

股票代碼：3580

友威科技股份有限公司

UVAT Technology Co., Ltd.

一一二年度年報

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：中華民國一一三年五月十三日刊印

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：協理	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 32 號 1 樓，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、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、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.....	56
六、更換會計師資訊.....	56
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.....	57
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	58
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.....	59
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.....	59
肆、募資情形.....	60
一、資本及股份.....	60
二、公司債辦理情形.....	68
三、特別股辦理情形.....	69
四、海外存託憑證辦理情形.....	69
五、員工認股權憑證辦理情形.....	69
六、限制員工權利新股辦理情形.....	69
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	69
八、資金運用計畫執行情形.....	70
伍、營運概況.....	72
一、業務內容.....	72
二、市場及產銷概況.....	80
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.....	89
四、環保支出資訊.....	89
五、勞資關係.....	90
六、資通安全管理.....	93

目 錄

七、重要契約.....	95
陸、財務概況.....	96
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	96
二、最近五年度財務分析.....	101
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	105
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	106
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	166
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.....	221
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	221
一、財務狀況.....	221
二、財務績效.....	222
三、現金流量.....	223
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	223
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.....	224
六、風險事項.....	225
七、其他重要事項.....	229
捌、特別記載事項.....	230
一、關係企業相關資料.....	230
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	233
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.....	233
四、其他必要補充說明事項：上櫃承諾事項追蹤明細表.....	234
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	234

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

一一二年度全球面臨高通膨及地緣政治因素影響，導致經濟復甦力道較為緩慢，高物價使得消費性電子需求進一步下降，幸半導體產業在AI產業的快速成長趨勢下，加以長期尚有5G、物聯網、車用電子等新興應用驅動半導體產業穩定發展。友威一一二年度雖受全球景氣不佳及高通膨影響，致濺鍍設備及代工業務營收皆較前一年度下滑，惟公司積極導入半導體產業有成，本年度半導體營收佔比已超過7成，毛利率亦穩定維持在4成以上，企業轉型取得明顯成效。展望一一三年度，各國貨幣政策使通貨膨脹受到控制，雖台灣仍受地緣政治因素影響，但景氣預期仍將逐步復甦，友威將站在已建立之蝕刻機及濺鍍機市場及口碑上，努力擴展歐美市場，另透過組織調整，於馬來西亞成立新據點並同步調減大陸代工市場比重，將公司資源做最有效之分配，期待營運穩定成長再創高峰。

一、一一二年度營業報告

1. 一一二年度營業計劃實施成果

一一二年度受電子產業去庫存及全球景氣不佳影響，導致濺鍍設備銷售金額較一一一年度下降，然在電動車需求全球大幅擴張、CoWoS製程積極擴產，以及 FOPLP 客戶持續下單下，拉升公司半導體客戶設備訂單需求，營收架構中半導體產業佔比已超過 7 成。代工部門則因美中科技戰及地緣政治等因素，大廠紛紛轉投入東南亞市場，整體市場呈現衰退趨勢，致本年度合併營收 7 億 4,458 萬元，全年合併稅後淨利 1 億 222 萬元，較一一一年度稅後淨利 2 億 4,730 萬元減少 1 億 4,508 萬元，每股稅後淨利為 2.63 元。本年度整體營運因電子產業去庫存影響總體經濟環境，致客戶對重大資本支出較趨保守，總體營收預算執行達成率為 86%。

2. 資產負債狀況說明

一一二年底合併資產總計為 17 億 9,500 萬元，其中流動資產 13 億 5,839 萬元、非流動資產 4 億 3,661 萬元；整體合併負債總額為 9 億 790 萬元，合併股東權益總額為 8 億 8,710 萬元，自有資本率為 49%。負債比率 51%，較一一一年度減少，主係償還短期借款所致。

3. 財務收支及獲利能力情形

項目		112 年	111 年
獲利能力	資產報酬率	5.31	13.58
	股東權益報酬率	11.05	28.41
	占實收資本比率(%)	營業利益	70.11
		稅前純益	83.19
	純益率	13.73	23.81
	每股盈餘(元)	2.63	6.37

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，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、汽車產業零組件相關鍍膜製程設備開發。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、介電材薄化蝕刻，以及細線路金屬蝕刻。

技術團隊在真空濺鍍領域已有 20 多年產業經驗，擁有真空設備開發及技術提升之能力，在設備、代工二大事業處之研發能力充份支援下，能更彈性滿足客戶需求。

二、一一三年度營業計劃概要

公司持續堅持以濺鍍與蝕刻為企業核心價值，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，並導入「智慧智造」生產方式，拓展設備及代工海內外業務，除致力於半導體新產品的研發，更配合客戶提升現有製程效能，發展新製程技術。本年度將延續過往之企業策略，全力衝刺半導體產業，已於一一三年年初至半導體東南亞發展重鎮—馬來西亞成立子公司，致力擴展歐美海外市場，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，期能成為半導體國家隊。本公司以如履薄冰的精神持續努力，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：劉品均



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 環境管理系統認證 ●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」
111 年	●高階封裝電漿減薄蝕刻機榮獲經濟部頒發「第 28 屆中小企業創新研究獎」 ●榮獲經濟部第六屆潛力中堅企業
112 年	●扇外型封裝金屬化種子層薄膜濺鍍設備榮獲中科管理局頒發「2023 年優良廠商創新產品獎」
113 年	●成立友威科技馬來西亞有限公司

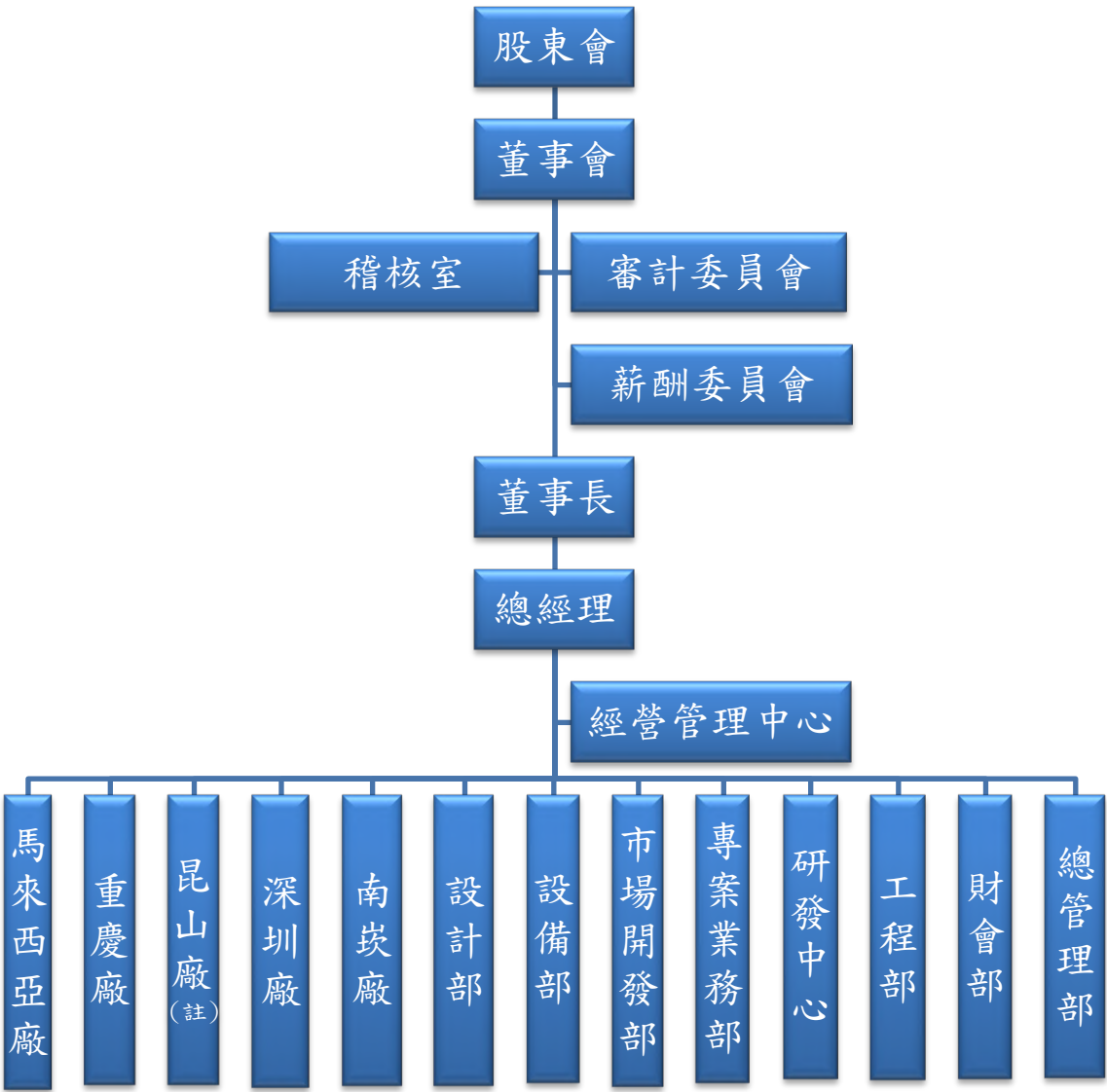
三、本年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項

本公司為擴大半導體事業佈局，112年3月14日經董事會決議通過聘任本公司副總經理劉品均先生擔任總經理一職。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



註：於 113 年 1 月 11 日經董事會通過決議辦理解散清算。

(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.設備生產相關事宜。 2.確保產品品質。 3.採購作業及供應商的管理。 4.物料需求計劃及庫存管理。
設計部	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。
南炭廠 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。
馬來西亞廠	1.真空濺鍍及蝕刻設備組裝與售後服務 2.真空濺鍍及蝕刻設備及零組件銷售
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、人資行政管理制度之整合管理。 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

113年3月29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	111/05/26	3 年	98/08/18	2,558,558	6.48%	2,425,558	6.15%	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 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 UVAT TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD. 董事長 智晶光電股份有限公司獨立董事	無	無	無	無
董事	中華民國	黃文宏	男 51 60 歲	111/05/26	3 年	102/06/28 (註2)	68,462	0.17%	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 花王企業股份有限公司獨立董事	無	無	無	無
董事	中華民國	余景仁	男 51 60 歲	111/05/26	3 年	105/06/24 (註3)	262,836	0.67%	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	111/05/26	3 年	108/06/24	957,000	2.42%	1,066,000	2.70%	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： 張子鑫	男 61 70 歲	111/05/26	3 年	111/05/26	0	0%	25,000	0.06%	5,000	0.01%	0	0%	逢甲大學自動控制系 呈崧(股)公司總經理	茂林光電科技(股)公司董事 龍生工業(股)公司監察人 柏騰科技(股)公司顧問 緯創資通(股)公司顧問 富理仕有限公司負責人 宏聯工業有限公司董事 宇波光科技(股)公司董事	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	施文昌	男 61 70 歲	111/05/26	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	頌勝科技材料(股)公司總經理 頌勝科技材料(股)公司董事 智勝科技(股)公司董事	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	楊世銘	男 61 70 歲	111/05/26	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	111/05/26	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	無	無	無	無

註1：本公司於111/05/26股東常會因董事任期屆滿而全面改選。

註2：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，111/05/26改選任為董事。

註3：於105/06/24初次選任監察人，108/06/24改選任為董事。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無。

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	李睿博	33.36%
	李軒宇	33.36%
	李晉任	29.25%
	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(深圳)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 UVAT TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD. 董事長 智晶光電股份有限公司獨立董事	不適用	1 家
黃文宏	政治大學會計系 恆諾會計師事務所執業會計師 花王企業股份有限公司獨立董事	不適用	1 家
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： 張子鑫	逢甲大學自動控制系 茂林光電科技(股)公司董事 龍生工業(股)公司監察人 柏騰科技(股)公司顧問 緯創資通(股)公司顧問 富理仕有限公司負責人 宏驊工業有限公司董事 宇波光科技(股)公司董事	不適用	無
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 頌勝科技材料(股)公司總經理 頌勝科技材料(股)公司董事 智勝科技(股)公司董事 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	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；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。

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，皆為本國籍，目前未有女性董事，未來考量性別平等將規畫增加女性董事成員。董事成員中 3 席為獨立董事(佔全體董事成員比例為 43%，其中有 2 位獨立董事任期在 3~9 年、1 位在 9 年以上；董事年齡介於 41~50 歲 1 人、51~60 歲 3 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	黃文宏	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：張子鑫	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

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

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

113 年 3 月 29 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	劉品均	男	112/03/14 (註 1)	50,000	0.13%	0	0%	0	0%	清華大學工程與系統科學系碩士 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
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
協理	中華民國	余端仁	男	100/01/31 (註 2)	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
財會協理	中華民國	陳繼萱	女	112/05/11 (註 3)	163,757	0.41%	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 1：112 年 03 月 14 日經董事會通過聘任為友威科技(股)公司總經理。

註 2：112 年 10 月 26 日離職。

註 3：112 年 05 月 11 日經董事會通過晉升協理。

註 4：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無。

三、最近年度(112)給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金(112 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 1)						
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	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	800	800	0	0	800 0.78%	800 0.78%	2,474	3,003	0	0	1,557	0	1,557	0	4,831 4.72%	5,360 5.24%	無
董事	黃文宏	0	0	0	0	400	400	30	30	430 0.42%	430 0.42%	0	0	0	0	0	0	0	0	430 0.42%	430 0.42%	無
法人董事	佑兆投資有限公司	0	0	0	0	400	400	0	0	400 0.39%	400 0.39%	0	0	0	0	0	0	0	0	400 0.39%	400 0.39%	無
法人董事 代表人	張子鑫	0	0	0	0	0	0	30	30	30 0.03%	30 0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	30 0.03%	30 0.03%	無
董事	余景仁	0	0	0	0	400	400	30	30	430 0.42%	430 0.42%	0	0	0	0	0	0	0	0	430 0.42%	430 0.42%	無
獨立董事	施文昌	240	240	0	0	160	160	30	30	430 0.42%	430 0.42%	0	0	0	0	0	0	0	0	430 0.42%	430 0.42%	無
獨立董事	楊世銘	40	40	0	0	360	360	30	30	430 0.42%	430 0.42%	0	0	0	0	0	0	0	0	430 0.42%	430 0.42%	無
獨立董事	易昌運	240	240	0	0	160	160	30	30	430 0.42%	430 0.42%	0	0	0	0	0	0	0	0	430 0.42%	430 0.42%	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1：本公司於113/2/29董事會通過112年度分派員工酬勞7,200仟元，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113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	李原吉、黃文宏、佑兆投資有限公司、張子鑫、余景仁、施文昌、楊世銘、易昌運	李原吉、黃文宏、佑兆投資有限公司、張子鑫、余景仁、施文昌、楊世銘、易昌運	黃文宏、佑兆投資有限公司、張子鑫、余景仁、施文昌、楊世銘、易昌運	黃文宏、佑兆投資有限公司、張子鑫、余景仁、施文昌、楊世銘、易昌運
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	無	無	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	李原吉	無
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	無	無	無	李原吉
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	無	無	無	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	無	無	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	無	無	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	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(112 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(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	劉品均(註 3)	3,462	3,866	216	216	1,434	1,434	2,024	0	2,024	0	7,136 6.98%	7,540 7.38%	無
副總經理	劉忠炯													

註 1：退職退休金係提撥數。

註 2：本公司於 113/2/29 董事會通過 112 年度分派員工酬勞 7,200 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 113 年擬議分派金額。

註 3：112 年 03 月 14 日經董事會通過聘任為友威科技(股)公司總經理。

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)	劉忠炯	劉忠炯
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	劉品均	劉品均
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	2 人	2 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司於113年2月29日董事會決議通過112年度分派員工酬勞新台幣7,200仟元，惟本次員工酬勞配發名單尚未決定，下表係按112年8月8日實際分派比例計算113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

113年2月29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	劉品均(註1)	0	2,257	2,257	2.21
	副總經理	劉忠炯				
	財會協理	陳繼萱(註2)				

註1：112年03月14日經董事會通過聘任為友威科技(股)公司總經理。

註2：112年05月11日經董事會通過晉升協理。

(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、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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

項目	111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		112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	3.31	3.31	7.24	7.76
總經理及副總經理	7.08	7.45	6.98	7.38

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：

(1)給付酬金之政策、標準與組合：

A.本公司董事酬金，依本公司「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。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。

B.本公司經理人酬金，依「薪資評核表」明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；經理人績效評估項目分為財務性指標：依本公司管理損益報表，各部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。另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，且員工酬勞分派案應提股東會報告。

C.本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

綜合以上評估事項，因 112 年度較 111 年度營業收入減少 28.3%、稅前純益減少 59.39%，經營績效衰退，致使 112 年度董事酬金與員工酬勞較 111 年度減少 64.27% 與 61.08%，尚屬合理。

(2)訂定酬金之程序：

為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事報酬及酬勞分配辦法」及適用經理人之考績表所執行之評核結果為依據，另連結公司經營績效指標訂定，並經薪資報酬委員會及董事會核議，為充分顯現經營績效指標達成情形，董事長之績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：公司目標與任務之掌握、對公司營運參與程度、持續進修情形、內部控制與稅前淨利等指標；總經理之績效衡量評核範圍則包含：領導能力、策劃分析能力、工作績效、營運安全管理、營收管理、設計研發與加強內部控制等主要工作職掌相關之各項績效目標。

本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人績效及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，並綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以求公司永續經營與風險控管之平衡。112 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

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

112 年度及 113 年截至年報刊印日止董事會開會分別為 6 次及 2 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	8	0	100.00%	應出席：8 次，連任，改選日期:111/05/26
董事	黃文宏	8	0	100.00%	應出席：8 次，新任，改選日期:111/05/26
董事	余景仁	8	0	100.00%	應出席：8 次，連任，改選日期: 111/05/26
董事	佑兆投資有限公司 代表人：張子鑫	8	0	100.00%	應出席：8 次，新任，改選日期: 111/05/26
獨立董事	施文昌	8	0	100.00%	應出席：8 次，連任，改選日期: 111/05/26
獨立董事	楊世銘	7	1	87.50%	應出席：8 次，連任，改選日期: 111/05/26
獨立董事	易昌運	8	0	100.00%	應出席：8 次，連任，改選日期: 111/05/26

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
 - (一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請詳 2. 112 年度及 113 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：

張子鑫代表人於 112 年 3 月 14 日董事會討論「解除法人董事代表人競業禁止之限制」案，因涉及自身利益，故進行迴避未參與董事會表決。

李原吉董事長於 112 年 4 月 24 日董事會討論通過李原吉董事長兼任本公司執行長乙案及 112 年 8 月 4 日董事會討論員工酬勞分派案及解除董事競業禁止之限制案，因涉及自身利益，故進行迴避未參與董事會表決。
- 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 112 年董事會績效評估已提報 113 年 2 月 29 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. 本公司於 112 年 3 月 16 日、112 年 11 月 29 日及 113 年 3 月 6 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. 112 年度及 113 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
112.03.14 第九屆 第四次	1. 本公司民國一一一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。	無	無
	2. 本公司民國一一一年度盈餘分派案	✓			
	3. 「解除法人董事代表人競業禁止之限制」案	✓			
	4. 民國一一一年度內部控制聲明書	✓			
	5. 本公司設置「公司治理主管」案	✓			
	6. 擬訂定本公司「買回庫藏股作業程序」案	✓			
	7. 修訂「公司治理實務守則」部分條文案	✓			
112.04.17 第九屆 第五次	購置台中廠房土地定金申請事宜	✓	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
112.04.24 第九屆 第六次	本公司因營運發展需要，擬購地自建廠房	✓	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
112.05.11 第九屆 第七次	1. 本公司 112 年評估簽證會計師獨立性及適任性，暨委任本公司財務報表簽證會計師	✓	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. 本公司購地自建廠房案總價變更	✓			
112.08.04 第九屆 第八次	「解除董事競業禁止之限制」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

112.11.08 第九屆 第九次	1.修訂「董事會績效評估辦法」部分條文案	✓	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.擬於馬來西亞麻坡新增投資設立子公司案	✓			
113.01.11 第九屆 第十次	本公司 100%持股孫公司德威電子(昆山)有限公司辦理解散清算案	✓	經主席徵詢全體出席董事意見，確認全體出席董事無異議，照案通過。	無	無
113.02.29 第九屆 第十一次	1.本公司民國一一二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。	無	無
	2.本公司民國一一二年度盈餘分派案	✓			
	3.本公司 113 年度更換會計師，暨評估簽證會計師獨立性及適任性，並委任本公司財務報表簽證會計師	✓			
	4.民國一一二年度內部控制聲明書	✓			
	5.修訂「董事會議事規則」部分條文案	✓			
	6.修訂「審計委員會組織規程」部分條文案	✓			

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	112 年 01 月 01 日	整體董事會績效評估	董事會內部自評	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	33.00	4.71
				B、提升董事會決策品質	7	35.00	5.00
				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	146.00	4.87
	1.問卷總分數:146 分 / 總分 150 分						
	2.各構面平均分數:4.87 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。						
	112 年 12 月 31 日	個別董事成員績效評估	董事成員自評	衡量項目	題數	問卷總平均分數	各構面平均分數
				A、公司目標與任務之掌握	2	9.86	4.93
				B、董事職責認知	3	14.71	4.91
				C、對公司營運之參與程度	7	33.71	4.81
				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	14.71	4.90	
合計	20	97.57	4.88				
1.問卷總平均分數:97.57 分 / 總分 100 分							
2.各構面平均分數:4.88 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。							

(二)審計委員會運作情形

1.審計委員會運作情形

112 年度及 113 年截至年報刊印日止審計委員會開會分別為 6 次及 2 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	8	0	100.00%	應出席：8 次，連任，選任日期:111/05/26
獨立董事	施文昌	8	0	100.00%	應出席：8 次，連任，選任日期:111/05/26
獨立董事	楊世銘	7	1	87.50%	應出席：8 次，連任，選任日期:111/05/26

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，應敘明審計委員會召開日期、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 2.112 年度及 113 年度審計委員會開會日期、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	1.111 年度內部控制聲明書 2.111 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	112/03/09 112/03/14 第 二屆第三次審 計委員會	內部稽核主管對於 111 年 10-12 月稽核項目執行報告、111 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。
2	1.112 年 1-3 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.投資循環 c.研發循環 d.管理循環	112/05/09 112/05/12 第 二屆第六次審 計委員會	內部稽核主管對於 112 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	1.112 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	112/08/01 112/08/04 第 二屆第七次審	內部稽核主管對於 112 年 4-6 月稽核項目執行報告，本次與獨立董事溝通情形

	b.生產循環 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	計委員會	良好，皆無相關意見。
4	1.113 年稽核計畫 2.112 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	112/11/02 112/11/08 第 二屆第八次審 計委員會	內部稽核主管對於 112 年 7-9 月稽核項目執行報告、113 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	1.112 年度內部控制聲明書 2.112 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	113/02/23 113/02/29 第 二屆第十次審 計委員會	內部稽核主管對於 112 年 10-12 月稽核項目執行報告、112 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	1.111 年度年度財務報告 2.111 年度財報查核關鍵查核事項之判斷原則 3.審計品質指標 AQI	112/03/14 第二屆 第三次審計委員會	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.會計師就 111 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.會計師說明審計品質報告 AQI，內容包括會計師事務所之專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等 5 大面項及 13 項細部指標，協助公司及審計委員會能更有效客觀的取得更多資訊來評估委任會計師的

