

股票代碼：3580

友威科技股份有限公司

UVAT Technology Co., Ltd.

一一〇年度年報

查詢年報網址

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/>

公司年報揭露網址：<https://www.uvat.com>

刊 印 日 期 ： 中 華 民 國 一 一 一 年 五 月 六 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人	代 理 發 言 人
姓名：陳 繼 萱	姓名：劉 忠 炯
職稱：經理	職稱：副總經理
電話：(04)2565-3755	電話：(04)2565-3755
電子郵件信箱：theresachen@uvat.com	電子郵件信箱：jeongliou@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、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：<https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>
- (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：<https://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.....	14
四、公司治理運作情形.....	19
五、簽證會計師公費資訊.....	48
六、更換會計師資訊.....	49
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.....	50
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.....	51
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.....	52
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.....	52
肆、募資情形.....	53
一、資本及股份.....	53
二、公司債辦理情形.....	61
三、特別股辦理情形.....	62
四、海外存託憑證辦理情形.....	62
五、員工認股權憑證辦理情形.....	62
六、限制員工權利新股辦理情形.....	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	62
八、資金運用計畫執行情形.....	63
伍、營運概況.....	65
一、業務內容.....	65
二、市場及產銷概況.....	72
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.....	81
四、環保支出資訊.....	81
五、勞資關係.....	82
六、資通安全管理.....	85

目 錄

七、重要契約.....	86
陸、財務概況.....	87
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	87
二、最近五年度財務分析.....	92
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	96
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	97
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.....	208
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	208
一、財務狀況.....	208
二、財務績效.....	209
三、現金流量.....	210
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	210
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.....	210
六、風險事項.....	212
七、其他重要事項.....	216
捌、特別記載事項.....	217
一、關係企業相關資料.....	217
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	220
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.....	220
四、其他必要補充說明事項：上櫃承諾事項追蹤明細表.....	221
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	221

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

一一〇年度全球隨疫苗接種速度加快，世界主要經濟體陸續重啟經濟活動，全球經濟復甦態勢明顯，帶動商品需求並進而推升台灣出口表現，又受惠於各類遠距應用的蓬勃發展，使得友威一一〇年度濺鍍代工營收續創新高。濺鍍設備部分，則維持一〇九年度營運策略，持續擴展半導體相關真空蝕刻設備及濺鍍設備之市佔率，因半導體供應鏈受美中貿易戰及地緣政治之影響，晶片成為重要的戰略物資，加上近年物聯網、AI、5G、雲端運算及電動車等新興產業興起，皆使半導體產業迎來一波超級擴張期，友威亦受益於半導體需求大增及長期耕耘半導體產業成果，一一〇年度半導體設備不論營收金額及佔比都較一〇九年度上升。一一一年度全球疫情逐步回穩，加一一〇年度下半年接獲之半導體訂單於本年度陸續出貨，光學產業之濺鍍設備需求亦持續增溫，期許一一一年度整體營運於穩定中成長。

一、一一〇年度營業報告

1. 一一〇年度營業計劃實施成果

一一〇年度全球仍受新冠肺炎疫情影響，然半導體產業蓬勃發展，而公司將發展重心放在半導體產業之策略奏效，致濺鍍設備銷售金額較一〇九年度呈現增加，營收架構中半導體產業占比亦逐年攀升，加以代工部門持續且穩定的成長下，本年度合併營收 7 億 7,316 萬元，年成長率 44%，順利達成年度營收預算，且已超越疫情前一〇八年度全年營收 7 億 5,036 萬元，顯示友威之營運已突破疫情考驗。一一〇年度合併稅後淨利 1 億 1,612 萬元，較一〇九年度稅後淨利 7,077 萬元增加 4,535 萬元，每股稅後淨利為 3.02 元。

2. 資產負債狀況說明

一一〇年底合併資產總計為 14 億 5,222 萬元，其中流動資產 11 億 7,396 萬元、非流動資產 2 億 7,826 萬元；整體合併負債總額為 6 億 7,450 萬元，合併股東權益總額為 7 億 7,772 萬元，自有資本率為 54%。負債比率 46%，較一〇九年度增加，主係因本年度發行參億元之國內可轉換公司債，截至一一〇年底，未有債券持有人進行轉換所致。

3. 財務收支及獲利能力情形

項目			110 年	109 年
獲利能力	資產報酬率		9.25	6.91
	股東權益報酬率		15.80	10.28
	占實收資本比率(%)	營業利益	34.47	12.85
		稅前純益	35.84	19.40
	純益率		15.02	13.15
	每股盈餘(元)		3.02	1.84

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，則積極切入半導體高階先進封裝製程，提供先進製程所需之細線路電漿蝕刻處理，以及細線路金屬蝕刻。本公司除不斷開發設備產品應用面，更積極投入智慧機械發展，建立技術應用與服務能量，增加設備競爭力，並進而接軌國際。

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、一一一年度營業計劃概要

公司持續堅持以濺鍍與蝕刻為企業核心價值，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、優化現有產品，發展新製程技術。本年度將延續一一〇年度之企業策略，全力衝刺半導體產業，除積極配合現有客戶，提升真空電漿蝕刻設備產品於高階封裝應用的市場佔有率，並擴大在半導體產業中採用真空技術之應用領域，期能成為半導體國家隊。除此之外，並積極開發應用於光學產業之新設備機種，以及提升產品智慧化，提高競爭門檻，以如履薄冰的精神持續努力，期能提升公司營運及獲利，為股東創造最大利潤、保障公司員工最大權益。

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

身體健康
萬事如意

報告人：董事長 李原吉

董事長：李原吉



經理人：李原吉



會計主管：陳繼萱



貳、公司簡介

一、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」
109 年	●連續式 5G 手機背蓋光學濺鍍系統榮獲中科管理局頒發「2020 年創新產品獎」 ●成功開發出高階封裝產業用真空乾式蝕刻機，並獲得國際大廠使用 ●連續式真空濺鍍機榮獲第 29 屆「2021 年台灣精品獎」
110 年	●110.05.13 發行國內第二次有擔保轉換公司債，發行總金額為 300,000 仟元。 ●高階封裝電漿減薄蝕刻機榮獲中科管理局頒發「2021 年優良廠商創新產品獎」

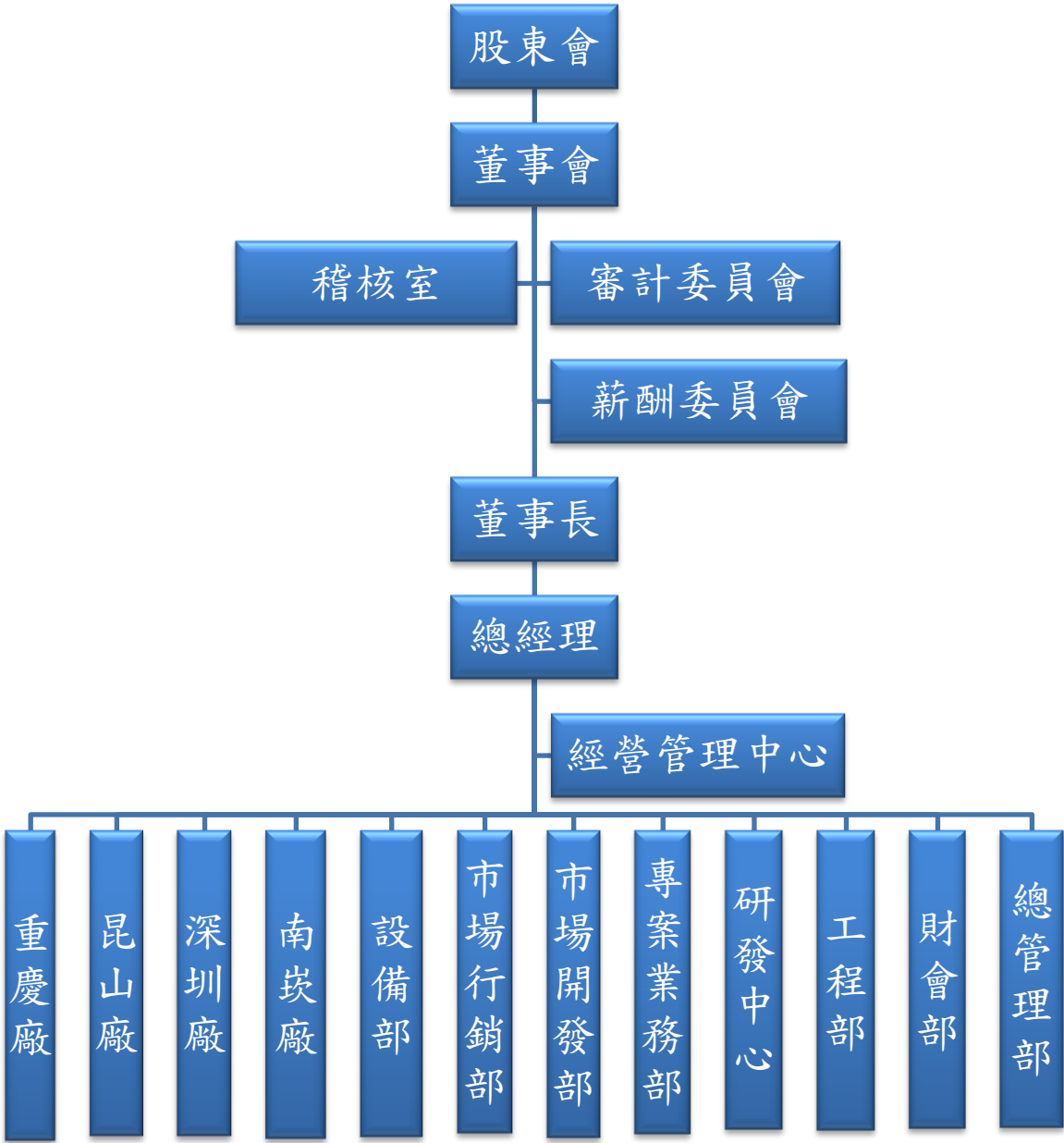
三、持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉：

寶鑫國際投資股份有限公司與本公司僅投資關係，因其內部政策要求，自 110 年 12 月起陸續出售持股，至 111 年 1 月持股降至 10% 以下。

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

111年3月28日；單位：股

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	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 51 60 歲	108/06/24	3 年	98/08/18	2,597,558	6.58%	2,558,558	6.48%	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 61 70 歲	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 廣曆投資(股)公司董事長 龍翹真空科技(股)公司法人董事 代表人 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 41 50 歲	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	理律法律事務所資深顧問 律盟聯合會計師事務所所長 立大農畜興業(股)公司監察人	無	無	無	無
法人 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%	957,000	2.42%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無	無
法人 董事 代表人	中華民國	佑兆投 資代 表人： 黃文宏	男 51 60 歲	108/06/24	3 年	102/06/28 (註3)	115,462	0.29%	68,462	0.17%	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 花王企業股份有限公司獨立董事	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	施文昌	男 61 70 歲	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 國立勤益科技大學化 工與材料工程系教授	頌勝化學工業股份有限公司總經理	無	無	無	無

職 稱	國籍 或註冊地	姓 名	性 別 年 齡	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 61 70 歲	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 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 41 50 歲	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 安侯建業聯合會計師事務所主任	建智聯合會計師事務所彰化分所所長 旭東機械工業(股)公司獨立董事 宇隆科技(股)公司獨立董事 美律實業(股)公司獨立董事 定緯建設開發有限公司負責人 凱御國際(股)公司負責人 日新國際財務管理顧問有限公司負責人	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、取得或處分資產作業辦法、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	持股比率
佑兆投資有限公司	李晉任	43.99%
	李睿博	25.99%
	李軒宇	25.99%
	李原吉	2.24%
	李高瓊珠	1.79%

法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
李原吉	成大航太所博士候選人 成大航太所碩士 友威科技(股)公司董事長 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	不適用	無
陳天恕	臺北城市科技大學機械科 冠晶光電(股)公司董事長 廣曆投資(股)公司董事長 龍翹真空科技(股)公司法人董事代表人 瑞章精密工業(股)公司董事 聯一光學(股)公司董事	不適用	無
余景仁	東吳大學會計學碩士 政治大學法學碩士在職專班 理律法律事務所資深顧問 律盟聯合會計師事務所所長 立大農畜興業(股)公司監察人	不適用	無
佑兆投資有限 公司代表人： 黃文宏	政治大學會計系 恆諾會計師事務所執業會計師 有量科技(股)公司獨立董事 花王企業股份有限公司獨立董事	不適用	2 家

施文昌	國立清華大學化工所博士 國立清華大學化工所碩士 頌勝化學工業股份有限公司總經理 國立勤益科技大學化工與材料工程系教授	符合獨立性	無
楊世銘	美國加州大學柏克萊分校博士 美國愛荷華大學機械碩士 國立成功大學造船工程學士 國立成功大學航空太空工程學系教授 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	符合獨立性	無
易昌運	逢甲大學經營管理所碩士 建智聯合會計師事務所彰化分所所長 旭東機械工業(股)公司獨立董事 宇隆科技(股)公司獨立董事 美律實業(股)公司獨立董事 定緯建設開發有限公司負責人 凱御國際(股)公司負責人 日新國際財務管理顧問有限公司負責人	符合獨立性	3 家

註 1：全體董事均未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 2：獨立董事獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化

本公司訂有「公司治理實務守則」，其中「第三章 強化董事會職能」訂有董事會成員多元化之政策。董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學歷資格外，亦遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，確保董事成員之多元性。

本公司現任董事會由 7 位董事組成，其中有 1 位獨立董事任期年資在 3 年以下、1 位年資在 3~9 年、1 位在 9 年以上；董事年齡介於 41~50 歲 2 人、51~60 歲 2 人、61~70 歲 3 人，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。

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事宜普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，落實多元化情形如下：

職稱	姓名	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡			獨立董 事任期 年資			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
					41 至 50 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲	3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上								
董事長	李原吉	中華民國	男	✓		✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	陳天恕	中華民國	男				✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	余景仁	中華民國	男		✓						✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
董事	佑兆投資有 限公司代表 人：黃文宏	中華民國	男			✓					✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
獨立董事	施文昌	中華民國	男				✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		✓
獨立董事	楊世銘	中華民國	男				✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓		✓
獨立董事	易昌運	中華民國	男		✓			✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓

多元化政策之具體管理目標與目前達成情形：

A.具體管理目標：全體董事會成員中至少須有三位董事具備上表任一能力。

個別董事至少須具備上表五項能力。

B.目前達成情形：目前董事會成員皆達成多元化政策目標。

(2)董事會獨立性

本公司 7 位董事中，獨立董事 3 席佔 43%，各董事包含獨立董事間均無配偶或二親等以內之親屬關係、亦未有政府機關或單一法人組織及其子公司占董事會席次達三分之一以上之情形。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111 年 3 月 28 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	2,558,558	6.48%	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	劉忠炯	男	104/05/26	208,657	0.53%	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	109/01/01	33,000	0.08%	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	0	0%	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 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
協理	中華民國	黃宇正	男	109/02/18 (註2)	1,000	0.00%	0	0%	0	0%	東吳大學企研所碩士 中山大學物理/企管學士 閎暉實業工程經理 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	153,757	0.39%	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

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、取得或處分資產作業辦法、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110/06/30離職

三、最近年度(110)給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金(110 年度)

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 四項總額及占稅 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 額及占稅後純益 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)(註)						
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所有 公司	
董事長	李原吉	0	0	0	0	1,201	1,201	0	0	1,201 1.03%	1,201 1.03%	3,330	3,860	0	0	1,518	0	1,518	0	6,049 5.21%	6,579 5.67%	無
董事	陳天恕	0	0	0	0	600	600	24	24	624 0.54%	624 0.54%	0	0	0	0	0	0	0	0	624 0.54%	624 0.54%	無
法人董事	佑兆投資有限公司	0	0	0	0	600	600	0	0	600 0.52%	600 0.52%	0	0	0	0	0	0	0	0	600 0.52%	600 0.52%	無
法人董事 代表人	黃文宏	0	0	0	0	0	0	24	24	24 0.02%	24 0.02%	0	0	0	0	0	0	0	0	24 0.02%	24 0.02%	無
董事	余景仁	0	0	0	0	600	600	24	24	624 0.54%	624 0.54%	0	0	0	0	0	0	0	0	624 0.54%	624 0.54%	無
獨立董事	施文昌	122	122	0	0	478	478	24	24	624 0.54%	624 0.54%	0	0	0	0	0	0	0	0	624 0.54%	624 0.54%	無
獨立董事	楊世銘	40	40	0	0	561	561	18	18	619 0.53%	619 0.53%	0	0	0	0	0	0	0	0	619 0.53%	619 0.53%	無
獨立董事	易昌運	240	240	0	0	360	360	24	24	624 0.54%	624 0.54%	0	0	0	0	0	0	0	0	624 0.54%	624 0.54%	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：本公司於111/3/8董事會通過110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111年擬議分派金額。

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	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	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	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
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	無	無
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	無	無	無	無
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	無	無	李原吉	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	8 人	8 人	8 人	8 人

(二)監察人之酬金

本公司於108年6月24日董事會通過由3位獨立董事成立審計委員會以代替監察人制度，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金(110 年度)

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 及占稅後純益之比例		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	5,188	6,120	211	211	3,421	3,421	3,704	0	3,704	0	12,524 10.79%	13,456 11.59%	無
副總經理	劉忠炯													
副總經理	劉品均													

註 1：退職退休金係提撥數。

註 2：本公司於 111/3/8 董事會通過 110 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 111 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)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李原吉、劉忠炯、劉品均	劉忠炯、劉品均
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	李原吉
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111年3月8日董事會決議通過110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110年9月14日實際分派比例計算111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

111年3月8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	4,675	4,675	4.03
	副總經理	劉忠炯				
	副總經理	劉品均				
	協理	余端仁				
	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	109年度本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例		110年度本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例	
	本公司(%)	合併報表內所有公司(%)	本公司(%)	合併報表內所有公司(%)
董事	5.83	5.83	4.26	4.26
總經理及副總經理	18.65	20.44	10.79	11.59

(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。

本公司支付董事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事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，且董事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

110 年度及 111 年截至年報刊印日止董事會開會分別為 4 次及 1 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託 出席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	李原吉	5	0	100.00%	應出席：5 次，連任，改選日期:108/06/24
董事	陳天恕	5	0	100.00%	應出席：5 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	5	0	100.00%	應出席：5 次，連任，改選日期:108/06/24
獨立董事	楊世銘	5	0	100.00%	應出席：5 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

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：
 - (一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請詳 2. 110 年度及 111 年度董事會開會日期、期別、議案內容、決議結果、獨立董事意見以及公司對獨立董事意見之處理。
 - (二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形
- 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：

李原吉總經理於 110 年 8 月 4 日董事會討論員工酬勞分派案及 110 年 11 月 4 日董事會討論第二次買回庫藏股部分轉讓員工認股案，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 110 年董事會績效評估已提報 111 年 3 月 8 日董事會，本公司董事會評鑑內容說明請詳 3. 董事會評鑑執行情形。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
 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. 本公司稽核於審計委員會召開時，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 110 年 8 月 11 日及 110 年 12 月 22 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. 110 年度及 111 年度董事會開會日期、期別、議案內容、決議結果、獨立董事意見以及公司對獨立董事意見之處理

董事會	議案內容	證交法第 14 條之 3 所列事項	決議結果	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
110.03.17 第八屆 第八次	1.本公司民國一〇九年度盈餘分派案	✓	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。	無	無
	2.民國一〇九年度內部控制聲明書	✓			
	3.本公司擬辦理募集國內第二次有擔保轉換公司債案	✓			
110.05.07 第八屆 第九次	1.逾期帳款性質討論案	✓	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。	無	無
111.03.08 第八屆 第十二次	1.本公司民國一一〇年度盈餘分派案	✓	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。	無	無
	2.民國一一〇年度內部控制聲明書	✓			
	3.修訂「取得或處分資產作業辦法」部分條文案	✓			
	4.本公司印鑑保管人指定案	✓			

3.董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容及結果																																				
每年一次	110 年 01 月 01 日 至 110 年 12 月 31 日	整體董事會績效評估	董事會內部自評	<table><tr><th>衡量項目</th><th>題數</th><th>問卷總分數</th><th>各構面得分</th></tr><tr><td>A、對公司營運之參與程度</td><td>7</td><td>32.00</td><td>4.57</td></tr><tr><td>B、提升董事會決策品質</td><td>7</td><td>34.00</td><td>4.86</td></tr><tr><td>C、董事會組成與結構</td><td>6</td><td>30.00</td><td>5.00</td></tr><tr><td>D、董事的選任及持續進修</td><td>4</td><td>19.00</td><td>4.75</td></tr><tr><td>E、內部控制</td><td>6</td><td>29.00</td><td>4.83</td></tr><tr><td>合計</td><td>30</td><td>144.00</td><td>4.80</td></tr></table> 1.問卷總分數:144 分 / 總分 150 分 2.各構面平均分數:4.8 分 / 滿分 5 分 3.本公司董事會整體運作情況尚屬完善，符合公司治理。	衡量項目	題數	問卷總分數	各構面得分	A、對公司營運之參與程度	7	32.00	4.57	B、提升董事會決策品質	7	34.00	4.86	C、董事會組成與結構	6	30.00	5.00	D、董事的選任及持續進修	4	19.00	4.75	E、內部控制	6	29.00	4.83	合計	30	144.00	4.80								
		衡量項目	題數	問卷總分數	各構面得分																																			
A、對公司營運之參與程度	7	32.00	4.57																																					
B、提升董事會決策品質	7	34.00	4.86																																					
C、董事會組成與結構	6	30.00	5.00																																					
D、董事的選任及持續進修	4	19.00	4.75																																					
E、內部控制	6	29.00	4.83																																					
合計	30	144.00	4.80																																					
		個別董事成員績效評估	董事成員自評	<table><tr><th>衡量項目</th><th>題數</th><th>問卷總平均分數</th><th>各構面平均分</th></tr><tr><td>A、公司目標與任務之掌握</td><td>2</td><td>9.86</td><td>4.93</td></tr><tr><td>B、董事職責認知</td><td>3</td><td>14.86</td><td>4.95</td></tr><tr><td>C、對公司營運之參與程度</td><td>7</td><td>33.29</td><td>4.75</td></tr><tr><td>D、內部關係經營與溝通</td><td>3</td><td>14.71</td><td>4.91</td></tr><tr><td>E、董事之專業及持續進修</td><td>2</td><td>9.86</td><td>4.93</td></tr><tr><td>F、內部控制</td><td>3</td><td>13.71</td><td>4.57</td></tr><tr><td>合計</td><td>20</td><td>96.29</td><td>4.81</td></tr></table> 1.問卷總平均分數:96.29 分 / 總分 100 分 2.各構面平均分數:4.81 分 / 滿分 5 分 3.本公司董事會整體運作情況尚屬完善，符合公司治理。	衡量項目	題數	問卷總平均分數	各構面平均分	A、公司目標與任務之掌握	2	9.86	4.93	B、董事職責認知	3	14.86	4.95	C、對公司營運之參與程度	7	33.29	4.75	D、內部關係經營與溝通	3	14.71	4.91	E、董事之專業及持續進修	2	9.86	4.93	F、內部控制	3	13.71	4.57	合計	20	96.29	4.81				
衡量項目	題數	問卷總平均分數	各構面平均分																																					
A、公司目標與任務之掌握	2	9.86	4.93																																					
B、董事職責認知	3	14.86	4.95																																					
C、對公司營運之參與程度	7	33.29	4.75																																					
D、內部關係經營與溝通	3	14.71	4.91																																					
E、董事之專業及持續進修	2	9.86	4.93																																					
F、內部控制	3	13.71	4.57																																					
合計	20	96.29	4.81																																					

