

股票代碼：3485



敝豐企業股份有限公司

ECLAT FOREVER MACHINERY CO., LTD.

一一一年度

年 報

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

中華民國一一二年六月十日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：杜松穎

代理發言人姓名：蔡嘉怡

職 稱：總經理

職 稱：財會主管

電 話：(03)364-6445

電 話：(03) 364-6445

電子郵件信箱：service@efm.com.tw

電子郵件信箱：service@efm.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：桃園市八德區茄苳路 760 巷 16 號

工 廠：桃園市八德區茄苳路 760 巷 16 號

電 話：(03) 364-6445

分 公 司：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司 股務代理部

地 址：台北市大安區敦化南路二段 97 號地下二樓

網 址：www.capital.com.tw

電 話：(02) 2703-5000

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

簽證會計師姓名：何瑞軒、梁盛泰

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：http://www.deloitte.com.tw

電 話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：http://www.efm.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、營業報告書	1
二、一一二年度營業計畫概要	3
貳、公司簡介	4
一、設立時間	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
四、公司治理運作情形	19
五、會計師公費資訊	39
六、更換會計師資訊	40
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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	41
八、最近年度及截止年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權轉移及股權質押變動情形	41
九、持股比例占前十名之股東，其相互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	42
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	43
肆、募資情形	44
一、資本及股份	44
二、公司債辦理情形	49
三、特別股辦理情形	49
四、海外存託憑證辦理情形	49
五、員工認股權憑證及辦理情形	49
六、限制員工權利新股辦理情形	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	49
八、資金運用計畫執行情形	49
伍、營運概況	50
一、業務內容	50
二、市場及產銷概況	56
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	63
四、環保支出資訊	63

五、勞資關係	63
六、資通安全管理	64
七、重要契約	64
陸、財務概況	65
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損表	65
二、最近五年度財務分析	69
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	72
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	73~140
五、最近年度個體財務報告.....	141~218
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，對公司財務 狀況之影響.....	219
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	220
一、財務狀況.....	220
二、財務績效.....	221
三、現金流量.....	222
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、改善計畫及未來一年投資計畫	223
六、風險管理分析評估	224
七、其他重要事項.....	227
捌、特別記載事項	228
一、關係企業相關資料	228
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	231
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.....	231
四、其他必要補充說明事項	231
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券 價格有重大影響之事項	231

壹、致股東報告書

各位股東：

111年受惠於5G及高速運算蓬勃發展，本公司主要產品生產高階IC覆晶載板FCBGA設備、LCD(光電)製程設備及智能自動化設備為主，111年度營業收入為762,256仟元，相較110年度營收增加31.83%，稅後盈餘為241,121仟元，每股稅後盈餘為7.74元。

未來5G及高速運算應用的商機下，將帶動高階IC覆晶載板FCBGA設備需求，本公司運用光電設備累積之潔淨技術，加上智能自動化設備的研發，以提升客戶生產良率，在高階IC覆晶載板FCBGA相關設備領域已有顯著成效，持續研發「創新」的精神提升客戶製程技術與良率，秉持誠信經營的原則，以「服務」為核心並提供製程解決方案，善盡企業社會責任，以達永續經營發展，期能為員工謀福祉；為股東創造更好的報酬。

敝豐企業股份有限公司
董事長 周政均

營業報告書

一、一一一年度營業狀況報告

(一)一一一年營業計畫實施成果

本公司111年主要生產高階IC覆晶載板FCBGA設備及機械設備維修，年度營業收入為762,256仟元，稅前純益為302,311仟元。

(二)一一一年預算執行

本公司未編列一一一年度財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度
營業收入	762,256
營業成本	449,749
營業毛利	312,507
營業費用	83,175
營業淨利	229,332
稅前淨利	302,311
資產報酬率(%)	15.23
權益報酬率(%)	23.28
營業利益佔實收資本比率(%)	71.77
純益率(%)	31.63
每股稅後盈餘(元)	7.74

(四) 研究發展概況

本公司 83 年成立即投入印刷電路板產業濕製程所需機台之開發，不斷研發新機種，並加強客製化服務，運用先前之液晶顯示器(LCD)及觸控面板(Touch Panel)等光電生產設備及相關製程經驗，成功轉入 IC 載板製程設備產業，研發出高階覆晶球閘陣列封裝載板濕製程設備(FCBGA)、微影顯影機、表面超粗化蝕刻機、剝膜機、快速蝕刻機等主製程設備。展望未來，本公司將不斷整合洗淨技術、潔淨技術、蝕刻能力及微影能力以開發優質且技術水準維持優於業界同儕之產品，與客戶共創雙贏局面。

隨著 IC 載板製程設備在高速運算、數據中心、物聯網、5G 基礎建設等設備市場的成長以及精密度的要求，隨著應用層面不斷提高後，對先進封裝技術有更多需求，包括異質整合、多晶片模組 (MCM)、嵌入式多晶片互連橋接 (EMIB) 和小晶片 (Chiplet)。因此 IC 載板規格朝向更大尺寸和更多層數發展，進而提高 IC 載板產能需求，目前 IC 載板清洗製程逐漸遭遇高潔淨度要求之挑戰。技術發展主要源自下游市場需求，電子產品持續朝輕薄短小、高可靠度、多功能化、高頻高速發展，電子及半導體生產用機械設備產業順應市場需求，將投入更多製程研發及設備更新，使產品更具競爭力。

最近五年度開發成功之技術或產品：

年度	研 發 成 果	產 品 說 明
107	可撓式顯示器、觸控面板、機械式離型取下(MLO)及全自動生產線	柔性顯示器在玻璃載板上完成所有製程後，將柔性顯示器與玻璃載板分離取下之設備。利用上下真空平台在吸引時，一平台上多孔材產生小量變型拉力，進而將柔性顯示器與玻璃載板分離，具成本低優勢。
108	3D 玻璃蓋板噴塗清洗線	由於手機無線充電玻璃背蓋板朝向多鏡頭設計，故衍生背蓋鏡頭區為 3D 形狀。此清洗線克服 3D 形狀之傳輸、搬運、死角區之清潔、乾燥、色差等技術。
	PanelFanOut 銅鈦蝕刻剝膜線	有機材光電級封裝載板用銅鈦蝕刻及有機鹼剝膜設備。
109	高階 IC 覆晶載板 FCBGA、微影顯影機、表面超粗化蝕刻機、剝膜機、快速蝕刻機等主製程設備。	5G 及高速運算的 CPU、GPU 製程一直縮小演進，相對應載板之線寬線距也一直縮小，目前已在 10um/10um 以下。而其設備能力需具 100 級的潔淨度，光電等級之清洗能力，高解析及均勻度的蝕刻顯影能力，SECE/GEM 通訊之智慧製造基礎。
	ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 非接觸式 (Contact Free) 水平式框架清洗機	針對載板線路區完全非接觸 (Contact Free) 生產設備，並已取得多國專利。

年度	研發成果	產品說明
110	低 Profile 表面超粗化蝕刻機(8401)客戶端量產驗證完成	針對高頻 IC 之覆晶載板，為降低因線路表面 Profile 產生之高頻訊號波形異常。故需低 Profile 表面超粗化蝕刻機之新製程設備。
	ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 非接觸式 (Contact Free) 垂直式框架顯影機	由於 ABF 高階 IC 覆晶載板起始增層板較薄，在水平式濕製程設備無法完全達到非接觸式 (Contact Free) 生產而開發。
111	低 Profile 表面超粗化蝕刻機(8401)客戶端量產驗證完成	針對高頻 IC 之覆晶載板，為降低因線路表面 Profile 產生之高頻訊號波形異常。故需低 Profile 表面超粗化蝕刻機之新製程設備。

二、一一二年度營業計畫概要

(一)營運方針與目標：

- 1.ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 濕式主製程設備推廣。
- 2.非接觸式 (Contact Free)，垂直式框架濕式主製程設備推廣。
- 3.垂直電鍍線之全自動回流系統開發推廣。

(二)預期銷售數量及其依據

2020 年以來載板需求強勁各載板大廠紛紛大舉擴廠因應，然進入 2023 年卻陷入供過於求，載板廠開始調整資本支出和擴廠進度。今年上半年 ABF 載板產業仍疲軟，ABF 載板的庫存問題，應該不會比上游晶片製造嚴重，預估 2023 年下半年需求漸漸回穩。本公司在 ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 濕式主製程設備已在客戶端以高良率取得客戶信賴，未來高階 IC 覆晶載板 FCBGA 在高效能運算、數據中心、5G 基礎建設、AI 等領域的需求仍看好，未來需求回穩可望帶動濕式製程設備及自動化設備另一波需求。

(三)外部競爭、法規環境及總體經營環境影響

在 ABF 載板市場上，台灣產量已佔全球第一，本公司在持續創新、堅持品質、客戶信賴的理念下，除了公司產品在客戶端創造高良率的 ABF 載板產能，也讓我們的客戶在世界激烈競爭的市場中品質已達全球前端之水準。在與客戶共同合作的緊密關係中我們累積製程設備的相關技術，成為公司強而有力的競爭基礎與優勢。

ABF 載板產業受到客戶大舉消化庫存，2022 年下半年營運轉弱，2023 年下半年 ABF 載板營運可望看到向上的復甦循環，尤其生成式 AI 帶動 AI 應用，未來 AI 伺服器的需求，可望為 ABF 載板帶來新的成長動能。

(四)重要之產銷政策

以光電等級之清洗能力，高解析及均勻度的蝕刻顯影能力，高階 IC 覆晶載板 FCBGA、微影顯影機、表面超粗化蝕刻機、剝膜機、快速蝕刻機等主製程設備，為重點銷售，並積極配合客戶製程需求推廣垂直框架系列產品。

(五)未來公司發展策略

高階 IC 覆晶載板 FCBGA 微影顯影機、表面超粗化蝕刻機、剝膜機、快速蝕刻機能力提升，並積極以利基產品開拓新客戶，以高良率產品差異化及高信賴優質化達成市場區隔(加入智能自動化及製程整合)。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十三年七月六日