			適任性及獨立性；審計委員會對此項無意見。
2	1.112 年第一季合併財務報告 2.重大期後事項：購地自建	112/05/11 第二屆第六次審計委員會	1.會計師就 112 年第一季合併財務報告進行說明；審計委員會對此項無意見。 2.會計師就重大期後事項：購地自建提出說明；審計委員會對此項無意見。
3	1.112 年第二季合併財務報告	112/08/04 第二屆第七次審計委員會	1.會計師就 112 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。
4	1.112 年第三季合併財務報告 2.112 年度查核範圍及時間規劃 3.112 年度財報查核關鍵查核事項	112/11/08 第二屆第八次審計委員會	1.會計師就 112 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.會計師說明 112 年度查核範圍及時間規劃；審計委員會就作業細項詢問後，對此項無意見。 3.會計師說明 112 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	1.112 年度年度財務報告 2.112 年度財報查核關鍵查核事項之判斷原則	113/02/29 第二屆第十次審計委員會	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.會計師就 112 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。

2. 112 年度及 113 年度審計委員會開會日期、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

審計委員會	議案內容	證交法第 14 條之 5 所列事項	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.03.14 第二屆第三次	1.民國 111 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。	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一一一年度財務報告暨會計師查核報告	✓		
	3.本公司民國一一一年度盈餘分派案	✓		
	4.民國一一一年度內部控制聲明書	✓		
	5.擬訂定本公司「買回庫藏股作業程序」案	✓		
112.04.17 第二屆第四次	購置台中廠房土地定金申請事宜	✓	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。
112.04.24 第二屆第五次	本公司因營運發展需要，擬購地自建廠房	✓	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。
112.05.11 第二屆第六次	1.民國 112 年第一季內部稽核報告案	✓	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.本公司 112 年度第一季合併財務報告暨會計師核閱報告案	✓		
	3.本公司 112 年評估簽證會計師獨立性及適任性，暨委任本公司財務報表簽證會計師	✓		
	4.本公司購地自建廠房案總價變更	✓		
112.08.04 第二屆第七次	1.民國 112 年第二季內部稽核報告案	✓	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.本公司 112 年度第二季合併財務報告暨會計師核閱報告案	✓		
112.11.08 第二屆第八次	1.民國 112 年第三季內部稽核報告案	✓	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.本公司 112 年度第三季合併財務報告暨會計師核閱報告案	✓		
	3.擬訂本公司 113 年年度稽核計劃案	✓		

	4.修訂「董事會績效評估辦法」部分條文案	✓	議，並送交董事會報告。	議，照案通過。
	5.擬於馬來西亞麻坡新增投資設立子公司案	✓		
113.01.11 第二屆 第九次	本公司 100%持股孫公司德威電子(昆山)有限公司辦理解散清算案	✓	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。
113.02.29 第二屆 第十次	1.民國 112 年第四季內部稽核報告案	✓	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.本公司營業報告書暨民國一一二年度財務報告暨會計師查核報告	✓		
	3.本公司民國一一二年度盈餘分派案	✓		
	4.本公司 113 年度更換會計師，暨評估簽證會計師獨立性及適任性，並委任本公司財務報表簽證會計師	✓		
	5.民國一一二年度內部控制聲明書	✓		
	6.修訂「董事會議事規則」部分條文案	✓		
	7.修訂「審計委員會組織規程」部分條文案	✓		

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。

4.112年度工作重點，本年度共舉行6次會議，審議的事項主要包括：

(1)審閱財務報告

董事會造送本公司民國 112 年各季度財務報表、民國 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中民國 112 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。

(2)評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。

(3)各項內控辦法、制度之訂定或修正

- 1.訂定本公司「買回庫藏股作業程序」案
- 2.修訂「公司治理實務守則」部分條文案
- 3.訂定本公司非確信服務之預先核准辦法
- 4.修訂「董事會績效評估辦法」部分條文案

(4)本公司因營運發展需要，擬購地自建廠房

本公司因營運發展及業務需求，擬購置土地廠房後拆屋自建，相關資訊如下：

- A.標的物地址、地號及建號：台中市大雅區民生路三段 191 巷 10 號；地號：台中市大雅區上楓段 0912-0001 號；建號：台中市大雅區上楓段 01016-000 號。
- B.面積：土地 1,073.57 坪、建物 805.93 坪。
- C.購置土地廠房總資金：參億貳仟柒佰肆拾參萬捌仟捌佰伍拾元整。
- D.交易相對人：捷世達企業股份有限公司。

(5)委任簽證會計師

依證券交易法第 14 條之 5 規定，會計師之委任、解任或報酬應經審計委員會同意後送董事會決議。本公司 112 年度委任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擔任財務報表與營利事業所得稅之查核簽證會計師。

5.審計委員會評鑑執行情形：

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	112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日	整體審計委員會績效評估	審計委員會內部自評	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	4	19.00	4.75
				B、功能性委員會職責認知	5	24.00	4.80
				C、提升功能性委員會決策品質	7	32.00	4.57
				D、功能性委員會組成及成員選任	3	15.00	5.00
				E、內部控制	4	20.00	5.00
				合計	23	110.00	4.78
				1.問卷總分數:110 分 / 總分 115 分 2.各構面平均分數:4.78 分 / 滿分 5 分 3.本公司審計委員會整體運作情況尚屬完善，符合公司治理。			

(三)公司治理運作情形及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五日之封閉期間交易其股票。 本公司於113年2月21日以E-mail方式通知董事113年每季預計董事會開會日期，以及各季財務報告公告前之封閉期間，避免董事誤觸該規範。 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。 本公司獨立董事施文昌及楊世銘於112年8月23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。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、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2位年資在3~9年、1位在9年以上；董事年齡介於41~50歲1人、51~60歲3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測站。	符合上市上櫃公司 治理實務守則
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		√	(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		(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112年董事會績效評估已提報113年2月29日董事會，本公司董事會評鑑內容說明請參閱第21頁。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依會計師獨立性及適任性評估表標準與13項AQI指標進行評估。經確認勤業眾信聯合會計師事務所翁雅玲會計師與黃惠敏會計師，與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準。最近一年度評估結果於113年2月29日經審計委員會討論通過後，提報董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估，並於本公司網站揭露	

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	
			相關資訊。	
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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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112年3月14日董事會通過設置公司治理主管，提報財會部陳繼萱經理兼任本公司公司治理主管。本公司財務課及董事會秘書人員具公開發行公司從事財務或股務等管理工作經驗達三年以上。兼任負責公司治理相關事務，工作內容包括： 1.辦理公司登記及變更登記。 2.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 3.製作董事會及股東會議事錄。 4.提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。 5.與投資人關係相關之事務。 6.其他依公司章程或契約所訂定之事項。	符合上市上櫃公司治理實務守則
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司依規定於公司網站充分揭露公司財務、業務等資訊及設置利害關係人專區，提供往來銀行及其他債權人、員工、股東、供應商、客戶等利害關係人順暢之溝通管道，並可透過發言人了解營運狀況。	符合上市上櫃公司治理實務守則
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任專業股務代辦機構：中國信託商業銀行代理部，代辦本公司各項股務事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		(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。	符合上市上櫃公司治理實務守則
(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)？	√		(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。 本公司於112年3月16日、112年11月29日及113年3月6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) 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？	√		(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。	

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	
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。 本公司於112年3月16日、112年11月29日及113年3月6日舉辦法人說明會，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38頁董事進修情形，本公司所有董事於112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112年8月4日董事會中提報，董事之責任險於112年7月24日到期後，續約投保至	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	
			113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112年度評鑑得分為59.32，列上櫃組排名36%~50%。 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 1.15：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。另於 113 年 2 月 21 日以 E-mail 方式通知董事 113 年每季預計董事會開會日期，以及各季財務報告公告前之封閉期間，避免董事誤觸該規範。 2. 公司治理評鑑指標編號 1.18：公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？ 改善情形說明：擬於 113 年 5 月 27 日股東常會之議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容。 3. 公司治理評鑑指標編號 4.6：公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露相關政策及執行情形於公司網站或年報？ 改善情形說明：請參閱本年報推動永續發展執行情形第 43~44 頁。				

友威科技股份有限公司

簽證會計師獨立性及適任性評估表

113 年

一、參酌會計師法第47 條及中華民國會計師職業道德規範公報第10 號「正直、公正客觀及獨立性」及審計品質指標(AQIs)，評估情形如下：

獨立性		符合獨立性情形		備註
項次	說明	是	否	
1	本公司委任之會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，應予迴避，不得承辦。	✓		
2	財務報表之查核或核閱係提供廣泛潛在之報表使用者高度或中度但非絕對之確信，會計師除維持形式上之獨立性外，其實質上之獨立更顯重要。因此，審計服務小組成員、其他共同執業會計師、事務所及事務所關係企業必須對本公司維持獨立性。	✓		
3	本公司委任之會計師是否保有下列事項：			
	(1) 正直：會計師應以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。	✓		
	(2) 公正客觀：會計師於執行專業服務時，應維持公正客觀態度，同時應避免利益衝突而影響獨立性。	✓		
	(3) 獨立性：會計師於執行財務報表之查核或核閱時，應於形式上及實質上維持超然獨立立場，公正表示其意見。	✓		
4	會計師的獨立性與正直、公正客觀相關聯。會計師是否未於委任時缺乏或喪失獨立性，進而影響正直及公正客觀之立場。	✓		
5	會計師的獨立性是否未受到自我利益、自我評估、辯護、熟悉性及脅迫而有所影響。	✓		
6	獨立性受自我利益之影響，係指經由本公司獲取財務利益，或因其他利害關係而與本公司發生利益上之衝突。是否未有產生下列影響之情況：			
	(1)與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	✓		
	(2)與本公司或其董監事間有融資或保證行為。	✓		
	(3)考量本公司流失之可能性。	✓		
	(4)與本公司有密切之商業關係及潛在雇傭關係。	✓		
	(5)與本公司間有潛在之雇傭關係。	✓		
	(6)與本公司查核案件有關之或有公費。	✓		

獨立性		符合獨立性情形		備註
項次	說明	是	否	
7	獨立性受自我評估之影響，會計師執行非審計服務案件所出具之報告或所作之判斷，於執行財務資訊之查核或核閱過程中作為查核結論之重要依據；或審計服務小組成員曾擔任本公司之董事，或擔任直接並有重大影響該審計案件之職務。是否未有產生下列影響之情況：			
	(1) 會計師及審計服務小組成員目前或最近兩年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓		
	(2) 會計師事務所及其關係企業對本公司所提供之非審計服務包括所得稅查核簽證，均未直接影響審計案件之重要科目、未涉及本公司之管理職能、未代替本公司做決策、亦未影響獨立性。對本公司所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。	✓		
8	獨立性受辯護之影響，係指審計服務小組成員成為本公司立場或意見之辯護者，導致其客觀性受到質疑。是否未有產生下列影響之情況：			
	(1) 宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓		
	(2) 擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。	✓		
9	熟悉度對獨立性之影響，係指藉由與本公司董事、經理人之密切關係，使得會計師或審計服務小組成員過度關注或同情本公司之利益。是否未有產生下列影響之情況：			
	(1) 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有親屬關係。	✓		
	(2) 卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓		
	(3) 收受本公司或董事、經理人價值重大之饋贈或禮物。	✓		
10	脅迫對獨立性之影響，係指審計服務小組成員承受或感受到來自本公司之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。是否未有產生下列影響之情況：			
	(1) 要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。	✓		

獨立性		符合獨立性情形		備註
項次	說明	是	否	
10	(2) 為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。	✓		
11	事務所及審計服務小組成員有責任維護獨立性，維持獨立性時是否考量所執行之工作內容對獨立性有影響，並可消除前述影響或使其降低至可接受程度之措施。	✓		
12	本公司支付會計師之審計公費係以固定金額支付，非或有公費。亦無逾期公費而影響審計獨立性。	✓		
13	本年度委任後，會計師服務年數未超過七年。	✓		
14	本公司獨立董事任職前兩年內與擔任期間並未任職於該會計師事務所。	✓		

二、適任性之評估

適任性		符合適任性情形		備註
項次	說明	是	否	
1	是否具備會計師資格，得以執行會計師業務。	✓		
2	是否無受主管機關及會計師公會懲戒之情事，或依證券交易法第 37 條第 3 項規定所為之處分。	✓		
3	是否對本公司具有相關產業之知識。	✓		
4	是否依一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則執行財務報表查核工作，並依查核規劃時程出具財務報告。	✓		
5	是否無利用會計師地位，在工商上為不正當之競爭	✓		
6	最新公布之會計、審計及其他有關法令規章變動，是否主動提供予管理階層，並就其重大差異充分討論溝通。	✓		
7	是否依據金管會發布之審計品質指標(AQIs)評估會計師獨立性及適任性。	✓		

112 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	112/11/18	112/11/18	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3.0
		112/07/15	112/07/15	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3.0
董事	黃文宏	112/05/26	112/05/26	行政院環境保護署	「綠色化學 共創永續」之講座與座談會	3.0
		112/03/21	112/03/21	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇第 30 期	3.0
董事	余景仁	112/05/26	112/05/26	行政院環境保護署	「綠色化學 共創永續」之講座與座談會	3.0
		112/03/21	112/03/21	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇第 30 期	3.0
法人董事 代表人	張子鑫	112/06/08	112/06/08	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-公司治理與證券法規	3.0
		112/04/11	112/04/11	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-伺服器系統整合技術與應用商機	3.0
獨立董事	施文昌	112/08/23	112/08/23	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 台中場	3.0
		112/05/23	112/05/23	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3.0
獨立董事	楊世銘	112/08/23	112/08/23	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 台中場	3.0
		112/07/18	112/07/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023 轉型金融與永續揭露研討會	3.0
獨立董事	易昌運	112/08/18	112/08/18	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇第 42 期	3.0
		112/03/23	112/03/23	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	(台中)會計師洗錢防制監理與實務	3.0

(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		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
	姓名	專業資格與經驗		
獨立董事 薪酬委員會 召集人	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	施文昌	頌勝科技材料(股)公司總經理 頌勝科技材料(股)公司董事 智勝科技(股)公司董事 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	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 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	3 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；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。

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：111年5月26日至114年5月25日，112年度及113年截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會6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	楊世銘	6	0	100%	應出席：6次，連任， 改選日期:111/05/26
委員	施文昌	6	0	100%	應出席：6次，連任， 改選日期:111/05/26
委員	易昌運	6	0	100%	應出席：6次，連任， 改選日期:111/05/26
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)薪資報酬委員會評鑑執行情形：

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	112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日	整體薪資報酬委員會績效評估	薪資報酬委員會內部自評	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	4	19.00	4.75
				B、功能性委員會職責認知	5	21.00	4.20
				C、提升功能性委員會決策品質	7	32.00	4.57
				D、功能性委員會組成及成員選任	3	14.00	4.67
				E、內部控制	1	5.00	5.00
				合計	20	91.00	4.55
				1.問卷總分數:91 分 / 總分 100 分			
2.各構面平均分數:4.55 分 / 滿分 5 分							
3.本公司薪資報酬委員會整體運作情況尚屬完善，符合公司治理。							

(4) 112 年度及 113 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
112.03.14	第五屆第三次	1.擬通過聘任劉品均先生擔任本公司總經理乙案	經主席徵詢全體出席委員意見，確認全體出席委員無異議，並送交董事會審議。	經董事會全體出席董事無異議，照案通過。
		2.本公司民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派案		
112.04.24	第五屆第四次	擬通過李原吉董事長兼任本公司執行長乙案	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。
112.05.11	第五屆第五次	1.本公司民國一一一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。
		2.陳繼萱經理晉升協理審查事宜		
112.08.04	第五屆第六次	本公司民國一一一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。
112.11.08	第五屆第七次	1.本公司第二次買回庫藏股部分轉讓員工認股案	經主席徵詢全體出席委員意見，確認全體出席委員無異議，並送交董事會審議。	經董事會全體出席董事無異議，照案通過。
		2.112 年度經理人年終獎金發放審查		
113.02.29	第五屆第八次	1.本公司民國一一二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。
		2.本公司民國一一二年度董事酬勞分派案		

(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：

推動項目	執行情形			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。 本公司董事會以每季召開1次為原則，審查經理部門提報董事會事項，112年計召開6次董事會議(董事平均出席率為100%)。經理部門視議案內容列席董事會備詢，使董事會與經理部門有充分之時間溝通。112年董事會共審議案，其中涉及政策、經濟、環境及社會議題計15案。有關營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，由董事會授權高階管理階層處理，必要時向董事會報告處理情形，對於董事會決議，每季提上一季度董事會決議追蹤報告，如未能結案者，本公司按季追蹤提報董事會。公司之重大議案皆事先與董事以電話或親自溝通，必要時並安排董事視察，於經理部門詳加說明，董事間互相溝通充分，其確能深度瞭解議案內容。	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？	√		本公司及本公司之子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環境管理系統及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？	√		(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環境管理系統(效	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定，無重大差異

推動項目	執行情形			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？	√		期西元2021年10月26日至2024年10月12日)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環境管理系統及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，並要求供應商減量或使用環保材質包裝，以降低對環境的衝擊。	
(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？	√		(三)本公司於101年度通過ISO 14001環境管理系統認證，建立「綠色製程、保護環境、善用資源、節能減廢」之環境政策，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)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？	√		本公司已較主管機關規範之時程，提前於112年度進行溫室氣體盤查，並將配合主管機關溫室氣體查證時程規劃，逐步完成本公司及子公司之溫室氣體排放量查證工作，並就管理、製程、產品設計逐步減少溫室氣體排放量。	

推動項目	執行情形			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、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足歲以下員工、禁止使用強逼、擔保（包括抵債）或用契約束縛的勞工、非自願或剝削性監獄勞工、奴役或販賣的人口。 各項程序均依本公司內控管理規範施行無誤，以保障員工基本權益。 112年亦針對同仁實施人權保障相關訓練，總時數為112小時，共計14位同仁。 本公司人權管理政策及具體方案摘要如下： <table><tr><th>人權管理政策</th><th>具體方案</th></tr><tr><td>提供安全與健康的工作環境</td><td>參閱第 90~91 頁。</td></tr><tr><td>協助員工維持身心健康及工作生活平衡</td><td>現場組裝人員每工作 2 小時休息 10 分鐘，另中午休息 1 小時，給予同仁充足午休時間。</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令</td><td>落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。</td></tr></table>	人權管理政策	具體方案	提供安全與健康的工作環境	參閱第 90~91 頁。	協助員工維持身心健康及工作生活平衡	現場組裝人員每工作 2 小時休息 10 分鐘，另中午休息 1 小時，給予同仁充足午休時間。	禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令	落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定，無重大差異
人權管理政策	具體方案											
提供安全與健康的工作環境	參閱第 90~91 頁。											
協助員工維持身心健康及工作生活平衡	現場組裝人員每工作 2 小時休息 10 分鐘，另中午休息 1 小時，給予同仁充足午休時間。											
禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令	落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。											

推動項目	執行情形			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?	√		(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90~92頁。 本公司著重兩性平權及平等薪酬,實現男女擁有同工同酬的獎勵條件及晉升機會,促進永續共融的經濟成長。 112年度女性職員平均占比為41.03%,女性主管平均占比18.18%	
(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環境管理系統及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.每年定期全體員工健康檢查。 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90~91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	

推動項目	執行情形			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？	√		別工作平權，故設置「員工專用哺(集)乳室」。 6.本公司112年度員工職災件數4件，皆為上下班交通事故。 (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，涵蓋範圍包括全公司各階層，112年度合計教育訓練總人次為286人、總時數為757小時。	
(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，遵循相關法規及CE、SEMI S2等國際準則。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、道德及勞工等層面，對供應商進行評鑑，以落實永續發展政策之推行。 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.管理策略 (1)提升成本領先能力	

推動項目	執行情形			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	
			整合集團資源，以策略性合作取得最具競爭力之供應鏈價值 (2)建立永續供應鏈能力 帶動供應商提升經濟面、社會面與環境面的績效，帶動供應商永續發展 (3)強化供應鏈供應能力 持續輔導供應商件多元化供應，與在地化供應能力 (4)構築綠色供應鏈 推廣供應商從實施節能減碳走向循環經濟 (5)重視環境友善 主動落實綠色採購，追求經濟效益並兼顧對環境友善 (6)衝突礦產不妥協 確保產品與供應鏈不含衝突礦石 (7)落實永續風險管理 關注供應商的能資源使用、水資源管理以因應極端氣候變遷對供應鏈的衝擊 (8)關注環境議題 加強廢棄物資源化再利用，致力於降低環境污染衝擊 5.實質運作 本公司依規定定期執行供應商評鑑，並關注環保議題，致力建立綠色供應鏈，依據企業社會責任政策，透過ISO9001及ISO14001管理系統訂定供應商資格認定程序，及供應商評等與績效追蹤程序，輔導供應商與本公司合作，共同致力落實永續發展。 供應商評鑑將永續管理要求的項目依重視程度規劃於評比項目中，以問卷的方式發送給供應商回覆，再依據供應商之特性及風險性做等級區分，以利分級輔導限期改善。	

推動項目	執行情形			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											
			本公司供應商評比之評分項目中，要求供應商簽署「供應商員工從業道德條款約定」，嚴守供應商行為準則及社會責任等相關規定。供應商也應要求其供應商、承包商和服務提供商採用並遵守本準則，並定期進行供應鏈評核。供應商對本約定的遵循程度將是評估採購決策的考量之一。若供應商已取得環保或有害物質管理相關之證書(ISO 14001、TS16949 或QC080000) 或責任商業聯盟行為準則(RBA)則列為額外加分之依據，藉以引導及要求供應商遵循。 6.供應商評鑑等級與因應措施 <table><tr><th>評鑑等級</th><th>因應措施</th></tr><tr><td>A級： 90分(含)以上</td><td>視狀況增加採購量。</td></tr><tr><td>B級： 70(含)~89分</td><td>維持正常交易。</td></tr><tr><td>C級： 60(含)~69分</td><td>減少採購量。對供應商執行稽核並進行輔導改善。</td></tr><tr><td>D級： 60分以下</td><td>供應商應提供改善對策方法，經三個月限期改善後仍無法達到要求時可取消合格供應商資格。</td></tr></table>	評鑑等級	因應措施	A級： 90分(含)以上	視狀況增加採購量。	B級： 70(含)~89分	維持正常交易。	C級： 60(含)~69分	減少採購量。對供應商執行稽核並進行輔導改善。	D級： 60分以下	供應商應提供改善對策方法，經三個月限期改善後仍無法達到要求時可取消合格供應商資格。	
評鑑等級	因應措施													
A級： 90分(含)以上	視狀況增加採購量。													
B級： 70(含)~89分	維持正常交易。													
C級： 60(含)~69分	減少採購量。對供應商執行稽核並進行輔導改善。													
D級： 60分以下	供應商應提供改善對策方法，經三個月限期改善後仍無法達到要求時可取消合格供應商資格。													
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？		√	本公司於113年起編制永續報告書，對永續發展應揭露之資訊於公司網站、公開資訊觀測站、年報中加以揭露。本公司雖無取得第三方驗證單位之確信或保證意見，但公司已訂定「永續發展實務守則」，履行永續發展考量利害關係人之利益、公平合理方式對待客戶，要求供應商遵守社會環境責任協議之規範。	本公司尚不屬於法令強制規定須編製永續報告書之公司，但鑑於公司永續經營理念，已提早於113年度起編製永續報告書。										