(二)審計委員會運作情形

1.審計委員會運作情形

110 年度及 111 年截至年報刊印日止審計委員會開會分別為 4 次及 1 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	易昌運	5	0	100.00%	應出席：5 次，新任，選任日期:108/06/24
獨立董事	施文昌	5	0	100.00%	應出席：5 次，新任，選任日期:108/06/24
獨立董事	楊世銘	5	0	100.00%	應出席：5 次，新任，選任日期: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、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請詳 2.110 年度及 111 年度董事會開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(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）。

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

項目	溝通項目	日期	執行情形及成效
1	1. 109 年度內部控制聲明書 2. 109 年 10-12 月稽核執行報告稽核項目執行報告如下： a.銷售及收款循環 b.電子循環 c.管理循環	110/03/10 110/03/17 第一屆第七次審計委員會	內部稽核主管對於 109 年 10-12 月稽核項目執行報告、109 年內控聲明書，本次與獨立董事溝通情形良好，皆無相關意見。
2	1. 110 年 1-3 月稽核項目執行報告稽核項目執行報告如下： a.採購及付款循環 b.投資循環 c.研發循環 d.管理循環	110/04/29 110/05/07 第一屆第八次審計委員會	內部稽核主管對於 110 年 1-3 月稽核項目執行報告，本次與獨立董事溝通情形良好，皆無相關意見。
3	1. 110 年 4-6 月稽核項目執行報告稽核項目執行報告如下： a.採購及付款循環 b.生產循環	110/07/28 110/08/04 第一屆第九次審計委員會	內部稽核主管對於 110 年 4-6 月稽核項目執行報告，本次與獨立董事溝通情形良好，皆無相關意見。

	c.不動產、廠房及設備循環 d.電子循環 e.融資循環 f.管理循環		
4	1. 111 年稽核計畫 2.110 年 7-9 月稽核項目執行報告 稽核項目執行報告如下: a.銷售及收款循環 b.採購及付款循環 c.不動產、廠房及設備循環 d.薪工循環 e.投資循環 f.管理循環 g.生產循環	110/10/27 110/11/04 第一屆 第十次審計委員會	內部稽核主管對於 110 年 7-9 月稽核項目執行報告、111 年稽核計畫，本次與獨立董事溝通情形良好，皆無相關意見。
5	1. 110 年度內部控制聲明書 2. 110 年 10-12 月稽核執行報告稽核項目執行報告如下: a.銷售及收款循環 b.電子循環 c.管理循環	111/03/01 111/03/08 第一屆 第十一次審計委員會	內部稽核主管對於 110 年 10-12 月稽核項目執行報告、110 年內部控制聲明書，本次與獨立董事溝通情形良好，皆無相關意見。

(二)獨立董事與會計師之溝通情形：

項目	溝通項目	日期	執行情形及成效
1	1.109 年度年度財務報告	110/03/17 第一屆第七次審計委員會	1.會計師就年度財務報告進行說明，且未發現重大異常或不符之情事，審計委員會對此項無意見。
	2.109 年度財報查核關鍵查核事項之判斷原則		2.會計師就 109 年度財報查核關鍵查核事項之判斷原則進行說明，審計委員會對此項無意見。
	3.可轉換公司債		3.會計師說明公司發行可轉換公司債，對公司損益及財務比例的影響；審計委員會對此項無意見。
2	會計師獨立性評估	110/05/07 第一屆第八次審計委員會	公司針對會計師獨立性進行年度評估，會計師就其事務所內部管控會計師獨立性之措施進行說明；審計委員會對此項無意見。
3	1. 110 年第二季合併財務報告	110/08/04 第一屆第九次審計委員會	1.會計師就 110 年第二季合併財務報告進行說明；審計委員會對此項無意見。
	2.可轉換公司債		2.會計師說明公司發行可轉換公司債，對公司損益及財務比例的影響；審計委員會對此項無意見。

	4	1. 110 年第三季合併財務報告	110/11/04 第一屆第十次審計委員會	1.會計師就 110 年第三季合併財務報告進行說明；審計委員會對此項無意見。
		2.可轉換公司債		2.會計師說明公司發行可轉換公司債，對公司損益及財務比例的影響；審計委員會對此項無意見。
		3. 110 年度查核範圍及時間規劃		3.會計師說明 110 年度查核範圍及時間規劃並因應 COVID-19 影響調整工作模式；審計委員會就作業細項詢問後，對此項無意見。
		4. 110 年度財報查核關鍵查核事項		4.會計師說明 110 年度財報查核關鍵查核事項之判斷原則；審計委員會對此項無意見。
	5	1.110 年度年度財務報告	111/03/08 第一屆第十一次審計委員會	1.會計師就年度財務報告進行說明，且未發現重大異常或不符之情事，審計委員會對此項無意見。
		2.110 年度財報查核關鍵查核事項之判斷原則		2.會計師就 110 年度財報查核關鍵查核事項之判斷原則進行說明，審計委員會對此項無意見。
		3.可轉換公司債		3.會計師說明公司發行可轉換公司債，對公司損益及財務比例的影響；審計委員會對此項無意見。

2. 110 年度及 111 年度董事會開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對審計委員會意見之處理

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
110.03.17 第八屆 第八次	1.民國 109 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，並送交董事會報告或審議。	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.本公司營業報告書暨民國一〇九年度財務報告暨會計師查核報告	✓		
	3.本公司民國一〇九年度盈餘分派案	✓		
	4.民國一〇九年度內部控制聲明書	✓		
	5.本公司擬辦理募集國內第二次有擔保轉換公司債案	✓		
	6.修訂「股東會議事規則」部分條文案	✓		
110.05.07 第八屆 第九次	1.民國 110 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，並送交董事會報告或審議。	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 110 年第一季內部稽核報告	✓		
	3.逾期帳款性質討論案	✓		
110.08.04 第八屆 第十次	1.本公司 110 年度第二季合併財務報告暨會計師核閱報告案	✓	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 110 年第二季內部稽核報告	✓		
110.11.04 第八屆 第十一次	1.民國 110 年第三季內部稽核報告	✓	經主席徵詢全體出席委員意見，確認全體出席委員無異議，並送交董事會報告或審議。	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 110 年度第三季合併財務報告暨會計師核閱報告	✓		
	3.擬訂本公司 111 年年度稽核計劃案	✓		
	4.擬訂本公司 111 年年度預算案	✓		
111.03.08 第八屆 第十二次	1.民國 110 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	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
	2.本公司營業報告書暨民國一一〇年度財務報告暨會計師查核報告	✓		
	3.本公司民國一一〇年度盈餘分派案	✓		
	4.民國一一〇年度內部控制聲明書	✓		

5.修訂「股東會議事規則」部分條文案	✓	送交董事會 報告或審議。	案通過。
6.修訂「取得或處分資產作業辦法」部分條文案	✓		
7.修訂「公司治理實務守則」部分條文案	✓		
8.修訂「企業社會責任實務守則」名稱及部分條文案	✓		
9.修訂「電子循環內部控制制度」案	✓		
10.本公司印鑑保管人指定案	✓		

3. 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。

(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接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。本公司每年至少一次對現任董事安排相關法令之教育訓練，對新任董事於上任當年度適時提供教育宣導並安排相關法令課程。本公司2位董事於110年10月18日參與財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心舉辦之上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會，課程內容包括內線交易構成要件及股權操縱等相關法令及交易實例說明；共計6小時。	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 1.本公司現任董事會由7位董事組成，其中獨立董事3席佔43%，有1位獨立董事任期年資在3年以下、1位年資在3~9年、1位在9年以上；董事年齡介於41~50歲2人、51~60歲2人、61~70歲3人，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11~12頁，以及擬訂多元化之政策揭露於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	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		√ √ √	測站。 (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) 本公司訂有「董事會績效評估辦法」，每年定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並明訂「本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考」，本公司110年董事會績效評估已提報111年3月8日董事會，本公司董事會評鑑內容說明請參閱第21頁。 (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，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。	
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	√		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	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	
適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？			道，並可透過發言人了解營運狀況。	
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）？ (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？	√ √ √		(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110年度分別於8月11日及12月22日舉辦法人說明會，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。	符合上市上櫃公司治理實務守則
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√		1.員工權益及僱員關懷：本公司以誠信原則對待員工，並依法令及內部相關管理辦法，提供員工健康、安全具人性化的工作環境，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、訓練等各方面，皆有一定的依循原則，提供公平的機會及行為規範。公司並已設立職工福利委員會、勞資會議、勞工退休金委員會、員工申訴信箱等，以保障員工的權益。 2.投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人制度，處理股東建議或糾紛等事宜，對投資人詢問事務，提供正確合理之答覆說明。 本公司亦不定期舉辦法人說明會，為股東及投資人說明公司產業發展及近期財務狀況。 3.供應商關係：本公司重視環境與社會之保護，亦選擇與公司同樣誠信之廠商，建立良好的關係，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益及定期評估其適任性。 本公司之主要供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。 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	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	
			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33頁董事進修情形，本公司所有董事於110年度皆完成法定要求之進修時數。 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，全方位的客戶服務，滿足客戶的特有需求，是我們最大的服務目標，與客戶不斷成長、茁壯是我們的特色。 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。提供『24H客服專線』，服務不漏接。 8.公司為董事購買責任保險之情形：本公司110年8月4日董事會中提報，董事之責任險於110年7月24日到期後，續約投保至111年7月24日。	

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110年度評鑑得分為61.65，列上櫃組排名21%~35%，與前一年度評鑑排名同為第三級距。

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 1.6：公司是否於五月底前召開股東常會？

改善情形說明：本公司將於 111 年 5 月 26 日召開股東常會。

2.公司治理評鑑指標編號 1.15：公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？

改善情形說明：本公司於 111 年 3 月 8 日董事會修訂「公司治理實務守則」，增訂本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。

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

111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：陳偉基

覆核：陳設翔

製表：周振豪

110 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	110/10/18	110/10/18	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	3.0
		110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇下午場	3.0
董事	陳天恕	110/10/18	110/10/18	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	3.0
		110/08/25	110/08/25	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研討會-從重大弊案談董監之法律風險與因應	3.0
董事	余景仁	110/09/30	110/09/30	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研討會-最新稅法變革對企業營運的影響與因應	3.0
		110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇下午場	3.0
法人董事 代表人	黃文宏	110/10/13	110/10/13	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研討會-新勞動事件法對企業風險之影響與因應	3.0
		110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇下午場	3.0
獨立董事	施文昌	110/08/02	110/08/02	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聯誼研討會-2021大勢所趨的 ESG/CSR 與永續經營	3.0
		110/07/22	110/07/22	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進階研討會-晶圓代工與先進封裝技術與供應鏈	3.0
獨立董事	楊世銘	110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇上午場	3.0
		110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇下午場	3.0
獨立董事	易昌運	110/03/31	110/03/31	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	企業會計準則公報修正	3.0
		110/03/09	110/03/09	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	營所稅申報要點及疑義	7.0
		110/02/25	110/02/25	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	手機與電腦的雲端應用	2.0

(四)薪資報酬委員會組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料如下：

身分別		條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 薪酬委員會 召集人	施文昌	頌勝化學工業股份有限公司總經理 國立勤益科技大學化工與材料工程系教授 具有十年以上公司業務所須相關科系之公 私立大專院校講師工作經驗 具有十年以上商務、法務、財務、會計或 公司業務所須之工作經驗	符合獨立性	無	
獨立董事	楊世銘	國立成功大學航空太空工程學系教授 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 具有十年以上公司業務所須相關科系之公 私立大專院校講師工作經驗 具有十年以上商務、法務、財務、會計或 公司業務所須之工作經驗	符合獨立性	無	
獨立董事	易昌運	建智聯合會計師事務所彰化分所所長 旭東機械工業(股)公司獨立董事 宇隆科技(股)公司獨立董事 美律實業(股)公司獨立董事 定緯建設開發有限公司負責人 凱御國際(股)公司負責人 日新國際財務管理顧問有限公司負責人 具有會計師之國家考試及格領有證書之專 門職業 具有十年以上商務、法務、財務、會計或 公司業務所須之工作經驗	符合獨立性	2 家	

註：薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：108年06月24日至111年06月23日，110年度及111年截至年報刊印日止
薪資報酬委員會開會5次，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	5	0	100%	應出席：5次，新任， 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) 110 年度及 111 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
110.03.17	第四屆第六次	1.本公司民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分派案	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。
110.05.07	第四屆第七次	1.本公司民國一〇九年度董事酬勞分派案	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。
110.08.04	第四屆第八次	1.本公司民國一〇九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。
110.11.04	第四屆第九次	1.本公司第二次買回庫藏股部分轉讓員工認股案 2.110 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。
111.03.08	第四屆第十次	1.本公司民國一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派案 2.修訂「員工持股會章程」部分條文案 3.本公司經理人一一一年年度調薪幅度	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)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		本公司推動永續發展專職單位：總管理部。	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定，無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		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「永續發展實務守則」，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永續發展。	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」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能源使用效率及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永續發展。 (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	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定，無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展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，並採取相關之因應措施？ (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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√	√	境的衝擊。 (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	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定，無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展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？	✓		理規範施行無誤，以保障員工基本權益。 (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&育兒補助金等福利，請參閱第82~85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82~83頁及本公司網站。 5.本公司為協助員工解決托兒問題，以穩定勞動生產力，落實性別工作平權，故	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展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？	✓		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)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(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。本公司訂有「個人資料保護管理辦法」，落實客戶個人資料之保護、管理及利用，另遵照保密合約之協議保護交易資訊不外洩。	
(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。 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	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司並未編製永續報告書，未來將視需要進行編製。	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定，無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司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。另配合法令修訂，復於111年3月8日經董事會通過修正該守則，並提報111年股東會。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 因應疫情，捐贈政府相關防疫物資，協助社會共同抗疫，共度難關。				

(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	√ √ √ √		本公司推動企業誠信經營專責單位：總管理部。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	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？	✓		公司已建立會計制度及內部控制制度並落實執行，且由內部稽核單位定期查核，本年度並於111年3月8日董事會報告誠信經營守則執行情形。 本公司提供員工有關誠信經營議題相關之外部教育訓練，以落實誠信經營政策之理念。 110年度課程，包括從重大弊案談董監之法律風險與因應、新勞動事件法對企業風險之影響與因應、上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會等及相關實務探討，計4人次，合計12小時。	
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				

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	
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。 本公司於「公司治理實務守則」亦明訂本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。 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 <https://mops.twse.com.tw/> 及本公司網站 <https://www.uvat.com>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

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」、「永續發展實務守則」、「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 33 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：111年03月08日

本公司民國110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之達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，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110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、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國111年03月08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。

1.110 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
110.8.25	1.通過一〇九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.通過一〇九年度盈餘分派案	股東現金股利 50,011,854 元，於 110 年 10 月 22 日發放。
	3. 修訂「股東會議事規則」部分條文案	配合法令修訂，業已依修訂後之辦法進行相關作業。

2.110 年度董事會重要決議事項

日期	期別	議案內容	決議結果
110.03.17	第八屆第八次	1.本公司民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分派案	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.本公司營業報告書暨民國一〇九年度財務報告暨會計師查核報告	
		3.本公司民國一〇九年度盈餘分派案	
		4.民國一〇九年度內部控制聲明書	
		5.本公司擬辦理募集國內第二次有擔保轉換公司債案	
		6.修訂「股東會議事規則」部分條文案	
		7.召集本公司一一〇年股東常會	
110.05.07	第八屆第九次	1.本公司民國一〇九年度董事酬勞分派案	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.增列召集本公司一一〇年股東常會報告事項	
		3.逾期帳款性質討論案	
110.08.04	第八屆第十次	1.變更本公司 110 年股東常會召開日期	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.本公司民國一〇九年度員工酬勞分派案	
110.11.04	第八屆第十一次	1.擬訂本公司 111 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 111 年年度預算案	
		3.本公司第二次買回庫藏股部分轉讓員工認股案	
		4.110 年度經理人年終獎金發放審查	
111.03.08	第八屆第十二次	1.本公司民國一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派案	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.本公司營業報告書暨民國一一〇年度財務報告暨會計師查核報告	

		3.本公司民國一一〇年度盈餘分派案	過。
		4.改選本公司董事案	
		5.擬提請通過提名之董事(含獨立董事)候選人名單，並提送本公司民國一一一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.民國一一〇年度內部控制聲明書	
		8.修訂章程部分條文案	
		9.修訂「股東會議事規則」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「公司治理實務守則」部分條文案	
		12.修訂「企業社會責任實務守則」名稱及部分條文案	
		13.修訂「電子循環內部控制制度」案	
		14.修訂「員工持股會章程」部分條文案	
		15.召集本公司一一一年股東常會	
		16.本公司印鑑保管人指定案	
		17.本公司經理人一一一年年度調薪幅度	

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

(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、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲	110/01/01~110/12/31	3,200	0	3,200	無
	黃惠敏					
勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲	110/01/01~110/12/31	0	175	175	註

註：係民國 110 年度稅務簽證 150 仟元及非擔任主管職務之全時員工薪資檢查表之服務公費 25 仟元

- (一)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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (二)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	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	110 年度		111 年度截至 3 月 28 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	28,000	0	0	0
董事	陳天恕	0	0	0	0
董事	余景仁	0	0	0	0
董事	佑兆投資有限公司	145,000	300,000	3,000	90,000
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	0	0	0	0
副總經理	劉忠炯	16,000 (23,000)	0	0	0
副總經理	劉品均	33,000 (4,000)	0	0	0
協理	余端仁	14,000 (14,000)	0	0	0
財會經理	陳繼萱	13,000	0	0	0
10%以上股東	寶鑫國際投資(股)公司 (註 1)	(61,000)	0	(57,000)	0
協理	黃宇正(註 2)	1,000	0	0	0

註 1：解任日期:111/01/12

註 2：解任日期:110/06/30

(二)股權移轉資訊：

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

(三)股權質押資訊：

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

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

111年3月28日 單位：股

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
寶鑫國際投資(股)公司	2,840,000	7.20%	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	2,558,558	6.48%	0	0	0	0	李高瓊珠	一等親	無
姜榮貴	1,981,000	5.02%	0	0	0	0	無	無	無
邱念邦	1,032,000	2.61%	0	0	0	0	無	無	無
佑兆投資有限公司	957,000	2.42%	0	0	0	0	無	無	無
代表人：李高瓊珠	134,057	0.34%	0	0	0	0	李原吉	一等親	無
張志偉	915,000	2.32%	0	0	0	0	無	無	無
蘇堃慧	689,000	1.75%	0	0	0	0	無	無	無
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	643,181	1.63%	0	0	0	0	無	無	無
葉永傑	546,000	1.38%	0	0	0	0	無	無	無
吳錫坤	504,000	1.28%	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率。

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

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

111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(註)	40,529,343股	80,000,000股	上櫃公司股票。

註：內含庫藏股 734 仟股。

(二)股本來源

單位：仟股；仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
91/11	10	100	1,000	100	1,000	創立股本	無	-
93/03	10	32,000	320,000	8,100	81,000	現金增資 80,000 仟元	無	93 年 03 月 11 日，經授中字第 09331797310 號
93/09	10	32,000	320,000	10,000	100,000	現金增資 12,500 仟元 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

111年3月28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	137	12,887	28	1	13,054
持有股數	0	132,799	4,350,002	32,130,658	2,123,198	734,000	39,470,657
持股比例(%)	0.00%	0.34%	11.02%	81.40%	5.38%	1.86%	100.00%

(四)股權分散情形

1. 普通股：

111年3月28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	10,006	235,511	0.60%
1,000-5,000	2,341	4,581,664	11.61%
5,001-10,000	305	2,398,966	6.08%
10,001-15,000	112	1,478,719	3.75%
15,001-20,000	61	1,130,022	2.86%
20,001-30,000	64	1,684,774	4.27%
30,001-40,000	30	1,070,590	2.71%
40,001-50,000	27	1,255,360	3.18%
50,001-100,000	50	3,510,562	8.89%
100,001-200,000	33	4,793,576	12.14%
200,001-400,000	14	3,931,174	9.96%
400,001-600,000	2	1,050,000	2.66%
600,001-800,000	3	2,066,181	5.23%
800,001-1,000,000	2	1,872,000	4.74%
1,000,001 股以上	4	8,411,558	21.32%
合計	13,054	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：

111年3月28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	2,840,000	7.20%
李原吉	2,558,558	6.48%
姜榮貴	1,981,000	5.02%
邱念邦	1,032,000	2.61%
佑兆投資有限公司	957,000	2.42%
張志偉	915,000	2.32%
蘇堃慧	689,000	1.75%
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	643,181	1.63%
葉永傑	546,000	1.38%
吳錫坤	504,000	1.28%

