
107年12月31日餘額	<u>\$ 162,021</u>	<u>\$ 20,355</u>	<u>\$ 25,765</u>	<u>\$ 20,057</u>	<u>\$ 6,049</u>	<u>\$ 234,247</u>
<u>累計折舊</u>						
107年1月1日餘額	\$ 120,943	\$ -	\$ 33,270	\$ 19,293	\$ -	\$ 173,506
折舊費用	16,454	1,291	98	667	-	18,510
處 分	(4,346)	-	(8,160)	(1,409)	-	(13,915)
重 分 類	(11,443)	-	-	-	-	(11,443)
107年12月31日餘額	<u>\$ 121,608</u>	<u>\$ 1,291</u>	<u>\$ 25,208</u>	<u>\$ 18,551</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 166,658</u>
<u>累計減損</u>						
107年12月31日餘額	<u>\$ 12,405</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,405</u>
107年1月1日淨額	<u>\$ 44,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,699</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 46,502</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 28,008</u>	<u>\$ 19,064</u>	<u>\$ 557</u>	<u>\$ 1,506</u>	<u>\$ 6,049</u>	<u>\$ 55,184</u>
<u>成 本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 162,021	\$ 20,355	\$ 25,765	\$ 20,057	\$ 6,049	\$ 234,247
增 添	-	-	-	-	209	209
處 分	(18,610)	-	-	(193)	-	(18,803)
重 分 類	(41,621)	(8,530)	292	(2,761)	(6,258)	(58,878)
108年12月31日餘額	<u>\$ 101,790</u>	<u>\$ 11,825</u>	<u>\$ 26,057</u>	<u>\$ 17,103</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,775</u>
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	\$ 121,608	\$ 1,291	\$ 25,208	\$ 18,551	\$ -	\$ 166,658
折舊費用	7,996	1,809	268	525	-	10,598
處 分	(18,610)	-	-	(193)	-	(18,803)
重 分 類	(30,689)	(2,553)	-	(2,761)	-	(36,003)
108年12月31日餘額	<u>\$ 80,305</u>	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 25,476</u>	<u>\$ 16,122</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122,450</u>
<u>累計減損</u>						
108年1月1日餘額	\$ 12,405	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,405
重 分 類	(12,405)	-	-	-	-	(12,405)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
108年1月1日淨額	<u>\$ 28,008</u>	<u>\$ 19,064</u>	<u>\$ 557</u>	<u>\$ 1,506</u>	<u>\$ 6,049</u>	<u>\$ 55,184</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 21,485</u>	<u>\$ 11,278</u>	<u>\$ 581</u>	<u>\$ 981</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,325</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	
鍍鍍機台	10 年
其 他	3 至 10 年
試驗設備	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包含非現金項目，相關調節如下：

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備增添	\$ 209	\$ 2,588
應付設備款（帳列其他應付款）		
減少（增加）	<u>638</u>	(<u>498</u>)
	<u>\$ 847</u>	<u>\$ 2,090</u>

十二、租賃協議

（一）使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 8,413
運輸設備	<u>2,338</u>
	<u>\$ 10,751</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 916</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 7,419
運輸設備	<u>1,786</u>
	<u>\$ 9,205</u>

（二）租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 9,115
非流動	<u>\$ 1,834</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	1.36%
運輸設備	1.36%

(三) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 481</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 9,691)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之若干辦公設備及機器設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 7,616
1~5年	<u>15,046</u>
	<u>\$ 22,662</u>

十三、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行擔保借款(1)	\$ 37,000	\$458,950
銀行信用借款(2)	<u>3,000</u>	<u>57,400</u>
	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$516,350</u>

(1) 銀行擔保借款係每月付息，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，
年利率分別為 1.09%~1.20% 及 1.10%~1.72%。

(2) 銀行信用借款係每月付息，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，
年利率分別為 1.63% 及 1.35%~1.63%。

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	\$ -	\$ 3,048
減：列為一年內到期部分	<u>-</u>	<u>(3,048)</u>
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

銀行信用借款係按月攤還本息，借款到期日為 108 年 7 月，年
利率為 2.56%。

十四、應付票據及帳款

應付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、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 16,882	\$ 19,589
應付員工酬勞	8,500	7,500
應付董監事酬勞	4,057	2,900
其 他	11,790	12,596
	<u>\$ 41,229</u>	<u>\$ 42,585</u>