推動項目	執行情形			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	
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： 本公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」落實企業社會責任，執行至今尚無差異情形。				
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。 董事長李原吉先生關懷兒童熱心公益，2023年起擔任南高雄家扶中心扶幼委員。				

(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。本公司於「公司治理實務守則」	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？	✓		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十五日之封閉期間交易其股票。 為確保公司誠信經營之落實，本公司已建立會計制度及內部控制制度並落實執行，且由內部稽核單位定期查核，本年度並於113年2月29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。 112年度課程，包括董監暨公司治理主管進階研討會-公司治理與證券法規、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3人次，合計9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	✓		本公司之經營理念即為「誠信、謙讓、勤勞、創新」，並於本公	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	
內容及推動成效？			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。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已於104年股東常會通過依據「上市上櫃公司誠信經營守則」，制定本公司「誠信經營守則」，且隨法令更新持續修訂，並依據相關規定執行。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 本公司於「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十五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 38 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：113年02月29日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年02月29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：

劉品均

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。

1.112 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
112.5.30	1.通過一一一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.通過一一一年度盈餘分派案	股東現金股利 174,895,457 元，於 112 年 07 月 26 日發放。
	3.解除法人董事代表人競業禁止之限制案	配合本公司業務持續擴展之需求，提請股東會同意解除法人董事代表人競業禁止之限制。

2.112~113 年度董事會重要決議事項

日期	期別	議案內容	決議結果
112.03.14	第九屆第四次	1. 擬通過聘任劉品均先生擔任本公司總經理乙案	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. 本公司民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派案	
		3. 本公司營業報告書暨民國一一一年度財務報告暨會計師查核報告	
		4. 本公司民國一一一年度盈餘分派案	
		5. 「解除法人董事代表人競業禁止之限制」案	
		6. 民國一一一年度內部控制聲明書	
		7. 召集本公司一一二年股東常會	
		8. 本公司設置「公司治理主管」案	
		9. 擬訂定本公司「買回庫藏股作業程序」案	
		10. 本公司之子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案	
112.04.17	第九屆第五次	購置台中廠房土地定金申請事宜	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。
112.04.24	第九屆第六次	1. 擬通過李原吉董事長兼任本公司執行長乙案	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. 本公司因營運發展需要，擬購地自建廠房	
112.05.11	第九屆第七次	1. 本公司民國一一一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. 本公司 112 年評估簽證會計師獨立性及適任性，暨委任本公司財務報表簽證會計師	

日期	期別	議案內容	決議結果
		3.本公司購地自建廠房案總價變更	過。
112.08.04	第九屆第八次	1.本公司民國一一一年度員工酬勞分派案	經主席徵詢全體出席董事意見，確認全體出席董事無異議，照案通過。
		2.「解除董事競業禁止之限制」案	
112.11.08	第九屆第九次	1.擬訂本公司 113 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 113 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	
		4.112 年度經理人年終獎金發放審查	
		5.擬於馬來西亞麻坡新增投資設立子公司案	
113.01.17	第九屆第十次	本公司 100%持股孫公司德威電子(昆山)有限公司辦理解散清算案	經主席徵詢全體出席董事意見，確認全體出席董事無異議，照案通過。
113.02.29	第九屆第十一次	1.本公司民國一一二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一一二年度財務報告暨會計師查核報告	
		3.本公司民國一一二年度盈餘分派案	
		4.本公司 113 年度更換會計師，暨評估簽證會計師獨立性及適任性，並委任本公司財務報表簽證會計師	
		5.民國一一二年度內部控制聲明書	
		6.本公司民國一一二年度董事酬勞分派案	
		7.召集本公司一一三年股東常會	

(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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	李原吉	93/11/01	112/03/14	職務異動，本公司為擴大半導體事業佈局，由董事會委任本公司副總經理劉品均先生擔任總經理一職。

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	112/01/01~112/12/31	3,200	0	3,200	無
	黃惠敏					
勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲	112/01/01~112/12/31	0	175	175	註

註：係民國 111 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	113 年 02 月 29 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，自一一三年第一季起，本公司財務報告查核之簽證會計師由翁雅玲會計師及黃惠敏會計師，更換為辛宥呈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		會計師
	情 況		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	辛宥呈會計師 黃惠敏會計師
委 任 之 日 期	113 年 02 月 29 日
委 任 前 就 特 定 交 易 之 會 計 處 理 方 法 或 會 計 原 則 及 對 財 務 報 告 可 能 簽 發 之 意 見 諮 詢 事 項 及 結 果	無。
繼 任 會 計 師 對 前 任 會 計 師 不 同 意 見 事 項 之 書 面 意 見	無。

(三) 前任會計師對本準則第十條第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、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 3 月 29 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	李原吉(註 1)	(109,000)	0	(24,000)	0
董事	黃文宏(註 2)	0	0	0	0
董事	余景仁	0	0	0	0
董事	佑兆投資有限公司	64,000	0	0	0
獨立董事	施文昌	0	0	0	0
獨立董事	楊世銘	0	0	0	0
獨立董事	易昌運	0	0	0	0
總經理	劉品均(註 3)	30,000 (48,000)	0	0	0
副總經理	劉忠炯	0	0	0	0
財會協理兼 公司治理主管	陳繼萱(註 4)	0	0	0	0
協理	余端仁(註 5)	0	0	0	0

註 1：總經理解任日期:112/3/14

註 2：就任日期:111/5/26 董事全面改選就任。

註 3：總經理就任日期:112/3/14

註 4：公司治理主管就任日期:112/3/14，協理就任日期:112/5/11

註 5：112 年 10 月 26 日離職。

(二)股權移轉資訊：

本公司董事、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、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

113年3月29日 單位：股

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註3）		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
李原吉	2,425,558	6.15%	0	0	0	0	李高瓊珠	一等親	無
姜榮貴	1,263,000	3.20%	0	0	0	0	無	無	無
邱念邦	1,139,000	2.89%	0	0	0	0	無	無	無
復華亞太神龍科技基金專戶	1,108,000	2.81%	0	0	0	0	無	無	無
佑兆投資有限公司	1,066,000	2.70%	0	0	0	0	無	無	無
代表人：李高瓊珠	76,057	0.19%	0	0	0	0	李原吉	一等親	無
張志偉	750,000	1.90%	0	0	0	0	無	無	無
嵇宇聲	590,000	1.49%	0	0	0	0	無	無	無
葉永傑	565,000	1.43%	0	0	0	0	無	無	無
林高煌	538,000	1.36%	0	0	0	0	無	無	無
吳錫坤	401,000	1.02%	0	0	0	0	無	無	無

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

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

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

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

113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%
Uvat Technology Malaysia Sdn. Bhd.	500	100%	0	0	500	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 575 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

113年3月29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	176	22,399	37	1	22,614
持有股數	0	270,289	3,313,849	33,823,871	1,487,648	575,000	39,470,657
持股比例(%)	0.00%	0.68%	8.40%	85.69%	3.77%	1.46%	100.00%

(四)股權分散情形

1. 普通股：

113年3月29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	17,909	269,918	0.68%
1,000-5,000	3,750	7,279,162	18.44%
5,001-10,000	481	3,829,554	9.70%
10,001-15,000	144	1,853,831	4.70%
15,001-20,000	81	1,501,487	3.80%
20,001-30,000	77	1,972,307	5.00%
30,001-40,000	44	1,591,129	4.03%
40,001-50,000	29	1,363,727	3.46%
50,001-100,000	57	4,111,810	10.42%
100,001-200,000	21	2,709,224	6.86%
200,001-400,000	10	2,567,950	6.51%
400,001-600,000	5	2,669,000	6.76%
600,001-800,000	1	750,000	1.90%
800,001-1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	5	7,001,558	17.74%
合計	22,614	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：

113年3月29日；股

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例%
李原吉	2,425,558	6.15%
姜榮貴	1,263,000	3.20%
邱念邦	1,139,000	2.89%
復華亞太神龍科技基金專戶	1,108,000	2.81%
佑兆投資有限公司	1,066,000	2.70%
張志偉	750,000	1.90%
嵇宇聲	590,000	1.49%
葉永傑	565,000	1.43%
林高煌	538,000	1.36%
吳錫坤	401,000	1.02%

(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			111 年度	112 年度	截至 當年度 05 月 13 日(註 5)
每股 市價	最 高		79.00	67.50	61.20
	最 低		49.40	48.00	49.15
	平 均		65.91	57.05	55.85
每股 淨值	分 配 前		24.40	22.47	-
	分 配 後		19.97	尚未分配(註 1)	-
每股 盈餘	加 權 平 均 股 數		38,795	38,870	-
	每股盈餘		6.37	2.63	-
每股 股利	現金股利		4.50	2.02(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		10.35	21.69	-
	本 利 比		14.65	28.24	-
	現金股利殖利率		6.83%	3.54%	-

註 1：每股現金股利 2.02 元，係 113 年 2 月 29 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112年度盈餘分派案業經113年2月29日董事會決議通過，每股配發現金股利2.02元，總計新台幣78,569仟元，惟尚未經股東會決議。

112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	
112年盈餘分派表	
項目	金額
期初未分配盈餘	171,850,899
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	61,822
加：本期稅後淨利	102,215,747
減：法定盈餘公積	(10,227,757)
減：特別盈餘公積	(2,242,206)
本期可供分配盈餘	261,658,505
普通股現金股利(每股2.02元)	(78,569,227)
期末未分配盈餘	183,089,278

(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 112 年度稅前利益扣除員工酬勞及董事酬勞為新台幣 143,223,216 元，決議分派給員工酬勞為新台幣 7,200,000 元，分派給董事酬勞為新台幣 2,680,000 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 113 年 2 月 29 日第五屆第八次薪酬委員會審議通過，並經 113 年 2 月 29 日第九屆第十一次董事會決議通過。

(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 113 年 2 月 29 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	7,200,000	2,680,000
年度財務報表認列金額	7,200,000	2,680,000
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. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：實際分派情形與認列金額並無差異。

(十) 公司買回本公司股份情形：

113 年 5 月 8 日

買回期次	109 年度第一次	111 年度第一次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	109 年 03 月 24 日至 109 年 05 月 19 日	112 年 01 月 03 日至 112 年 01 月 10 日
買回區間價格	12 元~34 元	42 元~62 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,000,000 股	普通股 26,000 股
已買回股份金額	22,557,693 元	1,597,664 元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	100.00%	2.60%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	451,000 股	0
累積持有本公司股份數量	549,000 股	575,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	1.39%	1.46%

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		
項 目 \ 年 度		111 年	112 年	截 至 113 年 05 月 13 日
轉換公司債市價	最 高	132.00	119.00	113.00
	最 低	106.20	105.55	99.30
	平 均	121.22	110.67	106.37
轉 換 價 格		58.30		
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	111 年度		112 年度	
	金額	比重	金額	比重
設備	826,479	79.59%	598,977	80.45%
代工及其他	211,998	20.41%	145,602	19.55%
合 計	1,038,477	100.00%	744,579	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。

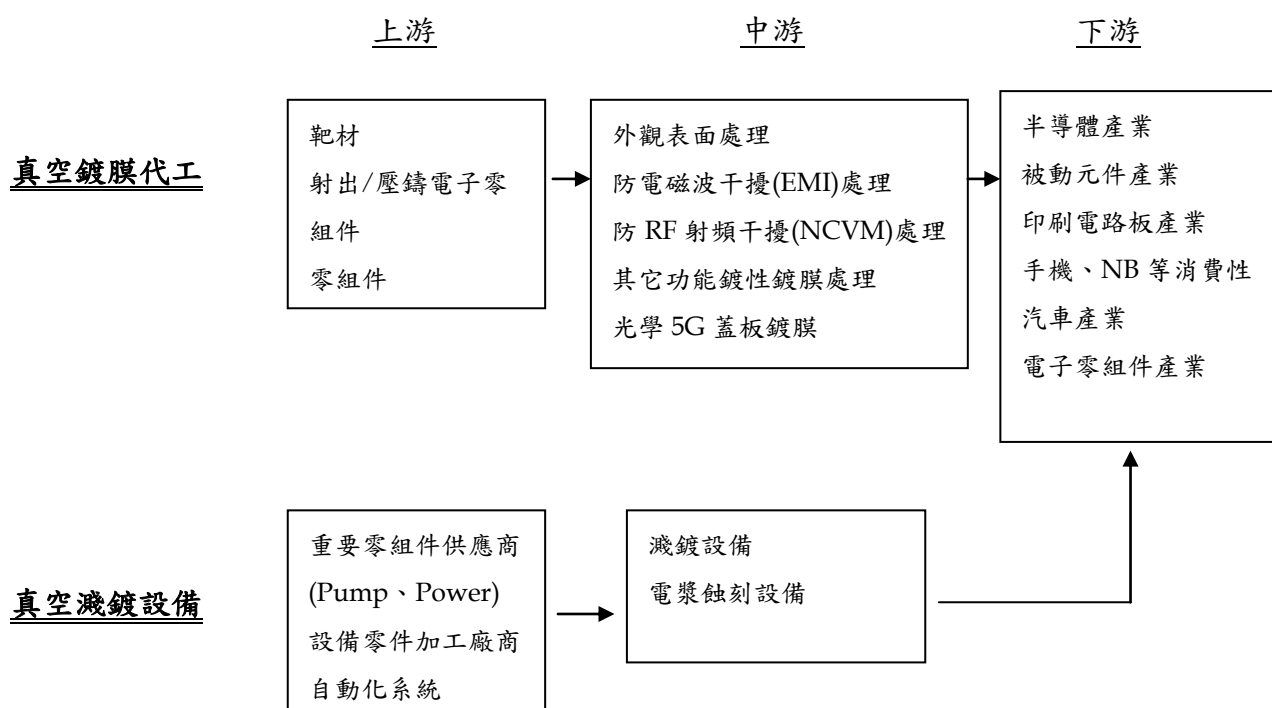
本公司為專業之濺鍍設備及鍍膜代工廠商，以低溫真空濺鍍製程於塑膠基材之表面金屬化為主。基於塑膠具有易成型、重量輕、耐蝕性佳、電絕緣性優良、具價格競爭力、可大量生產等優勢，但高溫所產生的變形、質變、收縮及抗衝擊、硬度、耐候性較金屬差，則為其缺點，故利用濺鍍製程可將塑膠表面披覆金屬，除可增加美觀外，尚可補足塑膠的缺點。因此塑膠表面金屬化應用極為廣泛，舉凡手機外殼及 5G 蓋板(外觀)鍍膜、NB 外觀鍍膜及

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：2023年國內半導體封測業因產業鏈中庫存去化緩慢、多數客戶產能需求仍有遞延狀況，且在全球政經情勢動盪下，央行不斷升息以抑制通貨膨脹，使得2023年整體消費性需求持續低迷，而使其產值呈現衰退一成以上的水準，儘管如此，生成式 AI 的崛起卻為封測業帶來全

新的機遇，因高速運算要求使得先進封裝 CoWoS 產能供給緊俏，這不僅驅使委外封測代工大廠欲發展異質整合高效能封裝技術，更擴展先進製程業者對先進封裝技術的布局，透過2.5D/3D IC 堆疊整合的應用，使不同邏輯晶片能夠更緊密地整合。除此之外，扇外型封裝亦正處在高速增長期中，根據 Yole 最新的報告，扇外型封裝市場正經歷強勢增長，2020-2026年間的整體年複合成長率將達15.1%。綜觀來看，全球半導體技術不斷往前推進，隨著製程微縮已經走到極限，封裝技術的挑戰持續提升，未來誰能掌握半導體封裝技術，才有更大的機會維持優勢。公司已成功切入半導體封裝濺鍍及蝕刻設備，以及晶片散熱封裝鍍膜設備市場，而 FOPLP(扇外型面板封裝技術)技術係在更大面積的方形載板上進行 Fan-Out 製程，可以量產出4倍於 300 毫米矽晶圓晶片的先進封裝產品，其 Panel 載板可以採用 PCB 載板，或者液晶面板用的玻璃載板，FOPLP 具備提升電氣性能與 I/O 密度、支援薄型化設計等優勢，且因其可將封裝前後段製程整合進行，此種一次性、大面積的封裝製程，可大幅降低生產與材料等各項成本。相對 FOWLP 封裝技術，FOPLP 具有更大的成本優勢。目前，全球各大封裝業者包括三星電子、日月光均積極投入到 FOPLP 製程技術中。

- 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）觀測智慧型手機趨勢，預估2023 年全球智慧型手機出貨量11.2億台、年減7%，創下十年新低，主係全球經濟成長預期偏弱，通貨膨脹導致消費性需求下降。展望2024年，品牌端持續觀望市場需求而開案量保守，預估全球智慧型手機出貨約11.5億台，年成長3%。而在5G 方面，預估2023年全球5G 手機出貨6.6億台，年成長4.5%。展望2024年，預估全球5G 手機出貨將達7.8億台，年成長18.7%。主係隨著晶片商持續競爭中低階5G 手機晶片市場，將帶動5G 中低階手機出貨，另外，預期隨著更多品牌推出直連衛星功能手機，衛星連網在5G 手機市場的滲透率將提升。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、汽車電子儀表板保護蓋及 HUD 抬頭顯示器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。現今汽車產業的重要發展趨勢如車聯網、先進駕駛輔助系統、電動車、自動駕駛車，都需透過複雜的車用電子設計來實現，車用半導體的種類主要

有功率積體電路、微控制器、感測器、其他積體電路等，車用半導體市場的規模正在不斷擴大，預計在未來幾年內將達到數百億美元的規模。其中，電動車和自駕車等新興市場的快速增長將是主要驅動力。

- 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	111 年度	112 年度
研發費用(註)	57,884	29,423
營業收入	1,038,477	744,579
研發費用占營業收入(%)	5.57	3.95

註：已扣除經濟部產業升級創新平台輔導計畫補助款，112 及 111 年度補助金額分別為 2,500 仟元及 23,000 仟元。

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
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
112 年	Ti/Cu 種子層連續式濺鍍技術
113 年	先進封裝異質整合背金屬鍍膜製程設備技術

(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。
- C. 導入智慧製造，利用即時數據分析，完成最佳化目標。

(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	111 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	184,294	17.75	332,362	44.64
外銷	854,183	82.25	412,217	55.36
合計	1,038,477	100.00	744,579	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 產品外觀及汽車 HUD 抬頭顯示器等濺鍍設備，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

俄烏戰爭依舊持續，且 2023 年全球經濟成長率低於 2022 年趨勢確立，以及尚有諸多不確定因素，例如地緣政治因素動盪、美中科技戰未停歇等，因而造成客戶對於電子終端應用市場需求的看法仍維持謹慎的態度，甚至半導體產業鏈持續調整庫存，且調節情況不如預期，因而多數客戶對於景氣復甦轉趨保守，投片量產的計畫多放慢腳步，因而波及到半導體封測廠商的稼動率以及訂單的清晰度；總計 2023 年國內半導體封測業產值年增率為-14.9%。（參圖一）。

觀測整體半導體技術發展趨勢，資策會 MIC 資深產業分析師指出，未來異質整合封裝發展值得關注，隨著全球封測產業市場規模持續成長，除了專業委外封測（OSAT）廠，晶圓製造大廠如台積電、Samsung、Intel 也開始布局先進封裝技術，加大先進封裝資本支出。異質整合封裝可應用於高階運算晶片堆疊密度與運算效能提升，以及矽光子光電整合晶片製作，可提升光電訊號轉換及資料傳輸效率，將有利於滿足智慧型手機、車用、航太、醫療、物聯網等終端應用產品整合多元化功能與提高運算效能等需求。

隨著摩爾定律逐漸走向物理極限，先進封裝將成為晶片整體效能的決勝關鍵。臺灣 IC 封測業在未來面臨重要的發展機會，業界致力於技術升級，發展更高效能的封裝技術並擴充封測產能，以滿足市場需求。工研院產科國際所分析師指出，在異質整合技術到位與 AI 應用需求熱絡的情景下，展望 2024 年臺灣 IC 封測產值將達到新臺幣 6,368 億元，較 2023 年成長 9.2%。(參圖一)。

圖一、台灣 2015 年至 2024 年 IC 封測業產值暨成長率



資料來源：工研院產科國際所

資料來源：工研院產科國際所

B.NB 產業

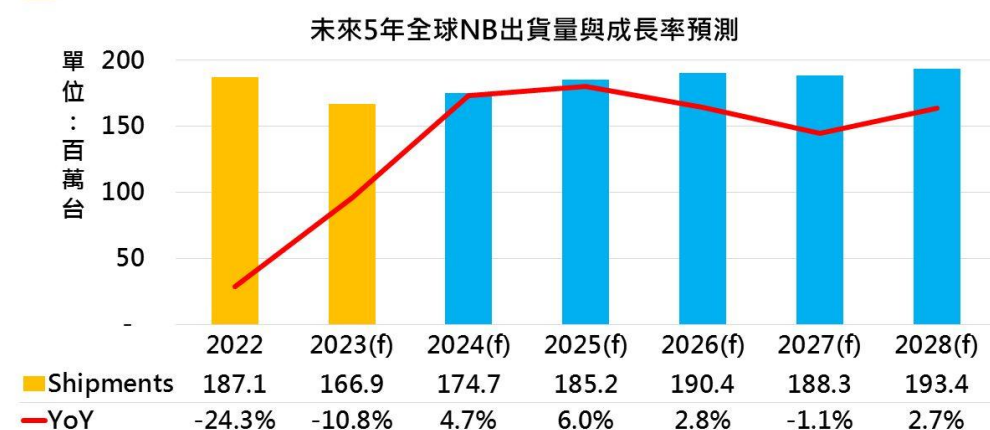
2022 年因俄烏戰爭、中國大陸實施封控等影響，加劇全球經濟衰退與通膨，降低市場消費信心，筆電全球出貨量連季慘跌，終端庫存去化持續延長至 2023 年第 2 季。而 2023 年起，全球筆電商務機種與消費機種市場需求持續萎縮，前者市場需求萎縮源於全球勞動市場需求疲弱，商務機種採購動能難以提升；後者市場需求萎縮源於「持續性通貨膨脹」與「換機動機不足」，壓抑消費者筆電產品需求。然第二季於北美、亞太市場陸續浮現通路回補庫存，及提前為第三季返校季備貨的拉貨需求，加上 Chromebook 出貨量也在 Google 授權金策略變動的前夕達到高峰，推升該季整體筆電出貨季增 21.6%、達 4,252 萬台。惟預期歐、美地區經濟前景尚不明朗，致兩大主要筆電消費市場於傳統季節性的採買動能受壓抑，將影響第三季筆電出貨季增幅收斂至 3.8%、達 4,413 萬台，至於全年整體筆電出貨總量則預計將年減 12.2%、達 1.63 億台。