(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		109 年度	110 年度	截至 當年度 05 月 06 日(註 5)
每股 市價	最 高	69.00	79.70	73.80
	最 低	14.85	41.70	56.50
	平 均	44.38	62.99	65.46
每股 淨值	分 配 前	17.53	19.70	-
	分 配 後	16.26	尚未分配(註 1)	-
每股 盈餘	加 權 平 均 股 數	38,368	38,508	-
	每股盈餘	1.84	3.02	-
每股 股利	現金股利		1.30	2.10(註 1)
	無償 配股	盈餘配股	0	0
		資本公積配股	0	0
	累積未付股利		0	0
投資 報酬 分析	本 益 比	24.12	20.86	-
	本 利 比	34.14	30.00	-
	現金股利殖利率	2.93%	3.33%	-

註 1：每股現金股利 2.10 元，係 111 年 3 月 8 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 110 年度盈餘分派案業經 111 年 3 月 8 日董事會決議通過，每股配發現金股利 2.10 元，總計新台幣 81,347 仟元，惟尚未經股東會決議。

110 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	
110 年盈餘分派表	
項目	金額
期初未分配盈餘	96,100,187
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(209,058)
加：本期稅後淨利	116,120,291
減：法定盈餘公積	(11,591,123)
減：特別盈餘公積	(3,211,319)
本期可供分配盈餘	197,208,978
普通股現金股利(每股2.1元)	(81,346,980)
期末未分配盈餘	115,861,998

(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)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2.本期估列員工及董事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)估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：

本公司 110 年度稅前利益扣除員工酬勞及董事酬勞為新台幣 149,772,446 元，決議分派給員工酬勞為新台幣 8,500,000 元，分派給董事酬勞為新台幣 4,400,000 元。本次員工酬勞及董事酬勞以現金方式發放。本次員工酬勞及董事酬勞之分派業經 111 年 3 月 8 日第四屆第十次薪酬委員會審議通過，並經 111 年 3 月 8 日第八屆第十二次董事會決議通過。

(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事酬勞金額。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 111 年 3 月 8 日董事會決議，以現金配發員工酬勞及董事酬勞如下：

單位：新台幣元

	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	8,500,000	4,400,000
年度財務報表認列金額	8,500,000	4,400,000
差異金額	0	0

(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：與董事會擬議金額並無差異。

(十) 公司買回本公司股份情形：

111 年 5 月 6 日

買回期次	109 年度第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	109 年 03 月 24 日至 109 年 05 月 19 日
買回區間價格	12 元~34 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,000,000 股
已買回股份金額	22,557,693 元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	100.00%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	266,000 股
累積持有本公司股份數量	734,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	1.86%

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形

公 司 債 種 類		第二次有擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		110 年 5 月 13 日
面 額		新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點		中華民國
發 行 價 格		依債券票面金額 102%發行
總 額		新台幣參億元整
利 率		票面利率 0%
期 限		3 年期 到期日：113 年 05 月 13 日
保 證 機 構		臺灣土地銀行股份有限公司
受 託 人		合作金庫商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		國票綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		智鼎國際法律事務所陳祐良律師
簽 證 會 計 師		勤業眾信聯合會計師事務所翁雅玲會計師、 黃惠敏會計師
償 還 方 法		除轉換為本公司普通股及本公司提前收回或買回 註銷外，到期以現金一次還本。
未 償 還 本 金		新台幣參億元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		詳發行及轉換辦法第 17 條及第 18 條
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或 認股)普通股、海外存託憑證或其他 有價證券之金額	新台幣 0 元
	發行及轉換（交換或認股）辦法	國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權 可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無重大影響。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二)轉換公司債資料

公 司 債 種 類		第二次有擔保轉換公司債	
年 度		110 年	截 至 111 年 05 月 06 日
轉 換 公 司 債 市 價	最 高	125.00	132.00
	最 低	108.50	117.00
	平 均	112.56	123.63
轉 換 價 格		65.40	
發 行 (辦 理) 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		發行日期：110 年 5 月 13 日 發行時轉換價格：新台幣 67 元	
履 行 轉 換 義 務 方 式		發行新股	

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：

110 年度國內第二次有擔保轉換公司債

(一) 資金運用計畫

(1) 目的事業主管機關核准日期及文號：

金融監督管理委員會 110 年 04 月 19 日金管證發字第 1100338213 號

(2) 本次計畫所需資金總額：306,000 仟元。

(3) 資金來源：

發行國內第二次有擔保轉換公司債 3,000 張，每張面額為新臺幣 10 萬元整，發行總面額為新臺幣 3 億元整，依票面金額之 102% 發行，發行期間 3 年，票面利率為 0%，發行總金額上限為新臺幣 306,000 仟元。

(4) 計畫項目、預計資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需 資金總額	預定資金運用進度	
			110 年度	
			第二季	第三季
充實營運資金	110 年第三季	286,000	100,000	186,000
償還銀行借款	110 年第二季	20,000	20,000	0
合 計	-	306,000	120,000	186,000
預計可能 產生效益	(1) 充實營運資金 本次所募集資金，其中 286,000 仟元將用以充實營運資金，除可減輕利息負擔外，亦可增加長期資金穩定度，以因應公司未來營運規模成長所增加之營運週轉資金需求。另本次募集資金 286,000 仟元用以充實營運資金後，若全數取代銀行借款，依本公司銀行平均借款利率 0.87% 設算，預估每年度將可減少向金融機構借款所造成之利息負擔約 2,488 仟元。			
	(2) 償還銀行借款 本次募集資金，其中 20,000 仟元將用以償還銀行借款，除可節省利息支出外，並降低對金融機構之依存度，強化公司財務結構及提升償債能力，若以本次擬償債之借款利率及預計償還日期設算，本次擬償還之短期借款利率約 0.274841%，預計 110 年可節省銀行利息支出 27 仟元，111 年起每年可節省利息支出 55 仟元。			

(二) 執行情形及效益評估

(1) 執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形		110 年			截至 110 年第 四季累計
			第二季	第三季	第四季	
充實營運 資金	支用 金額	預定	100,000	186,000	0	286,000
		實際	54,035	111,968	119,997	286,000
	執行 進度	預定	34.97%	65.03%	0.00%	100.00%
		實際	18.89%	39.15%	41.96%	100.00%
償還銀行 借款	支用 金額	預定	20,000	0	0	20,000
		實際	20,000	0	0	20,000
	執行 進度	預定	100.00%	0.00%	0.00%	100.00%
		實際	100.00%	0.00%	0.00%	100.00%

充實營運資金項目原預計於 110 年第三季支用完畢，惟因客戶訂單遞延致原先規畫之購料金額減少，使執行進度遞延致 110 年第四季；償還銀行借款部分業已於 110 年 6 月 16 日全數償還。

(2) 效益評估

本公司於 110 年 5 月募足款項後，即依計畫充實營運資金及償還銀行借款，由下表可知，110 年 12 月底募資後之負債比率較 110 年 3 月底募資前不減反增，主係發行之可轉換公司債屬負債科目，須於轉換公司債持有人陸續行使轉換權後，負債比率始得逐漸降低，其原因尚屬合理；另在長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率及速動比率皆有所提升，對強化財務結構及償債能力具相當之助益。本次籌措資金挹注後，增加資金靈活運用空間，更有利於公司進行長期之營運規劃，藉以達到調整財務結構之目的，不僅可降低對銀行借款之依存度，且可預留未來資金運用之彈性，並逐步調整財務結構及減輕資金調度之壓力，顯示該次募資效益已顯現。

單位：%

項目 \ 年度		110 年 3 月底 (募資前)	110 年底 (募資後)
財務 結構	負債占資產比率	41.19	46.45
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	739.33	1,193.63
償債 能力	流動比率	218.96	321.94
	速動比率	186.36	269.77

(三) 輸入證期局指定資訊申報網站之日期：111 年 01 月 10 日。

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	109 年度		110 年度	
	金額	比重	金額	比重
設備	217,230	40.35%	410,387	53.08%
代工及其他	321,095	59.65%	362,774	46.92%
合 計	538,325	100.00%	773,161	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. 太陽能設備
- D. 車鏡鍍膜設備
- E. 觸控面板鍍膜設備
- F. LED散熱基板鍍膜設備
- G. 抗指紋鍍膜設備
- H. 微細線路鈦銅製程薄膜濺鍍設備
- I. 光學濺鍍設備
- J. OLED鍍膜設備
- K. IC封裝鍍膜設備
- L. 汽車輪圈鍍膜設備
- M. Chip EMI鍍膜設備
- N. LED氮化鋁薄膜濺鍍設備
- O. 散熱裝置鍍膜設備
- P. 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. 往復進料旋轉式鍍膜設備

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

E. 低側蝕方向性電漿蝕刻設備

F. 高效濺鍍前處理電漿清潔設備

(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

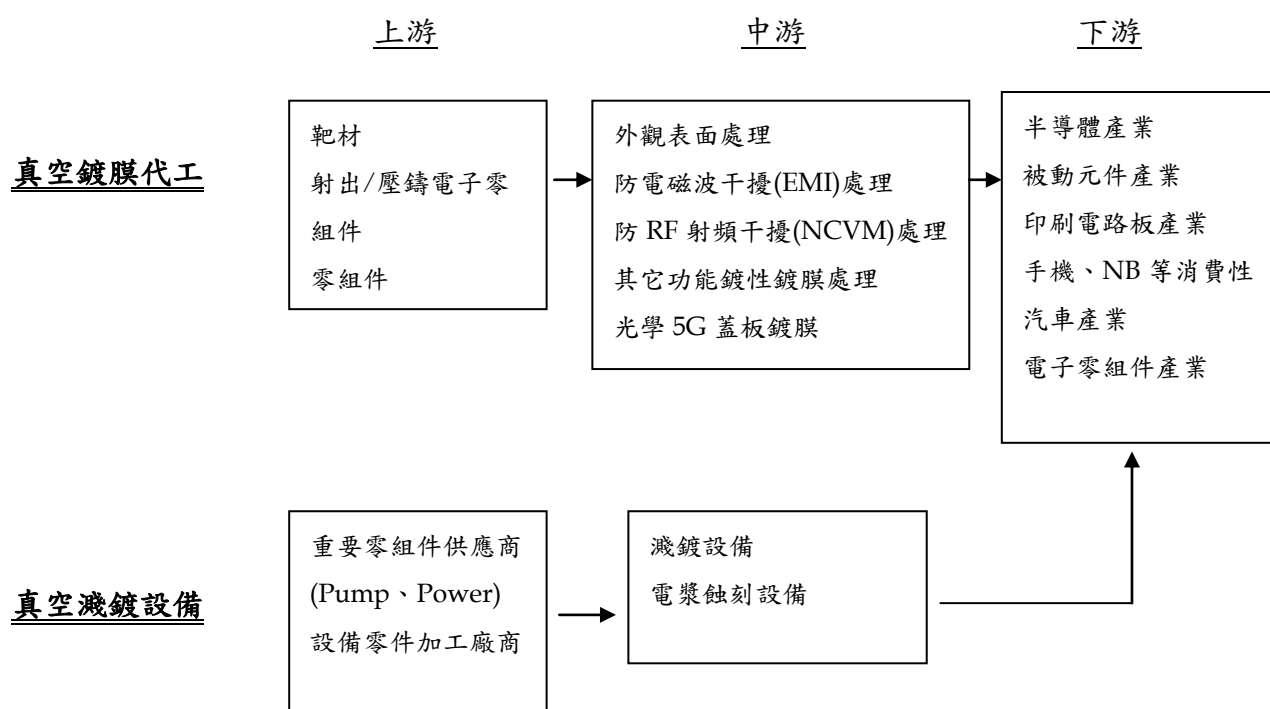
真空濺鍍(Sputtering)屬表面處理工法的一種，所謂表面處理係指在材料表面利用物理或化學反應，把材料表面的化學成分構造予以改變或賦予功能的技術。濺鍍(Sputtering)是利用電漿(Plasma)對靶材進行離子 Ion bombardment，將靶材表面的原子撞擊出來，這些靶原子以氣體分子型式發射出來到達欲沈積的基板上，經過附著、吸附、表面遷徙、成核過程後，於基板上成長形成薄膜。

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、高量產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，並投入眾多人力及資金研究拓展其他應用領域，如重複性訂單高之半導體封裝及汽車產業。

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，設備產品則著重於半導體、被動元件、玻璃、光學5G蓋板及汽車產業鍍膜設備為主。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半導體、載板、各類行動裝置及汽車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：2021年國內半導體封裝及測試業產值年增率由2020年的9.65%提高至14.46%，主要是受惠於智慧型手機4G 轉5G 通訊效應、汽車電子強勁復甦及疫情下帶來居家工作及遠距教學等宅經濟效應發酵，雲端伺服器需求持續上升；同時電子終端產品如手機、電腦等亦持續熱銷，使得半導體供應鏈產能吃緊狀況，因而半導體封測大廠持續擴廠，以滿足整體半導體客戶封裝及測試需求。而2022年半導體封測產業預期產能增加但持續吃緊，封測材料需求續強；不過需觀察通膨、供應鏈供貨是否順暢、長短料

對模組影響等因素，以及明年半導體晶圓產能供貨狀況，產值依舊可呈現增長態勢。

- 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，而塑膠、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 智慧型手機採用玻璃、塑膠基材之表面金屬化之設計可望成長。資策會產業情報研究所(MIC) 表示，2021年全球智慧型手機出貨量13.7億台，年成長率7.8%；其中，5G 為全球智慧型手機市場主要動能，各大品牌業者旗艦新機均搭載5G，2021年全球5G 手機出貨量5.5億台，年成長率高達129%，出貨占比40.1%。2022年由於半導體供應不穩，基於獲利率考量，廠商將優先生產5G 機種，預估2022年全球智慧型手機出貨14.2億台，年成長率3.7%，其中5G 手機出貨7.6億台，占比將首度超越4G 手機、達53.7%。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.最近兩年度之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	110 年度
研發費用		44,706	34,759
營業收入		538,325	773,161
研發費用占 營業收入(%)		8.30	4.50

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
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
110 年	低側蝕方向性電漿蝕刻設備優化 高效濺鍍前處理電漿清潔設備 往復進料旋轉式鍍膜設備
111 年	面板級快速低側蝕電漿蝕刻設備開發 高效快速電漿清潔設備

(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
- C. 因應原材料供貨不穩，拉高備貨存量
- D. 管控各階段投入成本

(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。
- D. 積極投入智慧化機械之設計與發展。

(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	109 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	129,872	24.13	426,485	55.16
外銷	408,453	75.87	346,676	44.84
合計	538,325	100.00	773,161	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以及 BT 載板鍍膜代工。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與蝕刻設備銷售，以及真空濺鍍代工，真空濺鍍代工業務主要應用於 NB、智慧型手機等 3C 電子產品以及 BT 載板為主，而設備銷售包括應用於半導體封裝、被動元件、IC 載板、光學鍍膜、3C 產品外觀、車鏡及輪圈鍍膜等濺鍍設備，目前光學鍍膜主要需求則來自智慧型手機，茲就各應用產業分別說明如下：

A. IC 封裝產業

根據工研院產業研究報告指出，2021 年受惠於智慧型手機 4G 轉 5G 通訊效應、汽車電子強勁復甦及疫情下帶來居家工作及遠距教學等宅經濟效應發酵，雲端伺服器需求持續上升；同時電子終端產品如手機、電腦等亦持續熱銷，使得半導體供應鏈產能吃緊狀況，因而半導體封測大廠持續擴廠，以滿足整體半導體客戶封裝及測試需求。此外，疫情期間因各種人體穿戴裝置因能監測人體健康，同時帶來更便利的消費者使用體驗，使得電子手錶、手環持續熱銷。封測大廠亦持續開發並提供各種晶片系統級異質整合技術，以滿足電子終端產品輕薄短小需求，期望能持續提高電子終端產品效能並降低耗電，以此帶動臺灣封測產業在未來異質整合封裝技術佈局能力，並提高國際晶片大廠下單臺廠之意願與帶來更多商機。工研院預估 2021 年臺灣半導體封測產業產值成長 14.5%，2022 年再成長 10.6%。2021 年產值上看 6,284 億元新臺幣(參圖一)。

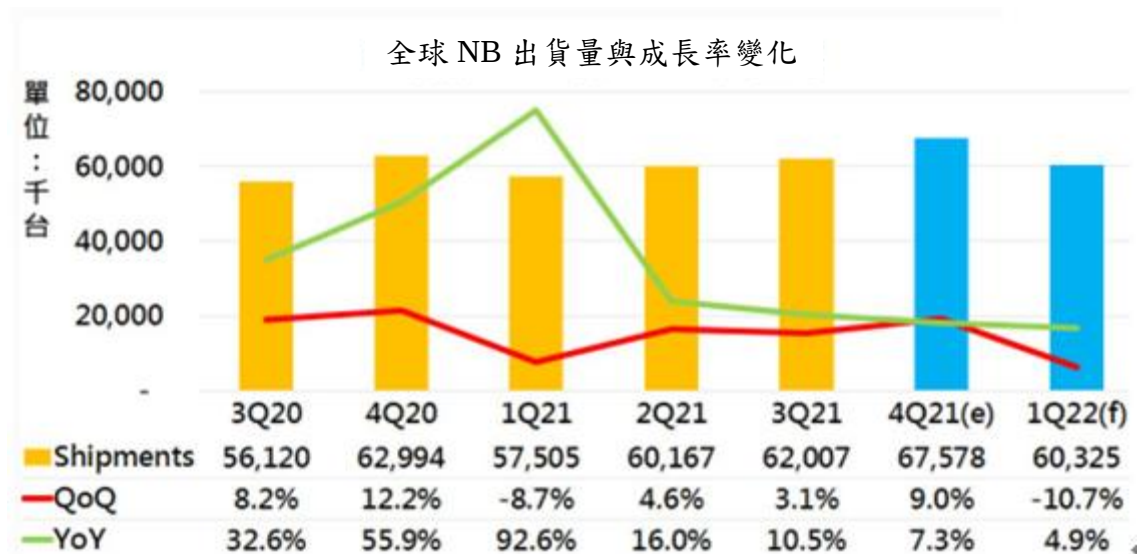
圖一、台灣 2018 年至 2022 年 IC 封測業產值暨成長率



資料來源：工研院產科國際所

B.NB 產業

圖二、全球筆記型電腦出貨量



資料來源：：DIGITIMES RESEARCH 2022/1。

觀察全球筆記型電腦出貨量變化概況(參圖二) 2021 年上半年持續受到日本及美國政府教育標案影響，有助於學校與圖書館等採購筆電、平板與上網設備，使 Chromebook 成為筆電出貨的主要動能，致 2021 年第一季淡季不淡，較去年同期出貨量大幅成長 92.6%。然下半年起，隨著各國疫苗施打率提升而逐漸解封，進而使整體筆電需求放緩，由遠距教學所帶動的 Chromebook 需求變得不再急迫，且覆蓋率也高，該產品單月出貨量瞬間衰退超過五成。惟歐美等消費大國逐漸返回辦公室帶動一波商用換機潮，加上品牌因應塞港問題而提

前衝刺第四季出貨，反成為第三季筆電需求的支撐力道，使得 2021 年第三季出貨量仍舊年增 10.5%。第四季起將同時迎來 Windows 11 換機潮，與搭載英特爾新一代處理器的新機陸續上市，然商用筆電市場的需求能否延續，以及全球疫情變化，將是決定第四季整體出貨表現是否進入衰退期的關鍵，因此預估 2021 年第四季出貨量為 6,758 萬台，年增 7.3%，2021 年整體筆電出貨量將達 2.4 億台，年增 16.4%，成長動能強勁。

展望 2022 年，在連續兩年強勁的兩位數成長之後，市場預估 PC 市場將在 2022 年放緩，而在商用、消費性、教育市場三大分類中，需求放緩在消費性市場最為明顯，而在接下來的幾季，部分教育市場開始出現飽和跡象的同時，仍有需求的教育市場則因為缺料而無法取得足夠 PC，都是 PC 市場需求放緩的原因之一。商用市場需求比教育、消費性市場都穩定，平均銷售價格也明顯高許多，在目前供應鏈缺料的大環境下，PC 品牌業者優先考慮商用市場需求，都讓市場預期，商用將是 2022 年唯一成長的市場，另外，遊戲需求還是遠高於疫情前的水準。

另外，由於成熟製程 IC 缺料情況依舊嚴峻，使積壓訂單遞延至 2022 年首季，有望淡季不淡，相較往年平均 15% 的季衰退，預估將縮減至一成以內，另隨著全球疫苗施打普及率上升，以及相關因疫情衍生的消費性需求退去，預估全年筆電出貨將有 7%-8% 的回檔，下降至 2.2 億台，不過相較疫情前仍高出約 6,000 萬台，故預估 2022 年整體產業景氣表現仍佳。

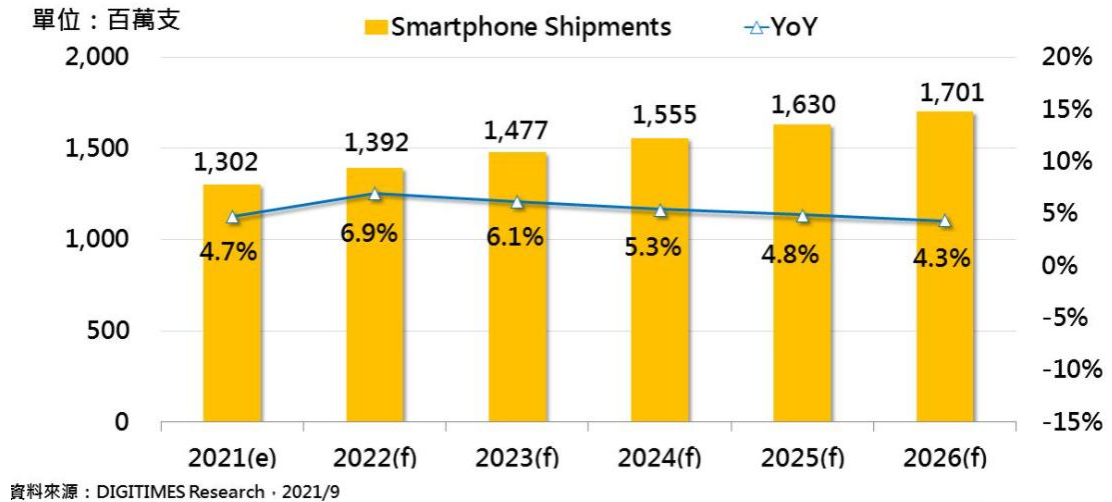
C. 手機產業

全球 2021 年雖仍遭受幾波因變種病毒肆虐帶來的 2019 冠狀病毒疾病（COVID-19）疫情衝擊，且部分零組件呈現供應吃緊、價格上揚情形，但因 2020 年基期已低，且隨 5G 款的市場量能持續提升，智慧型手機市場終擺脫過去連續 3 年衰退的窘境。根據市場分析機構 DIGITIMES Research 預估，2021 年全球智慧型手機出貨量成長 4.7%，達 13 億支，且未來疫情「流感化」後，影響將逐漸減小，在 5G 換機潮及新興市場功能手機換購低價智慧型手機的趨勢下，市場將回復穩健成長。