十六、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。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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 6,396)	(\$ 6,118)
計畫資產公允價值	<u>5,927</u>	<u>5,389</u>
淨確定福利負債(帳列其他非流動負債)	<u>(\$ 469)</u>	<u>(\$ 729)</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產 (負 債)
107 年 1 月 1 日餘額	(\$ 5,855)	\$ 4,892	(\$ 963)
認列於損益－利息收入（費 用）	(89)	76	(13)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	122	122
精算利益（損失）			
－人口統計假設變動	(40)	-	(40)
－財務假設變動	(118)	-	(118)
－經驗調整	(16)	-	(16)
認列於其他綜合損益	(174)	122	(52)
雇主提撥	-	299	299
107 年 12 月 31 日餘額	(\$ 6,118)	\$ 5,389	(\$ 729)
108 年 1 月 1 日餘額	(\$ 6,118)	\$ 5,389	(\$ 729)
認列於損益－利息收入（費 用）	(84)	76	(8)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	163	163
精算利益（損失）			
－人口統計假設變動	(108)	-	(108)
－財務假設變動	(128)	-	(128)
－經驗調整	42	-	42
認列於其他綜合損益	(194)	163	(31)
雇主提撥	-	299	299
108 年 12 月 31 日餘額	(\$ 6,396)	\$ 5,927	(\$ 469)

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	1%	1.375%
薪資預期增加率	2.5%	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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 238)	(\$ 234)
減少 0.25%	\$ 250	\$ 245
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 243	\$ 238
減少 0.25%	(\$ 233)	(\$ 228)

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 108 年及 107 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 299 仟元，確定福利義務平均到期期間分別為 15 年及 16 年。

十七、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107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	39,471	39,471
已發行股本	\$ 394,707	\$ 394,707

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 107 年 3 月 21 日董事會決議通過現金增資發行新股 4,000 仟股，每股面額 10 元，以每股 38 元溢價發行，增資後實收股本為 394,707 仟元。

本公司於 107 年 3 月 21 日董事會決議通過之現金增資，依公司法規定現金增資保留發行新股由員工認購計算之酬勞成本 1,255 仟元，係採用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	40.1 元
執行價格	38 元
預期波動率	40.33%
預期存續期間	13 日
無風險利率	0.38%

預期波動率以本公司之日報酬率年化標準差平均推估值。

本公司分別於 97 年 5 月 13 日及 102 年 6 月 28 日經股東常會決議通過辦理私募普通股，私募價格遵循股東會決議之價格訂定依據所決定，加計無償配發盈餘轉增資 156 萬股後，合計減資前私募普通股總數 1,356 萬股。惟本公司於 106 年 6 月 22 日股東會決議通過減資彌補虧損，減資比例 46.23%，減資後私募普通股股數減少為 729 萬股。前述私募普通股已於 107 年 10 月 16 日經金管會核准補辦公開發行申報生效，並於 107 年 10 月 26 日正式上櫃掛牌買賣，其權利義務與本公司已發行之普通股相同。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>普通股股票溢價</u>		
— <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> （註）		
股票發行溢價	\$ 112,000	\$ 112,000
可轉換公司債轉換	199	199
員工認股權行使	2,459	2,459
— <u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工認股權失效	3,803	3,803
	<u>\$ 118,461</u>	<u>\$ 118,461</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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。本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策（含任期至 108 年 6 月 24 日之監察人），參閱附註十九之（四）員工酬勞及董監事酬勞。

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，每年就可分配盈餘提撥不低於 30% 之股東股利，惟每年可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配。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。

本公司於 108 年 6 月 24 日及 107 年 6 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 11,557	\$ 18,303		
現金股利	81,857	118,415	<u>\$ 2.1</u>	<u>\$ 3.0</u> (註)

註：本公司於 107 年 8 月 3 日完成現金增資發行新股，致已發行股數增加至 39,471 仟股，故每股股利由新台幣 3.34 元調整為 3.00 元。

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

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 9,473	
特別盈餘公積	6,282	
現金股利	66,265	<u>\$ 1.7</u>

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

(四) 庫藏股票

本公司於 107 年 11 月 9 日董事會決議買回本公司股票，其目的係為轉讓股份予員工。截至 108 年 1 月 11 日止（買回期間結束日），本公司共計買回 491 仟股。

	仟 股
107 年 1 月 1 日股數	-
本年度增加	380
107 年 12 月 31 日股數	380
本年度增加	111
108 年 12 月 31 日股數	491

本公司為轉讓股份予員工，於 109 年 3 月 19 日經董事會決議買回庫藏股，買回期間為 109 年 3 月 20 日至 109 年 5 月 19 日，預計買回股數 1,000 仟股，買回之價格區間為新台幣 12 元至 34 元，預計買回股份所需金額上限為 34,000 仟元。

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

十八、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
設備收入	\$439,702	\$655,894
代工收入	53,539	50,181
	<u>\$493,241</u>	<u>\$706,075</u>

合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收票據及帳款	<u>\$ 92,867</u>	<u>\$ 135,498</u>	<u>\$ 79,335</u>
合約資產－設備銷售	<u>\$ 1,521</u>	<u>\$ 37,621</u>	<u>\$ 69,129</u>
合約負債－設備銷售	<u>\$ 30,046</u>	<u>\$ 138,210</u>	<u>\$ 121,418</u>