展望 2024 年，隨著市場庫存轉為健康，且預期通膨壓力漸趨穩定，2024 年全球筆電出貨量有望落底反轉。然而，全球消費環境依舊承壓，需求即便緩步回升，市場尚未觀察到高度樂觀訊號，TrendForce 預期 2024 全年成長幅度

約 2~5%，出貨量將略高於疫情前水準。TrendForce 認為，在庫存問題排解後，整體市場將緩步恢復健康的流動，而能否期待更高幅度的出貨增長，還有待持續觀察中、美兩大消費市場走向。同時，AI 風潮興起，相關基礎建設的建置或將排擠 IT 支出的順序。即便 Windows 10 將於 2025 年 10 月停止服務(End of support)，可期 2024 年開始帶動商務換機潮。不過，TrendForce 認為，以商務型筆電需求來看，推動商務換機潮的時間及力道或將延後與放緩，出貨大幅增長的可能性較為低落。另 DIGITIMES 研究中心則預估明年全球筆電出貨量將回升至近 1.75 億台，並於 2025 年進一步勁揚至 1.85 億台以上。不過市場總量在 2026 年度達突破 1.9 億台的規模後，2027 年將小幅收斂，直至 2028 年時再以 2.7% 的年增率，回升至 1.93 億台的下一個波段高峰。(參圖二)

圖二、全球筆記型電腦出貨量

2023~2028 年全球 NB 出貨量 CAGR 預期為 3%



註：DIGITIMES Research 將可拆卸式機種歸類為 Tablet，故在此 NB 出貨量統計未計入該類產品。
 2 資料來源：DIGITIMES Research，2023/9

DIGITIMES

C. 手機產業

全球 2023 年受先是遭逢零組件短缺，之後又因為美國暴力式升息，推升通膨、換機需求縮手，導致庫存堆積與手機更換週期延長等因素，讓全球智慧型手機銷售在過去 2 年一直面臨龐大壓力，且在不確定的經濟環境下更加惡化。加上中國市場需求因美中科技戰導致經濟前景欠佳與消費信心不足而持續不振，手機產業面臨庫存調整壓力，2023 年智慧型手機市場步上 2022 年後塵，同樣落入衰退窘境。

根據 IDC 研究中心彙整的資料顯示，2024 年智慧型手機市場將擺脫過去幾年衰退格局，今年將恢復成長，預估今年出貨量將達到約 12 億支，年增 2.8%(參圖三)，預期到 2028 年都會維持低個位數成長，不過整體出貨量仍低於疫情前。IDC 表示，雖然全球持續面臨挑戰，個人電腦等相關產品也正在恢復需求，加上手機價格上漲、手機耐用性提高導致產品週期延長，但仍看好智慧型手機是多數人的主要使用產品，加以新興市場需求增加以及新技術發展，如折疊手機等，無疑是市場復甦的關鍵驅使動力。

圖三、2020~2028 年全球智慧型手機銷售量預估



另資策會MIC表示，手機生成式AI應用發展將成為未來產業關注焦點，三大關鍵AI應用分別為「圖像生成」、「圖文摘要」與「智慧搜尋」，一線手機品牌皆曝光最新AI手機、部分二線品牌也投入市場，隨著硬體規格升級與AI模型逐步優化，以及品牌大力推動，2024年AI手機滲透率將提升，且不限於旗艦機種，逐步向下滲透至中高階機種。另外，針對手機直連衛星，也將成為2024年歐美市場的觀察重點，將在衛星業者與各大行動電信商的合作，何時可提供用戶不需更換手機為前提的商用服務。因此IDC預測，2024年AI智慧型手機出貨量上看1.7億支，占整體手機比重近15%。

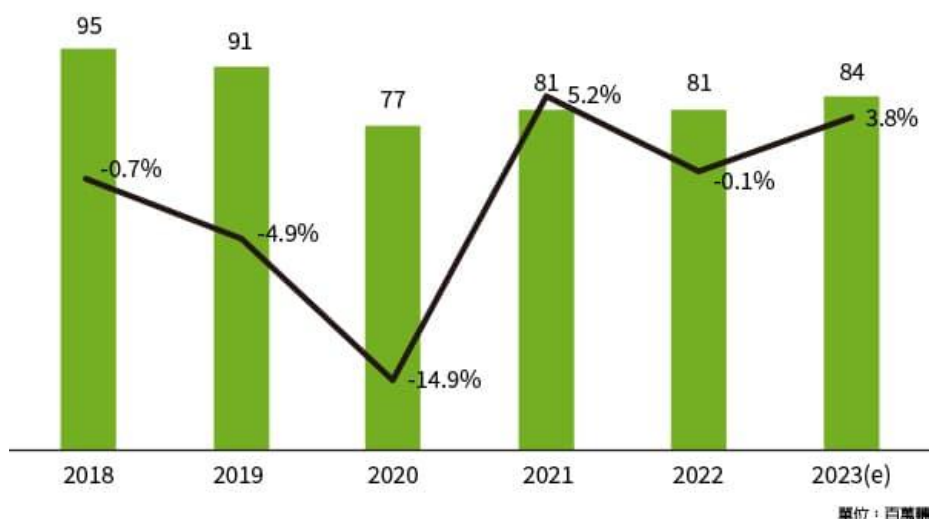
D. 汽車產業

在過去的數年間，全球的汽車產業經歷了一系列的挑戰與變化，從中美貿易戰、疫情、缺乏晶片、供應鏈斷鏈、俄羅斯侵烏以及能源危機等等。這些因素在許多歐美市場引發了通膨飆升，迫使中央銀行提高利率並間接削減了消費者支出。根據TrendForce統計，2022年全球汽車銷量為8,105萬輛，年衰退0.1%，與2021年銷量幾乎持平，預估2023年全球汽車市場銷量有機會恢復成長態勢，達8,410萬輛，年增3.8%(參圖四)，成長有一部分來自於車廠在2022年所積壓的未交付訂單。

展望2024年，雖然許多地區的電動車補貼逐漸消失，加上經濟依舊有著衰退風險，以及汽車的價格還是居高不下，但汽車產業的供應鏈逐漸恢復正常，加上高利率問題造成汽車價格上漲太多，現在正面臨修正，因而會造成銷售量會在明年迎來上升，可是在產量部分預計將會有小幅的下跌，因此預估明年汽

車市場銷售量可達 8,830 萬輛。此外，2024 年全球電動車市場，預估銷售量將達 1842 萬台，中國、歐洲、美國仍將主宰全球電動車市場，但因基期墊高，預估年增率為 29.6%，不及前幾年高度成長表現。2024 年中國仍將為全球電動車市場的龍頭，銷售量將達 1100 萬台，全球占比近六成；歐洲地區將貢獻 360 萬台，美國市場將增至 210 萬台，合計全球占比將接近 3 成。

圖四、全球汽車銷售量與成長率
2018~2023年全球汽車銷售量與年增率



資料來源：TrendForce(2/2023)

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。近年更積極結合智慧製造，提供客戶更多樣產品組合之選擇。

(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、深圳廠及重慶廠等，2024 年度更增加馬來西亞廠，做為進軍歐美半導體設備市場之基地。

(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

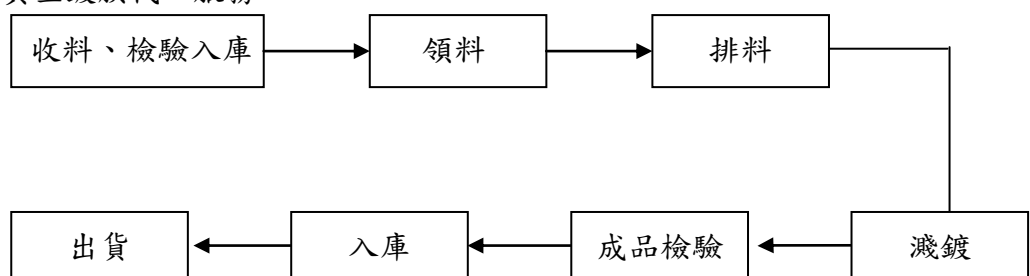
處理及外觀鍍膜、IC 載板鍍膜、半導體封裝鍍膜、光學鍍膜及車用零配件鍍膜等，用途極為廣泛。

B. 真空濺鍍機器設備

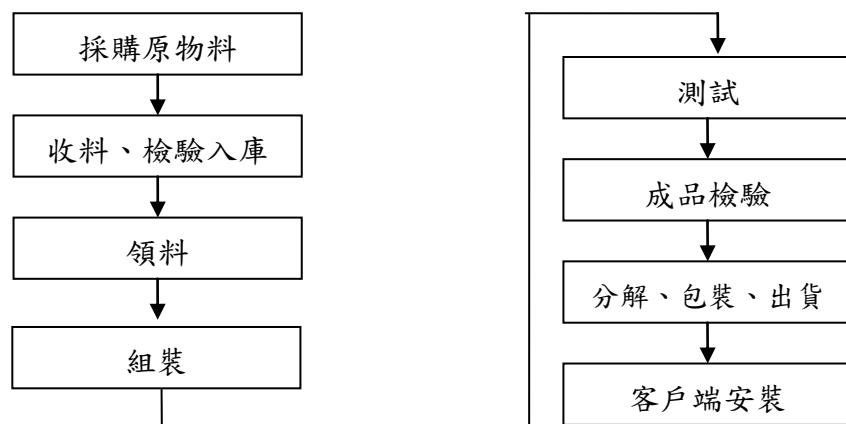
主要產品項目	主要用途、功能及特點
連續式真空濺鍍機	1. 環保製程，可取代水電鍍 2. 手機、NB 等 3C 產品之外觀表面裝飾鍍膜 3. 手機、NB 等 3C 產品之防電磁波(EMI)鍍膜 4. 其他功能性鍍膜之應用 5. 車用反射鏡片之鍍膜 6. 汽車輪圈鍍膜 7. Chip EMI 設備
電漿蝕刻機	1. 對塑膠基材表面進行改質，提升與印刷油墨之附著力 2. 電路板(BGA)之金屬層表面清潔 3. 半導體製程之孔洞清潔 4. 半導體製程之光阻等有機物之去除與清潔 5. 半導體製程之細線化金屬蝕刻 6. 半導體製程之介電材蝕刻

2. 本公司主要產品之產製過程：

A. 真空鍍膜代工服務



B. 真空濺鍍及蝕刻機器設備



(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	111 年度				112 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	A 客戶	225,950	21.76%	無	D 客戶	218,386	29.33%	無
2	B 客戶	192,021	18.49%	無	B 客戶	122,281	16.42%	無
3	C 客戶	112,894	10.87%	無	E 客戶	79,842	10.72%	無
4	其他	507,612	48.88%	無	其他	324,070	43.53%	無
	銷貨淨額	1,038,477	100.00%	無	銷貨淨額	744,579	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) A、C 客戶：111 年度因該客戶業務需求而下單較多台高單價之濺鍍及蝕刻設備，致對此單一客戶銷貨佔銷貨總額百分之十以上；112 年度該客戶未有採購設備交易。
- (2) B 客戶：最近二年度因該客戶業務需求而持續對其銷售高單價之濺鍍及蝕刻設備，致名列第二大銷貨客戶。
- (3) D、E 客戶：112 年度因該客戶業務需求而對其銷售高單價之濺鍍及蝕刻設備，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，因真空濺鍍設備銷售單價相對鍍膜代工單價高，故銷售客戶以設備之客戶營收佔整體營收比重較高，因此各年度客戶互有增減情形。

2.最近二年度占進貨總額百分之十以上之進貨廠商

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 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	F 廠商	56,733	11.28%	無	G 廠商	56,710	22.23%	無
2	其他	446,010	88.72%	無	其他	198,438	77.77%	無
	進貨淨額	502,743	100.00%	無	進貨淨額	255,148	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) F 廠商：主係濺鍍及蝕刻設備重要自動化模組供應商，112年度因半導體設備客戶需求減少，故對其採購金額減少。
- (2) G 廠商：主係提供 NB 上下蓋零件予本公司進行濺鍍加工，112年度及111年度皆為本公司前十大供應廠商，112年度因客戶需求增加及整體進貨金額減少，使得 G 廠商進貨佔比大幅增加。

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	111 度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
設備		註 1	38	464,030	註 1	11	180,257
代工 (註 3)		註 2	-	259,756	註 2	-	237,904
合計		-	-	723,786	-	-	418,161

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載板及玻璃等，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111及112年度來料加工未認列銷貨收入之金額分別為57,743仟元及83,219仟元，亦於代工產值中扣除。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；台

銷售 量值 主要 商品	年度	111 度				112 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
設 備		3	106,381	23	720,098	9	304,153	9	294,016
代 工		-	77,913	-	134,085	-	28,296	-	118,114
合 計		-	184,294	-	854,183	-	332,449	-	412,130

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		111 年度	112 年度	113 年截至 3 月底止
員 工 人 數	經理人員	14	14	13
	間接員工	176	155	156
	直接員工	95	86	80
	合計	285	255	249
平均年歲		38	39	39
平均服務年資		7.91	8.85	9.03
學 歷 分 布 比 率	博士	0%	0%	0%
	碩士	3%	3%	4%
	大專	42%	42%	43%
	高中	33%	35%	34%
	高中以下	22%	20%	19%

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：

112 年度教育訓練成果		
類別	總人次	總時數
內訓	249	464
外訓	37	293
總計	286	757

(e) 員工工作環境與人身安全保護措施：

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

目標	說明	成果
健康檢查	優於勞工安全衛生法規定，每年進行一般作業健康檢查。勞工安全衛生法規定如下： 1.年滿 65 歲以上者，每 1 年檢查一次。 2.年滿 40 歲以上，未滿 65 歲者每 3 年檢查一次。 3.未滿 40 歲者，每 5 年檢查一次。	公司每年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、重慶光威及 Uvat Technology Malaysia 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 年購置資訊安全設備，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：

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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
中長期借款	兆豐國際商業銀行股份有限公司	112.08.11~122.08.11	土地廠房設質借款	1.擔保品：台中市大雅區上楓段912-1地號土地及其上建物(台中市大雅區民生路三段191巷10號)，並設定最高限額抵押權新台幣參億壹仟肆佰參拾肆萬元。 2.撥貸日起一年內動工興建 3.興建中之建物不可設定予他人，建物完工設定第一順位抵押權予兆豐。 4.廠房興建完成後六個月內取得工廠登記。

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

年度 項目		最近五年度財務資料(註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		789,865	1,002,894	1,173,959	2,090,036	1,358,392
不動產、廠房及設備		86,466	109,080	91,114	69,011	382,764
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		51,774	37,099	187,145	119,563	53,846
資產總額		928,105	1,149,073	1,452,218	2,278,610	1,795,002
流動負債	分配前	237,976	450,929	364,650	1,297,915	644,186
	分配後	304,241	500,941	445,997	1,472,810	尚未分配
非流動負債		4,818	6,311	309,847	17,486	263,713
負債總額	分配前	242,794	457,240	674,497	1,315,401	907,899
	分配後	309,059	507,252	755,844	1,490,296	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		685,311	691,833	777,721	963,209	887,103
股本		394,707	394,707	394,707	394,707	394,707
資本公積		118,461	127,144	144,343	150,829	151,667
保留盈餘	分配前	192,280	196,966	262,865	429,570	356,953
	分配後	126,015	146,954	181,518	254,675	尚未分配
其他權益		(6,282)	(4,426)	(7,637)	1,164	(2,242)
庫藏股票		(13,855)	(22,558)	(16,557)	(13,061)	(13,982)
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	685,311	691,833	777,721	963,209	887,103
	分配後	619,046	641,821	696,374	788,314	尚未分配

註 1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：112 年度盈餘分配案業經 113 年 2 月 29 日董事會決議通過，尚未經 113 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)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		475,119	599,781	796,722	1,767,246	984,366
基金及投資		302,019	358,435	390,315	353,998	324,868
不動產、廠房及設備		34,325	51,531	57,598	48,290	372,115
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		38,999	26,800	101,868	38,643	49,657
資產總額		850,462	1,036,547	1,346,503	2,208,177	1,731,006
流動負債	分配前	162,848	344,025	267,069	1,230,548	580,495
	分配後	229,113	394,037	348,416	1,405,443	尚未分配
非流動負債		2,303	689	301,713	14,420	263,408
負債總額	分配前	165,151	344,714	568,782	1,244,968	843,903
	分配後	231,416	394,726	650,129	1,419,863	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		685,311	691,833	777,721	963,209	887,103
股本		394,707	394,707	394,707	394,707	394,707
資本公積		118,461	127,144	144,343	150,829	151,667
保留盈餘	分配前	192,280	196,966	262,865	429,570	356,953
	分配後	126,015	146,954	181,518	254,675	尚未分配
其他權益		(6,282)	(4,426)	(7,637)	1,164	(2,242)
庫藏股票		(13,855)	(22,558)	(16,557)	(13,061)	(13,982)
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	685,311	691,833	777,721	963,209	887,103
	分配後	619,046	641,821	696,374	788,314	尚未分配

註 1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：112 年度盈餘分配案業經 113 年 2 月 29 日董事會決議通過，尚未經 113 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)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入		750,362	538,325	773,161	1,038,477	744,579
營業毛利		267,546	177,582	287,667	477,469	310,733
營業(損)益		108,396	50,703	146,039	276,743	123,054
營業外收入及支出		8,595	25,850	(4,588)	51,612	10,289
稅前淨利(損)		116,991	76,553	141,451	328,355	133,343
繼續營業單位本期(損)益		94,751	70,772	116,120	247,299	102,216
停業單位(損)益		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		94,751	70,772	116,120	247,299	102,216
本期其他綜合(損)益(稅後淨額)		(11,673)	2,035	(3,420)	9,554	(3,344)
本期綜合(損)益總額		83,078	72,807	112,700	256,853	98,872
淨利(損)歸屬於母公司業主		94,751	70,772	116,120	247,299	102,216
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		83,078	72,807	112,700	256,853	98,872
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)		2.43	1.84	3.02	6.37	2.63

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)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	493,241	256,671	443,119	891,357	611,134
營業毛利	200,213	83,676	196,703	488,385	311,354
營業(損)益	88,731	(3,662)	98,331	321,246	154,827
營業外收入及支出	26,634	76,927	38,541	349	(21,484)
稅前淨利(損)	115,365	73,265	136,872	321,595	133,343
繼續營業單位本期(損)益	94,751	70,772	116,120	247,299	102,216
停業單位(損)益	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	94,751	70,772	116,120	247,299	102,216
本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	(11,673)	2,035	(3,420)	9,554	(3,344)
本期綜合(損)益總額	83,078	72,807	112,700	256,853	98,872
淨利(損)歸屬於母公司業主	94,751	70,772	116,120	247,299	102,216
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	83,078	72,807	112,700	256,853	98,872
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)	2.43	1.84	3.02	6.37	2.63

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
108	勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲、黃惠敏	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲、黃惠敏	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲、黃惠敏	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲、黃惠敏	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲、黃惠敏	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.採用國際財務報導準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構(%)	負債占資產比率	26.16	39.79	46.45	57.73	50.58
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	798.15	640.03	1,193.63	1,421.07	300.66
償債能力(%)	流動比率	331.91	222.41	321.94	161.03	210.87
	速動比率	287.55	194.73	269.77	136.31	172.88
	利息保障倍數(倍)	27.96	61.18	28.31	45.10	19.28
經營能力	應收款項週轉率(次) (註 1)	2.29	1.90	2.69	4.07	3.15
	平均收現日數	159	192	136	90	116
	存貨週轉率(次) (註 2)	2.38	2.33	2.55	2.04	1.44
	應付款項週轉率(次)	4.11	4.08	4.02	3.59	2.8
	平均銷貨日數	153	157	143	179	254
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	8.67	4.94	8.49	15.05	1.95
	總資產週轉率(次)	0.59	0.52	0.59	0.56	0.37
獲利能力	資產報酬率(%)	7.77	6.91	9.25	13.58	5.31
	權益報酬率(%)	13.80	10.28	15.8	28.41	11.05
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	29.64	19.40	35.84	83.19	33.78
	純益率(%)	12.62	13.15	15.02	23.81	13.73
	每股盈餘(元)	2.43	1.84	3.02	6.37	2.63
現金流量	現金流量比率(%)	41.02	18.07	54.62	44.69	註 3
	現金流量允當比率 (%)	135.12	130.83	134.81	170.30	95.01
	現金再投資比率(%)	1.50	1.40	11.27	37.91	註 4
槓桿度	營運槓桿度	2.47	3.50	1.97	1.73	2.53
	財務槓桿度	1.04	1.03	1.04	1.03	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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：主係本期因營運規劃購置土地廠房，不動產、廠房及設備淨額增加所致。
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：主係本期機台設備銷售量減少致稅前淨利減少，故利息保障倍數下降。
4. 應收款項週轉率減少及平均收現日數增加：主係機台設備銷售量減少，且銷售設備之部分客戶驗收款收款期限較長所致。
5. 存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加：主係客戶出貨、驗收速度放緩，存貨去化速度較慢，存貨金額增加所致。
6. 應付款項週轉率減少：主係機台設備銷售量減少，進貨備料金額下降，銷貨成本減少所致。
7. 不動產、廠房及設備週轉率減少：主係本期因營運規劃購置土地廠房，致不動產、廠房及設備淨額增加，故週轉率下降。
8. 總資產週轉率減少：主係機台設備銷售量減少致營收減少，及本期因營運規劃購置土地廠房，致不動產、廠房及設備淨額增加，致週轉率下降。
9. 資產報酬率及權益報酬率減少：主係機台設備銷售量減少致淨利減少，報酬率下降。
10. 稅前純益占實收資本額比率減少：主係機台設備銷售量減少致稅前純益減少所致。
11. 純益率減少：主係機台設備銷售量減少致稅後純益減少所致。
12. 每股盈餘(元) 減少：主係機台設備銷售量減少致本年度獲利減少，故每股盈餘減少。
13. 現金流量允當比率減少：主係本期設備業務減少且購置土地廠房及現金股利支出增加，致現金流量允當比率減少。
14. 營運槓桿度增加：主係機台設備銷售量減少致營業收入減少，且推銷費用增加使得固定成本佔比增加，致營運槓桿度增加。