另綜合供應鏈訊息、各區域市場狀況及觀察疫情走勢分析，展望未來 5 年，可望流感化的疫情影響將逐漸減小，在 5G 換機潮及新興市場功能手機用戶換購低價智慧型手機的趨勢帶動下，市場將回復穩健成長，DIGITIMES Research 預估每年出貨成長率將落在 4~7%，每年增量約 7,000 萬至 9,000 萬支（參圖三）。在 5G 智慧型手機方面，DIGITIMES Research 預估，2021 年出貨將達 4.9 億支，較 2020 年增加近 2 億支；預估 2022 至 2026 年，5G 手機出貨年增趨緩，每年增量介於 1.2 億至 1.7 億支；至 2026 年，5G 機款出貨占比可望達 75%。

圖三、2019~2021 年全球智慧型手機銷售量預估

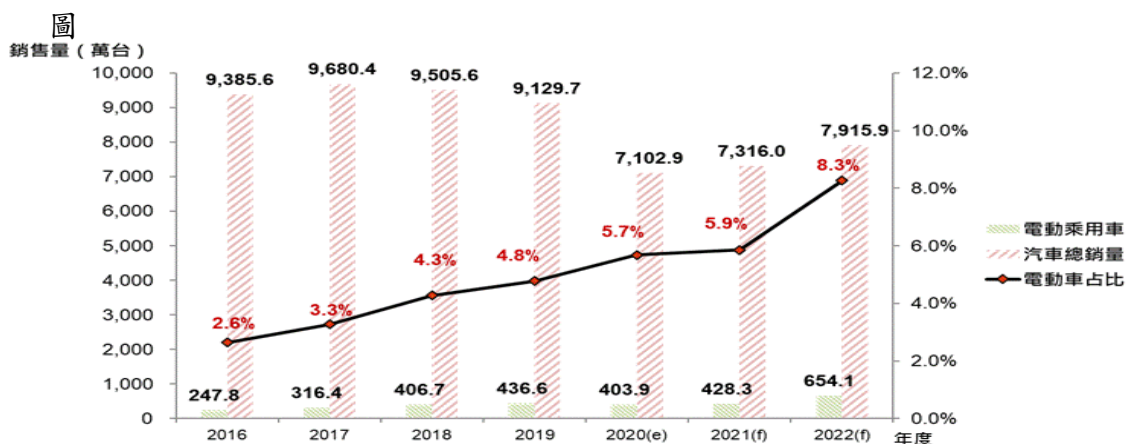
2021~2026年全球智慧型手機出貨 每年成長率將落在4~7%



D. 汽車產業

由於全球 2021 年受到車用晶片荒影響，汽車供不應求持續。從美中兩國的汽車庫存水準偏低、美國二手車價位於歷史相對高點，凸顯供應鏈的干擾造成汽車銷量放緩，也間接顯示終端需求依然強勁。先前受到東南亞疫情爆發影響，使車用晶片短缺超乎預期，預估全球汽車產量減產規模達 10%。不過隨著晶片供應鏈問題改善，多家 OEM 車廠和 IDM 晶片廠均表示，車用晶片短缺最壞時間點已過，2022-2023 年汽車產量呈復甦階段。預估 2022 年銷售量為 7916 萬輛，較 2021 年成長 8.3%(參圖四)。

圖四、全球汽車銷售量 2016-2022



資料來源：工研院產科國際所(2020/10)

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及蝕刻領域已有 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、蝕刻製程設備及代工服務之公司，在真空濺鍍、蝕刻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、蝕刻設備之開發、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、蝕刻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

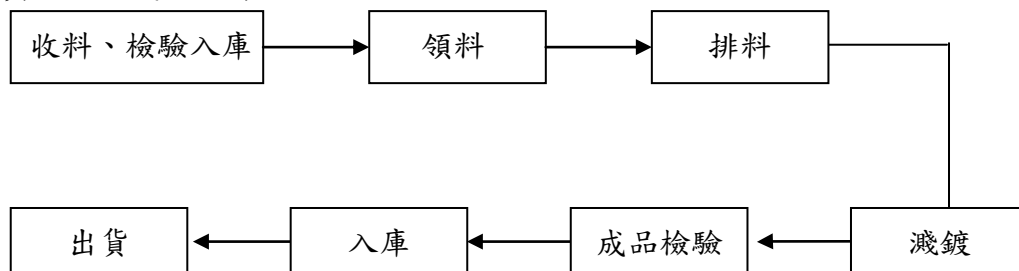
本公司主要產品係以提供客戶產品金屬鍍膜服務及提供整體真空濺鍍設備解決方案之供應商，所生產主要產品應用範圍廣泛，其技術可應用於手機、平板電腦、GPS 及 NB 等 3C 產品之防電磁波干擾(EMI)鍍膜處理及外觀鍍膜、IC 載板鍍膜、半導體封裝鍍膜、光學鍍膜及車用零配件鍍膜等，用途極為廣泛。

B. 真空濺鍍機器設備

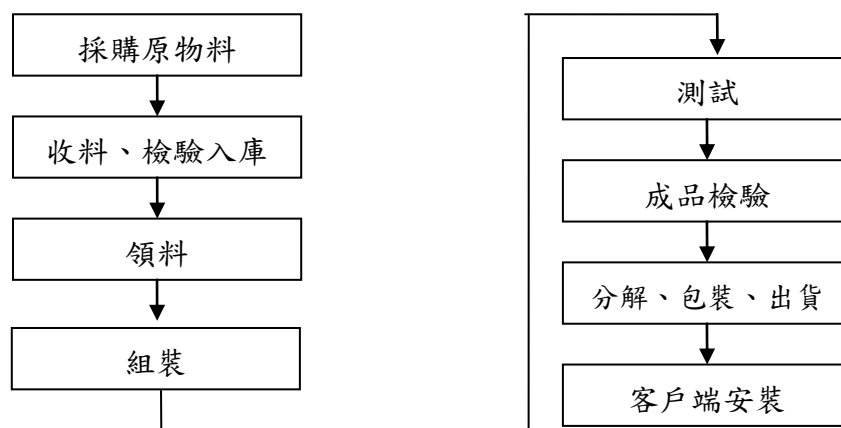
主要產品項目	主要用途、功能及特點
連續式真空濺鍍機	1. 環保製程，可取代水電鍍 2. 手機、NB 等 3C 產品之外觀表面裝飾鍍膜 3. 手機、NB 等 3C 產品之防電磁波(EMI)鍍膜 4. 其他功能性鍍膜之應用 5. 車用反射鏡片之鍍膜 6. 汽車輪圈鍍膜 7. Chip EMI 設備
電漿蝕刻機	1. 對塑膠基材表面進行改質，提升與印刷油墨之附著力 2. 電路板(BGA)之金屬層表面清潔 3. 半導體製程之孔洞清潔 4. 半導體製程之光阻等有機物之去除與清潔 5. 半導體製程之細線化金屬蝕刻 6. 半導體製程之介電材蝕刻

2. 本公司主要產品之產製過程：

A. 真空鍍膜代工服務



B. 真空鍍鍍及蝕刻機器設備



(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	109 年度				110 年度			
	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
1	無	無	無	無	C 客戶	94,156	12.18%	無
2	其他	538,325	100.00%	無	其他	679,005	87.82%	無
	銷貨淨額	538,325	100.00%	無	銷貨淨額	773,161	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) C 客戶：因該客戶業務需求而對其銷售高單價之濺鍍設備，致對此單一客戶銷貨佔銷貨總額百分之十以上。

本公司主要從事生產銷售真空濺鍍及蝕刻設備，以及鍍膜代工業務為主，因真空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	109 年度				110 年度			
	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
1	L 廠商	36,443	15.16%	無	無	無	無	無
2	T 廠商	30,476	12.68%	無	無	無	無	無
3	其他	173,450	72.16%	無	其他	329,672	100.00%	無
	進貨淨額	240,369	100.00%	無	進貨淨額	329,672	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，109年度為本公司前十大供應商，因110年度本公司進貨總額增加，使得 L 廠商進貨占比減少。
- (2) T 廠商：主係提供 NB 上下蓋零件予本公司進行濺鍍加工，109年度為本公司前十大供應商，因110年度本公司進貨總額增加，使得 T 廠商進貨占比減少。

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

主要 生產 量值 商品	年度	109 度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
設 備		註 1	11	155,821	註 1	23	327,755
代 工 (註 3)		註 2	-	348,506	註 2	-	327,015
合 計		-	-	504,327	-	-	654,770

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：本公司109及110年度來料加工未認列銷貨收入之金額分別為77,724仟元及66,003仟元，亦於代工產值中扣除。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；台

主要 銷售 量值 商品	年度	109 度				110 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
設 備		4	51,696	6	106,146	18	341,701	3	68,685
代 工		-	78,176	-	302,307	-	84,784	-	277,991
合 計		-	129,872	-	408,453	-	426,485	-	346,676

資料來源：本公司提供

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		109 年度	110 年度	111 年截至 3 月底止
員工 人數	經理人員	13	10	10
	間接員工	181	189	192
	直接員工	204	160	139
	合計	398	359	341
平均年歲		34	36	36
平均服務年資		5.28	6.19	6.48
學歷 分布 比率	博士	0%	0%	0%
	碩士	2%	2%	2%
	大專	28%	34%	35%
	高中	44%	45%	41%
	高中以下	26%	19%	22%

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、子女教育及育兒補助金、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：

110 年度教育訓練成果		
類別	總人次	總時數
內訓	153	295.5
外訓	29	262.5
總計	182	558

(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
目標	說明	成果
危害物質防範	依本公司「危害物質管制標準作業流程」針對危害物質建立危害物質清單	管理人員於每月 25 日進行庫存量查核，總務單位於每月 30 日前進行現場及文件複查，以預防危害之

		發生。
健康檢查	優於勞工安全衛生法規定，每年進行一般作業健康檢查。勞工安全衛生法規定如下： 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。

本公司退休辦法規定如下：

(1) 自請退休資格：

- a. 於本公司工作十五年以上年滿五十五歲者。
- b. 於本公司工作二十五年以上者。
- c. 於本公司工作 10 年以上年滿 60 歲者。

凡符合自請退休要件者，勞工有權隨時請求退休，縱使雇主依勞基法第 11 條規定預告勞工終止勞動契約，亦應依同法第 55 條

及 84 條之 2 規定發給退休金。

(2)強制退休規定：

- a.年滿六十五歲者。
- b.心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

(3)退休金標準：

- a.自請退休者，依其工作年資，每滿一年給予兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
- b.強制退休者，依前款規定計算。但強制退休者若因執行公司職務致其心神喪失或身體殘廢，得依前款規定加給 20%。
- c.退休金基數之標準，指核准退休時一個月平均工資。平均工資之計算從勞動基準法規定。

(4)退休金給付期限：

- a.自勞工退休之日起三十日內給付之。
- b.退休金準備金不足或財務確有困難時，經報主管機關核准後得分期給付。

(5)本公司依「勞工退休金條例」規定，辦理退休金提撥之方式如下：

- a.員工適用勞工退休金條例，本公司以員工每月工資之百分之六，並依『勞工退休金月提繳工資分級表』之規定，按月提繳勞工退休金。
- b.勞工在工資百分之六範圍內可以自願提撥，享有稅賦優惠。

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%~200%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、資通安全管理：

- (一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

1.資通安全風險管理架構

- (1)資訊安全推動小組之角色：

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

- (2)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。

- (3)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。

- (4)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.資通安全政策

- (1)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。

- (2)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.具體管理方案

- (1)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。

(2)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。

(3)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。

4.投入資通安全管理之資源

本公司致力於持續推動資訊安全管理之落實，已於 110 年購置資訊設備並投入相關人力導入資訊安全系統。

投入事項包含提升網路安全、設備安全、應用程式安全、檔案文件安全，以強化資安防禦及重要資料加密安全機制，並定期舉辦資訊安全教育訓練及資安評鑑等措施，全面提升資訊安全能力。

網路安全	- 在ISP端導入資安防護，提供IPS入侵偵測防禦服務 - 購置新型防火牆，加強網路防護能力
設備安全	- 導入內網控制系統，防止非法設備連結及白名單機制 - 電腦安裝趨勢最新防毒軟體，每日更新病毒碼及掃描
應用程式安全	- 使用版本控制系統管控程式版本，減少人為疏失 - 程式上傳、下載皆會自動備份，並記錄歷程
檔案文件安全	- 所有收發郵件都能有效紀錄及管控 - 導入文件加密系統，保護企業重要文件資料
教育訓練與宣導	定期辦理資訊安全教育訓練，課程涵蓋「釣魚信件(Phishing)與資安防範基礎教育」
定期資安評鑑	依據資安指標網站securityscorecard及Panorays提供的資安數據進行改善，將分數維持在高標準

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(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)				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
流動資產		1,100,250	1,458,211	789,865	1,002,894	1,173,959
不動產、廠房及設備		113,689	111,389	86,466	109,080	91,114
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		34,575	30,552	51,774	37,099	187,145
資產總額		1,248,514	1,600,152	928,105	1,149,073	1,452,218
流動負債	分配前	694,397	911,609	237,976	450,929	364,650
	分配後	812,812	993,466	304,241	500,941	尚未分配
非流動負債		4,197	1,354	4,818	6,311	309,847
負債總額	分配前	698,594	912,963	242,794	457,240	674,497
	分配後	817,009	994,820	309,059	507,252	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		549,920	687,189	685,311	691,833	777,721
股本		354,707	394,707	394,707	394,707	394,707
資本公積		5,206	118,461	118,461	127,144	144,343
保留盈餘	分配前	182,156	179,411	192,280	196,966	262,865
	分配後	63,741	97,554	126,015	146,954	尚未分配
其他權益		7,851	5,366	(6,282)	(4,426)	(7,637)
庫藏股票		0	(10,756)	(13,855)	(22,558)	(16,557)
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	549,920	687,189	685,311	691,833	777,721
	分配後	431,505	605,332	619,046	641,821	尚未分配

註 1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：110 年度盈餘分配案業經 111 年 3 月 8 日董事會決議通過，尚未經 111 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)				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
流動資產		785,478	1,145,109	475,119	599,781	796,722
基金及投資		320,186	290,612	302,019	358,435	390,315
不動產、廠房及設備		46,502	55,184	34,325	51,531	57,598
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		31,692	27,684	38,999	26,800	101,868
資產總額		1,183,858	1,518,589	850,462	1,036,547	1,346,503
流動負債	分配前	629,927	830,228	162,848	344,025	267,069
	分配後	748,342	912,085	229,113	394,037	尚未分配
非流動負債		4,011	1,172	2,303	689	301,713
負債總額	分配前	633,938	831,400	165,151	344,714	568,782
	分配後	752,353	913,257	231,416	394,726	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		549,920	687,189	685,311	691,833	777,721
股本		354,707	394,707	394,707	394,707	394,707
資本公積		5,206	118,461	118,461	127,144	144,343
保留盈餘	分配前	182,156	179,411	192,280	196,966	262,865
	分配後	63,741	97,554	126,015	146,954	尚未分配
其他權益		7,851	5,366	(6,282)	(4,426)	(7,637)
庫藏股票		0	(10,756)	(13,855)	(22,558)	(16,557)
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	549,920	687,189	685,311	691,833	777,721
	分配後	431,505	605,332	619,046	641,821	尚未分配

註 1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：110 年度盈餘分配案業經 111 年 3 月 8 日董事會決議通過，尚未經 111 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)				
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
營業收入	1,155,854	916,181	750,362	538,325	773,161
營業毛利	396,374	282,473	267,546	177,582	287,667
營業(損)益	242,913	106,625	108,396	50,703	136,054
營業外收入及支出	(11,601)	27,630	8,595	25,850	5,397
稅前淨利(損)	231,312	134,255	116,991	76,553	141,451
繼續營業單位本期(損)益	184,024	115,571	94,751	70,772	116,120
停業單位(損)益	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	184,024	115,571	94,751	70,772	116,120
本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	(12,798)	(2,386)	(11,673)	2,035	(3,420)
本期綜合(損)益總額	171,226	113,185	83,078	72,807	112,700
淨利(損)歸屬於母公司業主	184,024	115,571	94,751	70,772	116,120
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	171,226	113,185	83,078	72,807	112,700
綜合(損)益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘(虧損)(元)	5.29	3.11	2.43	1.84	3.02

註 1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

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)				
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
營業收入	919,330	706,075	493,241	256,671	443,119
營業毛利	367,305	266,825	200,213	83,676	196,703
營業(損)益	270,522	143,937	88,731	(3,662)	88,346
營業外收入及支出	(39,210)	(9,682)	26,634	76,927	48,526
稅前淨利(損)	231,312	134,255	115,365	73,265	136,872
繼續營業單位本期(損)益	184,024	115,571	94,751	70,772	116,120
停業單位(損)益	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	184,024	115,571	94,751	70,772	116,120
本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	(12,798)	(2,386)	(11,673)	2,035	(3,420)
本期綜合(損)益總額	171,226	113,185	83,078	72,807	112,700
淨利(損)歸屬於母公司業主	184,024	115,571	94,751	70,772	116,120
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	171,226	113,185	83,078	72,807	112,700
綜合(損)益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘(虧損)(元)	5.29	3.11	2.43	1.84	3.02

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
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
109	勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲、黃惠敏	無保留
110	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		年度	最近五年度財務分析				
			106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		55.95	57.05	26.16	39.79	46.45
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		487.40	618.14	798.15	640.03	1,193.63
償債能力 (%)	流動比率		158.45	159.96	331.91	222.41	321.94
	速動比率		128.36	137.84	287.55	194.73	269.77
	利息保障倍數(倍)		70.79	23.03	27.96	61.18	28.31
經營能力	應收款項週轉率(次) (註 2)		3.81	2.72	2.29	1.90	2.69
	平均收現日數		96	134	159	192	136
	存貨週轉率(次) (註 3)		3.21	2.61	2.38	2.33	2.55
	應付款項週轉率(次)		3.92	3.87	4.11	4.08	4.02
	平均銷貨日數		114	140	153	157	143
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		10.17	8.22	8.67	4.94	8.49
	總資產週轉率(次)		1.05	0.64	0.59	0.52	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)		17.01	8.45	7.77	6.91	9.25
	權益報酬率(%)		41.4	18.68	13.80	10.28	15.80
	稅前純益占實收資本額比率(%)		65.21	34.01	29.64	19.40	35.84
	純益率(%)		15.92	12.61	12.62	13.15	15.02
	每股盈餘(元)		5.29	3.11	2.43	1.84	3.02
現金流量	現金流量比率(%)		12.05	9.99	41.02	18.07	54.62
	現金流量允當比率(%)		209.65	159.13	135.12	130.83	134.81
	現金再投資比率(%)		7.81	(2.32)	1.50	1.40	11.27
槓桿度	營運槓桿度		1.63	2.65	2.47	3.50	2.11
	財務槓桿度		1.01	1.06	1.04	1.03	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.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係發行可轉換公司債及機器設備處分所致。 2.流動及速動比率增加：主係償還銀行短期借款，流動負債減少所致。 3.利息保障倍數減少：主係發行可轉換公司債，利息費用增加所致。 4.應收款項周轉率增加及平均收現日數減少：主係機台設備銷貨量增加，預收貨款增加且客戶多依約付款所致。 5.不動產、廠房及設備周轉率增加：主係營收成長及機器設備處分，致周轉率上升。 6.資產報酬率及權益報酬率增加：主係機台設備業務成長致淨利增加，報酬率上升。 7.稅前純益占實收資本額比率增加：主係機台設備業務成長致稅前純益增加所致。 8.每股盈餘(元)增加：主係機台設備銷貨量增加致本年度獲利增加，使得每股盈餘增加。 9.現金流量比率增加：主係營收成長獲利增加，且客戶多依約付款，致營業活動現金流入增加，又因償還短期借款致流動負債減少，使現金流量比率增加。 10.現金再投資比率增加：主係營收成長獲利增加，且客戶多依約付款，致營業活動現金流入增加，現金再投資比率增加。 11.營運槓桿度減少：主係機台設備銷貨量增加致營業收入增加，且幅度大於固定成本增加比率，致營運槓桿減少。
--	--

註1：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2：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				
			106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		53.55	54.75	19.42	33.26	42.24
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,191.20	1,247.39	2,003.25	1,343.89	1,874.08
償債能力 (%)	流動比率		124.69	137.93	291.76	174.34	298.32
	速動比率		93.72	115.44	239.97	145.83	237.51
	利息保障倍數(倍)		71.01	23.1	32.5	65.32	29.08
經營能力	應收款項週轉率 (次)		8.26	4.05	3.09	2.67	6.20
	平均收現日數		44	90	118	137	59
	存貨週轉率 (次)		2.54	1.85	1.55	1.18	1.42
	應付款項週轉率 (次)		4.8	4.17	4.34	5.00	3.7
	平均銷貨日數		144	197	235	309	258
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		19.77	12.79	14.37	4.98	7.69
	總資產週轉率 (次)		0.9	0.52	0.42	0.27	0.37
獲利能力	資產報酬率 (%)		18.21	8.93	8.25	7.60	10.07
	權益報酬率 (%)		41.4	18.68	13.81	10.28	15.80
	稅前純益占實收資本額比率 (%)		65.21	34.01	29.23	18.56	34.68
	純益率 (%)		20.02	16.37	19.21	27.57	26.21
	每股盈餘 (元)		5.29	3.11	2.43	1.84	3.02
現金流量	現金流量比率 (%)		10.28	12.23	49.34	20.06	34.45
	現金流量允當比率 (%)		134.55	100.67	100.08	108.06	96.32
	現金再投資比率 (%)		9.14	註 1	註 1	0.35	3.78
槓桿度	營運槓桿度		1.36	1.85	2.26	註 2	2.23
	財務槓桿度		1.01	1.04	1.04	0.76	1.06