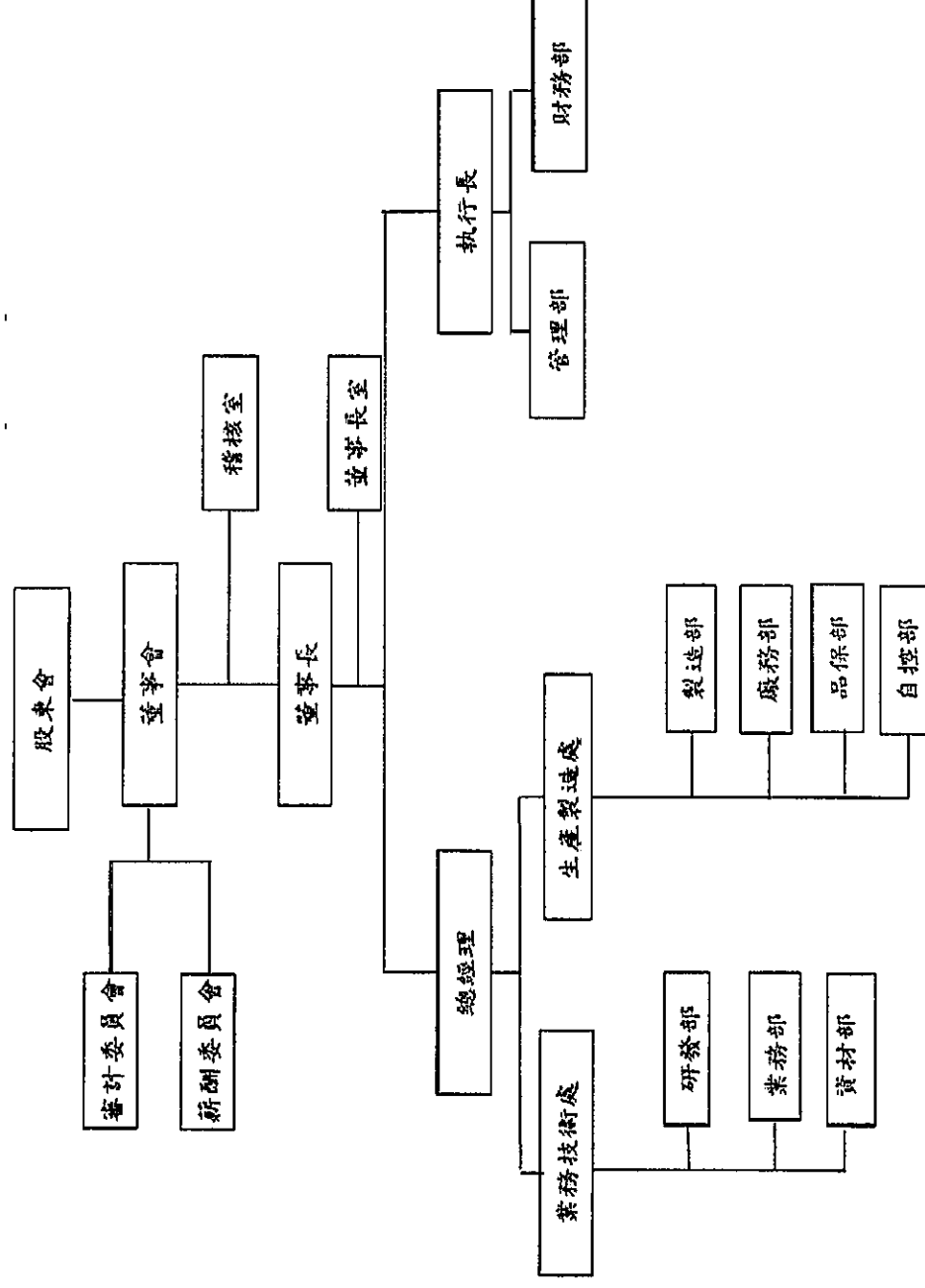
二、公司沿革：

- 83 年 07 月 完成公司設立，並取得公司執照及營利事業登記證，登記資本額一仟萬元，實收資本額一仟萬元。
- 85 年 12 月 辦理現金增資 19,950 千元，登記與實收資本額為二仟萬九佰九十五萬元。
- 87 年 09 月 投資台灣歐特瑪科技股份有限公司。
- 88 年 01 月 辦理盈餘轉增資 10,480 千元，登記與實收資本額為四仟零四十三萬二仟五百元。
- 88 年 09 月 辦理現金增資 49,459 千元及盈餘轉增資 10,108 千元，登記資本額為二億元，實收資本額為一億元。
- 89 年 01 月 新廠落成。
- 89 年 07 月 通過 ISO 9001 認證。
- 90 年 08 月 辦理盈餘轉增資 14,925 千元，實收資本額為一億一仟四佰九十二萬四仟七佰八十元。
- 92 年 05 月 辦理現金增資 27,075 千元，實收資本額為一億四仟二佰萬元。
- 92 年 06 月 向投審會申請通過於大陸設立昆山勁豐電子有限公司。
- 93 年 11 月 辦理現金增資 18,000 千元，實收資本額為一億六仟萬元。
- 93 年 11 月 與日本 MICRO 簽訂技術移轉合約。
- 94 年 06 月 股票公開發行。
- 94 年 08 月 辦理盈餘轉增資 24,000 千元，實收資本額為一億八仟四佰萬元。
- 95 年 09 月 辦理盈餘轉增資 55,200 千元，實收資本額為二億三仟九佰二十萬元。
- 98 年 08 月 辦理盈餘轉增資 23,920 千元，實收資本額二億六仟三佰一十二萬元。
- 99 年 08 月 辦理盈餘轉增資 16,880 千元，實收資本額二億八仟萬元。
- 100 年 08 月 辦理盈餘轉增資 70,000 千元，實收資本額三億伍仟萬元。
- 101 年 05 月 中國昆山廠房開幕。
- 101 年 09 月 股票初次申請登錄興櫃。
- 102 年 09 月 辦理盈餘轉增資 35,000 千元，實收資本額三億捌仟伍佰萬元。
- 103 年 10 月 買回公司已發行股份 113,200 股(減資後為 93,956 股)。
- 104 年 08 月 合併台灣歐特瑪科技股份有限公司。
- 104 年 10 月 辦理減資 65,450 千元，實收資本額三億壹仟玖佰伍拾伍萬元。
- 105 年 10 月 買回公司已發行股份 70,000 股。
- 106 年 09 月 轉讓庫藏股予員工 163,956 股。
- 107 年 08 月 開發完成全自動機械式薄膜取下及貼合設備。
- 108 年 08 月 開發完成基板製程用之框架。
- 108 年 12 月 買回公司已發行股份 500,000 股。(買回期間 108/12/25~109/2/24)
- 109 年 03 月 買回公司已發行股份 250,000 股。(買回期間 109/3/20~109/5/19)

109 年 12 月 轉讓庫藏股予員工 750,000 股。
109 年 12 月 買回公司已發行股份 190,000 股。(買回期間 109/12/24~110/2/23)
109 年 12 月 中國昆山廠二期廠房完工。
110 年 07 月 買回公司已發行股份 608,000 股。(買回期間 110/5/18~110/7/17)
110 年 09 月 垂直式框架顯影機成功開發。
111 年 11 月 低 Profile 表面超粗化蝕刻機(8401)客戶端量產驗證完成。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	主 要 職 掌
董事長	1.督導並控制公司整理計劃及預算。 2.執行董事會所議決事項。 3.綜理公司營運目標及對策之執行。 4.確定公司經營目標及未來發展。 5.向董事會及股東大會提報有關經營狀況及發展計劃。 6.重要投資計劃之擬定及決策之執行與監督。 7.監督新產品研發及預算費用之控制。
稽核室	負責公司內部規章、流程及制度稽核工作，並提出改善建議。
執行長	1.綜理公司營運目標及對策之執行。 2.對專業人才之徵集、組織系統之建言及員工教育訓練之督導。 3.公司資金之管控。 4.部門績效考核。
總經理	1.對公司業務推行、生產督導與指揮。 2.研發技術開發推廣。 3.部門績效考核。
董事長室	1.負責董事會、股東會開會等所有往來事宜。 2.股務事宜。
財務部	1.負責主管機關法令之推動與執行。 2.處理公司之任何與稅法及商事法相關之事宜。 3.公司資金之管理：資金流量之預算，並提供資金調度及剩餘資金投資之建議，由權責人員裁定。 4.每月成本的結轉帳務工作。 5.內部控制制度修訂。
管理部	1.督導廠區安全與環境維護。 2.負責人員招募作業。 3.督導人事行政作業。 4.督導工安管理。
鉅豐(昆山)	1.大陸地區裝機及維修服務。 2.簡易設備之生產。 3.設備之修改及零件之買賣。

業務技術處	業務部	1.國內、外全盤業務工作事項之執行。 2.負責與其他部門之協調作業，以利業務進度之推展。 3.其它業務相關事項。
	研發部	1.各部門間之協調。 2.負責工作進度掌控。 3.負責研發預算之編列。 4.功能改良或創新之設計。
	資材部	1.生產物料之採購。 2.倉庫之管理。
生產製造處	生管室	1.生產計劃之執行與掌握進度。 2.產品製程管制與管理。 3.生產作業標準之擬定。
	自控部	自動控制硬體路線配置及軟體設計。
	製造部	1.生產作業標準之擬定。
		2.生產異常之反應與處理。
		3.掌握生產情況，降低異常發生，品質不良謀求改善辦法。
		4.生產效率掌握與提昇。
		5.設備保養與維修。
		6.生產品質之控制與改善。
		7.現場環境整潔與維護。
		8.生產作業之安全防護。
	品保部	1.客戶服務、裝機（國內、外）計劃執行及人員出差管制。 2.建立合乎品質保證要求之品檢制度、檢驗程序。 3.推行各項檢驗標準及 2015 版 ISO9001 制度之建立與落實執行情形。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

112年4月30日單位：股

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選任 日期	任期	初次 選任 日期 (註3)	選任時 持有股份		現在 持有股份		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 (註4)	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、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	中華民國	周坤麟 (註5)	男 71~75	109.06.22	3年	85.11.15	1,138,793	3.64%	1,568,500	5.03%	334,761	0.89%	951,140	3.05%	健行工專電訊工程科畢 敏豐企業(股)公司董事長兼 總經理	力海洋科技(股)公司負責人 兆陽投資(股)有限公司董事 艾瑪投資(股)公司董事長	董事	周政均	父子	(註5)
董事	中華民國	周政均 (註5)	男 41~50	109.06.22	3年	101.06.29	844,501	2.64%	1,306,068	4.19%	159,117	0.51%	936,940	3.01%	Port Hays State University 企管系畢 敏豐企業(股)公司執行副 總	兆陽投資(股)公司董事長 力海洋科技(股)公司董事 敏豐企業(股)公司董事	董事	周坤麟	父子	(註5)
董事	中華民國	詹珮琳	女 31~40	109.06.22	3年	106.06.28	407,403	1.27%	752,403	2.42%	3,000	0.01%	1,467,998 725,000	4.71% 2.33%	南華大學企業管理系畢 昱銘工業有限公司業務助理 昱銘工業有限公司採購專員	昱銘工業有限公司財 務科長 珮琳投資(股)公司董事長 長兼執行長	—	—	—	
董事	中華民國	艾瑪投資 股份有限公司	—	111.11.30	7個月	111.11.30	933,340	2.92%	936,940	3.01%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
法人 董事 代表 人	中華民國	李瑞萍 (註6)	女 61~70	111.11.30	7個月	111.11.30	187,960	0.59%	187,960	0.60%	—	—	—	—	政治大學企經班 東吳大學政治系畢 76~104 台灣富士金錄(股)公 司NB推廣部經理 69~72 新生社南區分公司主 任	名起企業(股)公司獨立 董事	—	—	—	
董事	中華民國	帛億股份 有限公司	—	111.11.30	7個月	111.11.30	2,697,756	8.44%	2,697,756	8.66%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
法人 董事 代表 人	中華民國	陳怡君 (註6)	女 41~50	111.11.30	7個月	111.11.30	—	—	—	—	—	—	—	—	輔仁大學織品行銷研究所畢 輔仁大學德文系畢 104/8~111/6 摩曼頓採購 100/7~104/4 瑞米席爾菲格採 購 98/10~100/3 威賜整合行銷執 行秘書 96~98 萬事達遠東採購 94~96 台灣彪馬業務助理	帛億(股)公司董事長	—	—	—	