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。

註3：營業活動現金淨流入為負數，故不予計算。

註4：營業活動現金淨流入減除現金股利後為負數，故不予計算。

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				
			108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		19.42	33.26	42.24	56.38	48.75
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		2,003.25	1,343.89	1,874.08	2,024.50	309.18
償債能力(%)	流動比率		291.76	174.34	298.32	143.62	169.57
	速動比率		239.97	145.83	237.51	118.53	128.83
	利息保障倍數(倍)		32.5	65.32	29.08	45.36	19.47
經營能力	應收款項週轉率 (次)		3.09	2.67	6.20	7.91	3.91
	平均收現日數		118	137	59	46	93
	存貨週轉率 (次)		1.55	1.18	1.42	1.50	0.91
	應付款項週轉率 (次)		4.34	5.00	3.7	3.46	2.67
	平均銷貨日數		235	309	258	243	401
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		14.37	4.98	7.69	18.46	1.64
	總資產週轉率 (次)		0.42	0.27	0.37	0.50	0.31
獲利能力	資產報酬率 (%)		8.25	7.60	10.07	14.24	5.48
	權益報酬率 (%)		13.81	10.28	15.80	28.41	11.05
	稅前純益占實收資本額比率 (%)		29.23	18.56	34.68	81.48	33.78
	純益率 (%)		19.21	27.57	26.21	27.74	16.73
	每股盈餘 (元)		2.43	1.84	3.02	6.37	2.63
現金流量	現金流量比率 (%)		49.34	20.06	34.45	40.27	註 1
	現金流量允當比率 (%)		100.08	108.06	96.32	135.07	73.24
	現金再投資比率 (%)		註 2	0.35	3.78	38.11	註 2
槓桿度	營運槓桿度		2.26	註 3	2.00	1.52	2.01
	財務槓桿度		1.04	0.76	1.05	1.02	1.05

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、廠房及設備比率減少：主係本期因營運規劃購置土地廠房，不動產、廠房及設備淨額增加所致。
2. 利息保障倍數減少：主係本期機台設備銷售量減少致稅前淨利減少，故利息保障倍數下降。
3. 應收款項週轉率減少及平均收現日數增加：主係機台設備銷售量減少，且銷售設備之部分客戶驗收款收期限較長所致。
4. 存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加：主係客戶出貨、驗收速度放緩，存貨去化速度較慢，存貨金額增加所致。
5. 應付款項週轉率減少：主係機台設備銷售量減少，進貨備料金額下降，銷貨成本減少所致。
6. 不動產、廠房及設備週轉率減少：主係本期因營運規劃購置土地廠房，致不動產、廠房及設備淨額增加，故週轉率下降。
7. 總資產週轉率減少：主係機台設備銷售量減少致營收減少，及因營運規劃購置土地廠房，致不動產、廠房及設備淨額增加，致週轉率下降。
8. 資產報酬率及權益報酬率減少：主係機台設備銷售量減少致淨利減少，報酬率下降。
9. 稅前純益占實收資本額比率減少：主係機台設備銷售量減少致稅前純益減少所致。
10. 純益率減少：主係機台設備銷售量減少致稅後純益減少所致。
11. 每股盈餘(元) 減少：主係機台設備銷售量減少致本年度獲利減少，故每股盈餘減少。
12. 現金流量允當比率減少：主係本期設備業務減少且購置土地廠房及現金股利支出增加，致現金流量允當比率減少。
13. 營運槓桿度增加：主係機台設備銷售量減少致營業收入減少，且推銷費用增加使得固定成本佔比增加，致營運槓桿度增加。

註1：營業活動現金淨流入為負數，故不予計算。

註2：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3：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 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中民國 112 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113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 三 年 二 月 二 十 九 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

友威科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國112及111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 112 年度（自 112 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 113 年 2 月 29 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 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，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、核對驗收單及在報告截止日前之收款資料等，並檢視期後是否有重大異常銷貨退回情形，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 112 及 111 年度之個體財務報告，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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 113 年 2 月 29 日

友威科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111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）	\$ 669,379	37	\$ 424,644	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註七、十五及二七）	187,495	11	1,097,883	48
1140	合約資產（附註二十）	1,945	-	6,261	-
1170	應收票據及帳款（附註八、二十及二六）	248,150	14	231,887	10
130X	存貨（附註九）	226,887	13	291,728	13
1479	其他流動資產（附註十）	24,536	1	37,633	2
11XX	流動資產總計	<u>1,358,392</u>	<u>76</u>	<u>2,090,036</u>	<u>92</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）	-	-	66,142	3
1600	不動產、廠房及設備（附註十二及二七）	382,764	21	69,011	3
1755	使用權資產（附註十三）	14,052	1	23,603	1
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	33,218	2	23,523	1
1990	其他非流動資產（附註十及十八）	6,576	-	6,295	-
15XX	非流動資產總計	<u>436,610</u>	<u>24</u>	<u>188,574</u>	<u>8</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,795,002</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,278,610</u>	<u>100</u>
	流動負債（附註四）				
2100	短期借款（附註十四及二七）	\$ 35,000	2	\$ 309,000	13
2130	合約負債（附註二十及二六）	50,921	3	320,050	14
2170	應付票據及帳款（附註十六）	126,622	7	183,385	8
2200	其他應付款（附註十二及十七）	62,997	3	85,906	4
2230	本期所得稅負債（附註二二）	49,799	3	70,669	3
2280	租賃負債（附註十三）	12,525	1	17,061	1
2320	一年內到期之應付公司債（附註十五及二七）	298,915	17	295,684	13
2399	其他流動負債（附註十五及二五）	7,407	-	16,160	1
21XX	流動負債總計	<u>644,186</u>	<u>36</u>	<u>1,297,915</u>	<u>57</u>
	非流動負債（附註四）				
2540	長期借款（附註十四及二七）	261,950	15	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	253	-	11,071	1
2580	租賃負債（附註十三）	1,205	-	6,104	-
2670	其他非流動負債	305	-	311	-
25XX	非流動負債總計	<u>263,713</u>	<u>15</u>	<u>17,486</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>907,899</u>	<u>51</u>	<u>1,315,401</u>	<u>58</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及十九）				
3110	普通股股本	394,707	22	394,707	17
3200	資本公積	151,667	8	150,829	7
3300	保留盈餘	356,953	20	429,570	19
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,242)	-	1,164	-
3500	庫藏股票	(13,982)	(1)	(13,061)	(1)
3XXX	權益總計	<u>887,103</u>	<u>49</u>	<u>963,209</u>	<u>42</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,795,002</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,278,610</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：劉品均



會計主管：陳繼瑩



友威科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入（附註四、二十及二六）	\$ 744,579	100	\$ 1,038,477	100
5000	營業成本（附註九及二一）	<u>433,846</u>	<u>58</u>	<u>561,008</u>	<u>54</u>
5900	營業毛利	<u>310,733</u>	<u>42</u>	<u>477,469</u>	<u>46</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	84,071	11	72,931	7
6200	管理費用	60,871	8	67,675	6
6300	研究發展費用	29,423	4	57,884	6
6450	預期信用減損損失（附註八）	<u>13,314</u>	<u>2</u>	<u>2,236</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>187,679</u>	<u>25</u>	<u>200,726</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>123,054</u>	<u>17</u>	<u>276,743</u>	<u>27</u>
	營業外收入及支出（附註四）				
7100	利息收入	25,350	3	20,679	2
7190	其他收入	2,835	-	1,977	-
7590	其他利益及損失	165	-	92	-
7510	財務成本（附註二一）	(7,295)	(1)	(7,445)	(1)
7630	外幣兌換（損失）利益	(<u>10,766</u>)	(<u>1</u>)	<u>36,309</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>10,289</u>	<u>1</u>	<u>51,612</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	133,343	18	328,355	32
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>31,127</u>	<u>4</u>	<u>81,056</u>	<u>8</u>
8200	本年度淨利	<u>102,216</u>	<u>14</u>	<u>247,299</u>	<u>24</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註四、十八及二二）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 77	-	\$ 941	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(15)	-	(188)	-
		<u>62</u>	-	<u>753</u>	-
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	(3,406)	(1)	8,801	1
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(3,344)	(1)	9,554	1
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 98,872</u>	<u>13</u>	<u>\$ 256,853</u>	<u>25</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 102,216	14	\$ 247,299	24
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 102,216</u>	<u>14</u>	<u>\$ 247,299</u>	<u>24</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 98,872	13	\$ 256,853	25
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 98,872</u>	<u>13</u>	<u>\$ 256,853</u>	<u>25</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基 本	<u>\$ 2.63</u>		<u>\$ 6.37</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.37</u>		<u>\$ 5.70</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：劉品均



會計主管：陳繼萱





友威利建設股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普 通 股	股 金	股 數	本 額	資 本 公 積	保 積	留 存 盈 餘	盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫 藏 股	票 權	益 總 計
A1	39,471	\$ 394,707		\$ 144,343	\$ 46,428	\$ 4,426	\$ 212,011			(\$ 7,637)	(\$ 16,557)		\$ 777,721
B1	-	-	-	-	11,591	-	(11,591)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	3,211	(3,211)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(81,347)	-	-	-	-	(81,347)	-
D1	-	-	-	-	-	-	247,299	-	-	-	-	-	247,299
D3	-	-	-	-	-	-	753	-	-	8,801	-	-	9,554
N1	-	-	-	-	6,486	-	-	-	-	-	3,496	-	9,982
Z1	39,471	394,707		150,829	58,019	7,637	363,914			1,164	(13,061)		963,209
B1	-	-	-	-	24,805	-	(24,805)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	(7,637)	7,637	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(174,895)	-	-	-	-	(174,895)	-
D1	-	-	-	-	-	-	102,216	-	-	-	-	-	102,216
D3	-	-	-	-	-	-	62	-	-	(3,406)	-	(3,344)	-
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,597)	-	(1,597)
N1	-	-	-	-	838	-	-	-	-	-	676	-	1,514
Z1	39,471	394,707		151,667	82,824	\$ -	274,129			(2,242)	(\$ 13,982)		\$ 887,103

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：劉品均



會計主管：陳繼堃

友威科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 133,343	\$ 328,355
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	47,208	63,724
A20200	攤銷費用	635	83
A20300	預期信用減損損失	13,314	2,236
A20400	透過損益按公允價值衡量金融工具之淨利益	(150)	(120)
A20900	財務成本	7,295	7,445
A21200	利息收入	(25,350)	(20,679)
A21900	員工認股權酬勞成本	838	6,486
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(45)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	38,738	10,864
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	15,236	(7,189)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	4,316	(6,261)
A31150	應收票據及帳款	(39,482)	50,121
A31200	存 貨	21,412	(152,848)
A31240	其他流動資產	11,387	1,570
A31250	應收融資租賃款	1,413	(3,157)
A32125	合約負債	(269,110)	250,387
A32150	應付票據及帳款	(56,118)	49,782
A32180	其他應付款	(21,819)	5,874
A32230	其他流動負債	(8,600)	11,093
A32240	淨確定福利計畫	(270)	(264)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(125,809)	597,502
A33500	支付之所得稅	(72,534)	(24,415)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(198,343)	573,087
	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	(98,271)	(1,236,015)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	1,067,498	635,516
B02700	取得不動產、廠房及設備	(333,003)	(5,287)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	\$ 333	\$ -
B06700	其他非流動資產增加	(2,070)	(358)
B07500	收取之利息	27,386	18,314
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>661,873</u>	<u>(587,830)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	310,000	420,000
C00200	短期借款減少	(584,000)	(151,000)
C01600	舉借長期借款	261,950	-
C04020	租賃負債償還	(24,515)	(24,670)
C04300	其他非流動負債(減少)增加	(1)	288
C04500	發放現金股利	(174,895)	(81,347)
C04800	員工認股權	676	3,496
C04900	庫藏股票買回成本	(1,597)	-
C05600	支付之利息	(4,253)	(3,745)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(216,635)</u>	<u>163,022</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(2,160)</u>	<u>513</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	244,735	148,792
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>424,644</u>	<u>275,852</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 669,379</u>	<u>\$ 424,644</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：劉品均



會計主管：陳繼萱



友威科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

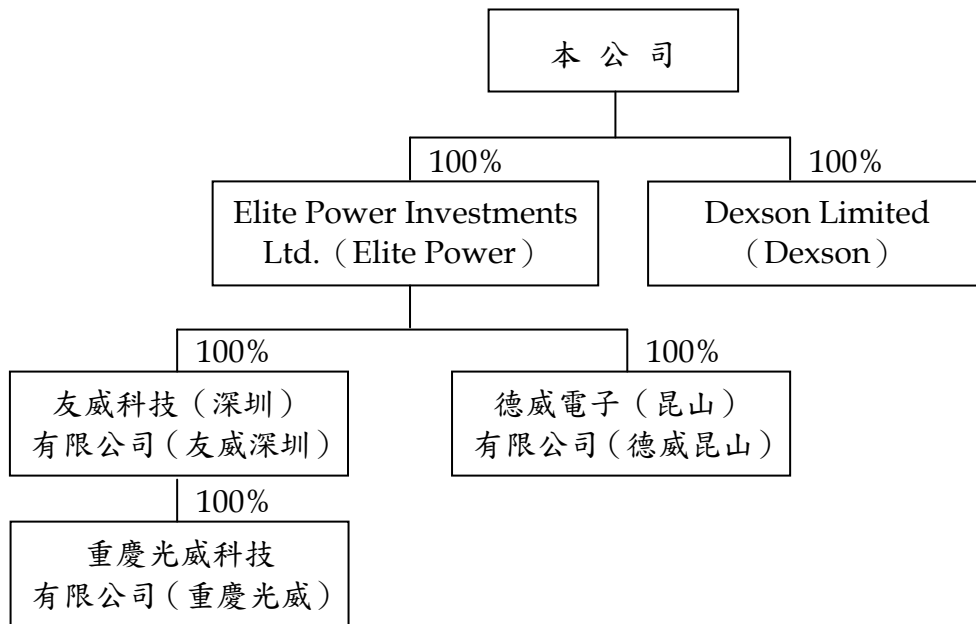
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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 113 年 2 月 29 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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

- (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 IFRS 會計準則

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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(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資產外，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. 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) 合併基礎

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一暨附表三及四。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，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，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。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值變動之影響。

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

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，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。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利及利息係分別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) 金融資產及合約資產之減損

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）及合約資產之減損損失。

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有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。

4. 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

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

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。

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。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十四) 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。

(十五) 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。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。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。

(十六) 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。合併公司以庫藏股票轉讓員工，係確認員工認購股數之日為給與日。

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。

(十七) 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年度所得（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所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映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。

合併公司於發展重大會計估計值時，將新型冠狀病毒肺炎疫情近期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。

經合併公司之管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 390	\$ 354
銀行活期存款	165,606	209,320
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>503,383</u>	<u>214,970</u>
	<u>\$ 669,379</u>	<u>\$ 424,644</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行活期存款	0.001%~1.45%	0.001%~1.05%
銀行定期存款	1.35%~5.50%	4.28%~4.75%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
流 動		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 123,495	\$ 644,327
質抵押之定期存款	64,000	453,556
	<u>\$ 187,495</u>	<u>\$ 1,097,883</u>
非 流 動		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ -	\$ 66,142

(一) 112年及111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2.70%~5.40%及1.90%~5.30%。

(二) 112年及111年12月31日質抵押之定期存款利率區間為年利率0.645%~1.565%及2.00%~4.38%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質抵押之資訊，請參閱附註二七。

八、應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 4,871	\$ 2,967
應收帳款	266,024	242,564
應收關係人款項	47	80
	<u>270,942</u>	<u>245,611</u>
減：備抵損失	(22,792)	(13,724)
	<u>\$ 248,150</u>	<u>\$ 231,887</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：

112 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	\$ 199,774	\$ 21,646	\$ 19,732	\$ 29,790	\$ 270,942
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(111)	(360)	(2,942)	(19,379)	(22,792)
攤銷後成本	<u>\$ 199,663</u>	<u>\$ 21,286</u>	<u>\$ 16,790</u>	<u>\$ 10,411</u>	<u>\$ 248,150</u>

111 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	\$ 198,164	\$ 20,520	\$ 14,201	\$ 12,726	\$ 245,611
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(198)	(325)	(475)	(12,726)	(13,724)
攤銷後成本	<u>\$ 197,966</u>	<u>\$ 20,195</u>	<u>\$ 13,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 231,887</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 13,724	\$ 11,192
加：本年度提列減損損失	13,314	2,236
減：本年度實際沖銷	(4,253)	-
淨兌換差額	7	296
年底餘額	<u>\$ 22,792</u>	<u>\$ 13,724</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 112 及 111 年度來料加工未認列銷貨收入之金額分別為 83,219 仟元及 57,743 仟元。

九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製 成 品	\$ 88,600	\$ 158,036
在 製 品	28,553	14,777
原 物 料	<u>109,734</u>	<u>118,915</u>
	<u>\$ 226,887</u>	<u>\$ 291,728</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 433,846 仟元及 561,008 仟元。

112 及 111 年度存貨跌價損失分別為 38,738 仟元及 10,864 仟元。

十、應收融資租賃款

合併公司出租濺鍍機台，每年收取固定租賃給付，因租期屆滿所有權移轉予承租人，故分類為融資租賃。

應收租賃款組成如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$ 1,496	\$ 1,522
第 2 年	249	1,522
第 3 年	-	253
減：未賺得融資收益	(43)	(158)
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	<u>\$ 1,702</u>	<u>\$ 3,139</u>
應收融資租賃款		
流動（帳列其他流動資產）	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ 1,409</u>
非流動（帳列其他非流動資產）	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 1,730</u>

十一、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		說 明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本 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%	註
友威深圳	重慶光威	真空鍍膜代工	100%	100%	

註：合併公司於 113 年 1 月 11 日經董事會通過決議辦理解散清算。

上述列入合併財務報告之子公司，係依據同年度經會計師查核之財務報表認列。

本公司於 112 年 11 月 8 日經董事會決議，為了拓展海外業務，擬於馬來西亞設立子公司，總投資金額為 500 仟馬幣。

十二、不動產、廠房及設備

	土 地	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
成 本						
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 436,638	\$ 55,898	\$ 30,742	\$ -	\$ 523,278
增 添	-	-	-	-	332,249	332,249
處 分	-	(15,885)	(1,854)	(1,179)	-	(18,918)
重 分 類	329,126	4,197	238	81	(329,452)	4,190
淨兌換差額	-	(6,091)	(440)	(209)	-	(6,740)
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 329,126</u>	<u>\$ 418,859</u>	<u>\$ 53,842</u>	<u>\$ 29,435</u>	<u>\$ 2,797</u>	<u>\$ 834,059</u>
累 計 折 舊 及 減 損						
112 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 376,832	\$ 51,289	\$ 26,146	\$ -	\$ 454,267
折舊費用		18,525	2,424	1,636	-	22,585
處 分		(15,837)	(1,619)	(1,174)	-	(18,630)
重 分 類		(331)	-	(66)	-	(397)
淨兌換差額		(5,925)	(416)	(189)	-	(6,530)
112 年 12 月 31 日 餘 額		<u>\$ 373,264</u>	<u>\$ 51,678</u>	<u>\$ 26,353</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 451,295</u>
112 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 329,126</u>	<u>\$ 45,595</u>	<u>\$ 2,164</u>	<u>\$ 3,082</u>	<u>\$ 2,797</u>	<u>\$ 382,764</u>
成 本						
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 430,754	\$ 53,996	\$ 29,225	\$ -	\$ 513,975
增 添	-	-	-	-	5,954	5,954
處 分	-	-	-	(95)	-	(95)
重 分 類	-	4,412	1,491	1,410	(5,954)	1,359
淨兌換差額	-	1,472	411	202	-	2,085
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 436,638</u>	<u>\$ 55,898</u>	<u>\$ 30,742</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 523,278</u>
累 計 折 舊 及 減 損						
111 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 349,597	\$ 48,992	\$ 24,272	\$ -	\$ 422,861
折舊費用		35,440	1,954	1,958	-	39,352
處 分		-	-	(95)	-	(95)
重 分 類		(13,591)	-	(132)	-	(13,723)
淨兌換差額		5,386	343	143	-	5,872
111 年 12 月 31 日 餘 額		<u>\$ 376,832</u>	<u>\$ 51,289</u>	<u>\$ 26,146</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 454,267</u>
111 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,806</u>	<u>\$ 4,609</u>	<u>\$ 4,596</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,011</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係均供自用。

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：

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備增添	\$ 332,249	\$ 5,954
應付設備款（帳列其他應付款）		
減少（增加）	<u>754</u>	(<u>667</u>)
	<u>\$ 333,003</u>	<u>\$ 5,287</u>

十三、租賃協議

（一）使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 12,695	\$ 19,584
運輸設備	<u>1,357</u>	<u>4,019</u>
	<u>\$ 14,052</u>	<u>\$ 23,603</u>
使用權資產之增添	112年度 <u>\$ 15,090</u>	111年度 <u>\$ 9,635</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 21,961	\$ 21,714
運輸設備	<u>2,662</u>	<u>2,658</u>
	<u>\$ 24,623</u>	<u>\$ 24,372</u>

合併公司於 112 及 111 年度新增之租賃主係續租廠房合約。

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 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

（二）租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 12,525</u>	<u>\$ 17,061</u>
非流動	<u>\$ 1,205</u>	<u>\$ 6,104</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	0.86%~2.05%	0.79%~2.05%
運輸設備	0.79%~0.86%	0.79%~1.36%

(三) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期及低價值租賃費用	<u>\$ 1,593</u>	<u>\$ 1,131</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 26,352</u>	<u>\$ 25,801</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及機器設備暨若干辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
銀行信用借款	\$ 35,000	\$ -
銀行擔保借款	<u>-</u>	<u>309,000</u>
	<u>\$ 35,000</u>	<u>\$ 309,000</u>

1. 銀行信用借款係每月付息，112年12月31日年利率為0.50%。
2. 銀行擔保借款係每月付息，111年12月31日年利率為1.31%～1.69%。

合併公司依約提供銀行存款（帳列攤銷後成本衡量之金融資產）作為擔保，請參閱附註二七。

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
抵押擔保借款	<u>\$ 261,950</u>	<u>\$ -</u>

抵押擔保借款以本公司董事長李原吉為連帶保證人，本金自動用日起寬限3年，寬限期屆滿當月起償還，至122年8月償清，按月支付本金及利息，112年12月31日年利率為1.90%。

合併公司依約不動產、廠房及設備作為擔保，請參閱附註二七。

十五、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 300,000	\$ 300,000
減：應付公司債折價	(1,085)	(4,316)
減：列為一年內到期部分（註）	<u>(298,915)</u>	<u>(295,684)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註：債權人得於發行滿 2 年之日（112 年 5 月 13 日），要求本公司以債券面額買回，故於 111 年 6 月 30 日將可轉換公司債列為流動負債；112 年 5 月 13 日未有債權人進行買回，仍依到期日列為流動負債。