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.負債占資產比率增加：主係發行可轉換公司債，非流動負債增加所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係發行可轉換公司債，非流動負債增加所致。
- 3.流動及速動比率增加：主係償還銀行短期借款，流動負債減少所致。
- 4.利息保障倍數減少：主係發行可轉換公司債，利息費用增加所致。
- 5.應收款項週轉率增加及平均收現日數減少：主係機台設備銷貨量增加，預收貨款增加且客戶多依約付款所致。
- 6.存貨週轉率增加：主係設備銷量增加，設備交機及出貨情形良好，存貨管控得宜所致。
- 7.應付款項週轉率減少：主係期末接單量增加致應付廠商貨款增加。
- 8.不動產、廠房及設備週轉率增加：主係機台設備銷貨量增加致營收增加，週轉率上升。
- 9.總資產週轉率增加：主係機台設備銷貨量增加致營收增加，週轉率上升。
- 10.資產報酬率及權益報酬率增加：主係機台設備業務成長致淨利增加，報酬率上升。
- 11.稅前純益占實收資本額比率增加：主係機台設備業務成長致稅前純益增加所致。
- 12.每股盈餘(元)增加：主係機台設備銷貨量增加致本年度獲利增加，使得每股盈餘增加。
- 13.現金流量比率增加：主係營收成長獲利增加，且償還短期借款致流動負債減少，使現金流量比率增加。
- 14.現金再投資比率增加：主係營收成長獲利增加致現金流入增加，現金再投資比率增加。
- 15.財務槓桿度增加：主係發行可轉換公司債，利息費用增加，致財務槓桿度增加。

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 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中民國 110 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111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 一 一 年 三 月 八 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110及109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 110 年度（自 110 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 1 1 1 年 3 月 8 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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，所有權之控制方移轉至客戶，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 110 及 109 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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合

併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對友威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 110 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 1 1 1 年 3 月 8 日

友威科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109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）	\$ 275,852	19	\$ 111,116	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註七及二六）	423,686	29	438,879	38
1170	應收票據及帳款（附註八、十九及二五）	275,669	19	322,546	28
130X	存貨（附註九）	164,367	11	117,295	10
1479	其他流動資產	34,385	3	13,058	1
11XX	流動資產總計	<u>1,173,959</u>	<u>81</u>	<u>1,002,894</u>	<u>87</u>
	非流動資產（附註四）				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註七及二六）	126,018	9	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十一）	91,114	6	109,080	10
1755	使用權資產（附註十二）	37,966	3	11,323	1
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	20,094	1	23,273	2
1990	其他非流動資產（附註十七）	3,067	-	2,503	-
15XX	非流動資產總計	<u>278,259</u>	<u>19</u>	<u>146,179</u>	<u>13</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,452,218</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,149,073</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債（附註四）				
2100	短期借款（附註十三及二六）	\$ 40,000	3	\$ 196,300	17
2130	合約負債（附註十九）	69,673	5	36,009	3
2170	應付帳款（附註十五）	129,454	9	112,415	10
2200	其他應付款（附註十一及十六）	78,661	5	83,467	7
2230	本期所得稅負債（附註二一）	21,472	2	11,026	1
2280	租賃負債—流動（附註十二）	20,203	1	6,672	1
2399	其他流動負債（附註十四及二四）	5,187	-	5,040	-
21XX	流動負債總計	<u>364,650</u>	<u>25</u>	<u>450,929</u>	<u>39</u>
	非流動負債（附註四）				
2530	應付公司債（附註十四、二四及二六）	292,488	20	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	25	-	689	-
2580	租賃負債—非流動（附註十二）	17,310	1	5,095	1
2670	其他非流動負債	24	-	527	-
25XX	非流動負債總計	<u>309,847</u>	<u>21</u>	<u>6,311</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>674,497</u>	<u>46</u>	<u>457,240</u>	<u>40</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及十八）				
3110	普通股股本	394,707	27	394,707	34
3200	資本公積	144,343	10	127,144	11
3300	保留盈餘	262,865	18	196,966	17
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7,637)	-	(4,426)	-
3500	庫藏股票	(16,557)	(1)	(22,558)	(2)
3XXX	權益總計	<u>777,721</u>	<u>54</u>	<u>691,833</u>	<u>60</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,452,218</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,149,073</u>	<u>100</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：陳繼堯



友威科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十九及二五）	\$ 773,161	100	\$ 538,325	100
5000	營業成本（附註九及二十）	<u>485,494</u>	<u>63</u>	<u>360,743</u>	<u>67</u>
5900	營業毛利	<u>287,667</u>	<u>37</u>	<u>177,582</u>	<u>33</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	53,917	7	38,663	7
6200	管理費用	62,802	8	61,217	12
6300	研究發展費用	34,759	5	44,706	8
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>135</u>	<u>-</u>	<u>(17,707)</u>	<u>(3)</u>
6000	營業費用合計	<u>151,613</u>	<u>20</u>	<u>126,879</u>	<u>24</u>
6900	營業淨利	<u>136,054</u>	<u>17</u>	<u>50,703</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	9,189	1	8,294	2
7190	其他收入（附註十二及二八）	11,780	2	17,480	3
7230	外幣兌換利益（損失）	<u>(5,240)</u>	<u>(1)</u>	<u>2,492</u>	<u>-</u>
7510	財務成本（附註二十）	<u>(5,180)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,272)</u>	<u>-</u>
7590	其他利益及損失	<u>(5,152)</u>	<u>-</u>	<u>(1,144)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>5,397</u>	<u>1</u>	<u>25,850</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	141,451	18	76,553	14
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>25,331</u>	<u>3</u>	<u>5,781</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>116,120</u>	<u>15</u>	<u>70,772</u>	<u>13</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度			109年度		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益（附註四、十七及二一）						
8310	不重分類至損益之項目：						
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$	261)	-	\$	224	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		52	-	(	45)	-
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	(	3,211)	-		1,856	1
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(	3,420)	-		2,035	1
8500	本年度綜合損益總額	\$	112,700	15	\$	72,807	14
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	116,120	15	\$	70,772	13
8620	非控制權益		-	-		-	-
8600		\$	116,120	15	\$	70,772	13
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	112,700	15	\$	72,807	14
8720	非控制權益		-	-		-	-
8700		\$	112,700	15	\$	72,807	14
	每股盈餘（附註二二）						
9750	基 本	\$	3.02		\$	1.84	
9850	稀 釋	\$	2.90		\$	1.83	

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

合併財務報表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普 仟	通 股	股 數	股 金	本 額	資 本	公 積	保			盈	餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額			庫	藏	股	票	權	益	總 計
								法 定	盈 餘	公 積			特 別	盈 餘	公 積							
A1	109 年 1 月 1 日餘額	39,471		\$ 394,707		\$ 118,461		\$ 29,860	\$	-	\$ 162,420	(\$ 6,282)		\$ 13,855		\$ 685,311						
B1	108 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	9,473	-	-	(9,473)	-	-	-	-	-						
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	6,282	-	(6,282)	-	-	-	-	-						
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(66,265)	-	-	-	-	(66,265)						
L1	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,558)	-	(22,558)							
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	8,683	-	-	-	-	-	-	13,855	-	22,538							
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	70,772	-	-	-	-	70,772							
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	179	-	1,856	-	-	2,035							
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	39,471	394,707		127,144		39,333	6,282		151,351	(4,426)		(22,558)		691,833							
B1	109 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	7,095	-	(7,095)	-	-	-	-	-							
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(1,856)	1,856	-	-	-	-	-							
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,012)	-	-	-	-	(50,012)							
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
C5	發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	-	-	9,793	-	-	-	-	-	-	-	-	9,793							
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	7,406	-	-	-	-	-	-	6,001	-	13,407							
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	116,120	-	-	-	-	116,120							
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(209)	(3,211)	-	-	-	(3,420)							
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	39,471	394,707	\$ 394,707		144,343		46,428	\$ 4,426	\$ 212,011	(\$ 7,637)		(16,557)		777,721							

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：陳繼登

友威科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 141,451	\$ 76,553
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	58,668	39,910
A20200	攤銷費用	50	144
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	135	(17,707)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨益	(450)	-
A20900	財務成本	5,180	1,272
A21200	利息收入	(9,189)	(8,294)
A21900	員工認股權酬勞成本	7,406	8,682
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	5,231	1,133
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(11,228)	5,197
A24100	未實現外幣兌換利益	(156)	(3,151)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	-	2,109
A31150	應收票據及帳款	44,037	(29,268)
A31200	存 貨	(55,592)	(54,471)
A31240	其他流動資產	(22,567)	(7,105)
A32125	合約負債	33,722	3,607
A32150	應付帳款	18,518	50,403
A32180	其他應付款	(4,627)	17,939
A32230	其他流動負債	1,373	(1,467)
A32240	淨確定福利負債	(248)	(269)
A33000	營運產生之現金流入	211,714	85,217
A33500	支付之所得稅	(12,549)	(3,750)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>199,165</u>	<u>81,467</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	(350,386)	(445,198)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	238,459	148,652
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,607)	(9,698)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	\$ 1,260	\$ 68
B06800	其他非流動資產增加(減少)	(632)	1,799
B07500	收取之利息	9,127	8,789
BBBB	投資活動之淨現金流出	(108,779)	(295,588)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	394,900	323,800
C00200	短期借款減少	(551,200)	(167,500)
C01200	發行公司債	300,890	-
C04020	租賃負債償還	(22,603)	(17,376)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	(500)	257
C04500	發放現金股利	(50,012)	(66,265)
C04800	員工認股權	6,001	13,856
C04900	庫藏股票買回成本	-	(22,558)
C05600	支付之利息	(2,659)	(1,023)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	74,817	63,191
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(467)	(902)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	164,736	(151,832)
E00100	年初現金及約當現金餘額	111,116	262,948
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 275,852	\$ 111,116

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

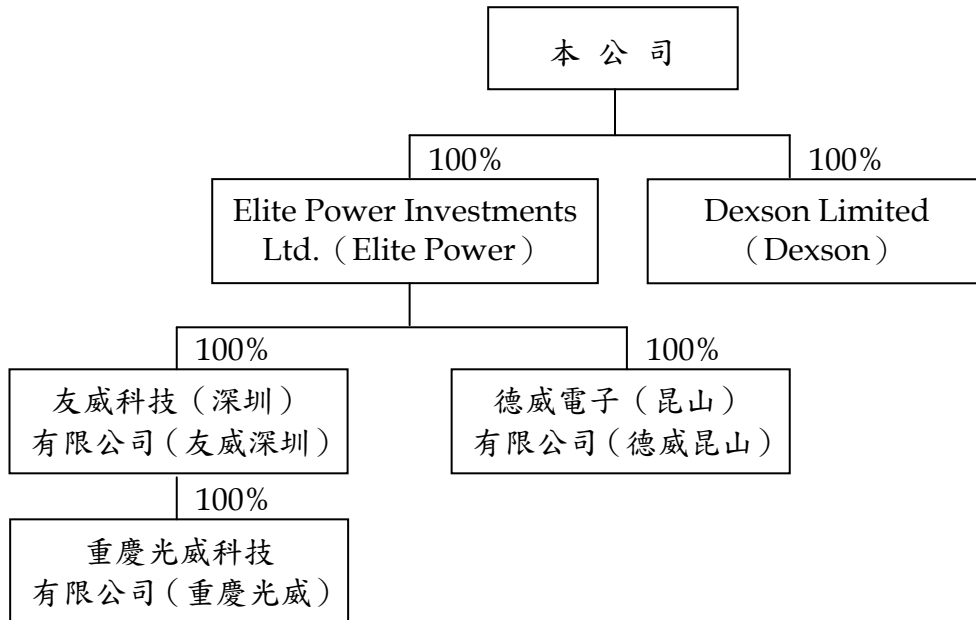
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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 111 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之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。

- (二) 111 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
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告發布日止，適用之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。

- (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 1）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日

（接次頁）

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註2)
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註3)
IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日(註4)

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

註2：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註3：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註4：除於2022年1月1日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於2022年1月1日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告發布日止，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、持股比例及營業項目，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) 不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及使用權資產可能已減損。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及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

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）之減損損失。

應收款項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。

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。

(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。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

3. 可轉換公司債

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

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

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

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

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

（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

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。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 109 年 12 月 31 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列其他收入），並相對調減租賃負債。

(十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

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

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

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務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。

(十五) 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。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟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合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當年度及遞延所得稅

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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將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。

六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 411	\$ 463
銀行活期存款	214,384	91,011
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>61,057</u>	<u>19,642</u>
	<u>\$ 275,852</u>	<u>\$ 111,116</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行活期存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.35%
銀行定期存款	0.2%~2.55%	2.55%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
流動		
原始到期日超過3個月銀行 之定期存款	\$ 375,061	\$ 226,312
質抵押之銀行定期存款	<u>48,625</u>	<u>212,567</u>
	<u>\$ 423,686</u>	<u>\$ 438,879</u>

（接次頁）

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
非流動		
原始到期日超過3個月銀行		
之定期存款	\$ 65,122	\$ -
質抵押之銀行定期存款	<u>60,896</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 126,018</u>	<u>\$ -</u>

(一) 110年及109年12月31日原始到期日超過3個月之定期存款利率為
年利率 0.22%~3.25%及 0.45%~2.55%。

(二) 110年及109年12月31日質抵押之定期存款利率區間為年利率
0.23%~2.65%及 1.80%~2.80%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二六。

八、應收票據及帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 7,434	\$ 11,075
應收帳款	<u>279,427</u>	<u>325,467</u>
	286,861	336,542
減：備抵損失	(<u>11,192</u>)	(<u>13,996</u>)
	<u>\$ 275,669</u>	<u>\$ 322,546</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票據及帳款之備抵損失。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 天之應收票據及帳款收回可能性較低，合併公司對於逾期超過 360 天之應收票據及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票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	逾 0 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 181 ~ 360 天	逾 361 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 259,418	\$ 15,993	\$ 371	\$ 11,079	\$ 286,861
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(56)	(57)	-	(11,079)	(11,192)
攤銷後成本	<u>\$ 259,362</u>	<u>\$ 15,936</u>	<u>\$ 371</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 275,669</u>

109 年 12 月 31 日

	逾 0 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 181 ~ 360 天	逾 361 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 317,281	\$ 5,288	\$ 199	\$ 13,774	\$ 336,542
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(218)	(4)	-	(13,774)	(13,996)
攤銷後成本	<u>\$ 317,063</u>	<u>\$ 5,284</u>	<u>\$ 199</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 322,546</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 13,996	\$ 36,424
加：本年度提列減損損失（迴轉 利益）	135	(17,707)
減：本年度實際沖銷	(2,857)	(4,594)
淨兌換差額	(82)	(127)
年底餘額	<u>\$ 11,192</u>	<u>\$ 13,996</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，加工產品之控制並未移轉，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 110 及 109 年度來料加工未認列銷貨收入之金額分別為 66,003 仟元及 77,724 仟元。

九、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
製 成 品	\$ 77,348	\$ 38,136
在 製 品	9,980	44,447
原 物 料	<u>77,039</u>	<u>34,712</u>
	<u>\$ 164,367</u>	<u>\$ 117,295</u>

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 485,494 仟元及 360,743 仟元，110 及 109 年度存貨回升利益（跌價損失）分別為 11,228 仟元及（5,197）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	
			110年 12月31日	109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

成 本	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
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 410,778	\$ 11,825	\$ 51,202	\$ 26,503	\$ -	\$ 500,308
增 添	-	-	-	-	9,614	9,614
處 分	(11,274)	-	(1,248)	(686)	-	(13,208)
重 分 類	36,295	-	3,259	3,274	(9,614)	33,214
淨兌換差額	6,286	-	409	195	-	6,890
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 442,085	\$ 11,825	\$ 53,622	\$ 29,286	\$ -	\$ 536,818
累計折舊及減損						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 341,990	\$ 547	\$ 47,740	\$ 23,565	\$ -	\$ 413,842
折舊費用	16,004	1,182	2,626	1,640	-	21,452
處 分	(10,116)	-	(1,248)	(643)	-	(12,007)
重 分 類	(1,535)	-	-	-	-	(1,535)
淨兌換差額	5,488	-	367	131	-	5,986
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 351,831	\$ 1,729	\$ 49,485	\$ 24,693	\$ -	\$ 427,738
109 年 1 月 1 日淨額	\$ 68,788	\$ 11,278	\$ 3,462	\$ 2,938	\$ -	\$ 86,466
109 年 12 月 31 日淨額	\$ 90,254	\$ 10,096	\$ 4,137	\$ 4,593	\$ -	\$ 109,080
成 本						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 442,085	\$ 11,825	\$ 53,622	\$ 29,286	\$ -	\$ 536,818
增 添	-	-	-	-	6,609	6,609
處 分	(34,495)	-	(2,300)	(1,317)	-	(38,112)
重 分 類	13,507	-	2,815	1,320	(6,609)	11,033
淨兌換差額	(2,168)	-	(141)	(64)	-	(2,373)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 418,929	\$ 11,825	\$ 53,996	\$ 29,225	\$ -	\$ 513,975

（接次頁）

(承前頁)

	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
累計折舊及減損						
110年1月1日餘額	\$ 351,831	\$ 1,729	\$ 49,485	\$ 24,693	\$ -	\$ 427,738
折舊費用	32,448	1,185	1,933	1,835	-	37,401
處 分	(28,004)	-	(2,300)	(1,317)	-	(31,621)
重 分 類	(7,697)	-	-	(894)	-	(8,591)
淨兌換差額	(1,895)	-	(126)	(45)	-	(2,066)
110年12月31日餘額	<u>\$ 346,683</u>	<u>\$ 2,914</u>	<u>\$ 48,992</u>	<u>\$ 24,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 422,861</u>
110年1月1日淨額	<u>\$ 90,254</u>	<u>\$ 10,096</u>	<u>\$ 4,137</u>	<u>\$ 4,593</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,080</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 72,246</u>	<u>\$ 8,911</u>	<u>\$ 5,004</u>	<u>\$ 4,953</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,114</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：

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備增添	\$ 6,609	\$ 9,614
應付設備款（帳列其他應付款）		
減少（增加）	(2)	84
	<u>\$ 6,607</u>	<u>\$ 9,698</u>

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 32,209	\$ 10,451
運輸設備	5,757	872
	<u>\$ 37,966</u>	<u>\$ 11,323</u>

	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 47,959</u>	<u>\$ 7,968</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 19,088	\$ 16,671
運輸設備	<u>2,179</u>	<u>1,787</u>
	<u>\$ 21,267</u>	<u>\$ 18,458</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 110 及 109 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 20,203</u>	<u>\$ 6,672</u>
非流動	<u>\$ 17,310</u>	<u>\$ 5,095</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
建築物	0.79%~2.05%	1.36%~2.05%
運輸設備	0.79%~1.36%	1.36%~1.55%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司於 110 年度新增之租賃主係續租廠房合約。109 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與出租人進行租約協商，出租人同意無條件調降 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之租金。合併公司於 109 年認列前述租金減讓之影響數為 1,408 仟元（帳列其他收入）。

(四) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期及低價值租賃費用	<u>\$ 1,778</u>	<u>\$ 2,073</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 24,381)</u>	<u>(\$ 19,449)</u>

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。

十三、借 款

短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
銀行信用借款	\$ -	\$ 20,000
銀行擔保借款	<u>40,000</u>	<u>176,300</u>
	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 196,300</u>

(一) 銀行信用借款係每月付息，109 年 12 月 31 日年利率為 0.27%。

(二) 銀行擔保借款係每月付息，110 年及 109 年 12 月 31 日年利率分別為 0.7%～0.84% 及 0.83%～0.98%。

十四、應付公司債

	110年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 300,000
減：應付公司債折價	(<u>7,512</u>)
	<u>\$ 292,488</u>

本公司於 110 年 3 月 17 日，經董事會決議通過募集與發行國內第二次有擔保轉換公司債，本案業經金管會 110 年 4 月 19 日金管證發字第 1100338213 號申報生效，並於 110 年 5 月 13 日發行，發行總面額為 300,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 3 年，依票面金額之 102% 發行，發行總金額為 306,000 仟元，並於 110 年 5 月收足。

債權持有人於本轉換公司債發行滿 3 個月之翌日起至到期日止，得隨時依轉換辦法規定以轉換價格向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票。本轉換公司債訂定轉換價格條件，包括遇本公司配發普通股現金股利時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格。

因本公司盈餘配發現金股利，依據公司債發行及轉換辦法規定轉換價格應予以調整，故轉換價格由原本每股新台幣 67 元於 110 年 9 月 29 日調減為 65.4 元。

本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十（含）以上時，或本轉換公司債流

通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得通知債券持有人按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

本轉換公司債發行滿 2 年之日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金（實質收益率為 0.5%），將其所持有之本轉換公司債贖回。

本公司與公司債擔保銀行約定條件，應提供相當公司債擔保餘額 2 成之存款設質，每月依據公開資訊觀測站最新揭露之公司債餘額分批解除設質餘額，110 年 12 月 31 日設質餘額為 60,896 仟元（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動）。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.093%。贖回權及賣回權衍生工具係透過損益按公允價值衡量。

	金 額
發行價款（減除交易成本 5,110 仟元）	\$ 300,890
贖回權及賣回權衍生工具（帳列其他流動負債）	(720)
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 167 仟元）	(9,793)
發行日主債務組成部分（減除分攤之交易成本 4,943 仟元）	290,377
以有效利率 1.093% 計算之利息	2,111
110 年 12 月 31 日應付公司債餘額	<u>\$ 292,488</u>

十五、應付帳款

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。

十六、其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 32,790	\$ 30,349
應付員工酬勞	8,500	7,000
應付董事酬勞	4,400	3,600
其 他	<u>32,971</u>	<u>42,518</u>
	<u>\$ 78,661</u>	<u>\$ 83,467</u>