十九、本年度淨利

(一) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款之利息	\$ 3,459	\$ 6,076
租賃負債之利息	203	-
	<u>\$ 3,662</u>	<u>\$ 6,076</u>

(二) 折 舊

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 10,598	\$ 18,510
使用權資產	9,205	-
	<u>\$ 19,803</u>	<u>\$ 18,510</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,827	\$ 6,222
營業費用	8,976	12,288
	<u>\$ 19,803</u>	<u>\$ 18,510</u>

(三) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定福利及提撥計畫	\$ 4,297	\$ 4,355
其他員工福利	107,239	110,508
員工福利費用合計	<u>\$111,536</u>	<u>\$114,863</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 52,709	\$ 55,106
營業費用	58,827	59,757
	<u>\$111,536</u>	<u>\$114,863</u>

(四) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定，公司如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 5% 為董監事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 19 日及 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	6.64%	5.20%
董監事酬勞	3.17%	2.01%

金 額

	108年度	107年度
員工酬勞	<u>\$ 8,500</u>	<u>\$ 7,500</u>
董監事酬勞	<u>\$ 4,057</u>	<u>\$ 2,900</u>

年度個體財務報告通過日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之董事會決議配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 20,737	\$ 17,028
未分配盈餘加徵	1,113	4,544
以前年度之調整	(17)	(7,092)
	<u>21,833</u>	<u>14,480</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,198)	9,181
以前年度之調整	(21)	(51)
稅率調整	-	(4,926)
	<u>(1,219)</u>	<u>4,204</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 20,614</u>	<u>\$ 18,684</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$115,365</u>	<u>\$134,255</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 23,073	\$ 26,851
稅上不可減除之費損	539	662
免稅所得	(1)	(7)
未分配盈餘加徵	1,113	4,544
以前年度之調整	(38)	(7,143)
稅率調整	-	(4,926)
未認列之暫時性差異	<u>(4,072)</u>	<u>(1,297)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 20,614</u>	<u>\$ 18,684</u>

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

遞延所得稅	108年度	107年度
確定福利計畫再衡量數	\$ 6	\$ 70
稅率變動	-	81
	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 151</u>

(三) 本年度所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本年度所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 11,907</u>	<u>\$ 5,017</u>

(四) 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：

108 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆				
滯損失	\$ 11,254	\$ 296	\$ -	\$ 11,550
備抵損失	10,629	745	-	11,374
聯屬公司間未實現				
銷貨毛利	976	(519)	-	457
其 他	<u>1,903</u>	<u>254</u>	<u>6</u>	<u>2,163</u>
	<u>\$ 24,762</u>	<u>\$ 776</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 25,544</u>
<u>遞延所得稅負債（帳列 其他非流動負債）</u>				
暫時性差異				
其 他	<u>\$ 443</u>	<u>(\$ 443)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆				
滯損失	\$ 7,443	\$ 3,811	\$ -	\$ 11,254
備抵損失	5,327	5,302	-	10,629
聯屬公司間未實現				
銷貨毛利	2,120	(1,144)	-	976
其 他	<u>2,736</u>	<u>(984)</u>	<u>151</u>	<u>1,903</u>
	17,626	6,985	151	24,762
虧損扣抵	<u>10,746</u>	<u>(10,746)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,372</u>	<u>(\$ 3,761)</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 24,762</u>
<u>遞延所得稅負債（帳列 其他非流動負債）</u>				
暫時性差異				
其 他	\$ -	\$ 443	\$ -	\$ 443

(五) 未使用虧損扣抵金額及未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異—採用權 益法認列之損失	<u>\$ 473,648</u>	<u>\$ 494,009</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

	108年度	107年度
基本每股盈餘（元）	<u>\$ 2.43</u>	<u>\$ 3.11</u>
稀釋每股盈餘（元）	<u>\$ 2.41</u>	<u>\$ 3.09</u>

用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
本公司業主之淨利	<u>\$ 94,751</u>	<u>\$ 115,571</u>

股 數

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	38,982	37,105
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>330</u>	<u>313</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	<u>39,312</u>	<u>37,418</u>

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

二二、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。

二三、金融工具

(一) 公允價值資訊

本公司 108 及 107 年 12 月 31 日無按公允價值衡量之金融工具，管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 392,908	\$ 956,369
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	106,534	678,590

註1：餘額係包含現金及約當現金、合約資產、應收票據及帳款（含關係人）及存出保證金（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款（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、信用風險及流動性風險。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，請參閱附註二六。

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。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。當新台幣兌美元及人民幣升值1%時，對本公司稅前損益之影響如下，當新台幣兌美元及人民幣貶值1%時，對本公司稅前損益之影響為同金額之負數。