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選任 日期	任期	初次 選任 日期 (註3)	選任時 持有股份		現在 持有股份		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 (註4)	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	郭玲媛	女 61~70	109.06.22	3 年	101.06.29	—	—	—	—	—	—	—	—	輔仁大學會計系畢 台灣大學財務金融學分班結 業曾任 中華經濟研究院會計組長 中華經濟研究院董事會秘書 中華經濟研究院秘書處專員 中華經濟研究院秘書處代理 副處長	—	—	—	—	
獨立 董事	中 華 民 國	劉東杰	男 61~70	109.06.22	3 年	109.06.22	—	—	—	—	—	—	—	—	美國曼卡托大學藝術碩士 輔仁大學經濟系畢業 台灣中小企銀31年經驗 曾任國際部經理	建錫實業股份有限公 司董事	—	—	—	
獨立 董事	中 華 民 國	周斌	男 71~75	109.06.22	3 年	109.06.22	44,020	0.14%	44,020	0.14%	—	—	—	—	逢甲大學交通管理系畢業 台灣中小企銀35年經驗 曾任 洛杉磯分行經理 中壢分行經理	—	—	—	—	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：周坤麟先生111/9/30辭任董事暨董事長職務，周政均先生111/10/12接任董事長一職。

註6：艾瑪投資(股)公司代表人：李瑞萍及帛億(股)公司代表人：陳怡君於111.11.30新任董事

註7：總發行股數31,955,000股，庫藏股798,000股。

2.法人股東之主要股東：

法人股東名稱		法人股東名稱	
艾瑪投資股份有限公司	周政均(0.5%)、周坤麟(15.2%)、葉蘭英(24.4%)、周微玲(59.9%)	帛億股份有限公司	陳怡君(11.8%)、陳英武(46.43%)、賴鳶(6.49%)、陳思吟(11.76%)、陳霽蓉(11.76%)、陳冠宇(11.76%)

3.主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112年4月30日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
周政均		1.董事會領導經驗(工作經驗請參閱 p.9) 2.具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗 3.未有公司法第 30 條各款情事	非獨立董事	0
詹珮琳		1.董事會領導經驗(工作經驗請參閱 p.9) 2.具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗 3.未有公司法第 30 條各款情事		0
艾瑪投資股份有限公司 代表人：李瑞萍		1.董事會領導經驗(工作經驗請參閱 p.9) 2.具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗 3.未有公司法第 30 條各款情事		1(註 1)
帛億股份有限公司 代表人：陳怡君		1.董事會領導經驗(工作經驗請參閱 p.9) 2.具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗 3.未有公司法第 30 條各款情事		0
郭玲媛		1.薪酬委員會、審計委員會及董事會領導經驗(工作經驗請參閱 p.10) 2.具有產業及財務會計方面知識 3.未有公司法第 30 條各款情事	三位獨立董事獨立性情形，如下： 1.本人、配偶、二親等以內親屬皆未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)皆未持有本公司股份； 3.皆未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 4.最近 2 年皆未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0
劉東杰		1.薪酬委員會、審計委員會及董事會領導經驗(工作經驗請參閱 p.10) 2.具有產業及財務會計方面知識 3.未有公司法第 30 條各款情事		0(註 2)
周 斌		1.薪酬委員會、審計委員會及董事會領導經驗(工作經驗請參閱 p.10) 2.具有產業及財務會計方面知識 3.未有公司法第 30 條各款情事		0

註：1.艾瑪投資股份有限公司代表人：李瑞萍，兼任名超企業股份有限公司獨立董事。

2.獨立董事劉東杰兼任建錫實業股份有限公司董事。

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，經 106 年 4 月 12 日董事會通過制訂「公司治理實務守則」。

依本公司「公司治理實務守則」第二十條第三項規定：董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

①基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

②專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

A.營運判斷能力。

B.會計及財務分析能力。

C.經營管理能力。

D.危機處理能力。

E.產業知識。

F.國際市場觀。

G.領導能力。

H.決策能力。

本公司董事會多元化政策落實情形如下：

本公司現任董事會由 7 位董事(含 3 位獨立董事)組成，董事成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業，董事年齡達 70 歲以上為 1 人、滿 60 歲未滿 70 歲有 3 人、滿 40 歲未滿 50 歲有 2 人、滿 30 歲未滿 40 歲有 1 人，其中兼任本公司經理人之董事未逾董事席次三分之一。

此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，成員中包括 4 位女性董事。

(2)董事會獨立性：

本公司目前獨立董事席次 3 席，佔整體董事 3/7 席，本公司內部已根據證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，就獨立董事之獨立性進行審查，就任時填寫獨立董事（選任時）資格條件檢查表，本公司未發現有任何違反規範之情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月30日 單位：股

職稱 (註1)	姓名	性別	國籍	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(註2)	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	周坤麟	男	中華民國	98.04	1,568,500	5.03%	334,761	0.89%	951,140	3.05%	健行工專電訊工程科畢 銳豐企業(股)公司董事長兼總 經理	力海洋科技(股)公司負責人 兆陽投資(股)有限公司董事長 艾瑪投資(股)公司董事	—	—	—	(註3)
執行長	周政均	男	中華民國	110.09	1,306,068	4.19%	159,117	0.51%	936,940	3.01%	Fort Hays State University 企管系 畢 銳豐企業(股)公司執行副總、 董事長	艾瑪投資(股)公司董事長 兆陽投資(股)公司董事 力海洋科技(股)公司董事	—	—	—	(註3)
總經理	杜松穎	男	中華民國	104.08	24,633	0.08%	—	—	—	—	南亞工專機械科畢 台灣歐特瑪科技(股) 副總經理	—	—	—	—	(註3)
協理	鄭材治	男	中華民國	109.03	5,000	0.02%	—	—	—	—	銳豐企業(股)公司副總經理 交通大學 EMBA。 元智大學製造工程與管理技 術系畢業	—	—	—	—	—
財會主管	蔡嘉怡	女	中華民國	112.04	—	—	—	—	—	—	華映公司營運處總處長 臺北商業大學會計資訊系畢 勤業眾信聯合會計師事務所 審計	—	—	—	—	(註4)
稽核主管	易敏慧	女	中華民國	112.04	—	—	—	—	—	—	銳豐企業(股)公司稽核主管 東海大學國貿系畢 106/3-110/03 微邦科技(股) 行銷部專案經理 103/10-106/2 嘉利科技(股) 專案處長	—	—	—	—	(註4)
財務長	王慧蘭	女	中華民國	106.03	104,698	0.34%	—	—	—	—	銘傳商專企管科畢 上水公司管理部經理 水美工程企業股份有限公司 會計	—	—	—	—	(註4)

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：周坤麟先生 111/9/30 辭任總經理職務；111/10/12 周政均由原執行副總新任執行長，杜松穎由副總升任總經理職務。

註4：蔡嘉怡於 112/4/10 由稽核主管調任財會主管，由易敏慧新任稽核主管，王慧蘭於 112/4/10 卸任財務部財務長。

註5：總發行股數 31,955,000 股，庫藏股 798,000 股。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

111年12月31日 單位：新台幣千元

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(註10)	領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)	
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	財務報告內所有公司(註7)	本公司	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)				
										本公司	財務報告內所有公司(註7)			
											現金金額			股票金額
董事長兼總經理 (111.9.30 辭任)	周坤麟	-	-	10,190	-	4.23%	2,164	-	-	-	-	5.12%	-	
董事長兼執行長 (111.10.12 就任)	周政均	-	-	10,190	-	4.23%	2,164	-	-	-	-	5.12%	-	
董事	詹珮琳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事 111.11.30 就任	艾瑪投資(股)公司 代表人：李瑞萍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事 111.11.30 就任	帛億(股)公司 代表人：陳怡君	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
獨立董事	郭玲媛	630	-	-	-	0.26%	-	-	-	-	-	0.26%	-	
獨立董事	劉東杰	630	-	-	-	0.26%	-	-	-	-	-	0.26%	-	
獨立董事	周斌	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.請敘明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；參考同業水準並考量獨立董事投入之時間、擔負之職責等因素後提出獨立董事不論公司營業盈虧，每年領取定額酬金(含出席薪資報酬委員會、審計委員會)、董事會及股東會等車馬費(當日同時舉行者，以支領一次為限)，不提供獨立董事退職退休金且獨立董事不參與年度提撥之董事酬勞分配。

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：0

1.請敘明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：參考同業水準並考量獨立董事投入之時間、擔負之職責等因素後提出獨立董事不論公司營業盈虧，每年領取定額酬金(含出席薪資報酬委員會、審計委員會)、董事會及股東會等車馬費(當日同時舉行者，以支領一次為限)，不提供獨立董事退職退休金且獨立董事不參與年度提撥之董事酬勞分配。

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：0

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(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	郭玲媛 劉東杰 周斌 艾瑪投資(股)有限公司 代表人：李瑞萍 帛億(股)有限公司 代表人：陳怡君	郭玲媛 劉東杰 周斌 艾瑪投資(股)有限公司 代表人：李瑞萍 帛億(股)有限公司 代表人：陳怡君	郭玲媛 劉東杰 周斌 艾瑪投資(股)有限公司 代表人：李瑞萍 帛億(股)有限公司 代表人：陳怡君	郭玲媛 劉東杰 周斌 艾瑪投資(股)有限公司 代表人：李瑞萍 帛億(股)有限公司 代表人：陳怡君
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	周政均 詹珮琳	周政均 詹珮琳	周政均 詹珮琳	周政均 詹珮琳
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	周坤麟	周坤麟	周坤麟	周坤麟
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通

過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表六。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 12：周坤麟先生 111/9/30 辭任董事長，周政均先生 111/10/12 接任董事長一職。