十七、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，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 6,784)	(\$ 6,410)
計畫資產公允價值	6,795	6,434
淨確定福利資產	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 24</u>

淨確定福利資產（帳列其他非流動資產）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）
109年1月1日餘額	(\$ 6,396)	\$ 5,927	(\$ 469)
認列於損益—利息收入（費用）	(64)	61	(3)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	174	174

（接次頁）

(承前頁)

	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)
精算利益 (損失)			
—人口統計假設變動	(\$ 52)	\$ -	(\$ 52)
—財務假設變動	(440)	-	(440)
—經驗調整	<u>542</u>	<u>-</u>	<u>542</u>
認列於其他綜合損益	<u>50</u>	<u>174</u>	<u>224</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>272</u>	<u>272</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 6,410)</u>	<u>\$ 6,434</u>	<u>\$ 24</u>
110 年 1 月 1 日餘額	(\$ 6,410)	\$ 6,434	\$ 24
認列於損益—利息收入(費用)	(<u>32</u>)	<u>33</u>	<u>1</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	81	81
精算利益 (損失)			
—人口統計假設變動	(221)	-	(221)
—財務假設變動	-	-	-
—經驗調整	(<u>121</u>)	<u>-</u>	(<u>121</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>342</u>)	<u>81</u>	(<u>261</u>)
雇主提撥	<u>-</u>	<u>247</u>	<u>247</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 6,784)</u>	<u>\$ 6,795</u>	<u>\$ 11</u>

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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	0.5%	0.5%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 229)	(\$ 225)
減少 0.25%	\$ 239	\$ 236
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 231	\$ 228
減少 0.25%	(\$ 222)	(\$ 219)

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 110 年及 109 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 253 仟元及 273 仟元，確定福利義務平均到期期間皆為 14 年。

十八、權益

(一) 普通股股本

	110年12月31日	109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。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 113,365	\$ 113,365
可轉換公司債	199	199
庫藏股票交易	1	1
員工認股權	20,985	13,579
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債認股權	9,793	-
	<u>\$ 144,343</u>	<u>\$ 127,144</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事酬勞分派政策，請參閱附註二十之（四）員工酬勞及董事酬勞。

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 110 年 8 月 25 日及 109 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
提列法定盈餘公積	\$ 7,095	\$ 9,473		
提列(迴轉)特別盈餘公積	(1,856)	6,282		
現金股利	50,012	66,265	<u>\$ 1.3</u>	<u>\$ 1.7</u>

本公司於 111 年 3 月 8 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 11,591	
提列特別盈餘公積	3,211	
現金股利	81,347	<u>\$ 2.1</u>

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 5 月召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

	仟 股
109 年 1 月 1 日股數	491
本年度增加	1,000
本年度轉讓予員工	(<u>491</u>)
109 年 12 月 31 日股數	1,000
本年度轉讓予員工	(<u>266</u>)
110 年 12 月 31 日股數	<u>734</u>

本公司於 109 年 3 月 19 日董事會決議買回本公司股票 1,000 仟股，其目的係為轉讓股份予員工，已於 109 年 5 月 19 日執行完畢。

本公司分別於 110 年 11 月 4 日及 109 年 11 月 5 日董事會通過，分別以 6,001 仟元及 13,856 仟元轉讓庫藏股 266 仟股及 491 仟股予員工，本公司依規定於給與日認列酬勞成本（帳列薪資費用）分別為 7,406 仟元及 8,682 仟元。

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

十九、收 入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
設備收入	\$ 410,387	\$ 217,230
代工收入	<u>362,774</u>	<u>321,095</u>
	<u>\$ 773,161</u>	<u>\$ 538,325</u>

合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
應收票據及帳款	<u>\$ 275,669</u>	<u>\$ 322,546</u>	<u>\$ 272,628</u>
合約資產－設備銷售	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,140</u>
合約負債－設備銷售	<u>\$ 69,673</u>	<u>\$ 36,009</u>	<u>\$ 32,195</u>

二十、本年度淨利

(一) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款之利息	\$ 2,629	\$ 1,056
可轉換公司債之利息	2,111	-
租賃負債之利息	<u>440</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 5,180</u>	<u>\$ 1,272</u>

(二) 折 舊

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 37,401	\$ 21,452
使用權資產	<u>21,267</u>	<u>18,458</u>
	<u>\$ 58,668</u>	<u>\$ 39,910</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 43,903	\$ 30,063
營業費用	<u>14,765</u>	<u>9,847</u>
	<u>\$ 58,668</u>	<u>\$ 39,910</u>

(三) 員工福利費用

	110年度	109年度
退職後福利		
確定福利及提撥計畫	\$ 12,874	\$ 6,167
股份基礎給付		
權益交割	7,406	8,682
其他員工福利	<u>227,372</u>	<u>216,348</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 247,652</u>	<u>\$ 231,197</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 168,603	\$ 152,876
營業費用	<u>79,049</u>	<u>78,321</u>
	<u>\$ 247,652</u>	<u>\$ 231,197</u>

(四) 員工酬勞及董事酬勞

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% 為董事酬勞。110 年及 109 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 3 月 8 日及 110 年 3 月 17 日經董事會決議如下：
估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	5.68%	8.35%
董事酬勞	2.94%	4.29%

金 額

	110年度	109年度
員工酬勞	<u>\$ 8,500</u>	<u>\$ 7,000</u>
董事酬勞	<u>\$ 4,400</u>	<u>\$ 3,600</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。

配發 109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之金額，與 109 及 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	110年度	109年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 21,657	\$ 3,288
未分配盈餘加徵	785	635
以前年度之調整	<u>322</u>	(<u>1,057</u>)
	<u>22,764</u>	<u>2,866</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	2,565	2,876
以前年度之調整	<u>2</u>	<u>39</u>
	<u>2,567</u>	<u>2,915</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 25,331</u>	<u>\$ 5,781</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 141,451</u>	<u>\$ 76,553</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（20%）	\$ 28,290	\$ 15,311
稅上不可減除之費損	639	123
免稅所得	(1,651)	(1,315)
未分配盈餘加徵	785	635
未認列之暫時性差異	(5,288)	(8,700)
合併個體適用不同稅率之		
影響數	2,232	745
以前年度之調整	<u>324</u>	(<u>1,018</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 25,331</u>	<u>\$ 5,781</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年度	109年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 52</u>	(<u>\$ 45</u>)

(三) 本年度所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本年度所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 21,472</u>	<u>\$ 11,026</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：

110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及 呆滯損失	\$ 11,626	(\$ 1,521)	\$ -	\$ 10,105
備抵損失	7,897	(1)	-	7,896
聯屬公司間未實 現銷貨毛利	130	844	-	974
虧損扣抵	2,889	(2,889)	-	-
其 他	731	336	52	1,119
	<u>\$ 23,273</u>	<u>(\$ 3,231)</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 20,094</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
其 他	\$ 689	(\$ 664)	\$ -	\$ 25

109 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及 呆滯損失	\$ 11,550	\$ 76	\$ -	\$ 11,626
備抵損失	11,374	(3,477)	-	7,897
聯屬公司間未實 現銷貨毛利	457	(327)	-	130
虧損扣抵	-	2,889	-	2,889
其 他	2,163	(1,387)	(45)	731
	<u>\$ 25,544</u>	<u>(\$ 2,226)</u>	<u>(\$ 45)</u>	<u>\$ 23,273</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
其 他	\$ -	\$ 689	\$ -	\$ 689

(五) 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及未使用虧損扣抵金額

	110年12月31日	109年12月31日
110 年度到期	\$ -	\$ 32,496
111 年度到期	22,096	35,945
112 年度到期	33,984	48,640
113 年度到期	<u>8,929</u>	<u>18,744</u>
	<u>\$ 65,009</u>	<u>\$ 135,825</u>
可減除暫時性差異－採用 權益法認列之損失	<u>\$ 381,410</u>	<u>\$ 420,721</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 108 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。

二二、每股盈餘

	110年度	109年度
基本每股盈餘（元）	<u>\$ 3.02</u>	<u>\$ 1.84</u>
稀釋每股盈餘（元）	<u>\$ 2.90</u>	<u>\$ 1.83</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

	110年度	109年度
本公司業主之淨利	\$ 116,120	\$ 70,772
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>969</u>	<u>-</u>
用以計算繼續營業單位稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 117,089</u>	<u>\$ 70,772</u>

股 數

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	38,508	38,368
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	170	-
可轉換公司債	<u>1,747</u>	<u>226</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	<u>40,425</u>	<u>38,594</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。

二三、資本風險管理

合併公司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。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

	110年12月31日		109年9月30日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$ 292,488	\$ 296,340	\$ -	\$ -

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債(帳列其				
他流動負債)				
衍生工具－可轉換公				
司債贖回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 270	\$ 270

109年12月31日合併公司未有以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具。

110年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

110 年度

金 融 負 債	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 衍 生 工 具
年初餘額	\$ -
新 增	720
認列於損益	(450)
年底餘額	<u>\$ 270</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司發行之可轉換公司債之贖回及賣回權，其評估公允價值係採二元樹可轉債評價模型衡量。採用之重大不可觀察輸入值為股價波動。當股價波動度增加時，該等衍生工具公允價值將會增加。110年12月31日所採用之股價波動度為52.51%。

(三) 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 1,104,048	\$ 876,470
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債（帳列其他流動負債）	270	-
按攤銷後成本衡量（註2）	540,627	392,446

註1：餘額係包含現金及約當現金、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、應付帳款、其他應付款、應付公司債及存入保證金（帳列其他非流動負債）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債資訊，請參閱附註二九。

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。

	110年度	109年度
變動1%之損益		
美 元	(\$ 2,238)	(\$ 1,498)
人 民 幣	(\$ 3,274)	(\$ 3,108)

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：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 610,761	\$ 460,015
— 金融負債	292,488	-
— 租賃負債	37,513	11,767
具現金流量利率風險		
— 金融資產	214,384	91,011
— 金融負債	40,000	196,300

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 110 及 109 年度之稅前淨利將分別增加／減少 174 仟元及（105）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 110 年及 109 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：

	110年12月31日	109年12月31日
A 公司	<u>\$ 45,418</u>	<u>\$ 27,728</u>
B 公司	<u>\$ 32,412</u>	<u>\$ 18,098</u>

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：

	110年12月31日	109年12月31日
無擔保銀行額度	<u>\$ 213,020</u>	<u>\$ 243,220</u>
有擔保銀行額度	<u>\$ 637,680</u>	<u>\$ 502,180</u>

合併公司預計以銀行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。

110 年 12 月 31 日

	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
浮動利率工具	\$ 24,064	\$ 16,028	\$ -	\$ -
租賃負債	7,183	13,302	17,427	-
固定利率工具	-	-	300,000	-
	<u>\$ 31,247</u>	<u>\$ 29,330</u>	<u>\$ 317,427</u>	<u>\$ -</u>

109 年 12 月 31 日

	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
浮動利率工具	\$ 93,819	\$ 102,889	\$ -	\$ -
租賃負債	2,524	4,219	5,275	-
	<u>\$ 96,343</u>	<u>\$ 107,108</u>	<u>\$ 5,275</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。

二五、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

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
冠晶光電股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	110年度	109年度
實質關係人	\$ 58	\$ -

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) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 15,078	\$ 15,571
股份基礎給付	2,144	2,811
退職後福利	211	300
	<u>\$ 17,433</u>	<u>\$ 18,682</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為借款之擔保品：

	110年12月31日	109年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動	<u>\$ 48,625</u>	<u>\$ 212,567</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動	<u>\$ 60,896</u>	<u>\$ -</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 110 年 12 月 31 日止，已有他公司對合併公司提起專利侵害訴訟，本案已於 110 年 10 月 19 日經智慧財產及商業法院宣判原告之訴訟駁回，惟他公司不服，已提二審上訴中，合併公司將持續採取積極辯護態度，以維護應有之權利。

二八、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，致 109 年度營業收入大幅減少，110 年度合併公司營運已逐漸恢復正常。

為因應疫情影響，合併公司積極開發大陸地區以外及國內之客戶，將發展重心著重在半導體產業，為後續濺鍍設備銷售提供穩定發展之環境，加以濺鍍代工單價提高，預期整體毛利率將有所提升；本公司並與銀行保持良好關係，取得較優惠之存款及借款利率，持續以外幣定存質押借款供營運所需，是以合併公司營運狀況未有重大不利影響。

合併公司已向政府申請營運周轉及薪資補貼，109 年度合併公司業已取得 6,574 仟元（帳列其他收入）。

合併公司已按資產負債表日可得資訊，將疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並持續評估其對財務狀況與財務績效之影響。

二九、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

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	8,085	27.68	(美元：新台幣)	\$	223,793		
人 民 幣		75,420	4.341	(人民幣：新台幣)		327,398		

109 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	5,259	28.48	(美元：新台幣)	\$	149,776		
人 民 幣		71,200	4.365	(人民幣：新台幣)		310,788		

合併公司 110 及 109 年度外幣兌換淨利益（損失）（已實現及未實現）淨額分別為（5,240）仟元及 2,492 仟元，主要係因美元及人民幣匯率波動產生。

三十、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：附註十四及二四。
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：附表四。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額；附表一。

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

(四) 主要股東資訊，股權比例 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表五。

三一、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	
	110年度		109年度	
設 備				
外部收入		\$ 410,387		\$ 217,230
部門間收入		14,574		19,745
代 工				
外部收入		362,774		321,095
部門間收入		33,493		37,218
調整及沖銷		(48,067)		(56,963)
		<u>\$ 773,161</u>		<u>\$ 538,325</u>

	部 門		損 益	
	110年度		109年度	
設 備		\$ 137,565		\$ 46,815
代 工		67,327		72,546
管理及研發		(68,838)		(68,658)
		136,054		50,703
其他營業外收支淨額		<u>5,397</u>		<u>25,850</u>
稅前淨利		<u>\$ 141,451</u>		<u>\$ 76,553</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤或損失，不包含外幣兌換利益（損失）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	
		110年度	109年度	110年12月31日	109年12月31日
台	灣	\$ 426,485	\$ 129,872	\$ 139,361	\$ 55,034
亞	洲	346,608	408,453	118,793	67,848
其	他	68	-	-	-
		<u>\$ 773,161</u>	<u>\$ 538,325</u>	<u>\$ 258,154</u>	<u>\$ 122,882</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

(三) 主要客戶資訊

110 及 109 年度設備收入金額 410,387 仟元及 217,230 仟元。110 年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上為客戶 C 金額為 94,156 仟元。

友威科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 110 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	是	\$ 8,304	\$ -	\$ -	0.5%	短期融 通	\$ -	營業週 轉	\$ -	—	\$ -	\$ 151,730	\$ 151,730
2	友威深圳	德威昆山	—關係人	是	(300 仟美元)	-	-	0.5%	資金之必要	-	營業週 轉	-	—	-	111,277	111,277
			其他應收款		4,341											
			—關係人		(1,000 仟人民幣)											
		重慶光威	其他應收款	是	56,433	45,581	45,581	0.5%	短期融 通	-	營業週 轉	-	—	-	111,277	111,277
			—關係人		(13,000 仟人民幣)	(10,500 仟人民幣)	(10,500 仟人民幣)		資金之必要							

註 1：係按 110 年底之匯率 US\$1=\$27.68 及 RMB\$1=\$4.341 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 110 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	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	23,031,100 1,000,000	100% 100%	\$ 374,450 15,865	\$ 39,573 (262)	\$ 39,573 (262)	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 110 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 2)	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 2 及 4)	年 底 投 資 帳 面 價 值 (註 1 及 4)	截 至 年 底 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
德威昆山	真空鍍膜代工	\$ 501,700 (18,125 仟美元)	透過第三地區公 司再投資大陸	\$ 501,700 (18,125 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 501,700 (18,125 仟美元)	\$ 6,078 (217 仟美元)	100	\$ 6,078 (217 仟美元)	\$ 61,920 (2,237 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	135,023 (4,878 仟美元)	透過第三地區公 司再投資大陸	135,023 (4,878 仟美元)	-	-	135,023 (4,878 仟美元)	33,387 (1,192 仟美元)	100	33,387 (1,192 仟美元)	278,239 (10,052 仟美元)	-	
重慶光威	真空鍍膜代工	80,309 (18,500 仟人民幣)	透過大陸子公司 再投資	-	-	-	-	32,652 (7,520 仟人民幣)	100	32,652 (7,520 仟人民幣)	61,790 (14,234 仟人民幣)	-	

年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註 1)	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註 1)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 636,723 (23,003 仟美元)	\$ 641,761 (23,185 仟美元)	(註 3)

- 註 1：係按 110 年底之匯率 US\$1=\$27.68 及 RMB\$1=\$4.341 換算。
- 註 2：係按 110 年之平均匯率 US\$1=\$28.009 及 RMB\$1=\$4.342 換算。
- 註 3：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 4：係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- 註 5：上述公司於編製合併財務報告時，業已沖銷。
- (二) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表一及四。

友威科技股份有限公司及子公司
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 110 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
1	友威深圳	重慶光威	最終母公司相同	其他應收款－關係人	45,679	依約定條件為之	3.1%
2	德威昆山	Dexson	最終母公司相同	營業收入	24,645	依約定條件為之	3.2%

註 1：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

註 2：本表係揭露新台幣 1 仟萬元以上之交易事項。

友威科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
寶鑫國際投資股份有限公司	4,022,645	10.19%
李 原 吉	2,558,558	6.48%

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

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110及109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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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，所有權之控制方移轉至客戶，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 110 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 111 年 3 月 8 日

友威科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109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)	\$ 205,595	15	\$ 52,812	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註七及二六)	358,608	26	385,727	37
1170	應收票據及帳款 (附註八、十九及二五)	65,245	5	60,789	6
130X	存貨 (附註九)	144,917	11	94,581	9
1479	其他流動資產	22,357	2	5,872	1
11XX	流動資產總計	796,722	59	599,781	58
	非流動資產 (附註四)				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註七及二六)	60,896	5	-	-
1550	採用權益法之投資 (附註十及二五)	390,315	29	358,435	35
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一)	57,598	4	51,531	5
1755	使用權資產 (附註十二)	18,974	1	1,866	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二一)	20,094	2	23,273	2
1990	其他非流動資產 (附註十七)	1,904	-	1,661	-
15XX	非流動資產總計	549,781	41	436,766	42
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,346,503	100	\$ 1,036,547	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債 (附註四)				
2100	短期借款 (附註十三及二六)	\$ 40,000	3	\$ 196,300	19
2130	合約負債 (附註十九)	63,401	5	24,992	2
2170	應付帳款 (附註十五)	86,063	7	47,207	5
2219	其他應付款 (附註十一及十六)	42,307	3	54,544	5
2220	其他應付款—關係人 (附註二五)	3,355	-	3,335	-
2230	本期所得稅負債 (附註二一)	17,170	1	10,884	1
2280	租賃負債—流動 (附註十二)	9,873	1	2,013	-
2399	其他流動負債 (附註十四及二四)	4,900	-	4,750	1
21XX	流動負債總計	267,069	20	344,025	33
	非流動負債 (附註四)				
2530	應付公司債 (附註十四、二四及二六)	292,488	22	-	-
2570	遞延所得稅負債 (附註二一)	25	-	689	-
2580	租賃負債—非流動 (附註十二)	9,200	-	-	-
25XX	非流動負債總計	301,713	22	689	-
2XXX	負債總計	568,782	42	344,714	33
	權益 (附註四及十八)				
3110	普通股股本	394,707	29	394,707	38
3200	資本公積	144,343	11	127,144	12
3300	保留盈餘	262,865	20	196,966	19
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7,637)	(1)	(4,426)	-
3500	庫藏股票	(16,557)	(1)	(22,558)	(2)
3XXX	權益總計	777,721	58	691,833	67
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,346,503	100	\$ 1,036,547	100

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：陳繼堯



友威科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十九及二五）	\$ 443,119	100	\$ 256,671	100
5000	營業成本（附註九及二十）	<u>246,416</u>	<u>56</u>	<u>172,995</u>	<u>68</u>
5900	營業毛利	196,703	44	83,676	32
5910	與子公司之未實現利益（附註二五）	(4,589)	(1)	(741)	-
5920	與子公司之已實現利益（附註二五）	<u>369</u>	<u>-</u>	<u>2,374</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>192,483</u>	<u>43</u>	<u>85,309</u>	<u>33</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	26,012	6	16,750	7
6200	管理費用	43,328	9	45,414	18
6300	研究發展費用	34,759	8	44,706	17
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>38</u>	<u>-</u>	(<u>17,899</u>)	(<u>7</u>)
6000	營業費用合計	<u>104,137</u>	<u>23</u>	<u>88,971</u>	<u>35</u>
6900	營業淨利（損）	<u>88,346</u>	<u>20</u>	(<u>3,662</u>)	(<u>2</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	39,311	9	52,927	21
7100	利息收入	7,863	2	7,072	3
7190	其他收入（附註十二及二八）	10,680	2	15,249	6
7230	外幣兌換利益（損失）	(5,051)	(1)	2,829	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7510	財務成本 (附註二十)	(\$ 4,874)	(1)	(\$ 1,139)	(1)
7590	其他利益及損失 (附註二五)	597	-	(11)	-
7000	營業外收入及支出合計	48,526	11	76,927	30
7900	稅前淨利	136,872	31	73,265	28
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	20,752	5	2,493	1
8200	本年度淨利	116,120	26	70,772	27
	其他綜合損益 (附註四、十七及二一)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(261)	-	224	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	52	-	(45)	-
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	(3,211)	(1)	1,856	1
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,420)	(1)	2,035	1
8500	本年度綜合損益淨額	\$ 112,700	25	\$ 72,807	28
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	\$ 3.02		\$ 1.84	
9850	稀 釋	\$ 2.90		\$ 1.83	