	108年度	107年度
變動 1%之損益		
美 元	(\$ 891)	(\$ 7,761)
人 民 幣	(\$ 2,759)	(\$ 1,272)

2. 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融商品帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 256,026	\$ 684,734
－租賃負債	10,949	-
具現金流量利率風險		
－金融資產	39,570	95,804
－金融負債	40,000	519,398

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 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 10 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將減少／增加 0 仟元及 424 仟元。

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 108 年及 107 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：

	108年12月31日	107年12月31日
A 公司	<u>\$ 28,301</u>	<u>\$ 15,849</u>
B 公司	<u>\$ 23,636</u>	<u>\$ 4,475</u>
C 公司	<u>\$ 14,611</u>	<u>\$ 15,216</u>

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約條款之遵循。

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：

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行額度	<u>\$ 263,560</u>	<u>\$ 176,175</u>
有擔保銀行額度	<u>\$ 803,000</u>	<u>\$ 314,450</u>

本公司預計以現金增資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。

108 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	\$ 28,071	\$ 12,077	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>2,334</u>	<u>6,862</u>	<u>1,840</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 30,405</u>	<u>\$ 18,939</u>	<u>\$ 1,840</u>	<u>\$ -</u>

107 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>\$ 329,241</u>	<u>\$ 192,564</u>	<u>\$ -</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。

二四、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) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
友威科技（深圳）有限公司（友威深圳）	子 公 司
重慶光威科技有限公司（重慶光威）	子 公 司
德威電子（昆山）有限公司（德威昆山）	子 公 司
Dexson Limited（Dexson）	子 公 司
Elite Power Investment Ltd（Elite）	子 公 司
冠晶光電股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子 公 司	\$ 61,533	\$ 20,337
實質關係人	<u>414</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 61,947</u>	<u>\$ 20,340</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) 合約資產

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子 公 司	<u>\$ 1,521</u>	<u>\$ -</u>

108 及 107 年度因關係人產生之合約資產並未提列備抵損失。

(四) 應收關係人款項（帳列應收票據及帳款，不含對關係人放款及合約資產）

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司	\$ 391	\$ 588
實質關係人	-	2
	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 590</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 合約負債

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,728</u>

(六) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
代收代付款項（帳列其他應付款－關係人）		
子 公 司	<u>\$ 3,246</u>	<u>\$ 3,743</u>

(七) 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
108	<u>\$ 61,533</u>	<u>\$ 1,742</u>
107	<u>\$ 20,337</u>	<u>\$ 1,194</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 增 加	本 年 度 攤 銷		年 底 餘 額
			帳列與子公司之已實現利益	帳列其他利益及損失	
108	<u>\$ 4,984</u>	<u>\$ 1,742</u>	<u>\$ 4,436</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,290</u>
107	<u>\$ 13,055</u>	<u>\$ 1,194</u>	<u>\$ 9,139</u>	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 4,984</u>

108 及 107 年度子公司間已實現利益分別為 4,436 仟元及 8,914 仟元，係 108 及 107 年度遞延利益 4,436 仟元及 9,139 仟元之分別減除遞延損失攤銷 0 仟元及 225 仟元後之淨額。

(八) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 12,284	\$ 10,853
退職後福利	210	208
	<u>\$ 12,494</u>	<u>\$ 11,061</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。

二五、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 42,974</u>	<u>\$ 521,879</u>

二六、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

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	2,973	29.98	(美元：新台幣)	\$	89,131		
人 民 幣		64,205	4.297	(人民幣：新台幣)		275,889		
非貨幣性項目								
採用權益法之子公司								
美 元		10,074	29.98	(美元：新台幣)		302,019		

107 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
金 融 資 產				
貨幣性項目				
美 元	\$ 25,392	30.715 (美元：新台幣)		\$ 779,915
非貨幣性項目				
採用權益法之子公				
司				
美 元	9,462	30.715 (美元：新台幣)		290,612

本公司 108 年及 107 年度外幣兌換淨利益（損失）（已實現及未實現）分別為(1,848)仟元及 15,275 仟元，主要係美元及人民幣匯率波動產生。

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：無。
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、本年度損益及認列之投資損益、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：無。
 - (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：附註二四。
 - (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