註 13：艾瑪投資(股)公司代表人:李瑞萍及帛億(股)公司代表人:陳怡君於 111/11/30 新任董事

(二)監察人之酬金：

本公司於 106 年 6 月 28 日成立審計委員會以代替監察人制度。

(三)總經理及副總經理之酬金

111 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總 額占稅後純益之比例 (%) (註 8)		領取來自子公司 以外轉投資事業 酬(註 9)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司	
總經理 111.9.30 辭任	周坤麟													
執行長 111.10.12 就任	周政均	5,580	5,580	—	—	2,083	2,083	14,187	—	14,187	—	9.06	9.06	—
總經理 111.10.12 就任	杜松穎													

註：周政均原擔任執行副總、杜松穎原擔任副總經理職務。

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(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	周政均 杜松穎	周政均 杜松穎
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	周坤麟	周坤麟
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	3人	3人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：你係工具或最近年度總經
具列最年人理及副總經
或事屬個之支時，應揭露所
報關屬出之性實提供資
酬報人支金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理事務及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者，則按最近年度實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。若無後續提案指最近年度實際分派金額或個別財務報告之稅後結算，則程後續提案指最近年度實際分派金額或個別財務報告之稅後結算。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6: 本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露。董事會及副董事會成員之酬金詳見本報告第10頁。

註7：應揭露合併報告內所有公司(向基本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所儲屬高級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註：我後純益指最近一年度之我後純益；已採用國幣申報標準則係指最近一年度或個別財務報告之我後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金總額表已欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

(四)一一一年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	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 111.9.30 辭任	周坤麟	-	15,387	15,387	6.38
	執行長 111.10.12 就任	周政均				
	總經理 111.10.12 就任	杜松穎				
	生產製造處 協理	鄭材治				
	財務長 112.4.10 卸任	王慧蘭				

註：周政均原擔任執行副總、杜松穎原擔任副總經理職務。

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

單位：新台幣千元；%

項目 職稱	110 年度				111 年度			
	酬金總額		佔稅後純益比例%		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	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	2,382	2,382	2.00%	2.00%	10,190	10,190	4.23%	4.23%
獨立董事	600	600	0.50%	0.50%	630	630	0.26%	0.26%
總經理及副總經理	10,679	10,679	8.95%	8.95%	21,850	21,850	9.06%	9.06%

註：本公司於 106 年 6 月 28 日成立審計委員會以代替監察人制度。

- 2.給付酬勞之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：
本公司薪酬政策係依其資歷、職務、經驗及市場行情為評定標準，薪酬的組合有固定薪、獎金、員工酬勞等。總經理薪資之核定，係依本公司訂定之敘薪方式及內部控制制度相關辦法及規章辦理，此部份與經營績效並無直接之關聯性。合併報表內所有公司係為本公司擁有實質控制權投資經營，故仍援以本公司之薪酬政策核定及支付。
- 3.本公司目前董事酬勞並無支領固定性酬金，其酬勞之發放係依法令規定及本公司股利政策，逾每年度營業終了，由董事會依據公司獲利狀況，擬定分派議案向股東會報告後辦理。
- 4.本公司支付董事、監察人及經理人之酬薪政策及訂定之程序已依相關法令規定於年報揭露，其未來風險應屬有限。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

本公司111年度及112年截至公開說明書刊印日董事會開會 10次（A），董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
董事長	周坤麟	4	0	100%	111.9.30 辭任
董事長	周政均	9	1	90%	111.10.12 就任
董事	詹珮琳	9	1	90%	
董事	艾瑪投資股份有限公司代表人：李瑞萍	3	1	75%	111.11.30 補選
董事	帛億股份有限公司代表人：陳怡君	4	0	100%	111.11.30 補選
獨立董事	郭玲媛	7	3	70%	
獨立董事	劉東杰	10	0	100%	
獨立董事	周 斌	9	1	90%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

董事會日期	期別	議案內容
111/1/24	111年第一次	1.通過一一〇年度經理人年獎案。 2.通過經理人薪資調整案。 決議情形：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。
111/4/11	111年第二次	1.通過一一〇年度營業報告書及財務報表案。 2.通過一一〇年度董事及員工酬勞分配案。 3.決議本公司一一〇年度盈餘分配案。 4.配合公報規定及勤業內部調整，通過更換簽證會計師為何瑞軒及梁盛泰會計師 5.通過本公司簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案。 6.通過訂定本公司章程部份條文。 7.通過修訂本公司「股東會議事規則」。 8.通過修訂「獨立董事職責辦法」。 9.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」。 10.通過修訂本公司「薪酬委員會組織規程」。 11.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 12.修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」。 13.本公司一一一年股東常會召集案。 14.通過本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」案。 決議情形：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。

111/6/28	111年第三次	1. 訂定本公司一一〇年度盈餘分配現金股利除息基準日。 2. 為薪酬委員會提交一一〇年度董事酬勞分配案。 3. 通過台灣母公司資金貸與子公司敍豐電子科技(昆山)有限公司借新還舊案。 4. 通過台灣母公司為子公司敍豐電子科技(昆山)有限公司背書保證案。 5. 通過本公司銀行授信案到期續約。 決議情形：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。
111/8/11	111年第四次	1. 通過一一一年度第二季合併報表及會計師核閱書稿。 2. 通過110年度經理人暨員工酬勞分配案。 決議情形：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。
111/10/12	111年第五次	1. 通過董事長選舉案。 2. 通過本公司執行長任命案 3. 通過本公司總經理任命案。 4. 通過變更重要子公司力海洋科技股份有限公司法人董事。 決議情形：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。
111/10/12	111年第六次	1. 通過本公司董事長暨執行長薪資報酬案。 2. 通過本公司總經理薪資報酬案。 3. 解除新任董事長兼執行長競業禁止案。 4. 解除台灣母公司為子公司敍豐電子科技(昆山)有限公司背書保證案。 5. 本公司發言人及代理發言人異動。 6. 通過本公司董事補選案。 7. 通過提名及決議董事候選人名單。 8. 通過解除新任董事競業禁止限制案。 9. 通過受理董事候選人提名相關事宜。 10. 通過召開111年第一次股東臨時會相關事宜。 決議情形：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。
111/11/30	111年第七次	1. 通過本公司112年財務預算案。 2. 通過本公司112年稽核計劃。 3. 通過修訂本公司「印鑑管理辦法」。 4. 通過修訂本公司「核決權限表」。 決議情形：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。
112/1/17	112年第一次	1. 通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。 2. 通過發放一一一年度經理人年終獎金。 3. 通過經理人薪資調整案。 4. 通過續保董事責任險。 5. 通過購買上櫃公司「群翊工業股份有限公司」股票。 決議情形：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。
112/4/10	112年第二次	1. 通過財會主管異動及新任財會主管任命暨薪酬案。 2. 通過稽核主管異動案。 3. 通過代理發言人異動案。 4. 通過配公司治理主管任命案。 5. 通過本公司111年度營業報告書及111年度個體財務報表暨合併財務報表案。 6. 通過本公司111年度董事及員工酬勞分配案。 7. 通過本公司一一一年度盈餘分配案。 8. 通過修訂本公司「永續發展實務守則」案。 9. 通過修訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業準則」

		案。 10.通過修訂本公司「印鑑管理辦法」。 11.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 12.通過修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」。 13.通過制定本公司「預先核准簽證會計師事務所非確信服務政策之一般性原則」。 14.通過全面改選董事案。 15.通過決議及提名本公司董事及獨立董事名單。 16.通過解除新任董事競業禁止限制案。 17.通過本公司擬向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出股票申請櫃檯買賣案。 18.通過配合初次上櫃作業規定辦理現金增資以作為上櫃新股承銷案並提請原股東放棄優先認股案。 19.通過受理董事(含獨立董事)候選人提名相關事宜。 20.通過本公司一一二年股東常會召集案。 21.通過本公司一一一年度「內部控制制度聲明書」案。 決議情形：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。
112/5/12	112年第三次	1.通過台灣母公司資金貸與子公司鉅豐電子科技(昆山)有限公司借新還舊案。 2.通過簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案 3.通過本公司銀行授信案到期續約案。 4.通過辦理109年度第五次及110年度第六次買回股份轉讓售予員工相關事宜案。 5.通過授權董事會與桃園地方法院111年度金訴字第806號刑事案件之被告和解案。 決議情形：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。

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：111年1月24日通過110年度經理人年獎案及經理人薪資調整案，本案利益關係人周坤麟先生及周政均先生迴避未參與討論及表決。

111年6月28日通過110年度董事酬勞分配案，本案經逐一表決，各利害關係人及本人皆迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事一致照案通過。111年8月11日通過經理人員工酬勞分配案，本案利益關係人周坤麟先生及周政均先生迴避未參與討論及表決。111年10月12日(一)通過執行長任命案，及變更重要子公司力海洋科技股份有限公司法人董事，本案利益關係人周政均先生迴避未參與討論及表決，其餘出席董事一致照案通過。111年10月12日(二)通過本公司董事長暨執行長薪資報酬案，及解除新任董事長兼執行長競業禁止案本案，本案利益關係人周政均先生迴避未參與討論及表決，其餘出席董事一致照案通過。112年1月17日通過一一一年度經理人年獎案，本案利益關係人周政均先生迴避未參與討論及表決，其餘董事一致同意通過。112年4月10日通過公司治理主管任命案，本案利益關係人周政均先生迴避未參與討論及表決，其餘出席董事一致照案通過。112年5月12日辦理109年度第五次及110年度第六次買回股份轉讓售予員工案，及授權董事會與桃園地方法院111年度金訴字第806號刑事案件之被告和解案，本案利益關係人周政均先生及其擔任董事長之艾瑪投資(股)公司代表人李瑞萍女士迴避未參與討論及表決，其餘出席董事一致照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已設置審計委員會，強化公司治理，並提升資訊揭露的透明度與即時性，目前執行成效良好。本公司定期召開董事會並全程錄音存證且詳實製作議事錄。董事（含獨立董事）皆已依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」參與進修並取得相關證明文件。

職稱	姓名	主辦單位	日期	課程名稱	進修時數
董事長	周政均	中華公司治理協會	111.11.30	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力。	3
董事	詹珮琳	中華公司治理協會	111.11.30	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力。	3
董事	李瑞萍	中華公司治理協會	111.11.30	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力。	3
董事	陳怡君	中華公司治理協會	111.11.30	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力。	3
獨立董事	郭玲媛	中華公司治理協會	111.11.30	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力。	3
獨立董事	劉東杰	中華公司治理協會	111.11.30	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力。	3
獨立董事	周斌	中華公司治理協會	111.11.30	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力。	3

四、獨立董事出席各次董事會情形如下：

◎：親自出席 ※：委託出席

111 年度	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次	第七次
郭玲媛	◎	◎	※	※	◎	◎	※
劉東杰	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
周斌	※	◎	◎	◎	◎	◎	◎