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





友威利科技股份有限公司

個體財務報表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普 通 股	股 金	股 份 數	本 額	資 本	公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額			庫 藏 股 票	權 益 總 計
A1	39,471	\$ 394,707		\$ 118,461	\$ 29,860	\$ -	\$ 162,420	(\$ 6,282)	(\$ 13,855)	\$ 685,311				
109 年 1 月 1 日餘額														
108 年度盈餘分配														
B1 法定盈餘公積	-	-	-	-	9,473	-	(9,473)	-	-	-	-	-	-	-
B3 提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	6,282	(6,282)	-	-	-	-	-	-	-
B5 現金股利	-	-	-	-	-	-	(66,265)	-	-	-	-	(66,265)	-	-
L1 庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,558)	(22,558)	-	-	-	-
N1 股份基礎給付交易	-	-	-	-	8,683	-	-	-	13,855	13,855	-	22,538	-	-
D1 109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	70,772	-	-	-	-	70,772	-	-
D3 109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	179	-	1,856	1,856	-	2,035	-	-
Z1 109 年 12 月 31 日餘額	39,471	394,707		127,144	39,333	6,282	151,351	(4,426)	(22,558)	691,833				
109 年度盈餘分配														
B1 法定盈餘公積	-	-	-	-	7,095	-	(7,095)	-	-	-	-	-	-	-
B3 迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(1,856)	1,856	-	-	-	-	-	-	-
B5 現金股利	-	-	-	-	-	-	(50,012)	-	-	-	-	(50,012)	-	-
C5 發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	-	-	9,793	-	-	-	-	-	-	9,793	-	-
N1 股份基礎給付	-	-	-	-	7,406	-	-	-	-	-	-	6,001	-	-
D1 110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	116,120	-	-	-	-	116,120	-	-
D3 110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(209)	-	(3,211)	(3,211)	-	(3,420)	-	-
Z1 110 年 12 月 31 日餘額	39,471	\$ 394,707		\$ 144,343	\$ 46,428	\$ 4,426	\$ 212,011	(\$ 7,637)	(\$ 16,557)	\$ 777,721				

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：陳繼登

友威科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 136,872	\$ 73,265
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	22,344	19,030
A20200	攤銷費用	50	144
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	38	(17,899)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨益	(450)	-
A20900	財務成本	4,874	1,139
A21200	利息收入	(7,863)	(7,072)
A21900	員工認股權酬勞成本	7,406	8,682
A22400	採用權益法認列之子公司損益份額	(39,311)	(52,927)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(147)	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(7,607)	381
A23900	與子公司之未實現利益	4,589	741
A24000	與子公司之已實現利益	(369)	(2,374)
A24100	未實現外幣兌換利益	(129)	(3,447)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	-	1,521
A31150	應收票據及帳款	(4,529)	53,364
A31200	存 貨	(60,322)	(33,841)
A31240	其他流動資產	(16,178)	(3,876)
A32125	合約負債	38,409	(5,054)
A32150	應付帳款	39,008	25,325
A32180	其他應付款	(12,213)	13,240
A32190	其他應付款－關係人	37	38
A32230	其他流動負債	(120)	(496)
A32240	淨確定福利負債	(248)	(269)
A33000	營運產生之現金流入	104,141	69,615
A33500	支付之所得稅	(12,130)	(601)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>92,011</u>	<u>69,014</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109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	(\$ 241,426)	(\$ 379,127)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	207,649	97,828
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,190)	(5,468)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	147	-
B06800	其他非流動資產減少	(306)	923
B07500	收取之利息	7,786	7,097
BBBB	投資活動之淨現金流出	(27,340)	(278,747)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	394,900	323,800
C00200	短期借款減少	(551,200)	(167,500)
C01200	發行公司債	300,890	-
C04020	租賃負債償還	(9,808)	(9,340)
C04500	發放現金股利	(50,012)	(66,265)
C04800	員工認股權	6,001	13,856
C04900	庫藏股票買回成本	-	(22,558)
C05600	支付之利息	(2,659)	(1,023)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	88,112	70,970
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	152,783	(138,763)
E00100	年初現金及約當現金餘額	52,812	191,575
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 205,595	\$ 52,812

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 110 年及 109 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 111 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱金管會）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之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。

(二) 111 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
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本個體財務報告發布日止，適用之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。

(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1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告發布日止，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) 不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及使用權資產可能已減損。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及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

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）之減損損失。

應收款項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。

(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。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

3. 可轉換公司債

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

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

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

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

(十) 保固準備

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

(十一) 收入認列

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

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。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 109 年 12 月 31 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列其他收入），並相對調減租賃負債。

(十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

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

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

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十五) 股份基礎給付協議

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。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所

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

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

3. 當年度及遞延所得稅

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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將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。

六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 229	\$ 279
銀行活期存款	144,309	32,891
約當現金		
銀行定期存款（原始到期日		
在 3 個月以內之投資）	61,057	19,642
	<u>\$ 205,595</u>	<u>\$ 52,812</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行活期存款	0.001%~0.3%	0.001%~0.3%
銀行定期存款	0.2%~2.55%	2.55%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
流動		
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	\$ 309,983	\$ 173,160
質抵押之銀行定期存款	<u>48,625</u>	<u>212,567</u>
	<u>\$ 358,608</u>	<u>\$ 385,727</u>
非流動		
質抵押之銀行定期存款	<u>\$ 60,896</u>	<u>\$ -</u>

(一) 110年及109年12月31日原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率0.22%~2.70%及0.50%~2.55%。

(二) 110年及109年12月31日質抵押之定期存款利率區間分別為年利率0.23%~2.65%及1.80%~2.80%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二六。

八、應收票據及帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 5,393	\$ 1,125
應收帳款	58,843	67,325
應收關係人款項	<u>8,222</u>	<u>1,985</u>
	72,458	70,435
減：備抵損失	(<u>7,213</u>)	(<u>9,646</u>)
	<u>\$ 65,245</u>	<u>\$ 60,789</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票據及帳款之備抵損失。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天之應收票據及帳款收回可能性較低，本公司對於逾期超過360天之應收票據及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票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	逾 0 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 181 ~ 360 天	逾 361 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 62,084	\$ 3,218	\$ -	\$ 7,156	\$ 72,458
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(57)	-	(7,156)	(7,213)
攤銷後成本	<u>\$ 62,084</u>	<u>\$ 3,161</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,245</u>

109 年 12 月 31 日

	逾 0 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 181 ~ 360 天	逾 361 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 60,936	\$ -	\$ -	\$ 9,499	\$ 70,435
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(147)	-	-	(9,499)	(9,646)
攤銷後成本	<u>\$ 60,789</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,789</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 9,646	\$ 27,545
加：本年度提列減損損失（迴轉利益）	38	(17,899)
減：本年度實際沖銷	(2,471)	-
年底餘額	<u>\$ 7,213</u>	<u>\$ 9,646</u>

九、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
製 成 品	\$ 75,832	\$ 30,309
在 製 品	6,910	40,119
原 物 料	<u>62,175</u>	<u>24,153</u>
	<u>\$ 144,917</u>	<u>\$ 94,581</u>

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 246,416 仟元及 172,995 仟元，其中分別包括存貨回升利益（跌價損失）7,607 仟元及 (381)仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	110年12月31日	109年12月31日
非上市（櫃）公司		
Elite Power Investments Ltd.	\$ 374,450	\$ 341,910
Dexson Limited	<u>15,865</u>	<u>16,525</u>
	<u>\$ 390,315</u>	<u>\$ 358,435</u>

110 及 109 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：

	110年12月31日	109年12月31日
Elite Power Investments Ltd.	100%	100%
Dexson Limited	100%	100%

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						
109年1月1日餘額	\$ 101,790	\$ 11,825	\$ 26,057	\$ 17,103	\$ -	\$ 156,775
增添	-	-	-	-	5,438	5,438
處分	-	-	-	(245)	-	(245)
重分類	<u>23,884</u>	<u>-</u>	<u>1,244</u>	<u>367</u>	<u>(5,438)</u>	<u>20,057</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 125,674</u>	<u>\$ 11,825</u>	<u>\$ 27,301</u>	<u>\$ 17,225</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 182,025</u>
累計折舊及減損						
109年1月1日餘額	\$ 80,305	\$ 547	\$ 25,476	\$ 16,122	\$ -	\$ 122,450
折舊費用	7,723	1,182	454	465	-	9,824
處分	-	-	-	(245)	-	(245)
重分類	<u>(1,535)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,535)</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 86,493</u>	<u>\$ 1,729</u>	<u>\$ 25,930</u>	<u>\$ 16,342</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,494</u>
109年1月1日淨額	<u>\$ 21,485</u>	<u>\$ 11,278</u>	<u>\$ 581</u>	<u>\$ 981</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,325</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 39,181</u>	<u>\$ 10,096</u>	<u>\$ 1,371</u>	<u>\$ 883</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,531</u>
成本						
110年1月1日餘額	\$ 125,674	\$ 11,825	\$ 27,301	\$ 17,225	\$ -	\$ 182,025
增添	-	-	-	-	1,192	1,192
處分	(550)	-	-	(1,317)	-	(1,867)
重分類	<u>9,973</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>347</u>	<u>(1,192)</u>	<u>9,128</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 135,097</u>	<u>\$ 11,825</u>	<u>\$ 27,301</u>	<u>\$ 16,255</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,478</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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
累計折舊及減損						
110年1月1日餘額	\$ 86,493	\$ 1,729	\$ 25,930	\$ 16,342	\$ -	\$ 130,494
折舊費用	10,485	1,184	632	417	-	12,718
處分	(550)	-	-	(1,317)	-	(1,867)
重分類	(7,697)	-	-	(768)	-	(8,465)
110年12月31日餘額	<u>\$ 88,731</u>	<u>\$ 2,913</u>	<u>\$ 26,562</u>	<u>\$ 14,674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132,880</u>
110年1月1日淨額	<u>\$ 39,181</u>	<u>\$ 10,096</u>	<u>\$ 1,371</u>	<u>\$ 883</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,531</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 46,366</u>	<u>\$ 8,912</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ 1,581</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,598</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

機器設備	
濺鍍機台	10年
其他	3至10年
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：

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備增添	\$ 1,192	\$ 5,438
應付設備款（帳列其他應付款）		
減少（增加）	(<u>2</u>)	<u>30</u>
	<u>\$ 1,190</u>	<u>\$ 5,468</u>

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 13,217	\$ 994
運輸設備	<u>5,757</u>	<u>872</u>
	<u>\$ 18,974</u>	<u>\$ 1,866</u>

	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 26,734</u>	<u>\$ 321</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 7,447	\$ 7,419
運輸設備	<u>2,179</u>	<u>1,787</u>
	<u>\$ 9,626</u>	<u>\$ 9,206</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 110 及 109 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 9,873</u>	<u>\$ 2,013</u>
非流動	<u>\$ 9,200</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
建築物	0.79%	1.36%
運輸設備	0.79%~1.36%	1.36%~1.55%

(三) 重要承租活動及條款

本公司於 110 年度新增之租賃主係續租廠房合約。109 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，本公司與出租人進行租約協商，出租人同意無條件調降 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之租金。本公司於 109 年認列前述租金減讓之影響數為 510 仟元（帳列其他收入）。

(四) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期及低價值租賃費用	<u>\$ 728</u>	<u>\$ 366</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 10,536)</u>	<u>(\$ 9,706)</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。

十三、借 款

短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
銀行信用借款	\$ -	\$ 20,000
銀行擔保借款	<u>40,000</u>	<u>176,300</u>
	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 196,300</u>

(一) 銀行信用借款係每月付息，109 年 12 月 31 日年利率為 0.27%。

(二) 銀行擔保借款係每月付息，110 年及 109 年 12 月 31 日年利率分別為 0.7%～0.84% 及 0.83%～0.98%。

十四、應付公司債

	110年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 300,000
減：應付公司債折價	(<u>7,512</u>)
	<u>\$ 292,488</u>

本公司於 110 年 3 月 17 日，經董事會決議通過募集與發行國內第二次有擔保轉換公司債，本案業經金管會 110 年 4 月 19 日金管證發字第 1100338213 號申報生效，並於 110 年 5 月 13 日發行，發行總面額為 300,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 3 年，依票面金額之 102% 發行，發行總金額為 306,000 仟元，並於 110 年 5 月收足。

債權持有人於本轉換公司債發行滿 3 個月之翌日起至到期日止，得隨時依轉換辦法規定以轉換價格向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票。本轉換公司債訂定轉換價格條件，包括遇本公司配發普通股現金股利時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格。

因本公司盈餘配發現金股利，依據公司債發行及轉換辦法規定轉換價格應予以調整，故轉換價格由原本每股新台幣 67 元於 110 年 9 月 29 日調減為 65.4 元。

本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十（含）以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得通知債券持有人按債

券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

本轉換公司債發行滿 2 年之日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金（實質收益率為 0.5%），將其所持有之本轉換公司債贖回。

本公司與公司債擔保銀行約定條件，應提供相當公司債擔保餘額 2 成之存款設質，每月依據公開資訊觀測站最新揭露之公司債餘額分批解除設質餘額，110 年 12 月 31 日設質餘額為 60,896 仟元（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動）。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.093%。贖回權及賣回權衍生工具係透過損益按公允價值衡量。

	金 額
發行價款（減除交易成本 5,110 仟元）	\$ 300,890
贖回權及賣回權衍生工具（帳列其他流動負債）	(720)
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 167 仟元）	(9,793)
發行日主債務組成部分（減除分攤之交易成本 4,943 仟元）	290,377
以有效利率 1.093% 計算之利息	2,111
110 年 12 月 31 日應付公司債餘額	<u>\$ 292,488</u>

十五、應付帳款

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。

十六、其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 18,253	\$ 17,543
應付員工酬勞	8,500	7,000
應付董事酬勞	4,400	3,600
其 他	<u>11,154</u>	<u>26,401</u>
	<u>\$ 42,307</u>	<u>\$ 54,544</u>

十七、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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 6,784)	(\$ 6,410)
計畫資產公允價值	6,795	6,434
淨確定福利資產	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 24</u>

淨確定福利資產（帳列其他非流動資產）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)
109 年 1 月 1 日 餘 額	(\$ 6,396)	\$ 5,927	(\$ 469)
認列於損益－利息收入(費用)	(64)	61	(3)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	174	174
精算利益(損失)			
－人口統計假設變動	(52)	-	(52)
－財務假設變動	(440)	-	(440)
－經驗調整	542	-	542
認列於其他綜合損益	50	174	224
雇主提撥	-	272	272
109 年 12 月 31 日 餘 額	(\$ 6,410)	\$ 6,434	\$ 24

(接 次 頁)

(承前頁)

	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)
110 年 1 月 1 日 餘 額	(\$ 6,410)	\$ 6,434	\$ 24
認列於損益－利息收入(費用)	(32)	33	1
再衡量數			
計畫資產報酬	-	81	81
精算利益(損失)			
－人口統計假設變動	(221)	-	(221)
－財務假設變動	-	-	-
－經驗調整	(121)	-	(121)
認列於其他綜合損益	(342)	81	(261)
雇主提撥	-	247	247
110 年 12 月 31 日 餘 額	(\$ 6,784)	\$ 6,795	\$ 11

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：

	110年12月31日	109年12月31日
折 現 率	0.5%	0.5%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 229)	(\$ 225)
減少 0.25%	\$ 239	\$ 236
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 231	\$ 228
減少 0.25%	(\$ 222)	(\$ 219)

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 110 年及 109 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 253 仟元及 273 仟元，確定福利義務平均到期期間皆為 14 年。

十八、權益

(一) 普通股股本

	110年12月31日	109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。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
股票發行溢價	\$ 113,365	\$ 113,365
可轉換公司債	199	199
庫藏股票交易	1	1
員工認股權	20,985	13,579
不得作為任何用途		
可轉換公司債認股權	9,793	-
	\$ 144,343	\$ 127,144

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事酬勞分派政策，參閱附註二十之(四)員工酬勞及董事酬勞。

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 110 年 8 月 25 日及 109 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
提列法定盈餘公積	\$ 7,095	\$ 9,473		
提列(迴轉)特別盈餘公積	(1,856)	6,282		
現金股利	50,012	66,265	\$ 1.3	\$ 1.7

本公司於 111 年 3 月 8 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 11,591	
提列特別盈餘公積	3,211	
現金股利	81,347	<u>\$ 2.1</u>

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 5 月召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

	仟 股
109 年 1 月 1 日股數	491
本年度增加	1,000
本年度轉讓予員工	(<u>491</u>)
109 年 12 月 31 日股數	1,000
本年度轉讓予員工	(<u>266</u>)
110 年 12 月 31 日股數	<u>734</u>

本公司於 109 年 3 月 19 日董事會決議買回本公司股票 1,000 仟股，其目的係為轉讓股份予員工，已於 109 年 5 月 19 日執行完畢。

本公司分別於 110 年 11 月 4 日及 109 年 11 月 5 日董事會通過，分別以 6,001 仟元及 13,856 仟元轉讓庫藏股 266 仟股及 491 仟股予員工，本公司依規定於給與日認列酬勞成本（帳列薪資費用）分別為 7,406 仟元及 8,682 仟元。

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

十九、收 入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
設備收入	\$ 358,268	\$ 198,326
代工收入	<u>84,851</u>	<u>58,345</u>
	<u>\$ 443,119</u>	<u>\$ 256,671</u>

合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
應收票據及帳款	<u>\$ 65,245</u>	<u>\$ 60,789</u>	<u>\$ 92,867</u>
合約資產－設備銷售	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,521</u>
合約負債－設備銷售	<u>\$ 63,401</u>	<u>\$ 24,992</u>	<u>\$ 30,046</u>

二十、本年度淨利

(一) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款之利息	\$ 2,629	\$ 1,056
可轉換公司債之利息	2,111	-
租賃負債之利息	134	83
	<u>\$ 4,874</u>	<u>\$ 1,139</u>

(二) 折 舊

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 12,718	\$ 9,824
使用權資產	9,626	9,206
	<u>\$ 22,344</u>	<u>\$ 19,030</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 11,740	\$ 10,186
營業費用	10,604	8,844
	<u>\$ 22,344</u>	<u>\$ 19,030</u>

(三) 員工福利費用

	110年度	109年度
退職後福利		
確定福利及提撥計畫	\$ 3,996	\$ 3,940
股份基礎給付		
權益交割	7,406	8,682
其他員工福利	109,821	103,693
員工福利費用合計	<u>\$ 121,223</u>	<u>\$ 116,315</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 60,492	\$ 55,657
營業費用	60,731	60,658
	<u>\$ 121,223</u>	<u>\$ 116,315</u>

(四) 員工酬勞及董事酬勞

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% 為董事酬勞。110 及 109 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 3 月 8 日及 110 年 3 月 17 日經董事會決議如下：
估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	5.68%	8.35%
董事酬勞	2.94%	4.29%
<u>金 額</u>		
	110年度	109年度
員工酬勞	<u>\$ 8,500</u>	<u>\$ 7,000</u>
董事酬勞	<u>\$ 4,400</u>	<u>\$ 3,600</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。

配發 109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之金額與 109 及 108 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二一、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	110年度	109年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 17,078	\$ -
未分配盈餘加徵	785	635
以前年度之調整	<u>322</u>	(<u>1,057</u>)
	<u>18,185</u>	(<u>422</u>)
遞延所得稅		
本年度產生者	2,565	2,876
以前年度之調整	<u>2</u>	<u>39</u>
	<u>2,567</u>	<u>2,915</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 20,752</u>	<u>\$ 2,493</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 136,872</u>	<u>\$ 73,265</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 27,374	\$ 14,653
稅上不可減除之費損	131	123
免稅所得	-	(1,315)
未分配盈餘加徵	785	635
以前年度之調整	324	(1,018)
未認列之暫時性差異	(<u>7,862</u>)	(<u>10,585</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 20,752</u>	<u>\$ 2,493</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年度	109年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 52</u>	(<u>\$ 45</u>)

(三) 本年度所得稅負債

	110年12月31日	109年12月31日
本年度所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 17,170</u>	<u>\$ 10,884</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：

110 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	\$ 11,626	(\$ 1,521)	\$ -	\$ 10,105
備抵損失	7,897	(1)	-	7,896
聯屬公司間未實現銷				
貨毛利	130	844	-	974
虧損扣抵	2,889	(2,889)	-	-
其 他	731	336	52	1,119
	<u>\$ 23,273</u>	(<u>\$ 3,231</u>)	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 20,094</u>
遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
其 他	\$ 689	(\$ 664)	\$ -	\$ 25

109 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	\$ 11,550	\$ 76	\$ -	\$ 11,626
備抵損失	11,374	(3,477)	-	7,897
聯屬公司間未實現銷				
貨毛利	457	(327)	-	130
虧損扣抵	-	2,889	-	2,889
其 他	2,163	(1,387)	(45)	731
	<u>\$ 25,544</u>	<u>(\$ 2,226)</u>	<u>(\$ 45)</u>	<u>\$ 23,273</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
其 他	\$ -	\$ 689	\$ -	\$ 689

(五) 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

	110年12月31日	109年12月31日
可減除暫時性差異—採用權		
益法認列之損失	<u>\$ 381,410</u>	<u>\$ 420,721</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二、每股盈餘

	110年度	109年度
基本每股盈餘（元）	<u>\$ 3.02</u>	<u>\$ 1.84</u>
稀釋每股盈餘（元）	<u>\$ 2.90</u>	<u>\$ 1.83</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

	110年度	109年度
本公司業主之淨利	<u>\$ 116,120</u>	<u>\$ 70,772</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>969</u>	<u>-</u>
用以計算繼續營業單位稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 117,089</u>	<u>\$ 70,772</u>

股 數

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均仟股數	38,508	38,368
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	170	226
可轉換公司債	<u>1,747</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均仟股數	<u>40,425</u>	<u>38,594</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。

二三、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。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

	110年12月31日		109年12月31日	
	帳 面 金 額	公 允 價 值	帳 面 金 額	公 允 價 值
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之				
金融負債：				
一可轉換公司債	<u>\$ 292,488</u>	<u>\$ 296,340</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融負債(帳列其 他流動負債)				
衍生工具－可轉換公 司債贖回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 270	\$ 270

109 年 12 月 31 日本公司未有以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具。

110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年度

金 融 負 債	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 衍 生 工 具
年初餘額	\$ -
新 增	720
認列於損益	(450)
年底餘額	\$ 270

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司發行之可轉換公司債之贖回及賣回權，其評估公允價值係採二元樹可轉債評價模型衡量。採用之重大不可觀察輸入值為股價波動。當股價波動度增加時，該等衍生工具公允價值將會增加。110 年 12 月 31 日所採用之股價波動度為 52.51%。

(三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 692,003	\$ 500,921
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融負債（帳列其他流動負 債）	270	-
按攤銷後成本衡量（註2）	464,213	301,386