本公司已於合併財務報表中依 IFRS 8 之規定揭露相關營運部門資訊。

友威科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 年度

附表一

單位：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 (註 1)	年底餘額 (註 1)	實際動支金額 (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 (註 2)	資金貸與最高限額 (註 2)
													名稱	價值		
1	Elite Power	德威昆山	其他應收款－關係人	是	\$ 11,992 (400 仟美元)	\$ 11,992 (400 仟美元)	\$ 11,992 (400 仟美元)	0.5%	短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 114,511	\$ 114,511
2	友威深圳	德威昆山	其他應收款－關係人	是	32,228 (7,500 仟人民幣)	17,188 (4,000 仟人民幣)	17,188 (4,000 仟人民幣)	0.5%	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	—	-	81,262	81,262
		重慶光威	其他應收款－關係人	是	47,267 (11,000 仟人民幣)	42,970 (10,000 仟人民幣)	38,673 (9,000 仟人民幣)	0.5%	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	—	-	81,262	81,262
3	德威昆山	重慶光威	應收關係人款項	是	7,781 (1,811 仟人民幣)	7,781 (1,811 仟人民幣)	7,781 (1,811 仟人民幣)	-	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	—	-	16,511	16,511

註 1：係按 108 年底之匯率 US\$1=\$29.98 及 RMB\$1=\$4.297 換算。

註 2：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 108 年度

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			被投資公司 本年度（損）益	本年度認列之 投資（損）益	備註
				年 底	年 初	仟 股 數	比 率	帳 面 金 額			
友威科技	Elite Dexson	Samoa Samoa	一般投資業 真空鍍膜組件買賣等業務	\$ 756,023 33,373	\$ 756,023 33,373	23,031 1,000	100% 100%	\$ 284,231 17,788	\$ 14,415 5,946	\$ 14,415 5,946	子 公 司 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 108 年度

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 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額 (註 1)	投 資 方 式	年 自台灣匯出累積 投 資 金 額 (註 1)	本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		年 自台灣匯出累積 投 資 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益 (註 1)	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本 年 度 認 列 投 資 (損) 益 (註 1 及 3)	年 底 投 資 帳 面 價 值 (註 1 及 3)	截 至 年 底 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
德威昆山	真空鍍膜代工	\$ 543,388 (18,125 仟美元)	透過第三地區公 司再投資大陸	\$ 543,388 (18,125 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 543,388 (18,125 仟美元)	\$ 5,157 (172 仟美元)	100	\$ 5,157 (172 仟美元)	\$ 41,282 (1,377 仟美元)	\$ -	
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	146,242 (4,878 仟美元)	透過第三地區公 司再投資大陸	146,242 (4,878 仟美元)	-	-	146,242 (4,878 仟美元)	7,975 (266 仟美元)	100	7,975 (266 仟美元)	203,174 (6,777 仟美元)	-	
重慶光威	真空鍍膜代工	79,495 (18,500 仟人民幣)	透過大陸子公司 再投資	-	-	-	-	(2,797) (651 仟人民幣)	100	(2,797) (651 仟人民幣)	1,323 (308 仟人民幣)	-	

年 底 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
\$ 689,630 (23,003 仟美元)	\$ 695,086 (23,185 仟美元)	(註 2)

- 註 1：係按 108 年底之匯率 US\$1=\$29.98 及 RMB\$1=\$4.297 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：請參閱附註二四暨附表一。

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	107 年度	108 年度	增(減)變動	
				金額	%
流動資產		1,458,211	789,865	(668,346)	(45.83%)
不動產、廠房及設備		111,389	86,466	(24,923)	(22.37%)
其他非流動資產		30,552	51,774	21,222	69.46%
資產總額		1,600,152	928,105	(672,047)	(42.00%)
流動負債		911,609	237,976	(673,633)	(73.89%)
非流動負債		1,354	4,818	3,464	255.83%
負債總額		912,963	242,794	(670,169)	(73.41%)
股本		394,707	394,707	-	-
資本公積		118,461	118,461	-	-
保留盈餘		179,411	192,280	12,869	7.17%
其他權益		5,366	(6,282)	(11,648)	(217.07%)
庫藏股票		(10,756)	(13,855)	(3,099)	28.81%
權益總額		687,189	685,311	(1,878)	(0.27%)

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%)

(1) 流動資產：主係本期於匯率較佳時，以美金存款及定存償還銀行短期借款，致現金及按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。