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 111 年 7 月 3 日調減為 63.5 元，並於 112 年 7 月 5 日起調減為 58.3 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，112 年及 111 年 12 月 31 日設質餘額分別為 60,000 仟元及 64,491 仟元（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產流動科目）。

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	5,307	
111 年 12 月 31 日應付公司債餘額	295,684	
以有效利率 1.093% 計算之利息	3,231	
112 年 12 月 31 日應付公司債餘額	\$ 298,915	

十六、應付票據及帳款

應付票據及帳款係因營業而發生，進貨之平均付款期間約為 90～150 天。

十七、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 19,629	\$ 28,295
應付員工及董事酬勞	9,880	26,000
其 他	33,488	31,611
	<u>\$ 62,997</u>	<u>\$ 85,906</u>

十八、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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 6,473)	(\$ 6,409)
計畫資產公允價值	<u>8,036</u>	<u>7,625</u>
淨確定福利資產(帳列其他非流動資產)	<u>\$ 1,563</u>	<u>\$ 1,216</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
112年1月1日餘額	(\$ 6,409)	\$ 7,625	\$ 1,216
認列於損益—利息收入(費用)	(95)	116	21
再衡量數			
計畫資產報酬	-	46	46
精算利益(損失)			
—財務假設變動	(182)	-	(182)
—經驗調整	<u>213</u>	<u>-</u>	<u>213</u>
認列於其他綜合損益	<u>31</u>	<u>46</u>	<u>77</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>249</u>	<u>249</u>
112年12月31日餘額	(\$ 6,473)	\$ 8,036	\$ 1,563
111年1月1日餘額	(\$ 6,784)	\$ 6,795	\$ 11
認列於損益—利息收入(費用)	(34)	34	-
再衡量數			
計畫資產報酬	-	532	532
精算利益(損失)			
—財務假設變動	643	-	643
—經驗調整	(234)	-	(234)
認列於其他綜合損益	<u>409</u>	<u>532</u>	<u>941</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>264</u>	<u>264</u>
111年12月31日餘額	(\$ 6,409)	\$ 7,625	\$ 1,216

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.25%	1.50%
薪資預期增加率	2.75%	2.75%

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

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 182)	(\$ 195)
減少 0.25%	\$ 190	\$ 203
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 184	\$ 197
減少 0.25%	(\$ 178)	(\$ 190)

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 112 年及 111 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 254 仟元及 267 仟元，確定福利義務平均到期期間皆為 12 年。

十九、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定仟股數	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之仟股數	<u>39,471</u>	<u>39,471</u>
已發行股本	<u>\$ 394,707</u>	<u>\$ 394,707</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留股本為 5,000 仟股。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111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
可轉換公司債轉換	199	199
庫藏股票交易	2	2
員工認股權	28,308	27,470
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債認股權	<u>9,793</u>	<u>9,793</u>
	<u>\$ 151,667</u>	<u>\$ 150,829</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，請參閱附註二一之(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 112 年 5 月 30 日及 111 年 5 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
提列法定盈餘公積	\$ 24,805	\$ 11,591		
提列(迴轉)特別盈餘公積	(7,637)	3,211		
現金股利	174,895	81,347	<u>\$ 4.50</u>	<u>\$ 2.10</u>

本公司於 113 年 2 月 29 日董事會擬議 112 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	\$ 10,228	
提列特別盈餘公積	2,242	
現金股利	78,569	<u>\$ 2.02</u>

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

	仟 股
111 年 1 月 1 日股數	734
111 年度轉讓予員工	(155)
111 年 12 月 31 日股數	579
112 年度增加	26
112 年度轉讓予員工	(30)
112 年 12 月 31 日股數	<u>575</u>

本公司分別於 112 年 11 月 8 日及 111 年 8 月 11 日董事會通過，分別以 676 仟元及 3,496 仟元，轉讓 30 仟股及 155 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 838 仟元及 6,486 仟元。

本公司於 111 年 11 月 10 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。截至 112 年 1 月 10 日止（買回期間結束日），本公司共計買回 26 仟股。

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。

二十、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
設備及售服收入	\$ 598,977	\$ 826,479
代工收入	<u>145,602</u>	<u>211,998</u>
	<u>\$ 744,579</u>	<u>\$ 1,038,477</u>

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款	<u>\$ 248,150</u>	<u>\$ 231,887</u>	<u>\$ 275,669</u>
合約資產－設備銷售	<u>\$ 1,945</u>	<u>\$ 6,261</u>	<u>\$ -</u>
合約負債－設備銷售	<u>\$ 50,921</u>	<u>\$ 320,050</u>	<u>\$ 69,673</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	112年度	111年度
<u>來自年初合約負債</u>		
設備及售服收入	\$ 114,583	\$ 46,429
代工收入	<u>1,861</u>	<u>6,371</u>
	<u>\$ 116,444</u>	<u>\$ 52,800</u>

二一、本年度淨利

(一) 財務成本

	112年度	111年度
可轉換公司債之利息	\$ 3,231	\$ 3,196
可轉債保證費	2,250	2,250
銀行借款之利息	1,570	1,678
租賃負債之利息	<u>244</u>	<u>321</u>
	<u>\$ 7,295</u>	<u>\$ 7,445</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ 1,780	\$ -
利息資本化利率	1.90%	-

(二) 折 舊

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 22,585	\$ 39,352
使用權資產	<u>24,623</u>	<u>24,372</u>
	<u>\$ 47,208</u>	<u>\$ 63,724</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,881	\$ 49,584
營業費用	<u>12,327</u>	<u>14,140</u>
	<u>\$ 47,208</u>	<u>\$ 63,724</u>

(三) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利		
確定福利及提撥計畫	\$ 11,697	\$ 14,073
股份基礎給付		
權益交割	838	6,486
其他員工福利	<u>177,140</u>	<u>209,497</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 189,675</u>	<u>\$ 230,056</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 117,413	\$ 138,544
營業費用	<u>72,262</u>	<u>91,512</u>
	<u>\$ 189,675</u>	<u>\$ 230,056</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。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 29 日及 112 年 3 月 14 日經董事會決議如下：
估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	5.03%	5.32%
董事酬勞	1.87%	2.16%

金 額

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 7,200	\$ 18,500
董事酬勞	\$ 2,680	\$ 7,500

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

配發 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之金額，與 111 及 110 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。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 52,887	\$ 72,671
未分配盈餘加徵	2,799	917
以前年度之調整	(4,031)	39
	<u>51,655</u>	<u>73,627</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(20,528)	7,429
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 31,127</u>	<u>\$ 81,056</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 133,343</u>	<u>\$ 328,355</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（20%）	\$ 26,669	\$ 65,671
稅上不可減除之費損	725	789
免稅所得	234	42
未分配盈餘加徵	2,799	917
未認列之暫時性差異	5,837	15,209
合併個體適用不同稅率之		
影響數	(1,106)	(1,611)
以前年度之調整	(4,031)	39
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 31,127</u>	<u>\$ 81,056</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	(\$ 15)	(\$ 188)

(三) 本年度所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本年度所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 49,799</u>	<u>\$ 70,669</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：

112 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	\$ 12,110	\$ 7,251	\$ -	\$ 19,361
備抵呆帳	8,069	2,375	-	10,444
未實現兌換損失	-	1,199	-	1,199

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
聯屬公司間未實 現銷貨毛利	\$ 956	(\$ 93)	\$ -	\$ 863
其 他	<u>2,388</u>	<u>(1,037)</u>	<u>-</u>	<u>1,351</u>
	<u>\$ 23,523</u>	<u>\$ 9,695</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,218</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 8,342	(\$ 8,342)	\$ -	\$ -
盈餘匯回	2,545	(2,545)	-	-
其 他	<u>184</u>	<u>54</u>	<u>15</u>	<u>253</u>
	<u>\$ 11,071</u>	<u>(\$ 10,833)</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 253</u>

111 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	\$ 10,105	\$ 2,005	\$ -	\$ 12,110
備抵呆帳	7,896	173	-	8,069
聯屬公司間未實 現銷貨毛利	974	(18)	-	956
其 他	<u>1,119</u>	<u>1,269</u>	<u>-</u>	<u>2,388</u>
	<u>\$ 20,094</u>	<u>\$ 3,429</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,523</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 25	\$ 8,317	\$ -	\$ 8,342
盈餘匯回	-	2,545	-	2,545
其 他	<u>-</u>	<u>(4)</u>	<u>188</u>	<u>184</u>
	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 10,858</u>	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 11,071</u>

(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

	112年12月31日	111年12月31日
112 年度到期	\$ 33,935	\$ 34,516
113 年度到期	8,916	9,069
115 年度到期	1,053	1,071
116 年度到期	<u>37,869</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 81,773</u>	<u>\$ 44,656</u>
可減除暫時性差異－採用 權益法認列之損失	<u>\$ 452,812</u>	<u>\$ 426,625</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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。

二三、每股盈餘

	112年度	111年度
基本每股盈餘（元）	<u>\$ 2.63</u>	<u>\$ 6.37</u>
稀釋每股盈餘（元）	<u>\$ 2.37</u>	<u>\$ 5.70</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

	112年度	111年度
本公司業主之淨利	\$ 102,216	\$ 247,299
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>2,585</u>	<u>2,557</u>
用以計算繼續營業單位稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 104,801</u>	<u>\$ 249,856</u>

股 數

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	38,870	38,795
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	206	339
可轉換公司債	<u>5,146</u>	<u>4,724</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	<u>44,222</u>	<u>43,858</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。

二四、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。

二五、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

	112年12月31日		111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：				
－可轉換公司債	<u>\$ 298,915</u>	<u>\$ 298,650</u>	<u>\$ 295,684</u>	<u>\$ 294,300</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

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<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)</u>				
衍生工具－可轉換公司債贖回及賣回權	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 150</u>

112 及 111 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

112 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	\$ 150
認列於損益	(150)
年底餘額	\$ -

111 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	\$ 270
認列於損益	(120)
年底餘額	\$ 150

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。112 年及 111 年 12 月 31 日所採用之股價波動度分別為 27.99% 及 39.78%。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 1,113,560	\$ 1,837,846
<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）	-	150
按攤銷後成本衡量（註2）	785,789	874,285

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及應付帳款、其他應付款、長期借款、一年內到期之應付公司債及存入保證金（帳列其他非流動負債）等按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。

	112年度	111年度
變動 1% 之損益		
美 元	(\$ 2,371)	(\$ 10,812)
人 民 幣	(\$ 2,680)	(\$ 3,117)

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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 692,580	\$ 1,382,135
－金融負債	298,915	295,684
－租賃負債	13,730	23,165
具現金流量利率風險		
－金融資產	165,606	209,320
－金融負債	296,950	309,000

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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 131 仟元及 100 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。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，佔合約資產及應收票據及帳款（含關係人）合計超過 10% 之客戶資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
A 公司	<u>\$ 44,762</u>	<u>\$ 28,049</u>
B 公司	<u>\$ 39,784</u>	<u>\$ 18,565</u>
C 公司	<u>\$ 35,263</u>	<u>\$ -</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約條款之遵循。

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：

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行額度	<u>\$ 265,900</u>	<u>\$ 219,485</u>
有擔保銀行額度	<u>\$ 841,816</u>	<u>\$ 471,710</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。

112 年 12 月 31 日

	<u>1 至 3 個月</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$ 36,272	\$ 3,733	\$ 105,358	\$ 182,510
租賃負債	4,133	8,512	1,207	-
固定利率工具	-	300,000	-	-
	<u>\$ 40,405</u>	<u>\$ 312,245</u>	<u>\$ 106,565</u>	<u>\$ 182,510</u>

111 年 12 月 31 日

	<u>1 至 3 個月</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$ 81,058	\$ 229,472	\$ -	\$ -
租賃負債	6,452	10,798	6,131	-
固定利率工具	-	300,000	-	-
	<u>\$ 87,510</u>	<u>\$ 540,270</u>	<u>\$ 6,131</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。

二六、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
茂林光電科技股份有限公司	實質關係人
智晶光電股份有限公司	實質關係人（註1）
冠晶光電股份有限公司	實質關係人（註2）

註1：實質關係人智晶光電股份有限公司自112年6月26日股東常會通過改選董事後，本公司董事長成為其獨立董事，故附註僅列示與該公司自112年6月26日後發生之交易餘額。

註2：實質關係人冠晶光電股份有限公司之代表人原係本公司董事，惟自本公司111年5月26日股東常會通過改選董事後，已非本公司董事，故附註僅列示與該公司截至111年5月26日止發生之交易餘額。

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	112年度	111年度
實質關係人	<u>\$ 5,310</u>	<u>\$ 513</u>

與關係人間銷貨價格及貨款之收款期間，係依約定條件為之。

(三) 應收關係人款項（帳列應收票據及帳款）

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 80</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) 合約負債

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,470</u>

(五) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 14,163	\$ 23,963
股份基礎給付	838	1,464
退職後福利	<u>216</u>	<u>212</u>
	<u>\$ 15,217</u>	<u>\$ 25,639</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。

二七、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為借款及公司債之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動	\$ 64,000	\$ 453,556
不動產、廠房及設備	<u>329,126</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 393,126</u>	<u>\$ 453,556</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與他公司專利權侵害訴訟案件，業已於 111 年 6 月 30 日經智慧財產及商業法院判決本公司勝訴，惟他公司仍就本案再為上訴，業已於 112 年 8 月 24 日經最高法院判決本公司勝訴，本案判決確定。

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。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

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	7,723	30.705	(美元：新台幣)	\$	237,135		
人 民 幣		61,826	4.335	(人民幣：新台幣)		268,016		

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	35,207	30.71	(美元：新台幣)	\$	1,081,207		
人 民 幣		70,689	4.409	(人民幣：新台幣)		311,668		

合併公司 112 及 111 年度外幣兌換淨（損失）利益（已實現及未實現）淨額分別為(10,766)仟元及 36,309 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：附表二。
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：附註十五及二五。
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：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表三。

(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：附表四。
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：附表六。

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及售服暨代工部門。

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
	112年度	111年度
設備及售服		
外部收入	\$ 598,977	\$ 826,479
部門間收入	1,667	2,308
代 工		
外部收入	145,602	211,998
部門間收入	30,386	30,286
調整及沖銷	(32,053)	(32,594)
	<u>\$ 744,579</u>	<u>\$ 1,038,477</u>
	部 門	損 益
	112年度	111年度
設備及售服	\$ 216,291	\$ 376,054
代 工	(22,768)	3,668
管理及研發	(70,469)	(102,979)
	123,054	276,743
其他營業外收支淨額	<u>10,289</u>	<u>51,612</u>
稅前淨利	<u>\$ 133,343</u>	<u>\$ 328,355</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收入依客戶營運地點區分；非流動資產按資產營運地點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	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
台灣	\$ 332,362	\$ 184,294	\$ 386,991	\$ 62,194
亞洲	<u>412,217</u>	<u>854,183</u>	<u>14,838</u>	<u>101,641</u>
	<u>\$ 744,579</u>	<u>\$1,038,477</u>	<u>\$ 401,829</u>	<u>\$ 163,835</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

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	112年度	111年度
客戶 D	\$ 218,386	\$ -
客戶 B	122,281	192,021
客戶 H	79,842	-
客戶 F	-	225,950
客戶 P	-	112,894
	<u>\$ 420,509</u>	<u>\$ 530,865</u>

友威科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 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	德威昆山	重慶光威	其他應收款－ 關係人	是	\$ 8,670 (2,000 仟人民幣)	\$ 8,670 (2,000 仟人民幣)	\$ 8,670 (2,000 仟人民幣)	0.5%	短期融通資金 之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	—	-	\$ 18,479	\$ 18,479
2	友威深圳	重慶光威	其他應收款－ 關係人	是	4,335 (1,000 仟人民幣)	-	-	0.5%	短期融通資金 之必要	-	營業週轉	-	—	-	62,047	62,047

註 1：係按 112 年底之匯率 RMB\$1=\$4.335 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
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年度

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (註 1)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
友威科技	土地及建物－台中市大雅區上楓段	112/4/24	\$ 327,439	\$ 327,439	捷世達企業股份有限公司	無	—	—	—	\$ -	參考市場行情及專業估價機構估價資料	因營運發展及業務需求之用	無

註 1：原交易金額 317,844 仟元，面積更正後增加 9,595 仟元。

註 2：合併公司於 112 年 4 月 24 日經董事會決議購買台中市大雅區土地及建物，並於 112 年 5 月 17 日簽訂合約並支付簽約款，餘款已於 112 年 8 月支付完畢，並完成過戶。

友威科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊
民國 112 年度

附表三單位：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%	\$ 306,493 18,375	(\$ 26,527) 341	(\$ 26,527) 341	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 112 年度

附表四

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	\$ 556,528 (18,125 仟美元)	透過第三地區公 司再投資大陸	\$ 556,528 (18,125 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 556,528 (18,125 仟美元)	(\$ 6,262) (201 仟美元)	100	(\$ 6,262) (201 仟美元)	\$ 46,211 (1,505 仟美元)	\$ -	註 5
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	149,779 (4,878 仟美元)	透過第三地區公 司再投資大陸	149,779 (4,878 仟美元)	-	-	149,779 (4,878 仟美元)	(22,120) (710 仟美元)	100	(22,120) (710 仟美元)	155,122 (5,052 仟美元)	-	
重慶光威	真空鍍膜代工	80,198 (18,500 仟人民幣)	透過大陸子公司 再投資	-	-	-	-	(7,711) (1,743 仟人民幣)	100	(7,711) (1,743 仟人民幣)	39,544 (9,122 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
\$706,307 (23,003 仟美元)	\$711,895 (23,185 仟美元)	(註 3)

- 註 1：係按 112 年底之匯率 US\$1=\$30.705 及 RMB\$1=\$4.335 換算。
- 註 2：係按 112 年之平均匯率 US\$1=\$31.155 及 RMB\$1=\$4.424 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：合併公司於 113 年 1 月 11 日經董事會通過決議解散清算，截至財務報告日止，清算程序尚未完成。
- 註 6：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：請參閱附表一及五。

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 112 年度

附表五

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	德威昆山	Dexson	最終母公司相同	應收票據及帳款	\$ 11,182	依約定條件為之	0.6%
	德威昆山	Dexson	最終母公司相同	營業收入	27,602	依約定條件為之	3.7%

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 112 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
李 原 吉	2,449,558	6.20%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當年年底最後一個營業日，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112及111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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 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，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、核對驗收單及在報告截止日前之收款資料等，並檢視期後是否有重大異常銷貨退回情形，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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 113 年 2 月 29 日

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111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)	\$ 526,329	30	\$ 321,227	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註七、十四及二六)	79,173	5	988,441	45
1140	合約資產 (附註十九)	1,945	-	6,261	-
1170	應收票據及帳款 (附註八、十九及二五)	136,980	8	137,836	6
130X	存貨 (附註九)	220,677	13	281,335	13
1479	其他流動資產	19,262	1	32,146	1
11XX	流動資產總計	984,366	57	1,767,246	80
	非流動資產 (附註四)				
1550	採用權益法之投資 (附註十及二五)	324,868	19	353,998	16
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一及二六)	372,115	21	48,290	2
1755	使用權資產 (附註十二)	11,279	1	11,845	1
1840	遞延所得稅資產 (附註二一)	33,218	2	23,523	1
1990	其他非流動資產 (附註十七)	5,160	-	3,275	-
15XX	非流動資產總計	746,640	43	440,931	20
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,731,006	100	\$ 2,208,177	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)	\$ 35,000	2	\$ 309,000	14
2130	合約負債 (附註十九及二五)	49,670	3	318,157	15
2170	應付票據及帳款 (附註十五)	77,522	5	146,675	7
2219	其他應付款 (附註十一及十六)	48,729	3	67,416	3
2220	其他應付款—關係人 (附註二五)	3,370	-	3,491	-
2230	本期所得稅負債 (附註二一)	49,799	3	68,018	3
2280	租賃負債 (附註十二)	10,236	1	6,087	-
2320	一年內到期之應付公司債 (附註十四及二六)	298,915	17	295,684	13
2399	其他流動負債 (附註十四及二四)	7,254	-	16,020	1
21XX	流動負債總計	580,495	34	1,230,548	56
	非流動負債 (附註四)				
2540	長期借款 (附註十三及二六)	261,950	15	-	-
2570	遞延所得稅負債 (附註二一)	253	-	8,526	-
2580	租賃負債 (附註十二)	1,205	-	5,894	-
25XX	非流動負債總計	263,408	15	14,420	-
2XXX	負債總計	843,903	49	1,244,968	56
	權益 (附註四及十八)				
3110	普通股股本	394,707	23	394,707	18
3200	資本公積	151,667	9	150,829	7
3300	保留盈餘	356,953	20	429,570	20
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,242)	-	1,164	-
3500	庫藏股票	(13,982)	(1)	(13,061)	(1)
3XXX	權益總計	887,103	51	963,209	44
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,731,006	100	\$ 2,208,177	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



友威科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二五）	\$ 611,134	100	\$ 891,357	100
5000	營業成本（附註九及二十）	<u>299,780</u>	<u>49</u>	<u>402,972</u>	<u>45</u>
5900	營業毛利	311,354	51	488,385	55
5910	與子公司之未實現利益（附註二五）	(283)	-	(399)	-
5920	與子公司之已實現利益（附註二五）	<u>745</u>	<u>-</u>	<u>496</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>311,816</u>	<u>51</u>	<u>488,482</u>	<u>55</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	70,059	12	56,470	6
6200	管理費用	45,569	7	51,207	6
6300	研究發展費用	29,423	5	57,884	7
6450	預期信用減損損失（附註八）	<u>11,938</u>	<u>2</u>	<u>1,675</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>156,989</u>	<u>26</u>	<u>167,236</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>154,827</u>	<u>25</u>	<u>321,246</u>	<u>36</u>
	營業外收入及支出（附註四）				
7100	利息收入	21,142	4	18,477	2
7190	其他收入	604	-	1,206	-
7590	其他利益及損失	132	-	114	-
7510	財務成本（附註二十）	(7,221)	(1)	(7,249)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7630	外幣兌換利益 (損失)	(\$ 9,955)	(2)	\$ 33,016	4
7775	採用權益法認列之子公司損益份額	(26,186)	(4)	(45,215)	(5)
7000	營業外收入及支出合計	(21,484)	(3)	349	-
7900	稅前淨利	133,343	22	321,595	36
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	31,127	5	74,296	8
8200	本年度淨利	102,216	17	247,299	28
	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	77	-	941	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(15)	-	(188)	-
		62	-	753	-
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	(3,406)	(1)	8,801	1
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,344)	(1)	9,554	1
8500	本年度綜合損益淨額	\$ 98,872	16	\$ 256,853	29
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 2.63		\$ 6.37	
9850	稀 釋	\$ 2.37		\$ 5.70	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李原吉