(2) 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	評估結果
每年執行一次	111/1/1 至 111/12/31	董事會	董事會內部自評。	董事會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制	優
		個別董事成員	董事成員自評。	個別董事成員績效評估之衡量項目，包含下列六大面向： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制	優
		審計委員會	審計委員會內部自評。	審計委員會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.審計委員會職責認知 3.提升審計委員會決策品質 4.審計委員會組成及成員選任 5.內部控制	優
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評。	薪資報酬委員會績效評估之衡量項目，包含下列四大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.薪資報酬委員會職責認知 3.提升薪資報酬委員會決策品質 4.薪資報酬委員會組成及成員選任	優

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二)審計委員會或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 7 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	郭玲媛	5	2	71.4%	
獨立董事	劉東杰	7	0	100%	
獨立董事	周 斌	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：【如下表】

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
111 第一次 111.04.11	1.一一〇年度營業報告書及財務報表案。 2.一一〇年度董事及員工酬勞分配案。 3.本公司一一〇年度盈餘分配案。 4.配合公報規定及勤業內部調整，通過更換簽證會計師為何瑞軒及梁盛泰會計師 5.通過本公司簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案。 6.通過訂定本公司章程部份條文。 7.通過修訂本公司「股東會議事規則」。 8.通過修訂「獨立董事職責辦法」。 9.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」。 10.通過修訂本公司「薪酬委員會組織規程」。 11.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 12.修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」。 13.通過本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」案。 審計委員會議結果：全體委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	√ √ √ √ √ √ √ √ √ √ √ √ √	無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。
111 第二次 111.06.28	1.台灣母公司資金貸與子公司敍豐電子科技(昆山)有限公司借新還舊案。 2.台灣母公司為子公司敍豐電子科技(昆山)有限公司背書保證案。 3.本公司銀行授信案到期續約公司案。 審計委員會議結果：全體委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	√ √ √	無。 無。 無。

111 第三次 111.10.12	1.解除新任董事長兼執行長競業禁止案。 2.解除台灣母公司為子公司敍豐電子科技(昆山)有限公司背書保證案。 審計委員會議結果：全體委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	√ √	無。 無。
111 第四次 111.11.30	1.112 年財務預算案。 2.112 年稽核計劃。 3.修訂本公司「印鑑管理辦法」。 4.修訂本公司「核決權限表」。 審計委員會議結果：全體委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	√ √ √ √	無。 無。 無。 無。
112 第一次 112.01.17	1.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。 2.續保董事責任險。 3.購買「群翊工業股份有限公司」股票。 審計委員會議結果：全體委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過。	√ √ √	無。 無。 無。
112 第二次 112.04.10	1.財會主管任命案。 2.稽核主管異動案。 3.代理發言人異動案。 4.公司治理主管任命案。 5.本公司111年度營業報告書及111年度個體財務報表暨合併財務報表案。 6.本公司111年度董事及員工酬勞分配案。 7.本公司一一一年度盈餘分配案。 8.修訂本公司「永續發展實務守則」案。 9.修訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業準則」案。 10.修訂本公司「印鑑管理辦法」。 11.修訂本公司「公司治理實務守則」。 12.修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」。 13.制定本公司「預先核准簽證會計師事務所非確信服務政策之一般性原則」。 14.解除董事競業禁止限制案。 15.通過配合初次上櫃作業規定辦理現金增資以作為上櫃新股承銷案並提請原股東放棄優先認股案。 16.通過本公司一一一年度「內部控制制度聲明書」案。 審計委員會議結果：全體委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	√ √ √ √ √ √ √ √ √ √ √ √ √ √ √ √	無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。 無。

112 第三次 112.05.12	1.台灣母公司資金貸與子公司敍豐電子科技(昆山)有限公司借新還舊案。	✓	無。
	2.簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案。	✓	無。
	3.本公司銀行授信案到期續約案。	✓	無。
	4.辦理 109 年度第五次及 110 年度第六次買回股份轉讓售予員工相關事宜案。 審計委員會議結果：全體委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	✓	無。

(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。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

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方式、事項及結果等）：

(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師必要時會在審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

2.監察人參與董事會運作情形：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，惟本公司治理精神及目前所執行之各項制度，已涵蓋主要治理原則。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司為確保股東權益，透過發言人、股務等專責人員處理股東建議或糾紛等事項。 (二) 本公司目前主要股東大都為經營團隊或專業人士，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，並經常互動以建立良好關係，確保經營權之穩定性。 (三) 本公司已訂定「子公司之監督及管理辦法」及「關係人、特定公司及集團企業交易作業管理辦法」之內控制度，並依規定程序執行之。 (四) 本公司已訂定「內線交易防範管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
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？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名之	✓ ✓ ✓		(一) 本公司董事會成員組成注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養；本公司董事會成員男女皆有，並具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導、決策及風險管理知識等能力。董事7席(包含3席獨立董事)成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。董事年齡達70歲以上為1位、滿60歲未滿70歲有3人、滿40歲未滿50歲有2人、滿30歲未滿40歲有1人，其中兼任本公司經理人之董事1席，未逾董事席次三分之一。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，成員中包括4位女性董事。 (二) 本公司已設置薪酬委員會及審計委員會，未來將視需求評估設置其他功能性委員會。 (三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，依辦法每年定期進行績效評估，並於最近一次董事會報告評估結果，整體董事會績效評估結果應屬有效，董事自評結果均為優良。	無重大差異。

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	
參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，檢視其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人，方提請審計委員會及董事會審議通過簽證會計師委任，本公司聘請勤業眾信聯合會計師事務所何瑞軒會計師及梁盛泰會計師擔任本公司之簽證會計師，與本公司間並無利害關係，嚴守獨立性原則。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，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)？	✓		本公司有公司治理兼職人員負責公司治理相關事務(包含提供董事、審計委員及薪酬委員執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)。本公司董事會議及股東會議相關事務，由財務單位負責。	無重大差異。
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？	✓		(一) 公司已建立公司發言人制度，由發言人或代理發言人作為溝通之管道。 (二) 本公司依規定於公開資訊觀測站公佈公司之重大訊息。 (三) 本公司已於公司網站中建立「投資人專區」，並設有聯絡人、聯絡電話及E-mail等相關資訊。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司股務代理：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司設有投資人專區網站及公開資訊觀測站依據法令揭露財務業務相關資訊，供股東及社會大眾查閱。 (二) 本公司指派專人負責公司資訊之蒐集並利用公開資訊觀測站定期揭露。業已建立發言人與代理發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，即時允當揭露。 (三) 本公司為興櫃公司依「證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則」第30條規定，於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告，並依規定期限公告並申報第二季財務報告與各月份營運情形，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站。	無重大差異。
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	✓		(一) 本公司設有職工福利委員會，並訂有相關規章，保障員工權益。	無重大差異。

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	
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、利害關係人之權利及董事進修之情形、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及公司為董事購買責任保險之情形等）？			(二) 本公司為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，本公司架設「投資人專區」於本公司網站，可於公開資訊觀測站查詢外，提供投資人另一選擇。 (三) 本公司與供應商及利害關係人均有暢通之溝通申訴管道，由各專屬部門負責溝通、協調，以保障其應有之合法權益。 (四) 本公司不定期提供董事需注意之相關法規資訊及相關單位舉辦之專業知識進修課程資訊，並已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進修。 (五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各項規章，進行風險評估，並落實內部稽核作業。 (六) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好及穩定之合作關係，以創造公司利潤。 (七) 本公司已購買董事責任保險。	
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。(未列入受評公司者無需填列)：不適用。				

(四)薪酬報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事 (召集人)	劉東杰	(註)	(註)	0
獨立董事	郭玲媛	(註)	(註)	0
獨立董事	周 斌	(註)	(註)	0

註：工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，請參閱本年報第10~11頁相關內容。

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：109年6月22日至112年6月21日，最近年度及截至公開說明書刊印日止，薪資報酬委員會共開會7次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	劉東杰	7	0	100%	
委員	郭玲媛	5	2	71.4%	
委員	周 斌	6	1	85.7%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

(3)最近一年薪酬委員會之討論事項與決議結果：

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
111 年第 1 次 111/1/24	審議 110 年度經理人年終獎金發放及經理人薪資調整案。	全體委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
111 年第 2 次 111/6/28	審議本公司 110 年度董事酬勞分配案。	全體委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
111 年第 3 次 111/8/10	審議 110 年度經理人員工酬勞分配案。	全體委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
111 年第 4 次 111/10/12	1.審議本公司董事長兼執行長薪資報酬案。 2. 審議本公司總經理薪資報酬案。	全體委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
112 年第 1 次 112/1/17	1.審議本公司 111 年度經理人年終獎金案。 2.審議本公司經理人薪資調整案。	全體委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
112 年第 2 次 112/4/10	審議本公司新任財會主管薪酬案。	全體委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
112 年第 3 次 112/5/12	審議本公司已購回之公司股份轉讓售予經理人案。	全體委員同意通過。	全體出席董事同意通過。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司推動永續發展係指定管理單位為環境管理專責單位，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已訂定「永續發展實務守則」，以落實公司治理、促進發展永續環境，並維護社會公益；訂定「內線交易防範管理辦法」及「內部控制制度自行評估作業辦法」，以落實公司對風險管理政策，內容皆依據政府相關法規配合制訂。	無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司遵行各項環保相關法令規定，無任何違反環保法令之情事發生。 (二)本公司長期以來均致力於使用對環境負荷衝擊低之再生物料。 (三)本公司已實施並積極學習其他企業之經驗，以達成公司節能減碳及溫室氣體減量策略。 (四)本公司尚未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，但針對辦公環境設定溫度控管、午休時間息燈及提倡紙張再利用等政策以達節能減碳之目的；並訂有「呆廢料作業管理」及做垃圾分類以管理廢棄物。	無重大差異。
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？ (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？ (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	✓ ✓ ✓		(一)本公司遵守勞動法規並制定符合國際公認之勞動人權政策，以保障勞工免於在各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，本公司承諾維護和尊重員工人權之管理政策與程序。 (二)本公司除依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度外，公司另訂定「績效考核管理辦法」獎勵員工。 (三)本公司提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，致力於降低對員工安	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
健康教育？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓		全與健康之危害因子，並定期實施職場安全與健康教育訓練，以預防職業災害。 (四) 本公司為健全各職層人員之能力，依據公司發展之特色以及個人晉升成長之需要，建立了完整的通職訓練體系；並適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。 (五) 本公司藉由建立品質管理系統，有效控管品質並符合各相關法令及滿足客戶需求，以避免損害消費者權益之情事產生；本公司對於往來對象均以公平誠信之方式對待，期以永續經營理念為目標，已建置良好之溝通管道予其提供意見或申訴，並落實個人資料保護法，以持續提升公司整體核心價值。 (六) 本公司於「採購管理辦法」中制定供應商管理作業，並要求採購單位評選新供應商時應檢視其在企業社會責任之遵循並具備合法或相關認證文件，與其合作共同致力落實永續發展；本公司與主要供應商簽訂契約時，其內容包含遵守雙方之企業社會責任政策，供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	
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？		✓	本公司目前尚無編製永續報告書。	配合未來制度之訂定，將加強相關企業永續發展之揭露。
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： 本公司已訂定永續發展實務守則，業已致力於永續發展之推動，與所訂守則無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 善用作廢文件空白面回收再使用。 (二) 設置資源回收桶進行資源分類，力行資源回收。 (三) 進行溫調控制，有效利用能源，以達節能減碳的目標。				