(2) 不動產、廠房及設備：主係折舊提列及本期重分類機器設備至存貨所致。

(3) 其他非流動資產：主係本期依國際財務報導準則第16號「租賃」認列使用權資產所致。

(4) 資產總額：主係本期於匯率較佳時，以美金存款及定存償還銀行短期借款，致現金及按攤銷後成本衡量之金融資產減少，故資產總額減少。

(5) 流動負債：主係本期償還銀行短期借款所致。

(6) 負債總額：主係本期償還銀行短期借款致負債總額減少。

(7) 其他權益：為國外營運機構財務報表換算之兌換差額，因匯率波動所致。

2.影響重大者未來因應計畫：本公司仍會持續專注於經營績效之改善，力求增加獲利，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	107 年度	108 年度	增(減)變動	
				金額	%
營業收入淨額		916,181	750,362	(165,819)	(18.10%)
營業成本		633,708	482,816	(150,892)	(23.81%)
營業毛利		282,473	267,546	(14,927)	(5.28%)
營業費用		175,848	159,150	(16,698)	(9.50%)
營業淨利		106,625	108,396	1,771	1.66%
營業外收入及支出		27,630	8,595	(19,035)	(68.89%)
稅前淨利		134,255	116,991	(17,264)	(12.86%)
所得稅費用		(18,684)	(22,240)	(3,556)	19.03%
本年度淨利		115,571	94,751	(20,820)	(18.01%)
其他綜合損益(稅後淨額)		(2,386)	(11,673)	(9,287)	389.23%
綜合損益淨額		113,185	83,078	(30,107)	(26.60%)
每股盈餘(元)		3.11	2.43	(0.68)	(21.86%)

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) 營業成本：主係本年度濺鍍機台設備收入減少，相關成本亦減少所致。
- (2) 營業外收入及支出：主係匯率變動影響，本年度為外幣兌換損失所致。
- (3) 綜合損益淨額：主係本年度受匯率變動影響，認列外幣兌換損失，致淨利減少，且匯率變動影響致國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少，使得綜合損益淨額減少。
- (4) 每股盈餘(元)：主係本年度受匯率變動影響，認列外幣兌換損失，致淨利減少，使得每股盈餘減少所致。

綜上所述，本公司 108 年度濺鍍機台設備銷售量較 107 年度減少，致整體營收及營業毛利減少，且受美中貿易戰影響，匯率波動劇增致 108 年度兌換損失增加，但本公司已切入半導體產業，毛利率呈穩定成長，相信本公司在半導體、光學應用、汽車及 5G 蓋板等具重覆性訂單特性之產業不斷耕耘、茁壯，期許未來之營運邁向穩定成長之路。

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

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(108)年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	全年來自營業活 動淨現金流量②	全年其他活動 淨現金流量③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②+③	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
332,584	97,640	(167,276)	262,948	資金充足	
變動原因：					
1.營業活動：主係收回客戶機台款，致營業活動淨現金流入較 107 年度增加。					
2.投資活動及籌資活動：主係以定存償還銀行借款及發放現金股利，致投資活動淨現金流入及籌資活動淨現金流出。					

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

3.未來一年(109 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	全年來自營業活 動淨現金流量②	全年其他活動 淨現金流量③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②+③	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
262,948	71,636	(59,254)	275,330	資金充足	
1.未來一年度現金流量變動情形分析：未來一年預期營運仍穩定成長，在設備業務及代工鍍膜穩定接單下，營業活動呈現現金流入，而其他活動現金流出主係支付現金股利，整年度營運資金充足。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析： 無此情形。					

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

108 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 投資損益
ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED	756,023	284,231	14,415
DEXSON LIMITED	33,373	17,788	5,946
友威科技(深圳)有限公司	146,242 (4,878 仟美元)	203,174 (6,777 仟美元)	7,975 (266 仟美元)
德威電子(昆山)有限公司	543,388 (18,125 仟美元)	41,282 (1,377 仟美元)	5,157 (172 仟美元)
重慶光威科技有公司	79,495 (18,500 仟人民幣)	1,323 (308 仟人民幣)	(2,797) (651 仟人民幣)

獲利或虧損原因：

- (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 108 年度獲利主係因大陸轉投資事業產生。
- (2)Dexson：主係配合母公司友威科技之設備客戶及德威(昆山)客戶進行接單。108 年度獲利主係對設備客戶銷售高單價之濺鍍設備，毛利增加使得 108 年度轉虧為盈。
- (3)友威(深圳)：主要業務為 5G 蓋板(外觀)鍍膜代工、玻璃 RF 鍍膜代工及 NB 防 EMI(防電磁波干擾)代工。友威(深圳)近年來跨入 5G 產業，以真空濺鍍應用在 5G 手機蓋板，增加其金屬光澤及質感；108 年度因 5G 手機蓋板鍍膜代工需求大幅增加，以及提供濺鍍設備保養工程服務，致營業額及獲利皆增加。
- (4)德威(昆山)：主要業務為 NB 防 EMI(防電磁波干擾)代工。108 年度獲利主係單價微幅調漲、高毛利客戶之需求大幅增加，以及強化人員管理致人事成本減少，使得 108 年度轉虧為盈，一掃以往虧損陰霾。
- (5)重慶光威：主要業務是 NB 防 EMI(防電磁波干擾)代工。108 年度虧損幅度較 107 年度減少，主係收回客戶款項、迴轉呆帳利益，以及減少機台租賃成本，費用控管得當所致。