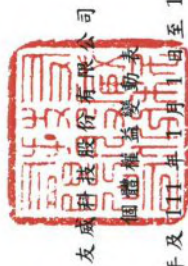


經理人：劉品均



會計主管：陳繼萱





友威科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普 通 股			本 額	保 留			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
	股 數	股 金	資 本 公 積		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
A1	39,471	\$ 394,707	\$ 144,343	\$ 46,428	\$ 4,426	\$ 212,011	(\$ 7,637)	(\$ 16,557)	\$ 777,721			
110 年度盈餘分配												
B1	-	-	-	11,591	-	(11,591)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	3,211	(3,211)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(81,347)	-	-	-	(81,347)	-	-
D1	-	-	-	-	-	247,299	-	-	-	247,299	-	-
D3	-	-	-	-	-	753	8,801	-	-	9,554	-	-
N1	-	-	6,486	-	-	-	-	3,496	-	9,982	-	-
Z1	39,471	394,707	150,829	58,019	7,637	363,914	1,164	(13,061)	963,209	-	-	-
111 年度盈餘分配												
B1	-	-	-	24,805	-	(24,805)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	(7,637)	7,637	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(174,895)	-	-	-	(174,895)	-	-
D1	-	-	-	-	-	102,216	-	-	-	102,216	-	-
D3	-	-	-	-	-	62	(3,406)	-	-	(3,344)	-	-
L1	-	-	-	-	-	-	-	(1,597)	-	(1,597)	-	-
N1	-	-	838	-	-	-	-	676	-	1,514	-	-
Z1	39,471	\$ 394,707	\$ 151,667	\$ 82,824	\$ -	\$ 274,129	(\$ 2,242)	(\$ 13,982)	\$ 887,103	-	-	-

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：劉品均

會計主管：陳繼瑩



友威科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 133,343	\$ 321,595
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	24,274	25,775
A20200	攤銷費用	635	83
A20300	預期信用減損損失	11,938	1,675
A20400	透過損益按公允價值衡量金融工 具之淨利益	(150)	(120)
A20900	財務成本	7,221	7,249
A21200	利息收入	(21,142)	(18,477)
A21900	員工認股權酬勞成本	838	6,486
A22400	採用權益法認列之子公司損益份 額	26,186	45,215
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(12)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	36,259	10,023
A23900	與子公司之未實現利益	283	399
A24000	與子公司之已實現利益	(745)	(496)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	15,196	(7,129)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	4,316	(6,261)
A31150	應收票據及帳款	(19,790)	(73,372)
A31200	存 貨	19,871	(148,141)
A31240	其他流動資產	10,804	(7,727)
A32125	合約負債	(268,487)	254,756
A32150	應付票據及帳款	(68,822)	59,917
A32180	其他應付款	(17,862)	24,389
A32190	其他應付款—關係人	(69)	81
A32230	其他流動負債	(8,616)	11,240
A32240	淨確定福利負債	(270)	(264)
A33000	營運產生之現金流入	(114,801)	506,896
A33500	支付之所得稅	(67,329)	(18,332)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(182,130)	488,564

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111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	(\$ 98,271)	(\$ 1,129,935)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	1,000,695	567,951
B02700	取得不動產、廠房及設備	(332,786)	(3,352)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	12	-
B06700	其他非流動資產增加	(2,173)	(249)
B07500	收取之利息	23,186	16,212
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>590,663</u>	<u>(549,373)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	310,000	420,000
C00200	短期借款減少	(584,000)	(151,000)
C01600	舉借長期借款	261,950	-
C04020	租賃負債償還	(11,386)	(10,963)
C04500	發放現金股利	(174,895)	(81,347)
C04800	員工認股權	676	3,496
C04900	庫藏股票買回成本	(1,597)	-
C05600	支付之利息	(4,179)	(3,745)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(203,431)</u>	<u>176,441</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	205,102	115,632
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>321,227</u>	<u>205,595</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 526,329</u>	<u>\$ 321,227</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李原吉



經理人：劉品均



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 112 年及 111 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 113 年 2 月 29 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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註2）
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註3）

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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 IFRS 會計準則

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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，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之其他綜合損益份額」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（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。

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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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值變動之影響。

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。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利及利息係分別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) 金融資產及合約資產之減損

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）及合約資產之減損損失。

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有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。

4. 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

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

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。

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。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十四) 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。

(十五) 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。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。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。

(十六) 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。本公司以庫藏股票轉讓員工，係確認員工認購股數之日為給與日。

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。

(十七) 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年度所得（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課稅所得以供可減除暫時性差異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。

本公司於發展重大會計估計值時，將新型冠狀病毒肺炎疫情近期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。

經本公司之管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 368	\$ 168
銀行活期存款	85,005	106,089
約當現金		
銀行定期存款（原始到期日		
在 3 個月以內之投資）	440,956	214,970
	<u>\$ 526,329</u>	<u>\$ 321,227</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行活期存款	0.001%~1.45%	0.001%~1.05%
銀行定期存款	1.35%~5.50%	4.28%~4.75%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
原始到期日超過3個月之		
銀行定期存款	\$ 15,173	\$ 534,885
質抵押之銀行定期存款	<u>64,000</u>	<u>453,556</u>
	<u>\$ 79,173</u>	<u>\$ 988,441</u>

(一) 112年及111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2.70%及2.00%~5.30%。

(二) 112年及111年12月31日質抵押之定期存款利率區間分別為年利率0.645%~1.565%及2.00%~4.38%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質抵押之資訊，請參閱附註二六。

八、應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 4,464	\$ 502
應收帳款	153,196	145,606
應收關係人款項	<u>146</u>	<u>616</u>
	157,806	146,724
減：備抵損失	(<u>20,826</u>)	(<u>8,888</u>)
	<u>\$ 136,980</u>	<u>\$ 137,836</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：

112 年 12 月 31 日

	逾 0 ~ 9 0 天	逾 91 ~ 180 天	逾 181 ~ 360 天	逾 361 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 89,601	\$ 20,606	\$ 19,734	\$ 27,865	\$ 157,806
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(69)	(361)	(2,943)	(17,453)	(20,826)
攤銷後成本	<u>\$ 89,532</u>	<u>\$ 20,245</u>	<u>\$ 16,791</u>	<u>\$ 10,412</u>	<u>\$ 136,980</u>

111 年 12 月 31 日

	逾 0 ~ 9 0 天	逾 91 ~ 180 天	逾 181 ~ 360 天	逾 361 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 113,200	\$ 16,833	\$ 8,751	\$ 7,940	\$ 146,724
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(176)	(294)	(478)	(7,940)	(8,888)
攤銷後成本	<u>\$ 113,024</u>	<u>\$ 16,539</u>	<u>\$ 8,273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137,836</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 8,888	\$ 7,213
加：本年度提列減損損失	<u>11,938</u>	<u>1,675</u>
年底餘額	<u>\$ 20,826</u>	<u>\$ 8,888</u>

九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製 成 品	\$ 87,988	\$ 157,747
在 製 品	27,737	13,901
原 物 料	<u>104,952</u>	<u>109,687</u>
	<u>\$ 220,677</u>	<u>\$ 281,335</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 299,780 仟元及 402,972 仟元。

112 及 111 年度存貨跌價損失分別為 36,259 仟元及 10,023 仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
非上市（櫃）公司		
Elite Power Investments Ltd.	\$ 306,493	\$ 335,956
Dexson Limited	<u>18,375</u>	<u>18,042</u>
	<u>\$ 324,868</u>	<u>\$ 353,998</u>

112 及 111 年度採用權益法之子公司之損益，係依據各子公司同年度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：

	112年12月31日	111年12月31日
Elite Power Investments Ltd.	100%	100%
Dexson Limited	100%	100%

本公司於 112 年 11 月 8 日經董事會決議，為了拓展海外業務，擬於馬來西亞設立子公司，總投資金額為 500 仟馬幣。

十一、不動產、廠房及設備

	土 地	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及待驗設備	合 計
<u>成 本</u>						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 151,007	\$ 27,531	\$ 17,437	\$ -	\$ 195,975
增 添	-	-	-	-	332,159	332,159
處 分	-	(504)	-	(295)	-	(799)
重 分 類	<u>329,126</u>	<u>4,197</u>	<u>238</u>	<u>(66)</u>	<u>(329,364)</u>	<u>4,131</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 329,126</u>	<u>\$ 154,700</u>	<u>\$ 27,769</u>	<u>\$ 17,076</u>	<u>\$ 2,795</u>	<u>\$ 531,466</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 105,478	\$ 27,095	\$ 15,112	\$ -	\$ 147,685
折舊費用		11,863	399	600	-	12,862
處 分		(504)	-	(295)	-	(799)
重 分 類		<u>(331)</u>	<u>-</u>	<u>(66)</u>	<u>-</u>	<u>(397)</u>
112 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 116,506</u>	<u>\$ 27,494</u>	<u>\$ 15,351</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 159,351</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 329,126</u>	<u>\$ 38,194</u>	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 1,725</u>	<u>\$ 2,795</u>	<u>\$ 372,115</u>

（接次頁）

(承前頁)

	土	地	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
成 本							
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 146,922	\$ 27,301	\$ 16,255	\$ -	\$ 190,478
增 添	-	-	-	-	-	3,892	3,892
處 分	-	-	-	-	(95)	-	(95)
重 分 類	-	-	4,085	230	1,277	(3,892)	1,700
111年12月31日餘額	\$ -		\$ 151,007	\$ 27,531	\$ 17,437	\$ -	\$ 195,975
累計折舊及減損							
111年1月1日餘額			\$ 91,644	\$ 26,562	\$ 14,674	\$ -	\$ 132,880
折舊費用			13,834	533	533	-	14,900
處 分			-	-	(95)	-	(95)
111年12月31日餘額			\$ 105,478	\$ 27,095	\$ 15,112	\$ -	\$ 147,685
111年12月31日淨額	\$ -		\$ 45,529	\$ 436	\$ 2,325	\$ -	\$ 48,290

本公司之不動產、廠房及設備係均係供自用。

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

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

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：

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備增添	\$ 332,159	\$ 3,892
應付設備款（帳列其他應付款）		
減少（增加）	627	(540)
	\$ 332,786	\$ 3,352

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 9,922	\$ 7,826
運輸設備	<u>1,357</u>	<u>4,019</u>
	<u>\$ 11,279</u>	<u>\$ 11,845</u>
使用權資產之增添	112年度	111年度
	<u>\$ 10,846</u>	<u>\$ 3,746</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 8,750	\$ 8,217
運輸設備	<u>2,662</u>	<u>2,658</u>
	<u>\$ 11,412</u>	<u>\$ 10,875</u>

本公司 112 及 111 年度新增之租賃主係續租廠房合約。

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 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 10,236</u>	<u>\$ 6,087</u>
非流動	<u>\$ 1,205</u>	<u>\$ 5,894</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	0.86%~1.17%	0.79%~0.86%
運輸設備	0.79%~0.86%	0.79%~1.36%

(三) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期及低價值租賃費用	<u>\$ 948</u>	<u>\$ 349</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 12,504</u>	<u>\$ 11,312</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及機器設備暨若干辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
銀行信用借款	\$ 35,000	\$ -
銀行擔保借款	<u>-</u>	<u>309,000</u>
	<u>\$ 35,000</u>	<u>\$ 309,000</u>

1. 銀行信用借款係每月付息，112 年 12 月 31 日年利率為 0.50%。

2. 銀行擔保借款係每月付息，111 年 12 月 31 日年利率為 1.31%～1.69%。

本公司依約提供銀行存款（帳列攤銷後成本衡量之金融資產）作為擔保請參閱附註二六。

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
抵押擔保借款	<u>\$ 261,950</u>	<u>\$ -</u>

抵押擔保借款以本公司董事長李原吉為連帶保證人，本金自動用日起寬限 3 年，寬限期屆滿當月起償還，至 122 年 8 月償清，按月支付本金及利息，112 年 12 月 31 日年利率為 1.90%。

本公司依約提供不動產、廠房及設備作為擔保請參閱附註二六。

十四、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 300,000	\$ 300,000
減：應付公司債折價	(1,085)	(4,316)
減：列為一年內到期部分（註）	(<u>298,915</u>)	(<u>295,684</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註：債權人得於發行滿 2 年之日（112 年 5 月 13 日），要求本公司以債券面額買回，故於 111 年 6 月 30 日將可轉換公司債列為流動負債；112 年 5 月 13 日未有債權人進行買回，仍依到期日列為流動負債。

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 111 年 7 月 3 日調減為 63.5 元，並於 112 年 7 月 5 日起調減為 58.3 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，112 年及 111 年 12 月 31 日設質餘額分別為 60,000 仟元及 64,491 仟元（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產流動科目）。

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	5,307
111 年 12 月 31 日應付公司債餘額	295,684
以有效利率 1.093% 計算之利息	3,231
112 年 12 月 31 日應付公司債餘額	<u>\$ 298,915</u>

十五、應付票據及帳款

應付票據及帳款皆因營業而發生，進貨之平均付款期間約為90~150天。

十六、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 13,059	\$ 22,532
應付員工及董事酬勞	9,880	26,000
其他	25,790	18,884
	<u>\$ 48,729</u>	<u>\$ 67,416</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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 6,473)	(\$ 6,409)
計畫資產公允價值	<u>8,036</u>	<u>7,625</u>
淨確定福利資產(帳列其他非流動資產)	<u>\$ 1,563</u>	<u>\$ 1,216</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
112 年 1 月 1 日餘額	(\$ 6,409)	\$ 7,625	\$ 1,216
認列於損益－利息收入(費用)	(95)	116	21
再衡量數			
計畫資產報酬	-	46	46
精算利益(損失)			
－財務假設變動	(182)	-	(182)
－經驗調整	213	-	213
認列於其他綜合損益	31	46	77
雇主提撥	-	249	249
112 年 12 月 31 日餘額	(\$ 6,473)	\$ 8,036	\$ 1,563
111 年 1 月 1 日餘額	(\$ 6,784)	\$ 6,795	\$ 11
認列於損益－利息收入(費用)	(34)	34	-
再衡量數			
計畫資產報酬	-	532	532
精算利益(損失)			
－財務假設變動	643	-	643
－經驗調整	(234)	-	(234)
認列於其他綜合損益	409	532	941
雇主提撥	-	264	264
111 年 12 月 31 日餘額	(\$ 6,409)	\$ 7,625	\$ 1,216

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.25%	1.50%
薪資預期增加率	2.75%	2.75%

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

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 182)	(\$ 195)
減少 0.25%	\$ 190	\$ 203
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 184	\$ 197
減少 0.25%	(\$ 178)	(\$ 190)

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 112 年及 111 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 254 仟元及 267 仟元，確定福利義務平均到期期間皆為 12 年。

十八、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定仟股數	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之仟股數	<u>39,471</u>	<u>39,471</u>
已發行股本	<u>\$ 394,707</u>	<u>\$ 394,707</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留股本為 5,000 仟股。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111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
可轉換公司債轉換	199	199
庫藏股票交易	2	2
員工認股權	28,308	27,470
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債認股權	9,793	9,793
	<u>\$ 151,667</u>	<u>\$ 150,829</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，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 112 年 5 月 30 日及 111 年 5 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
提列法定盈餘公積	\$ 24,805	\$ 11,591		
提列(迴轉)特別盈餘公積	(7,637)	3,211		
現金股利	174,895	81,347	<u>\$ 4.50</u>	<u>\$ 2.10</u>

本公司於 113 年 2 月 29 日董事會擬議 112 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	\$ 10,228	
提列特別盈餘公積	2,242	
現金股利	78,569	<u>\$ 2.02</u>

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

	仟 股
111 年 1 月 1 日股數	734
111 年度轉讓予員工	(<u>155</u>)
111 年 12 月 31 日股數	579
112 年度增加	26
112 年度轉讓予員工	(<u>30</u>)
112 年 12 月 31 日股數	<u>575</u>

本公司分別於 112 年 11 月 8 日及 111 年 8 月 11 日董事會通過，分別以 676 仟元及 3,496 仟元，轉讓 30 仟股及 155 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 838 仟元及 6,486 仟元。

本公司於 111 年 11 月 10 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。截至 112 年 1 月 10 日止（買回期間結束日），本公司共計買回 26 仟股。

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

	112年度	111年度
客戶合約收入		
設備及售服收入	\$ 583,646	\$ 813,444
代工收入	27,488	77,913
	<u>\$ 611,134</u>	<u>\$ 891,357</u>

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款	<u>\$ 136,980</u>	<u>\$ 137,836</u>	<u>\$ 65,245</u>
合約資產－設備銷售	<u>\$ 1,945</u>	<u>\$ 6,261</u>	<u>\$ -</u>
合約負債－設備銷售	<u>\$ 49,670</u>	<u>\$ 318,157</u>	<u>\$ 63,401</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	112年度	111年度
<u>來自年初合約負債</u>		
設備及售服收入	<u>\$ 114,583</u>	<u>\$ 46,429</u>

二十、本年度淨利

(一) 財務成本

	112年度	111年度
可轉換公司債之利息	\$ 3,231	\$ 3,196
可轉債保證費	2,250	2,250
銀行借款之利息	1,570	1,678
租賃負債之利息	170	125
	<u>\$ 7,221</u>	<u>\$ 7,249</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ 1,780	\$ -
利息資本化利率	1.90%	-

(二) 折 舊

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 12,862	\$ 14,900
使用權資產	<u>11,412</u>	<u>10,875</u>
	<u>\$ 24,274</u>	<u>\$ 25,775</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 12,809	\$ 13,021
營業費用	<u>11,465</u>	<u>12,754</u>
	<u>\$ 24,274</u>	<u>\$ 25,775</u>

(三) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利		
確定福利及提撥計畫	\$ 4,427	\$ 4,571
股份基礎給付		
權益交割	838	6,486
其他員工福利	<u>106,744</u>	<u>138,124</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 112,009</u>	<u>\$ 149,181</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 54,846	\$ 74,014
營業費用	<u>57,163</u>	<u>75,167</u>
	<u>\$ 112,009</u>	<u>\$ 149,181</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。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 29 日及 112 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	5.03%	5.32%
董事酬勞	1.87%	2.16%

金 額

	112年度	111年度
員工酬勞	<u>\$ 7,200</u>	<u>\$ 18,500</u>
董事酬勞	<u>\$ 2,680</u>	<u>\$ 7,500</u>

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

配發 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之金額與 111 及 110 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

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 50,342	\$ 68,630
未分配盈餘加徵	2,799	917
以前年度之調整	(4,031)	(135)
	<u>49,110</u>	<u>69,412</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(17,983)	4,884
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 31,127</u>	<u>\$ 74,296</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 133,343</u>	<u>\$ 321,595</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 26,669	\$ 64,319
稅上不可減除之費損	452	152
未分配盈餘加徵	2,799	917
以前年度之調整	(4,031)	(135)
未認列之暫時性差異	<u>5,238</u>	<u>9,043</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 31,127</u>	<u>\$ 74,296</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	<u>(\$ 15)</u>	<u>(\$ 188)</u>

(三) 本年度所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
本年度所得稅負債		
應付所得稅	\$ 49,799	\$ 68,018

(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：

112 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	\$ 12,110	\$ 7,251	\$ -	\$ 19,361
備抵呆帳	8,069	2,375	-	10,444
未實現兌換損失	-	1,199	-	1,199
聯屬公司間未實現銷				
貨毛利	956	(93)	-	863
其 他	2,388	(1,037)	-	1,351
	<u>\$ 23,523</u>	<u>\$ 9,695</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,218</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 8,342	(\$ 8,342)	\$ -	\$ -
其 他	184	54	15	253
	<u>\$ 8,526</u>	<u>(\$ 8,288)</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 253</u>

111 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	\$ 10,105	\$ 2,005	\$ -	\$ 12,110
備抵呆帳	7,896	173	-	8,069
聯屬公司間未實現銷				
貨毛利	974	(18)	-	956
其 他	1,119	1,269	-	2,388
	<u>\$ 20,094</u>	<u>\$ 3,429</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,523</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 25	\$ 8,317	\$ -	\$ 8,342
其 他	-	(4)	188	184
	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 8,313</u>	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 8,526</u>

(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

	112 年度	111 年度
可減除暫時性差異－採用權益法認列之損失	<u>\$ 452,812</u>	<u>\$ 426,625</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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

	112年度	111年度
基本每股盈餘（元）	<u>\$ 2.63</u>	<u>\$ 6.37</u>
稀釋每股盈餘（元）	<u>\$ 2.37</u>	<u>\$ 5.70</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

	112年度	111年度
本公司業主之淨利	<u>\$ 102,216</u>	<u>\$ 247,299</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>2,585</u>	<u>2,557</u>
用以計算繼續營業單位稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 104,801</u>	<u>\$ 249,856</u>

股 數

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	<u>38,870</u>	<u>38,795</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>206</u>	<u>339</u>
可轉換公司債	<u>5,146</u>	<u>4,724</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	<u>44,222</u>	<u>43,858</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

	112年12月31日		111年12月31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：				
一可轉換公司債	\$ 298,915	\$ 298,650	\$ 295,684	\$ 294,300

(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

111 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	\$ -	\$ -	\$ 150	\$ 150

112 及 111 年無第 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

112 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	\$ 150
認列於損益	(150)
年底餘額	\$ -

111 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	\$ 270
認列於損益	(120)
年底餘額	<u>\$ 150</u>

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。112 年及 111 年 12 月 31 日所採用之股價波動度分別為 27.99% 及 39.78%。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註 1）	\$ 747,986	\$ 1,460,243
<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）	-	150
按攤銷後成本衡量（註 2）	725,486	822,266

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、長期借款、其他應付款－關係人及一年內到期之應付公司債等按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，請參閱附註二八。

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。

	112年度	111年度
變動 1% 之損益		
美 元	(\$ 2,371)	(\$ 10,812)
人 民 幣	(\$ 2,680)	(\$ 3,117)

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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 520,129	\$ 1,203,411
— 金融負債	298,915	295,684
— 租賃負債	11,441	11,981
具現金流量利率風險		
— 金融資產	85,005	106,089
— 金融負債	296,950	309,000

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。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 112 及 111 年度之稅前淨利將減少／增加 212 仟元及 203 仟元。

3. 信用風險

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

本公司應收票據及帳款之信用風險主要係集中於本公司大客戶，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，佔合約資產及應收票據及帳款（含關係人）合計超過 10% 之客戶資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
B 公司	\$ 39,784	\$ 18,565
C 公司	35,263	-
D 公司	22,198	-
E 公司	-	23,665
F 公司	-	22,802

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中不高。

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

4. 流動性風險

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

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

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行額度	<u>\$ 265,900</u>	<u>\$ 219,485</u>
有擔保銀行額度	<u>\$ 841,816</u>	<u>\$ 471,710</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。