(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？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司已制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」並經董事會通過，本公司於公司各項規章及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與高階管理階層承諾積極落實。 (二) 為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度；另訂有內部稽核計畫，由內部稽核人員依據稽核計畫定期查核前項制度遵循情形，若有不誠信之情事經查證屬實，應立即通報審計委員會及董事會。 (三) 本公司除於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」明訂禁止不誠信行為外，並不定期向員工宣導落實執行並遵守。	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，	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司評估往來交易對象，對客戶有信用調查、對供應商有評鑑，以避免不誠信的商業活動。 (二) 本公司指定稽核室為專責單位，隸屬於董事會，辦理誠信經營作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並每年一次向董事會報告執行情形。 (三) 本公司「董事會議事規範」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，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。 (四) 本公司已建有內部控制制度，並落實執行，且由內部稽核人員定期查核制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會；另本公司為確保制度之設計及執行持續有	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	
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？	✓		效，每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險管控機制，作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。 (五) 本公司透過各項會議及不定期定期宣導誠信經營相關守則，使員工確實瞭解其定義並遵守。	
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？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司已訂定具體檢舉及懲戒制度，並指派管理單位主管為受理檢舉之專責人員。 (二) 本公司指派管理單位主管為受理檢舉之專責人員並設有申訴信箱逕予檢舉。對檢舉人身分及檢舉內容確實保密，經調查後，被檢舉人有異議時可透過申訴制度申訴。 (三) 本公司絕對保護檢舉人，不因檢舉而遭受不當處置。	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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公開資訊觀測站及本公司投資人專區網站揭露「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 無重大差異。本公司於公司各項規章及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司以誠信為根本，本公司與相關廠商及合作對象多為長期合作，並設置相關專職人員參與，維繫長期穩健合作關係。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。

請參閱本公司網站(<http://www.efm.com.tw/index.asp>)「投資人關係」專區或公開觀測站查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露。

請參閱本公司網站(<http://www.efm.com.tw/index.asp>)「投資人關係」專區。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：



內部控制制度聲明書

日期： 一 一 二 年 四 月 十 日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年四月十日董事會通過，出席董事七人中，均無反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

敍豐企業股份有限公司



董事長：

簽章

總經理：

簽章

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	董事會／股東會	重要決議事項
111/1/24	111年第一次董事會	1.通過一一〇年度經理人年獎案。 2.通過經理人薪資調整案。
111/4/11	111年第二次董事會	1.通過一一〇年度營業報告書及財務報表案。 2.通過一一〇年度董事及員工酬勞分配案。 3.決議本公司一一〇年度盈餘分配案。 4.配合公報規定及勤業內部調整，通過更換簽證會計師為何瑞軒及梁盛泰會計師 5.通過本公司簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案。 6.通過訂定本公司章程部份條文。 7.通過修訂本公司「股東會議事規則」。 8.通過修訂「獨立董事職責辦法」。 9.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」。 10.通過修訂本公司「薪酬委員會組織規程」。 11.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 12.修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」。 13.本公司一一一年股東常會召集案。 14.通過本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」案。
111/6/28	111年股東會常會	1.通過一一〇年度營業報告書及財務報表案。 2.通過一一〇年度盈餘分配案。 3.通過修訂本公司章程部份條文案。 4.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 5.通過修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」。
111/6/28	111年第三次董事會	1.訂定本公司一一〇年度盈餘分配現金股利除息基準日。 2.為薪酬委員會提交一一〇年度董事酬勞分配案。 3.通過台灣母公司資金貸與子公司敍豐電子科技(昆山)有限公司借新還舊案。 4.通過台灣母公司為子公司敍豐電子科技(昆山)有限公司背書保證案。 5.通過本公司銀行授信案到期續約。
111/8/11	111年第四次董事會	1.通過一一一年第二季合併報表及會計師核閱書稿。 2.通過110年度經理人暨員工酬勞分配案。
111/10/12(一)	111年第五次董事會	1.通過董事長選舉案。 2.通過本公司執行長任命案 3.通過本公司總經理任命案。 4.通過變更重要子公司力海洋科技股份有限公司法人董事。
111/10/12(二)	111年第六次董事會	1.通過本公司董事長暨執行長薪資報酬案。 2.通過本公司總經理薪資報酬案。 3.解除新任董事長兼執行長競業禁止案。 4.解除台灣母公司為子公司敍豐電子科技(昆山)有限公司背書保證案。 5.本公司發言人及代理發言人異動。 6.通過本公司董事補選案。

		7.通過提名及決議董事候選人名單。 8.通過解除新任董事競業禁止限制案。 9.通過受理董事候選人提名相關事宜。 10.通過召開111年第一次股東臨時會相關事宜。
111/11/30	111年第一次股東臨時會	1.本公司董事補選案。 2.通過解除新任董事競業禁止限制案。
111/11/30	111年第七次董事會	1.通過本公司112年財務預算案。 2.通過本公司112年稽核計劃。 3.通過修訂本公司「印鑑管理辦法」。 4.通過修訂本公司「核決權限表」。
112/1/17	112年第一次董事會	1.通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。 2.通過發放一一一年度經理人年終獎金。 3.通過經理人薪資調整案。 4.通過續保董事責任險。 5.通過購買上櫃公司「群翊工業股份有限公司」股票。
112/4/10	112年第二次董事會	1.通過財會主管異動及新任財會主管任命暨薪酬案。 2.通過稽核主管異動案。 3.通過代理發言人異動案。 4.通過配公司治理主管任命案。 5.通過本公司111年度營業報告書及111年度個體財務報表暨合併財務報表案。 6.通過本公司111年度董事及員工酬勞分配案。 7.通過本公司一一一年度盈餘分配案。 8.通過修訂本公司「永續發展實務守則」案。 9.通過修訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業準則」案。 10.通過修訂本公司「印鑑管理辦法」。 11.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 12.通過修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」。 13.通過制定本公司「預先核准簽證會計師事務所非確信服務政策之一般性原則」。 14.通過全面改選董事案。 15.通過決議及提名本公司董事及獨立董事名單。 16.通過解除新任董事競業禁止限制案。 17.通過本公司擬向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出股票申請櫃檯買賣案。 18.通過配合初次上櫃作業規定辦理現金增資以作為上櫃新股承銷案並提請原股東放棄優先認股案。 19.通過受理董事(含獨立董事)候選人提名相關事宜。 20.通過本公司一一二年股東常會召集案。 21.通過本公司一一一年度「內部控制制度聲明書」案。
112/5/12	112年第三次董事會	1.通過台灣母公司資金貸與子公司鈺豐電子科技(昆山)有限公司借新還舊案。 2.通過簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案。 3.通過本公司銀行授信案到期續約案。 4.通過辦理109年度第五次及110年度第六次買回股份轉讓售予員工相關事宜案。 5.通過授權董事會與桃園地方法院111年度金訴字第806號刑事案件之被告和解案。

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管、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
董事長兼總經理	周坤麟	85年11月15日	111年9月30日	辭任
財務長	王慧蘭	93年2月2日	112年4月10日	調任董事長特助
內部稽核主管	蔡嘉怡	110年2月5日	112年4月10日	調任財會主管

註1：周坤麟先生 111/9/30 辭任董事暨董事長職務，周政均先生 111/10/12 接任董事長一職。

註2：周坤麟先生 111/9/30 辭任總經理職務；111/10/12 周政均先生由原執行副總新任執行長、杜松穎先生由副總升任總經理職務。

註3：112/4/10 蔡嘉怡由稽核主管調任財會主管，並由易敏慧新任稽核主管；周政均新任公司治理主管。

五、會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	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	何瑞軒	111.01.01~111.12.31	1,600	110	1,710	無
	梁盛泰					

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計公費等資訊。

非審計公費分別為差旅費、印刷費及快遞費。

(一) 給付簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因 應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

公司110年審計公費相較於111年多2,600千元，主要係110年內控專審費用1,200千元，97年~105年財報更補正、及110年之第一季季報審計費用計1,400千元。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	111.04.11		
更 換 原 因 及 說 明	因配合勤業眾信聯合會計師事務所組織調整及輪調機制，自 111 年第二季起之財務報告查核及核閱簽證會計師由何瑞軒會計師及陳重成會計師調整為何瑞軒會計師及梁盛泰會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		
	情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
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		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	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	何瑞軒會計師及梁盛泰會計師
委 任 之 日 期	111.04.11
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 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 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：無此情事。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權變動情形

單位：股

職稱（註1）	姓 名	111 年 度		112 年截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數	持有股數增 （減）數	質押股數增 （減）數
董事長兼 總經理	周坤麟	註 3	註 3	註 3	註 3
董事長兼 執行長 111.10.12 就任	周政均	—	—	—	—
董事 111.11.30 就任	艾瑪投資 (股)公司	38,000	—	600	—
董事 111.11.30 就任	帛億(股) 公司	—	—	—	—
董事	詹珮琳	(195,000)	—	—	—
獨立董事	郭玲媛	—	—	—	—
獨立董事	劉東杰	—	—	—	—
獨立董事	周 斌	—	—	—	—
總經理 111.10.12 就任	杜松穎	—	—	—	—
生產製造處 協 理	鄭材治	—	—	—	—
財務長 112.4.10 卸任	王慧蘭	—	—	—	—
財會主管 112.4.10 就任	蔡嘉怡	—	—	—	—

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註 3：周坤麟先生 111/9/30 辭任董事長兼總經理職務。

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。

(三) 股權質押資訊之相對人為關係人之情形：無此情形。

九、持股比例占前十大之股東，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：

112年4月30日；單位：股

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
帛億股份有限公司 代表人：陳怡君	2,697,756	8.66%	—	—	—	—	—	—	
周 坤 麟	1,568,500	5.03%	334,761	0.89%	—	—	周政均	父子	兆暘投資(股)公司
							周微玲	父女	
長慶投資有限公司	1,480,000	4.75%	—	—	—	—	—	—	
珮瑜投資股份有限公司 代表人：詹珮琳	1,467,998	4.71%	—	—	—	—	—	—	
	752,403	2.41%	8,000	0.03%	1,467,998	4.71%	—	—	
江黃白蓮	1,463,828	4.70%	—	—	—	—	—	—	
周 政 均	1,306,068	4.19%	159,117	0.51%	936,940 (註 2)	3.01%	周坤麟	父子	艾瑪投資(股)公司
							周微玲	姐弟	
周 微 玲	1,131,859	3.63%	—	—	—	—	周坤麟	父女	
							周政均	姐弟	
兆暘投資股份有限公司 代表人：周坤麟	951,140	3.05%	—	—	—	—	周政均	父子	
	1,568,500	5.03%	334,761	0.89%	951,140	3.05%	周微玲	父女	
艾瑪投資股份有限公司 代表人：周政均	936,940	3.01%	—	—	—	—	周坤麟	父子	
	1,306,068	4.19%	159,117	0.51%	936,940 (註 2)	3.01%	周微玲	姐弟	
陳 奇 勝	765,741	2.46%			—	—	—	—	—