108 年度按權益法認列之投資淨益 20,361 仟元，與 107 年度投資淨損 34,935 仟元相比為獲利，主係子公司 5G 手機鍍膜代工訂單大幅增加，以及 NB 市場需求增加、單價微幅調漲，再加上公司調整人事成本、費用控管得當，使得 108 年度呈現獲利，改善以往虧損狀況。公司將持續進行營運規模的調整及積極轉型，在濺鍍代工領域中，以積極爭取客戶訂單及產品多角化接單策略雙重管理下，力求轉投資公司持續獲利，為公司創造利潤極大化。

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	107 年度	108 年度
利息收入(支出)(1)	8,746	8,963
營業收入(2)	916,181	750,362
稅前淨利 (3)	134,255	116,991
利息收入(支出)/營業收入(1)/(2)	0.95%	1.19%
利息收入(支出)/稅前淨利(1)/(3)	6.51%	7.66%

註：係當年度利息收入-利息支出後之淨額。

107 年度及 108 年度利息收入(支出)佔營業收入及稅前淨利分別為 0.95%、1.19%及 6.51%、7.66%。108 年度利息收入淨額較 107 年度微幅增加，主係償還銀行短期借款致利息費用減少。本公司收到外幣貨款後，以外幣定存質押借款供營運所需，而定存利率優於借款利率，以利差方式創造穩定利息收入淨額。本公司之長短期借款，皆依當時市場狀況向銀行爭取較佳之存款及借款利率條件，且本公司財務單位均定期評估銀行利率，與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠的存、借款利率，降低利率變動所造成之影響。

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	107 年度	108 年度
兌換淨利益(損失)(1)	15,131	(1,758)
營業收入(2)	916,181	750,362
稅前淨利(3)	134,255	116,991
兌換淨利益(損失)/營業收入(1)/(2)	1.65%	(0.23%)
兌換淨利益(損失)/稅前淨利(1)/(3)	11.27%	(1.50%)

註：係當年度兌換利益-兌換損失後之淨額。

本公司 107 年度及 108 年度兌換淨(損)益佔營業收入及稅前淨利分別為 1.65%、(0.23%)及 11.27%、(1.50%)，主係近年來新台幣兌美元及人民幣波動劇烈，惟損益金額皆在可控制的範圍內。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，本公司針對匯率變動

風險將持續執行下列因應措施：

- (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109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109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

產品名稱	開發方向
IC Carrier 抗靜電鍍膜	封裝製程應用/靜電防護應用
電致色變鍍膜	車用玻璃/ Display 應用
半導體乾式蝕刻設備	半導體製程/封裝製程
低溫鍍膜技術	半導體封裝製程/ IC 應用

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

本公司向前十大供應商進貨主要為來料加工素材、CHAMBER、PUMP、POWER 及靶材等原物料，供應商變動主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。本公司 108 年度第一大供應商佔總進貨金額達 22.5%，以往皆係提供來料加工素材予本公司進行濺鍍加工，因本公司機台設備銷售量減少，相關進貨亦隨之減少，使得第一大供應商進貨佔比大幅增加；而其餘供應商佔總進貨金額未達 10% 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。107 年度因重要客戶之業務需求而對其銷售高單價之濺鍍設備，致有單一家客戶佔本公司全年營收淨額達 30% 以上情事，而本公司近年跨入半導體及 5G 光學產業，逐漸分散銷貨集中之風險，108 年度單一家客戶佔本公司全年營收淨額未達 30%。