112 年 12 月 31 日

	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$ 36,272	\$ 3,733	\$ 105,358	\$ 182,510
租賃負債	2,855	7,444	1,207	-
固定利率工具	-	300,000	-	-
	<u>\$ 39,127</u>	<u>\$ 311,177</u>	<u>\$ 106,565</u>	<u>\$ 182,510</u>

111 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	\$ 81,058	\$ 229,472	\$ -	\$ -
租賃負債	1,539	4,617	5,920	-
固定利率工具	-	300,000	-	-
	<u>\$ 82,597</u>	<u>\$ 534,089</u>	<u>\$ 5,920</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
茂林光電科技股份有限公司	實質關係人
智晶光電股份有限公司	實質關係人（註1）
冠晶光電股份有限公司	實質關係人（註2）

註1：實質關係人智晶光電股份有限公司自112年6月26日股東常會通過改選董事後，本公司董事長成為其獨立董事，故附註僅列示與該公司自112年6月26日後發生之交易餘額。

註2：實質關係人冠晶光電股份有限公司之代表人原係本公司董事，惟自本公司111年5月26日股東常會通過改選董事後，已非本公司董事，故附註僅列示與該公司截至111年5月26日止發生之交易餘額。

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	112年度	111年度
子 公 司	\$ 1,524	\$ 2,029
實質關係人	5,310	513
	<u>\$ 6,834</u>	<u>\$ 2,542</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）

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司	\$ 99	\$ 536
實質關係人	47	80
	<u>\$ 146</u>	<u>\$ 616</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) 合約負債

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,470</u>

(五) 其他應付款－關係人

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
代收代付款項		
子 公 司	<u>\$ 3,370</u>	<u>\$ 3,491</u>

(六) 其他關係人交易

本公司出售原物料及濺鍍機台予子公司明細如下：

年 度	出 售 價 款	遞 延 利 益
112	<u>\$ 1,524</u>	<u>\$ 283</u>
111	<u>\$ 2,029</u>	<u>\$ 399</u>

遞延利益（帳列採用權益法之投資）變動明細如下：

年 度	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 攤 銷		年 底 餘 額
			帳列與子公司 之已實現利益	帳列其他利益 及 損 失	
112	<u>\$ 4,780</u>	<u>\$ 283</u>	<u>\$ 745</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,318</u>
111	<u>\$ 4,877</u>	<u>\$ 399</u>	<u>\$ 496</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,780</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 13,231</u>	<u>\$ 23,031</u>
股份基礎給付	<u>838</u>	<u>1,464</u>
退職後福利	<u>216</u>	<u>212</u>
	<u>\$ 14,285</u>	<u>\$ 24,707</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及公司債之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動	<u>\$ 64,000</u>	<u>\$ 453,556</u>
不動產、廠房及設備	<u>329,126</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 393,126</u>	<u>\$ 453,556</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與他公司專利權侵害訴訟案件，業已於 111 年 6 月 30 日經智慧財產及商業法院判決本公司勝訴，惟他公司仍就本案再為上訴，業已於 112 年 8 月 24 日經最高法院判決本公司勝訴，本案判決確定。

二八、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

112 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	\$ 7,723	30.705 (美 元:新台幣)	\$	237,135
人 民 幣	61,826	4.335 (人民幣:新台幣)		268,016
<u>非貨幣性項目</u>				
採用權益法之子公司				
美 元	10,580	30.705 (美 元:新台幣)		324,868

111 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	\$ 35,207	30.71 (美 元:新台幣)	\$	1,081,207
人 民 幣	70,689	4.409 (人民幣:新台幣)		311,668
<u>非貨幣性項目</u>				
採用權益法之子公司				
美 元	11,527	30.71 (美 元:新台幣)		353,998

本公司 112 及 111 年度外幣兌換淨（損失）利益（已實現及未實現）分別為(9,955)仟元及 33,016 仟元，主要係美元及人民幣匯率波動產生。

二九、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：附表二。
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：附表三。

(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：附表四。
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：附表五。

三十、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 112 年度

附表一

單位：除另予註明者外，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	德威昆山	重慶光威	其他應收款－關係人	是	\$ 8,670 (2,000 仟人民幣)	\$ 8,670 (2,000 仟人民幣)	\$ 8,670 (2,000 仟人民幣)	0.5%	短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	—	-	\$ 18,479	\$ 18,479
2	友威深圳	重慶光威	其他應收款－關係人	是	4,335 (1,000 仟人民幣)	-	-	0.5%	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	—	-	62,047	62,047

註 1：係按 112 年底之匯率 RMB\$1＝\$4.335 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
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年度

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (註 1)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
友威科技	土地及建物－台中市大雅區上楓段	112/4/24	\$ 327,439	\$ 327,439	捷世達企業股份有限公司	無	—	—	—	\$ -	參考市場行情及專業估價機構估價資料	因營運發展及業務需求之用	無

註 1：原交易金額 317,844 仟元，面積更正後增加 9,595 仟元。

註 2：本公司於 112 年 4 月 24 日經董事會決議購買台中市大雅區土地及建物，並於 112 年 5 月 17 日簽訂合約並支付簽約款，餘款已於 112 年 8 月支付完畢，並完成過戶。

友威科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 112 年度

附表三

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	本年度認列之	備註
				年底	年初	股數	比率	帳面金額	本年度（損）益	投資（損）益	
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%	\$ 306,493 18,375	(\$ 26,527) 341	(\$ 26,527) 341	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 112 年度

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

(一)大陸投資資訊

大陸被投資公司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額 (註 1)	投 資 方 式	年 自台灣匯出累積 投 資 金 額 (註 1)	本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		年 自台灣匯出累積 投 資 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益 (註 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
					匯 出	收 回							
德威昆山	真空鍍膜代工	\$ 556,528 (18,125 仟美元)	透過第三地區公司 再投資大陸	\$ 556,528 (18,125 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 556,528 (18,125 仟美元)	(\$ 6,262) (201 仟美元)	100	(\$ 6,262) (201 仟美元)	\$ 46,211 (1,505 仟美元)	\$ -	註 5
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	149,779 (4,878 仟美元)	透過第三地區公司 再投資大陸	149,779 (4,878 仟美元)	-	-	149,779 (4,878 仟美元)	(22,120) (710 仟美元)	100	(22,120) (710 仟美元)	155,122 (5,052 仟美元)	-	
重慶光威	真空鍍膜代工	80,198 (18,500 仟人民幣)	透過大陸子公司 再投資	-	-	-	-	(7,711) (1,743 仟人民幣)	100	(7,711) (1,743 仟人民幣)	39,544 (9,122 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
\$706,307 (23,003 仟美元)	\$711,895 (23,185 仟美元)	(註 3)

註 1：係按 112 年底之匯率 US\$1＝\$30.705 及 RMB\$1＝\$4.335 換算。

註 2：係按 112 年之平均匯率 US\$1＝\$31.155 及 RMB\$1＝\$4.424 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：本公司於 113 年 1 月 11 日經董事會通過決議解散清算，截至財務報告日止，清算程序尚未完成。

(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 112 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
李 原 吉	2,449,558	6.20%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當年年底最後一個營業日，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

1、最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)變動	
				金額	%
流動資產		2,090,036	1,358,392	(731,644)	(35.01)%
不動產、廠房及設備		69,011	382,764	313,753	454.64%
其他非流動資產		119,563	53,846	(65,717)	(54.96)%
資產總額		2,278,610	1,795,002	(483,608)	(21.22)%
流動負債		1,297,915	644,186	(653,729)	(50.37)%
非流動負債		17,486	263,713	246,227	1408.14%
負債總額		1,315,401	907,899	(407,502)	(30.98)%
股本		394,707	394,707	0	0.00%
資本公積		150,829	151,667	838	0.56%
保留盈餘		429,570	356,953	(72,617)	(16.90)%
其他權益		1,164	(2,242)	(3,406)	(292.61)%
庫藏股票		(13,061)	(13,982)	(921)	7.05%
權益總額		963,209	887,103	(76,106)	(7.90)%
1.重大變動項目主要原因說明：（金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%）					
(1) 流動資產：主係本期以美金存款及定期存款償還銀行短期借款，致按攤銷後成本衡量之金融資產減少。					
(2) 不動產、廠房及設備：主係本期因營運規劃購置土地廠房，不動產、廠房及設備增加所致。					
(3) 其他非流動資產：主係將定期存款依到期日重分類至流動資產，致按攤銷後成本衡量之金融資產非流動減少。					
(4) 資產總額：主係本期以美金存款及定期存款償還銀行短期借款，致按攤銷後成本衡量之金融資產減少。					
(5) 流動負債：主係本期償還銀行短期借款，以及機台設備驗收使合約負債減少，致短期借款及合約負債減少。					
(6) 非流動負債：主係本期向銀行以長期融資方式購置土地廠房，致長期借款增加。					
(7) 負債總額：主係本期償還銀行短期借款，以及機台設備驗收使合約負債減少，致短期借款及合約負債減少。					
(8) 保留盈餘：主係支付現金股利及機台設備銷貨減少，致本年度淨利減少所致。					
2.影響重大者未來因應計畫：本公司仍會持續專注於經營績效之改善，力求增加獲利，並健全公司財務結構，降低財務負擔。					

二、財務績效

1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)變動	
				金額	%
營業收入淨額		1,038,477	744,579	(293,898)	(28.30)%
營業成本		561,008	433,846	(127,162)	(22.67)%
營業毛利		477,469	310,733	(166,736)	(34.92)%
營業費用		200,726	187,679	(13,047)	(6.50)%
營業淨利		276,743	123,054	(153,689)	(55.53)%
營業外收入及支出		51,612	10,289	(41,323)	(80.06)%
稅前淨利		328,355	133,343	(195,012)	(59.39)%
所得稅費用		(81,056)	(31,127)	49,929	(61.60)%
本年度淨利		247,299	102,216	(145,083)	(58.67)%
其他綜合損益(稅後淨額)		9,554	(3,344)	(12,898)	(135.00)%
綜合損益淨額		256,853	98,872	(157,981)	(61.51)%
每股盈餘(元)		6.37	2.63	(3.74)	(58.71)%

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：主係本年度機台設備銷售量減少所致。
- (2) 營業成本：主係本年度濺鍍機台設備收入減少，致相關成本減少所致。
- (3) 營業毛利：主係本年度出售機台設備收入減少，致毛利較上期減少。
- (4) 營業淨利、稅前淨利及本年度淨利：主係本年度機台設備銷售量減少，致營業淨利、稅前淨利及本年度淨利減少。
- (5) 營業外收入及支出：主係受匯率變動影響，致本期外幣兌換損失增加，使營業外收入及支出較上期減少所致。
- (6) 所得稅費用：主係本年度稅前淨利減少，依法提列之所得稅費用亦減少所致。
- (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：主係本年度機台設備銷售量減少，使得綜合損益淨額減少。
- (9) 每股盈餘(元)：主係本年度機台設備銷售量減少，致淨利減少，使每股盈餘減少所致。

綜上所述，本公司 112 年度機台設備銷售量較 111 年度減少，致整體營收及營業毛利等均較 111 年度減少，代工部門因需求減少，整體市場呈現衰退趨勢致營收下滑，惟以上變動對本公司並無重大影響。未來全球面臨通貨膨脹，景氣衰退之陰影籠罩，本公司將站在已建立之蝕刻機及濺鍍機市場及口碑上，努力擴展歐美市場，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 蓋板等具重覆性訂單特性之產業不斷耕耘、茁壯，期許未來之營運邁向穩定成長之路。

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

考量 AI 產業快速成長，對 CoWoS 製程設備強烈需求及 FOPLP 高階封裝技術應用日益擴展，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

1.最近(112)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
424,644	(198,343)	443,078	669,379	資金充足	
變動原因：					
1.營業活動：本期淨現金流出增加，主要係因機台訂單減少，合約負債下降所致。					
2.投資活動：本期淨現金流入增加，主要係因外幣定存到期解約，致 112 年按攤銷後成本衡量之金融資產減少，致投資活動現金流入金額較大所致。					
3.籌資活動：本期淨現金流出增加，主要係因償還借款，致籌資活動現金流出金額較大所致。					

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

3.未來一年(113 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
669,379	163,844	(461,785)	371,438	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公司債到期償還、新建廠房資本支出及支付現金股利，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：

本公司因營運發展需要，於 112 年 4 月 24 日董事會決議向非關係人購地自建廠房，購買價款 327,439 仟元。本購地自建資金來源將以自有資金及銀行借款支應，此自建廠房可解決目前租用中科標準廠房空間零散、不足及使用空間高度、長度受限問題，並可提升營運穩定度，使生產流程更順暢、擴充產能更具彈性。預期 113 年度廠房新建工程投入，將以自有資金及銀行借款支應相應資金需求，配合政府「歡迎臺商回臺投資行動方案」資格之取得，降低資金取得成本，對財務不致產生重大影響。

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

112 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	306,493	(26,527)
DEXSON LIMITED	33,373	18,375	341
友威科技(深圳)有限公司	149,779 (4,878 仟美元)	155,122 (5,052 仟美元)	(22,120) (710 仟美元)
德威電子(昆山)有限公司	556,528 (18,125 仟美元)	46,211 (1,505 仟美元)	(6,262) (201 仟美元)
重慶光威科技有公司	80,198 (18,500 仟人民幣)	39,544 (9,122 仟人民幣)	(7,711) (1,743 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 112 年度虧損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。112 年度獲利主係接單酌收價差管理費及銀行利息收入，致 112 年度發生小幅獲利。
- (3)友威(深圳)：主要業務為板材鍍膜代工、玻璃 RF 鍍膜代工、NB 防 EMI 代工以及濺鍍設備售後服務等。112 年度因整體市場需求量減少，濺鍍代工及提供濺鍍設備保養工程售後服務接單量大幅下降，致營業額下降，發生虧損。
- (4)德威(昆山)：主要業務是 NB 防 EMI 代工。112 年度虧損，主係受疫情及全球電子產品去庫存壓力且客戶陸續撤廠外移影響，整體 NB 訂單量大幅減少，導致產能利用率及生產力大幅降低所致。
- (5)重慶光威：主要業務是 NB 防 EMI 代工。112 年度虧損，主係受疫情及全球電子產品持續去庫存壓力影響，客戶代工訂單需求減少，導致產能利用率及生產力大幅下降所致。

112 年度按權益法認列之投資淨損 26,186 仟元，與 111 年度投資淨損 45,215 仟元相比呈現減少，主係全球受通膨及電子產品去庫存壓力影響，客戶訂單需求大幅減少，然廠內盡力實施費用成本管控，因此 112 年度雖

然營收下滑，但虧損受到控制而減少。後續預期在全球電子產品庫存去化因素結束，產品之需求回歸正常，並將成本較高投資效益偏差的昆山廠結束營業後，力求轉投資能轉虧為盈，為公司創造更大的利潤。

3.未來一年投資計畫

本公司為積極拓展海外半導體設備業務，於 113 年 1 月在馬來西亞麻坡設立子公司，除可就近提供國際級客戶售後服務，更可透過此據點，接觸其他半導體國際客戶，同時間因代工長期營運規劃及考量大陸地區投資環境、人力成本逐步上升，國際政經情勢造成產業去中化等因素，公司已於 113 年 1 月經董事會同意將德威(昆山)辦理解散清算。

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	111 年度	112 年度
利息收入(支出)(1) (註)	13,234	18,055
營業收入(2)	1,038,477	744,579
稅前淨利(3)	328,355	133,343
利息收入(支出) (註)/ 營業收入(1)/(2)	1.27%	2.42%
利息收入(支出) (註)/ 稅前淨利(1)/(3)	4.03%	13.54%

註：係當年度利息收入-利息支出後之淨額。

111 年度及 112 年度利息收入(支出)佔營業收入及稅前淨利分別為 1.27%、2.42%及 4.03%、13.54%。112 年度利息收入淨額較 111 年度增加，主係銀行外幣存款利率上升，致利息收入淨額增加。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	111 年度	112 年度
兌換淨利益(損失)(1) (註)	36,309	(10,766)
營業收入(2)	1,038,477	744,579
稅前淨利(3)	328,355	133,343
兌換淨利益(損失) (註)/營業收入(1)/(2)	3.50%	(1.45%)
兌換淨利益(損失) (註)/稅前淨利(1)/(3)	11.06%	(8.07%)

註：係當年度兌換利益-兌換損失後之淨額。

本公司 111 年度及 112 年度兌換淨(損)益佔營業收入及稅前淨利分別為 3.50%、(1.45%)及 11.06%、(8.07%)，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

若因通貨膨脹導致原料價格受到影響，將適時調整銷貨價格或產品結構以為因應，對本公司損益影響應不重大。

(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112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112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
Plasma Deep Etching	半導體製程/封裝設備
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
高階載板與半導體智慧化設備	前端系統整合

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、蝕刻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 93~94 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) 進行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：

本公司於 112 年 4 月 24 日經董事會通過購置土地並建設符合公司空間所需之廠房，預期能提升營運穩定度、生產流程更順暢、擴充產能更具彈性，尚無可能之風險。

(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 112 年度第一大供應商佔進貨總金額達 22.2%，主係提供來料加工素材予本公司進行濺鍍加工，另因本年度設備銷售量減少，相關進貨亦隨之減少，使得第一大供應商進貨佔比大幅增加，其餘供應商佔總進貨金額未達 10% 以上，故無進貨集中之虞。

2. 銷貨方面

本公司主係經營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、光學及汽車產業，且即便係同一產業，亦分佈於不同製程段，逐漸分散銷貨集中之風險，112 年度因設備銷貨比重約佔八成，重要客戶之業務需求而對其銷售多台高單價之濺鍍及蝕刻設備，致有三家客戶佔本公司全年營收淨額 10% 以上。

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

本公司最近年度及本年度截至年報刊印止，無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司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、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 111 年 6 月 30 日經智慧財產及商業法院判決本公司勝訴，惟他公司不服再為上訴，業已於 112 年 8 月 24 日經最高法院判決本公司勝訴，本案判決確定。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

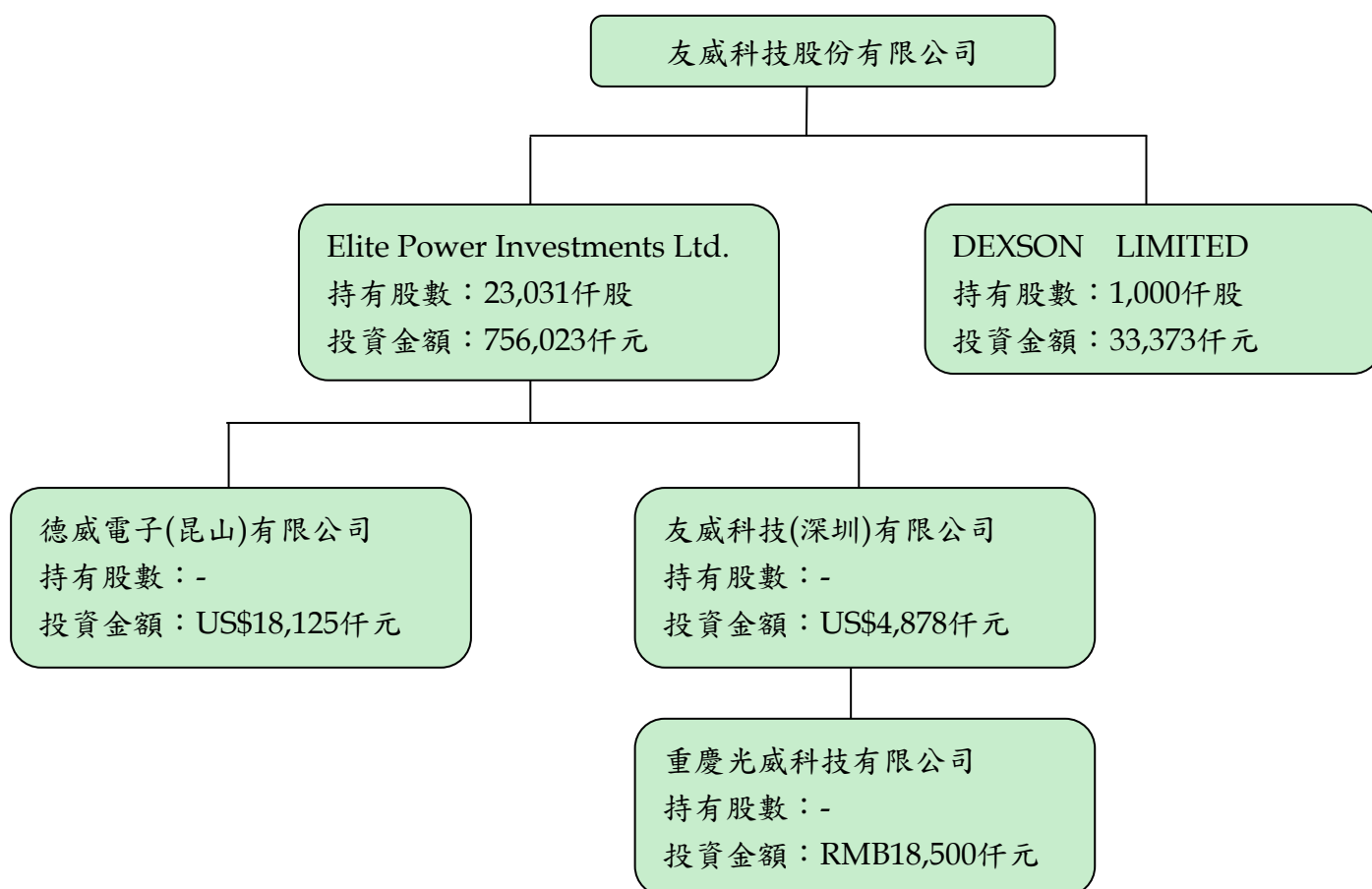
七、其他重要事項：無。

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112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/112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/112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/112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 10,122	USD 0	USD 10,122	USD 0	(USD 1)	(USD 851)	(USD 0.04)
DEXSON LIMITED	USD 1,000	USD 2,392	USD 1,794	USD 598	USD 907	USD6	USD 11	USD 0.01
友威科技(深圳)有限公司	RMB 36,358	RMB 37,034	RMB 1,253	RMB 35,781	RMB 6,219	(RMB 3,434)	(RMB 4,997)	—
德威電子(昆山)有限公司	RMB 124,559	RMB 13,282	RMB 2,626	RMB 10,656	RMB 13,310	(RMB 1,644)	(RMB 1,417)	—
重慶光威科技有限公司	RMB 18,500	RMB 13,763	RMB 4,641	RMB 9,122	RMB 11,496	(RMB 1,797)	(RMB 1,743)	—

(七) 關係企業合併財務報告：

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 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 106~165 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：

本公司為擴大半導體事業佈局，112 年 3 月 14 日經董事會決議通過聘任本公司現任副總經理劉品均先生擔任總經理一職。

友威科技股份有限公司



董事長：李 原 吉