註 1：本表係截至年報刊印日前本公司最近一次停止過戶之資料。

註 2：利用他人持有股東。

註 3：總發行股數 31,955,000 股，庫藏股 798,000 股。

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

111 年 12 月 31 日；單位：仟股

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
力海洋科技股份有限公司〔註1〕	6,550	100%	—	—	6,550	100%
亞樂國際有限公司〔註2〕	—	100%	—	—	—	100%
鉅豐電子科技(昆山)有限公司〔註2〕	—	100%	—	—	—	100%

註1.係公司之長期股權投資。

註2.係為有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過：

單位：仟股；新台幣仟元

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
83.07	10	1,000	10,000	1,000	10,000	公司創立	無	83.07.06 生效
85.12	10	2,995	29,950	2,995	29,950	現金增資	無	85.12.28 生效
88.01	10	4,043	40,433	4,043	40,433	盈餘轉增資	無	88.01.25 生效
88.09	10	20,000	200,000	10,000	100,000	現增及盈轉	無	88.09.17 生效
90.08	10	15,000	150,000	11,492	114,924	盈餘轉增資	無	90.08.22 生效
92.05	10	20,000	200,000	14,200	142,000	現金增資	無	92.05.06 生效
93.11	10	20,000	200,000	16,000	160,000	現金增資	無	93.11.26 生效
94.08	10	20,000	200,000	18,400	184,000	盈餘轉增資	無	94.08.22 生效
95.09	10	28,000	280,000	23,920	239,200	盈餘轉增資	無	95.09.11 生效
98.08	10	28,000	280,000	26,312	263,120	盈餘轉增資	無	98.08.17 生效
99.08	10	28,000	280,000	28,000	280,000	盈餘轉增資	無	99.08.05 生效
100.08	10	40,000	400,000	35,000	350,000	盈餘轉增資	無	100.09.07 生效
102.08	10	35,000	350,000	38,500	385,000	盈餘轉增資	無	102.09.04 生效
104.09	10	(6,545)	(65,450)	31,955	319,550	現金減資	無	104.10.02 生效

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效（核准）日期。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：總發行股數 31,955 仟股，庫藏股 798 仟股。

2.股份種類：

(1)普通股

112 年 4 月 30 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本				備 註
	流通在外股份(註)	庫藏股	未發行股份	合 計	
記名式普通股	31,157,000	798,000	11,645,000	43,600,000	註

註：總發行股數 31,955 仟股，公司於 109/12/24~110/2/23 及 110/5/18~110/7/17 實施買回公司發行股份共計 798 仟股。

(2)總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

112年4月30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 及外人	合計
人 數	—	—	16	671	0	687
持有股數	—	—	9,540,746	21,616,254	0	31,157,000
持股比例	—	—	30.62%	69.38%	0%	100.00%

註1:本公司法人或個人無陸資的持股。

註2:公司於109/12/24~110/2/23實施買回公司發行之股份共計190,000股。

公司於110/5/18~110/7/17實施買回公司發行之股份共計608,000股。

總計:庫藏股798,000股

(三)股權分散情形

1.普通股股份股權分散情形

112年4月30日;單位:人;股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	133	36,668	0.12%
1,000 至 5,000	281	708,029	2.27%
5,001 至 10,000	79	567,180	1.82%
10,001 至 15,000	32	403,425	1.30%
15,001 至 20,000	22	388,840	1.25%
20,001 至 30,000	28	673,429	2.16%
30,001 至 40,000	19	684,456	2.20%
40,001 至 50,000	16	740,348	2.38%
50,001 至 100,000	24	1,636,361	5.25%
100,001 至 200,000	23	3,301,025	10.60%
200,001 至 400,000	11	3,118,852	10.01%
400,001 至 600,000	5	2,387,384	7.66%
600,001 至 800,000	5	3,506,914	11.25%
800,001 至 1,000,000	2	1,888,080	6.06%
1,000,001 以上	7	11,116,009	35.67%
合 計	687	31,157,000	100.00%

註:公司於109/12/24~110/2/23實施買回公司發行之股份共計190,000股。

公司於110/5/18~110/7/17實施買回公司發行之股份共計608,000股。

總計:庫藏股798,000股

2.總括申報制度相關資訊:無。

(四)主要股東名單

112 年 4 月 30 日；單位：股

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
帛億股份有限公司	2,697,756	8.66%
周坤麟	1,568,500	5.03%
長慶投資有限公司	1,480,000	4.75%
珮瑜投資股份有限公司	1,467,998	4.71%
江黃白蓮	1,463,828	4.70%
周政均	1,306,068	4.19%
周微玲	1,131,859	3.63%
兆暘投資股份有限公司	951,140	3.05%
艾瑪投資股份有限公司	936,940	3.01%
陳奇勝	765,741	2.46%

註：總發行股數 31,955,000 股，公司於 109/12/24~110/2/23 實施買回公司發行之股份共計 190,000 股。公司於 110/5/18~110/7/17 實施買回公司發行之股份共計 608,000 股。
總計：庫藏股 798,000 股

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		110 年	111 年	112 年 4 月 30 日
項 目	最 高	(註 1)	(註 1)	(註 1)
	最 低	(註 1)	(註 1)	(註 1)
	平 均	(註 1)	(註 1)	(註 1)
每股 淨值	分 配 前	30.04	34.78	37.24
	分 配 後 (註 2)	27.11	(註 3)	—
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)		31,454	31,157
	每股盈餘 (註 3)	追溯前	3.79	—
		追溯後	3.74	
每股 股利	現金股利		3.00	520 (註 3)
	無償 配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
		累積未付股利	—	—
投資 報酬 分析	本益比 (註 1)		—	—
	本利比 (註 1)		—	—
	現金股利殖利率 (註 1)		—	—

註 1：本公司尚未上市、櫃，故無市價資訊。

註 2：係依據次年度股東會決議分配之情形填列

註 3：111 年度之盈餘分配案業經 112 年 4 月 10 日董會決議通過，擬提請 112 年 6 月 28 日股東會決議。

(六)公司股利政策及執行情形

1.股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，依法提繳稅款，彌補累積虧損後，次提 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，其餘於必要時得經股東會決議或依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，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。

本公司之盈餘分派，需視公司目前及未來發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，當年就可供分配盈餘提撥不低於 15% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 50% 時，得不予分配；由董事會依據經營結果及資本規劃情形，擬訂盈餘分派方式及金額，提報股東會決議，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於當年度擬分派之股東股利總額之 10%。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

112 年 4 月 10 日董會決議通過如下：

111 年度盈餘分配

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘餘額	386,183,846
本期淨利	241,121,289
確定福利負債再衡量數認列於保留盈餘	1,973,024
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	243,094,313
提列法定盈餘公積（10%）	(24,309,432)
迴轉特別盈餘公積	1,939,779
本期可供分配盈餘	606,908,506
分配項目：	
股東紅利(現金股利每股 5.2 元)	(162,016,400)
期末未分配盈餘	444,892,106

備註：(1)扣除庫藏股 798,000 股

(2)尚待 112 年 6 月 28 日股東常會決議。

3.本公司預期未來股利政策並無重大變動。

(七) 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

本公司 112 年 4 月 10 日董事會決議通過之 111 年度盈餘分配案並無分派股票股利，故不適用。

(八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司應依當年度如有獲利，應提撥 2%至 15%為員工酬勞，由董事會決議得以股票或現金分派發放，且發給對象得包括符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額由董事會決議，以不高於 3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，並報告於股東會。

2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工酬勞及董監酬勞估列基礎，係以章程所訂定估列計算，並認列為當期之營業費用，惟若股東會決議實際配發金額有差異時，則列為當年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊

(1) 本公司 111 年度盈餘分配案，業經 112 年 4 月 10 日董事會決議通過，其中董監酬勞、員工現金紅利及員工股票紅利金額，若與認列金額有差異者，應揭露差異數、原因，並依相關規定辦理。

① 以現金分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

單位：新台幣元

項目	民國 112 年 4 月 10 日董事會擬議金額
董事酬勞	10,190,276
員工酬勞(現金)	27,174,068
合計	37,364,344

② 以股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：本期無以股票分派情形，故不適用。

(2) 若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無此情形，故不適用。

(3) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期無以股票分派員工酬勞情事，故不適用。

4 前一年度員工及董事之實際分派酬勞情形：

本公司 111 年依股東會決議實際配發 110 年度之董事酬勞及員工分紅分別 5,045 仟元及 13,454 仟元，與估計數並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

最近年度及截至年報刊印日止，買回本公司已發行股份，內容如下：

(1)公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

112年4月30日

買回期次	第五次	第六次
買回目的	轉讓股份予員工。	轉讓股份予員工。
買回期間	109年12月24日起至110年2月23日止。	110年5月18日起至110年7月17日止。
買回區間價格	新台幣27元~38元。	新台幣20元~40元。
已買回股份種類及數量	已購回普通股190,000股。	已購回普通股608,000股。
已買回股份金額	新台幣6,896,904元	新台幣22,633,585元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	19%	43%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	—	—
累積持有本公司股份數量	190,000股	798,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.59%	2.5%

(2)公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及辦理情形：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：

(一)截至年報刊印日之前一季止發行或私募有價證券尚未完成者，或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)就前款各次計畫之用途，分析其執行情形及與原預計效益比較：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1.主要業務內容：

- ①C802200 塗料、油漆、染料及顏料製造業。
- ②CB01010 機械設備製造業。
- ③CB01030 污染防治設備製造業。
- ④CC01080 電子零組件製造業。
- ⑤CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- ⑥F401010 國際貿易業。
- ⑦I599990 其他設計業。
- ⑧C801010 基本化學工業。
- ⑨C801020 石油化工原料製造業。
- ⑩CB01990 其他機械製造業。
- ⑪E502010 燃料導管安裝工程業。
- ⑫E599010 配管工程業。
- ⑬E604010 機械安裝業。
- ⑭F107200 化學原料批發業。
- ⑮F207200 化學原料零售業。
- ⑯ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品	110 年度		111 年度	
	銷售金額	營業比重%	銷售金額	營業比重%
IC 高階載板製程設備	487,655	84.34	752,735	98.75
LCD(光電)製程設備	6,568	1.14	5,282	0.69
高階智能自動化設備	82,030	14.19	2,350	0.31
其他(註)	1,940	0.33	1,889	0.25
合 計	578,193	100.00	762,256	100.00