(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。

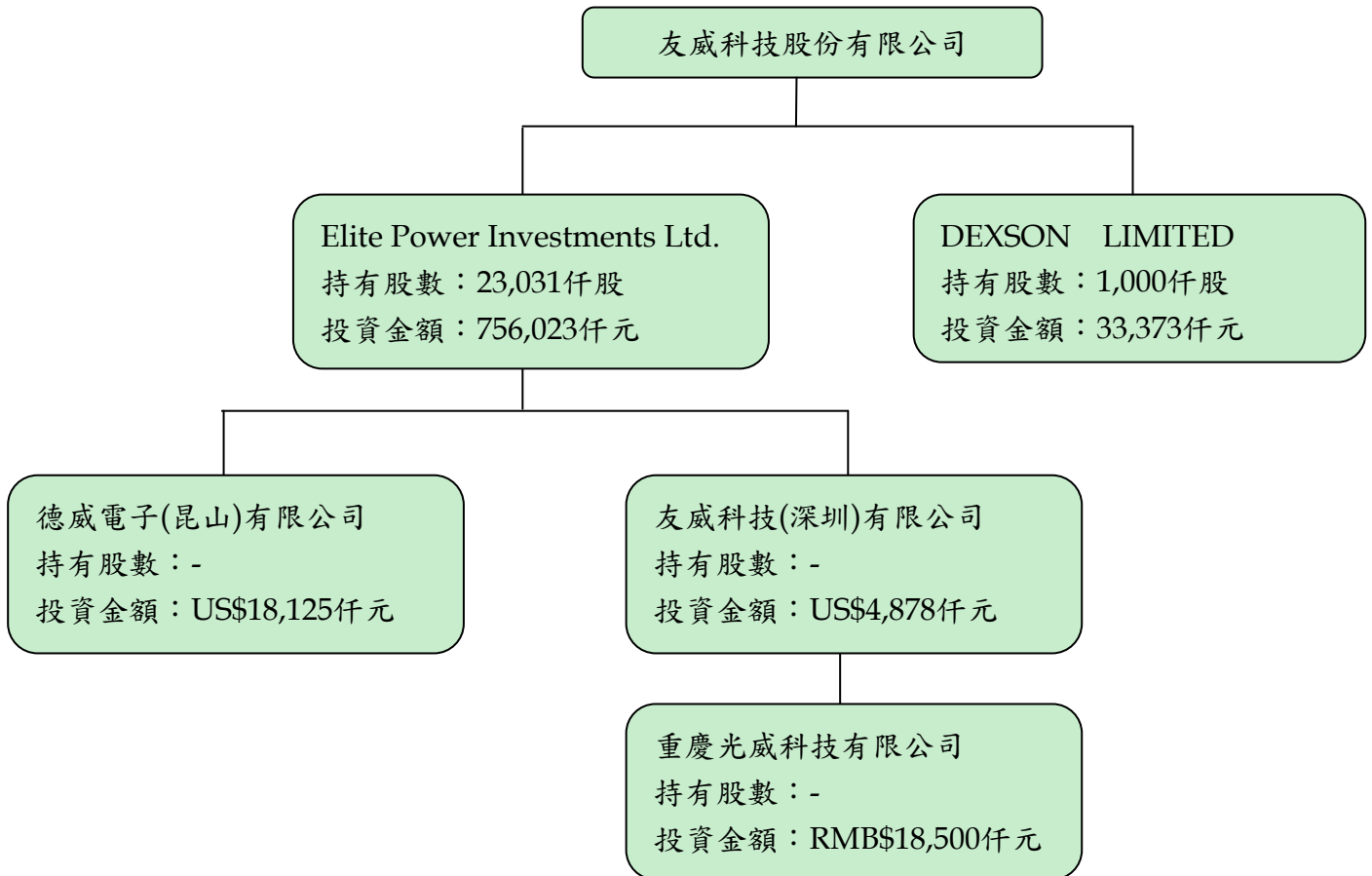
七、其他重要事項：無。

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108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/108年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED	92/5/2	Vistra Corporate Services Centre,Ground Floor NPF Building,Becah Road,Apia,Samoa	NTD756,023	境外控股公司(一般投資業)
DEXSON LIMITED	97/3/20	Vistra Corporate Services Centre,Ground Floor NPF Building,Becah Road,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	RMB18,500	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/108 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 代表人：李原吉	23,031	100%
DEXSON LIMITED	董事	友威科技(股)公司 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 代表人：李原吉	—	100%
	董事	ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED 代表人：廖敏峯	—	100%
	董事	ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED 代表人：余端仁	—	100%
德威電子(昆山)有限公司	董事長	ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED 代表人：李原吉	—	100%
	董事	ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED 代表人：廖敏峯	—	100%
	董事	ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED 代表人：潘啟明	—	100%
	監察人	ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED 代表人：劉忠炯	—	100%
重慶光威科技有限公司	董事長	友威科技(深圳)有限公司 代表人：李原吉	—	100%
	董事	友威科技(深圳)有限公司 代表人：廖敏峯	—	100%
	董事	友威科技(深圳)有限公司 代表人：余端仁	—	100%
	監察人	友威科技(深圳)有限公司 代表人：劉忠炯	—	100%

(六) 關係企業合併營業報告書

單位：仟元/108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 (稅後)	每股盈餘 (虧損) (稅後)元
ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED	USD 23,031	USD 9,549	USD 0	USD 9,549	USD 0	(USD 1)	USD 466	USD 0.02
DEXSON LIMITED	USD 1,000	USD 2,097	USD 1,496	USD 601	USD 2,983	USD 183	USD 192	USD 0.19
友威科技(深圳)有限公司	RMB 36,358	RMB 50,903	RMB 3,625	RMB 47,278	RMB 21,668	RMB 2,721	RMB 1,834	—
德威電子(昆山)有限公司	RMB 124,559	RMB 21,064	RMB 11,458	RMB 9,606	RMB 21,766	RMB 1,236	(RMB 1,184)	—
重慶光威科技有限公司	RMB 18,500	RMB 14,412	RMB 14,104	RMB 308	RMB 13,438	(RMB 823)	(RMB 651)	—

(七) 關係企業合併財務報告：

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 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 99~153 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：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：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」。 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，若有異常提交審計委員會。
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