註1：餘額係包含現金及約當現金、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、應付帳款、其他應付款、其他應付款－關係人及應付公司債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標，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，請參閱附註二九。

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。

	110年度	109年度
變動 1%之損益		
美 元	(\$ 2,238)	(\$ 1,498)
人 民 幣	(\$ 3,274)	(\$ 3,108)

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：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 480,561	\$ 406,863
—金融負債	292,488	-
—租賃負債	19,073	2,013
具現金流量利率風險		
—金融資產	144,309	32,891
—金融負債	40,000	196,300

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 110 及 109 年度之稅前淨利將增加／減少 104 仟元及 163 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。

除了本公司最大的客戶 A 公司外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之

交易對方。於 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 31 日之應收款項餘額中，對 A 公司之金額分別為 11,443 仟元及 649 仟元。

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：

	110年12月31日	109年12月31日
無擔保銀行額度	<u>\$ 213,020</u>	<u>\$ 243,220</u>
有擔保銀行額度	<u>\$ 637,680</u>	<u>\$ 502,180</u>

本公司預計以銀行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。

110 年 12 月 31 日

	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
浮動利率工具	\$ 24,064	\$ 16,028	\$ -	\$ -
租賃負債	2,551	7,429	9,272	-
固定利率工具	-	-	300,000	-
	<u>\$ 26,615</u>	<u>\$ 23,457</u>	<u>\$ 309,272</u>	<u>\$ -</u>

109 年 12 月 31 日

	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$ 93,819	\$ 102,889	\$ -	\$ -
租賃負債	1,037	983	-	-
	<u>\$ 94,856</u>	<u>\$ 103,872</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。

二五、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

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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 Power)	子 公 司
冠晶光電股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	110年度	109年度
子 公 司	\$ 13,622	\$ 18,722
實質關係人	58	-
	<u>\$ 13,680</u>	<u>\$ 18,722</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) 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	110年12月31日	109年12月31日
子 公 司	<u>\$ 8,222</u>	<u>\$ 1,985</u>

流通在外之應收關係人款項未有收取保證亦未有提列備抵損失之情形。

(四) 其他應付款－關係人

關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
代收代付款項		
子 公 司	<u>\$ 3,355</u>	<u>\$ 3,335</u>

(五) 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
110	<u>\$ 13,622</u>	<u>\$ 4,589</u>
109	<u>\$ 18,722</u>	<u>\$ 741</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 帳列與子公司 之已實現利益	帳列其他利益 及 損 失	年 底 餘 額
110	<u>\$ 657</u>	<u>\$ 4,589</u>	<u>\$ 369</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,877</u>
109	<u>\$ 2,290</u>	<u>\$ 741</u>	<u>\$ 2,374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 657</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	<u>\$ 14,145</u>	<u>\$ 14,302</u>
股份基礎給付	<u>2,144</u>	<u>2,811</u>
退職後福利	<u>211</u>	<u>300</u>
	<u>\$ 16,500</u>	<u>\$ 17,413</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為借款之擔保品：

	110年12月31日	109年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動	<u>\$ 48,625</u>	<u>\$ 212,567</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動	<u>\$ 60,896</u>	<u>\$ -</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 110 年 12 月 31 日止，已有他公司對本公司提起專利侵害訴訟，本案已於 110 年 10 月 19 日經智慧財產法院宣判原告之訴駁回，惟他公司不服，已提二審上訴中，本公司將持續採取積極辯護態度，以維護應有之權利。

二八、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，致 109 年度營業收入大幅減少，110 年度本公司營運已逐漸恢復正常。

為因應疫情影響，本公司積極開發大陸地區以外及國內之客戶，將發展重心著重在半導體產業，為後續濺鍍設備銷售提供穩定發展之環境，加以濺鍍代工單價提高，預期整體毛利率將有所提升；本公司並與銀行保持良好關係，取得較優惠之存款及借款利率，持續以外幣定存質押借款供營運所需，是以本公司營運狀況未有重大不利影響。

本公司已向政府申請營運周轉及薪資補貼，109 年度本公司業已取得 6,574 仟元（帳列其他收入）。

本公司已按資產負債表日可得資訊，將疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並持續評估其對財務狀況與財務績效之影響。

二九、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

110 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	8,085	27.68（美元：新台幣）	\$ 223,793
人 民 幣		75,420	4.341（人民幣：新台幣）	327,398
<u>非貨幣性項目</u>				
採用權益法之子公司				
美 元		14,101	27.68（美元：新台幣）	390,315

109 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 5,259	28.48 (美元：新台幣)		\$ 149,776
人 民 幣	71,200	4.365 (人民幣：新台幣)		310,788
<u>非貨幣性項目</u>				
採用權益法之子公司				
美 元	12,586	28.48 (美元：新台幣)		358,435

本公司 110 年及 109 年度外幣兌換淨利益（損失）（已實現及未實現）分別為（5,051）仟元及 2,829 仟元，主要係美元及人民幣匯率波動產生。

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關係企業部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註十四及二四。
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：附註二五。
 - (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。

(四) 主要股東資訊，股權比例 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表四。

三一、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 110 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	\$ 8,304 (300 仟美元)	\$ -	\$ -	0.5%	短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 151,730	\$ 151,730
2	友威深圳	德威昆山	其他應收款－關係人	是	4,341 (1,000 仟人民幣)	-	-	0.5%	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	—	-	111,277	111,277
		重慶光威	其他應收款－關係人	是	56,433 (13,000 仟人民幣)	45,581 (10,500 仟人民幣)	45,581 (10,500 仟人民幣)	0.5%	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	—	-	111,277	111,277

註 1：係按 110 年底之匯率 US\$1=\$27.68 及 RMB\$1=\$4.341 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 110 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	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	23,031,100 1,000,000	100% 100%	\$ 374,450 15,865	\$ 39,573 (262)	\$ 39,573 (262)	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 110 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 2)	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 2 及 4)	年 底 投 資 帳 面 價 值 (註 1 及 4)	截 至 年 底 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
德威昆山	真空鍍膜代工	\$ 501,700 (18,125 仟美元)	透過第三地區公 司再投資大陸	\$ 501,700 (18,125 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 501,700 (18,125 仟美元)	\$ 6,078 (217 仟美元)	100	\$ 6,078 (217 仟美元)	\$ 61,920 (2,237 仟美元)	\$ -	
友威深圳	電子零組件噴塗、真 空鍍膜代工及生產	135,023 (4,878 仟美元)	透過第三地區公 司再投資大陸	135,023 (4,878 仟美元)	-	-	135,023 (4,878 仟美元)	33,387 (1,192 仟美元)	100	33,387 (1,192 仟美元)	278,239 (10,052 仟美元)	-	
重慶光威	設備租賃等業務 真空鍍膜代工	80,309 (18,500 仟人民幣)	透過大陸子公司 再投資	-	-	-	-	32,652 (7,520 仟人民幣)	100	32,652 (7,520 仟人民幣)	61,790 (14,234 仟人民幣)	-	

年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註 1)	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註 1)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$636,723 (23,003 仟美元)	\$641,761 (23,185 仟美元)	(註 3)

- 註 1：係按 110 年底之匯率 US\$1=\$27.68 及 RMB\$1=\$4.341 換算。
- 註 2：係按 110 年之平均匯率 US\$1=\$28.009 及 RMB\$1=\$4.342 換算。
- 註 3：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 4：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：請參閱附註二五暨附表一。

友威科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
寶鑫國際投資股份有限公司	4,022,645	10.19%
李 原 吉	2,558,558	6.48%

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

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	110 年度	增(減)變動	
				金額	%
流動資產		1,002,894	1,173,959	171,065	17.06
不動產、廠房及設備		109,080	91,114	(17,966)	(16.47)
其他非流動資產		37,099	187,145	150,046	404.45
資產總額		1,149,073	1,452,218	303,145	26.38
流動負債		450,929	364,650	(86,279)	(19.13)
非流動負債		6,311	309,847	303,536	4809.63
負債總額		457,240	674,497	217,257	47.51
股本		394,707	394,707	0	0.00
資本公積		127,144	144,343	17,199	13.53
保留盈餘		196,966	262,865	65,899	33.44
其他權益		(4,426)	(7,637)	(3,211)	72.55
庫藏股票		(22,558)	(16,557)	6,001	(26.60)
權益總額		691,833	777,721	85,888	12.41

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：主係發行可轉換公司債，致現金及約當現金增加所致。

(2) 不動產、廠房及設備：主係折舊提列及處份機器設備所致。

(3) 其他非流動資產：主係收取客戶外幣貸款承作一年期以上定存及發行可轉換公司債質押定存，致按攤銷後成本衡量之金融資產非流動增加所致。

(4) 資產總額：主係發行可轉換公司債及收到客戶外幣貸款並質押定存，致現金及按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。

(5) 流動負債：主係本期償還銀行短期借款所致。

(6) 非流動負債：主係本期發行可轉換公司債所致。

(7) 負債總額：主係本期發行可轉換公司債及償還銀行借款所致。

(8) 資本公積：主係本期發行可轉換公司債及轉讓庫藏股所致。

(9) 保留盈餘：主係本年度淨利增加所致。

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

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	109 年度	110 年度	增(減)變動	
				金額	%
營業收入淨額		538,325	773,161	234,836	43.62
營業成本		360,743	485,494	124,751	34.58
營業毛利		177,582	287,667	110,085	61.99
營業費用		126,879	151,613	24,734	19.49
營業淨利		50,703	136,054	85,351	168.34
營業外收入及支出		25,850	5,397	(20,453)	(79.12)
稅前淨利		76,553	141,451	64,898	84.78
所得稅費用		(5,781)	(25,331)	(19,550)	338.18
本年度淨利		70,772	116,120	45,348	64.08
其他綜合損益(稅後淨額)		2,035	(3,420)	(5,455)	(268.06)
綜合損益淨額		72,807	112,700	39,893	54.79
每股盈餘(元)		1.84	3.02	1.18	64.13

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) 營業收入淨額：主係本年度濺鍍機台設備銷售量增加所致。
- (2) 營業成本：主係本年度濺鍍機台設備收入增加，相關成本亦增加所致。
- (3) 營業毛利：主係本年度出售濺鍍機台設備收入增加，致毛利較上期增加。
- (4) 營業淨利、稅前淨利及本年度淨利：主係本年度濺鍍機台設備銷售量增加，致營業淨利、稅前淨利及本年度淨利增加。
- (5) 營業外收入及支出：主係發行可轉換公司債及匯率變動影響，致本年度利息費用及兌換損失增加，營業外收入及支出較上期減少。
- (6) 所得稅費用：主係本年度稅前淨利增加，依法提列之所得稅費用亦增加所致。
- (7) 其他綜合損益(稅後淨額)：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額受匯率變動影響所致。
- (8) 綜合損益淨額：主係本年度濺鍍機台設備銷售量增加，使得綜合損益淨額增加。
- (9) 每股盈餘(元)：主係本年度濺鍍機台設備銷售量增加，致淨利增加，使得每股盈餘增加所致。

綜上所述，本公司 110 年度濺鍍機台設備銷售量較 109 年度增加，主係受新冠肺炎疫情減緩，全球景氣逐漸復甦，半導體產業蓬勃發展，而公司將發展重心放在半導體產業之策略奏效，致整體營收及營業毛利均增加，另受惠於 NB 市場需求增加，代工營收亦持續穩定成長。然本公司於切入半導體產業之時，同時強化濺鍍及蝕刻核心技術能力，相信本公司在半導體、汽車、消費性電子及 5G 蓋板等產業不斷耕耘、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(110)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
111,116	199,165	(34,429)	275,852	資金充足	
變動原因：					
1.營業活動：本期淨現金流入增加，主要係因 110 年度營業額增加所致。					
2.投資活動：本期淨現金流出增加，主要係因外幣存款承作定存，致 110 年按攤銷後成本衡量之金融資產增加，致投資活動現金流出金額較大所致。					
3.籌資活動：本期淨現金流入增加，主要係因 110 年發行可轉換公司債及償還短期借款，致籌資活動現金流入金額較大所致。					

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

3.未來一年(111 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	全年來自投 資及籌資活 動現金流量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金餘絀額 之因應措施	
				投資計畫	理財計畫
275,852	186,260	(59,508)	402,604	資金充足	
1.未來一年度現金流量變動情形分析：未來一年預期營收仍穩定成長，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情形，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

110 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	374,450	39,573
DEXSON LIMITED	33,373	15,865	(262)
友威科技(深圳)有限公司	135,023 (4,878 仟美元)	278,239 (10,052 仟美元)	33,387 (1,192 仟美元)
德威電子(昆山)有限公司	501,700 (18,125 仟美元)	61,920 (2,237 仟美元)	6,078 (217 仟美元)
重慶光威科技有公司	80,309 (18,500 仟人民幣)	61,790 (14,234 仟人民幣)	32,652 (7,520 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 110 年度獲利主係因大陸轉投資事業產生。
- (2)Dexson：主係配合德威(昆山)客戶進行接單。110 年度虧損係因提列存貨呆滯損失，致 110 年度發生小幅虧損。
- (3)友威(深圳)：主要業務為 Holder、5G 蓋板、玻璃 RF、Keypad、NB 防 EMI 等鍍膜代工，濺鍍設備租賃、出售以及設備售後服務等。110 年度提供濺鍍設備保養工程售後服務雖有增加，因 5G 蓋板、Keypad 等鍍膜代工訂單減少，導致本業營業額及獲利下降；但因投資之子公司獲利成長，故整體獲利狀況良好。
- (4)德威(昆山)：主要業務為 NB 防 EMI 代工。110 年度獲利主係受疫情及全球缺芯片影響，且客戶部份貨品移往華西生產，導致 NB 訂單需求減少，且昆山地區社保薪資調整成本增加致毛利減少，使得 110 年度獲利較往年下降。
- (5)重慶光威：主要業務是 NB 防 EMI 代工。110 年度獲利，主係受疫情持續影響，市場對 NB 之需求不減反增，導致訂單大幅增加，加以持續引進新客戶，依單價調整接單，且產能利用率及生產力提升所致。

110 年度按權益法認列之投資淨益 39,311 仟元，與 109 年度投資淨益 52,927 仟元相比呈現減少，主係 5G 手機鍍膜代工及 Keypad 等鍍膜代工訂單減少，另全球持續受疫情影響使 NB 訂單需求仍持續維持高檔，且公司在引進新客戶及單價調整下，使得 109 年度營業額仍小幅成長但獲利略為下降。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

(1)對公司營收及獲利之影響

單位:新台幣仟元；%

項目/年度	109 年度	110 年度
利息收入(支出)(1) (註)	7,022	4,009
營業收入(2)	538,325	773,161
稅前淨利(3)	76,553	141,451
利息收入(支出) (註)/ 營業收入(1)/(2)	1.30%	0.52%
利息收入(支出) (註)/ 稅前淨利(1)/(3)	9.17%	2.83%

註：係當年度利息收入-利息支出後之淨額。

109 年度及 110 年度利息收入(支出)佔營業收入及稅前淨利分別為 1.30%、0.52%及 9.17%、2.83%。110 年度利息收入淨額較 109 年度下降，主係銀行存款利率下降及償還銀行借款，致利息收入淨額減少。整體而言，所佔比例皆相對微小，故利率之變動對本公司營收及獲利之影響應不重大。

(2)具體因應措施

本公司收到外幣貸款後，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

(1)對公司營收及獲利之影響

單位:新台幣仟元；%

項目/年度	109 年度	110 年度
兌換淨利益(損失)(1) (註)	2,492	(5,240)
營業收入(2)	538,325	773,161
稅前淨利(3)	76,553	141,451
兌換淨利益(損失) (註)/營業收入(1)/(2)	0.46%	(0.68%)
兌換淨利益(損失) (註)/稅前淨利(1)/(3)	3.26%	(0.37%)

註：係當年度兌換利益-兌換損失後之淨額。

本公司 109 年度及 110 年度兌換淨(損)益佔營業收入及稅前淨利分別為 0.46%、(0.68%)及 3.26%、(0.37%)，主係近年來新台幣兌美元及人民幣之波動所致，惟損益金額皆在可控制的範圍內。

- (2)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：
- A. 以外幣債權及債務相互抵銷產生自然避險效果。
 - B. 視實際資金之需求及當時匯率高低，決定外幣兌換時機。
 - C. 採外幣支付原物料之採購，自然沖銷主要幣別之匯率風險。
 - D. 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：

(1)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。

(2)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110年12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110年12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 半導體鍍膜設備	半導體製程/封裝製程
散熱裝置鍍膜設備	封裝散熱基板/晶片

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（包括資通安全風險）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。

資通安全風險管理及因應措施請參閱本年報第 85~86 頁。

(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，故不適用。

(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 110 年度因設備銷貨比重大幅提升，以往來料加工素材為主的供應商進貨佔比下降，本期無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

本公司主係經營真空設備銷售及真空鍍膜代工兩項業務。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，110 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 10% 以上。

(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：

寶鑫國際投資股份有限公司因其內部政策要求，自 110 年 12 月起陸續出售持股，至 111 年 1 月持股降至 10% 以下，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：

本公司截至年報刊印日止，已有他公司對合併公司提起專利侵害訴訟，本案已於 110 年 10 月 19 日經智慧財產及商業法院宣判原告之訴訟駁回，惟他公司不服，已提二審上訴中，合併公司將持續採取積極辯護態度，以維護應有之權利。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

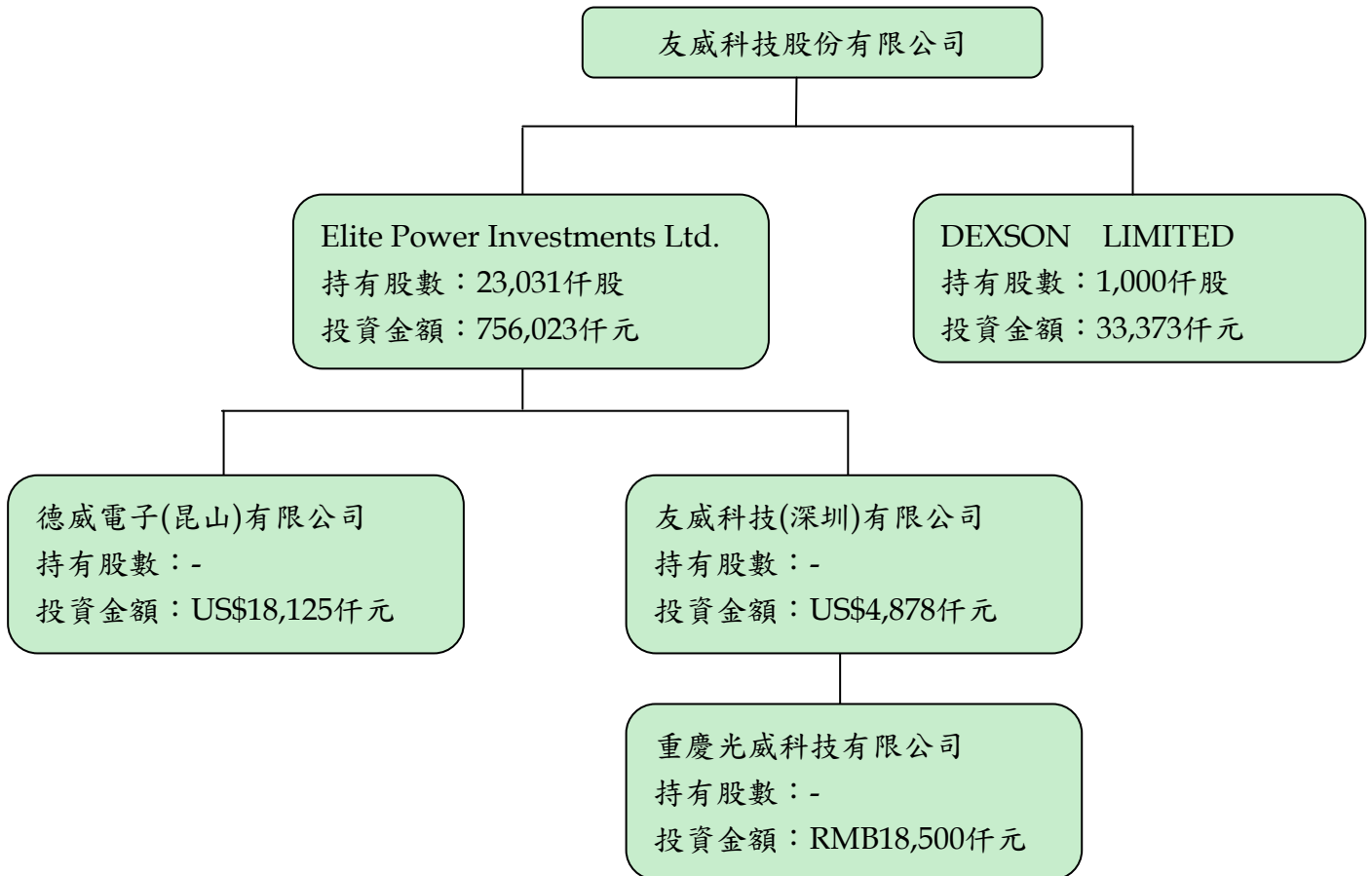
七、其他重要事項：無。

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110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/110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和一社區南環路461号C棟301	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/110 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：潘啟明	—	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：余端仁	—	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：潘啟明	—	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/110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 13,704	USD 0	USD 13,704	USD 0	(USD 1)	USD 1,413	USD 0.06
DEXSON LIMITED	USD 1,000	USD 2,002	USD 1,429	USD 573	USD 891	(USD 9)	(USD 9)	(USD 0.01)
友威科技(深圳)有限公司	RMB 36,358	RMB 66,742	RMB 2,657	RMB 64,085	RMB 17,290	RMB 758	RMB 7,689	—
德威電子(昆山)有限公司	RMB 124,559	RMB 24,664	RMB 10,401	RMB 14,263	RMB 26,645	RMB 1,798	RMB 1,400	—
重慶光威科技有限公司	RMB 18,500	RMB 33,640	RMB 19,406	RMB 14,234	RMB 37,404	RMB 8,502	RMB 7,520	—

(七) 關係企業合併財務報告：

本公司民國 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 110 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 97~153 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。

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