註：其他係指 PCB 與光電維修、零組件及勞務銷售收入。

3.公司目前之產品及服務項目：

- (1)覆晶載板自動化及濕製程設備(Flip Chip Automatic & Wet Process Equipment)
- (2) LCD/TP 自動化及濕製程設備(LCD/TP Automatic & Wet Process Equipment)
- (3)曝光設備 (Exposure Equipment)
- (4)全自動機械式薄膜取下及貼合設備(Mechanical lift-off&Lamination Equipment)
- (5)維修、零組件及勞務銷售收入。

4.計劃新開發之新產品發展趨勢：

A. 垂直式框架(contact Free)微影顯影線

- 高潔淨度不交互污染提升良率。
- 維護容易大幅降低維護成本。
- 傳動穩定性，均勻性高。
- 模組化設計不產塵。
- 獨特框架設計提升工作周期及壽命。

B. 下一世代載板(L/S 2um/2um)黃光蝕刻線

利用氣液交互蝕刻或浸潤蝕刻達成下一世代載板黃光蝕刻。

C. CJ (Cavitation Jet)微爆震洗淨單元

- 利用 Cavitation 壓破震波去除微小 Particle 達到細線路洗淨目的。
- 線路微縮後光阻附著力亦降低，在無法使用高壓清洗場合可使用 CJ 達成洗淨目的。

(二)產業概況

(1)產業之現況與發展

①顯示器產業

- 手機市場中，AMOLED 面板技術逐漸成熟，逐步擴大市場規模，滲透率預計將從 2021 年的 42%提升至 2022 年的 47%。
- Mini LED 在背板上的分佈密度將大幅提升，並搭配更細密的驅動方式，實現高背光分區，以符合百萬等級的高對比效果，拉開與傳統 LED 的對比效果的差距，直接對標 OLED 的高對比效果，提升了產品亮點，也促進了產業升級的機會。
- 2022 年 Micro LED 技術仍然存在許多瓶頸，以至於整體成本居高不下，但參與 Micro LED 上中下游廠商依舊熱度不減，積極建立 Micro LED 生產線，在 Micro LED 自發光顯示應用產品方面，電視產品是目前 Micro LED 顯示技術主要開發的產品之一，最主要的原因是電視相較於 IT 產品其規格門檻較低
- 現代的汽車內裝設計往往以彎曲流線型為主格調，汽車應用為柔性 OLED 提供了巨大的機會。

②觸控面板

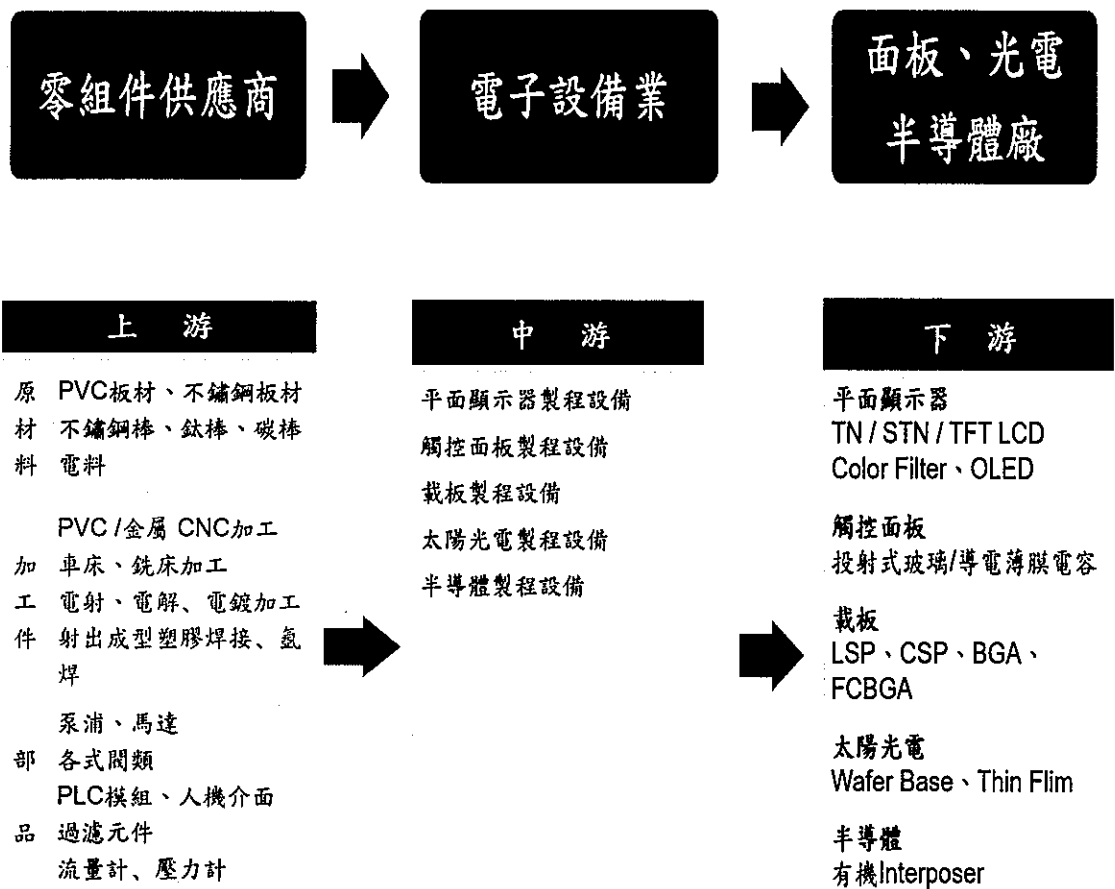
- 因採用 OLED 面板的智慧型手機可望成為未來發展趨勢，外掛式觸控需求增加；隨著各大車廠陸續導入電容式車用觸控介面，也成為觸控產業近年來新的成長動能。
- 隨著「元宇宙」這兩年成為市場關注議題，市場普遍預料，顯示器技術也會成為元宇宙世代發展的關鍵一環。只要是能夠創造沉浸式體驗、整合虛實互動的設備，都能呈現元宇宙所需的顯示需求，這樣的技術應用也將持續發酵。

③ ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBG

- 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 在高效能運算、數據中心、物聯網、5G 基礎建設等領域的需求相當大，本公司運用光電設備累積之潔淨技術配合客戶製程需求。加上智能自動化設備，ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 濕式主製程設備已在多個客戶端以高良率取得客戶信賴。未來將隨著晶片線路微縮 ABF 高階 IC 覆晶載板亦勢必朝高層數線路高密度發展。
- 因應特別製程需求，非接觸式（Contact Free）也是需求重點設備，其中非接觸式(Contact Free) 垂直式框架已開發完成，並已申請多國專利。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

茲將機械設備製造行業上、中、下游之間的關聯性列示如下：



(3) 產品之各種發展趨勢

- ① Intel 將聯合台積電、微軟、三星、高通、超微及日月光投控等科技大廠，共同打造 Universal Chiplet Interconnect Express (UCIe) 產業聯盟，共同開拓小晶片 (Chiplet) 生態系。

小晶片封裝將可望成為未來先進製程的新趨勢，為此英特爾、台積電、日月光投控、超微、安謀、微軟及高通等大廠宣布打造 UCIe 產業聯盟，將藉此建立小晶片

生態系，且推動未來幾代的小晶片技術發展。

據了解，小晶片封裝未來將會整合高速運算晶片、記憶體晶片等多個小晶片，藉以達到更高運算速度，目前台積電已經推出 3D Fabric 平台搶攻小晶片封裝市場，未來英特爾、超微及 Google Cloud 等將可望採用小晶片封裝技術推出相關產品，因此小晶片封裝未來可望成為先進封裝市場的新顯學。(資料來源：工商時報)

- ②面對 2023 年經濟仍有諸多不利因素，但有鑑於 2023 年 Intel、AMD 伺服器新平台的推出，具有換代需求，綜觀各家市調統計數據，預估 2023 年全球伺服器整機出貨量仍將呈年成長 3~5%，低於 2022 年的 5~6%。(資料來源：產業週報)

伺服器平台持續換代，採用 ABF 載板有朝高層數、大面積發展趨勢。本公司在多年前既佈局高階 ABF 載板水平濕製程設備，經過積極與客戶合作製程改善與實際生產良率驗證實績。目前仍持續與國內外 ABF 載板大廠針對各主製程設備作製程精進與改善。

(4)競爭情形

本公司成立於 1994 年 7 月為 PCB、觸控面板、TFTLCD、AMOLED 及 ABF 高階 IC 覆晶載等相關製程生產設備之專業製造廠。累積 20 幾年經驗與大量實績。本公司在 2017 年前既佈局高階 ABF 載板水平濕製程設備，經過積極與客戶合作導入新技術應用，製程改善與實際生產良率驗證。現在高階 ABF 載板水平濕製程設備領域佔有相當市佔比重，且 ABF 載板水平濕製程設備為目前公司營收重心。

相較於競爭同業，本公司主要業收為設備。且在 PCB、觸控面板 TFT LCD、AMOLED 及高階 IC ABF 載板等相關製程生產設備皆有相當時間的發展與實績。

(三)技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次

本公司擁有堅強的研發團隊，相關研發人員在黃光設備、清洗設備、乾式設備及智能自動化設備領域有多年以上經驗，擁有紮實的設計能力。公司具多年大量銷售實績累積寶貴製程經驗。在積極配合客戶針對新製程共同合作下，運用本公司核心技术來突破新製程瓶頸。

歷年在醫療 X 光感測元件生產設備，雙面觸控薄膜生產設備，3D 蓋板玻璃噴塗生產設備，可撓式顯示器、觸控面板、機械式離型取下(MLO)全自動生產線，有機材光電級封裝載板用銅鈦蝕刻及有機鹼剝膜設備，到近幾年 ABF 高階 IC 覆晶載 FCBGA 設備等，為領先同業或業界首創。

產品之應用及功能如下列說明：

- 醫療 X 光感測元件生產設備，醫療用 X-ray Sensor,突破 4 種蝕刻液同一蝕刻室,交換使用,且不能互相汙染,必須通過 SEMI S2、OSHA、UL...等相關證為業界首創。
- 可撓式顯示器、觸控面板、機械式離型取下(MLO)全自動生產線，專利真空吸著彈性變形，離型變形量小，成品良率高，相對於雷射離型取下，具價格優勢亦為業界首創。
- 有機材光電級封裝載板用銅鈦蝕刻及有機鹼剝膜設備，其蝕刻能力為領先業界達 2um/2um。

●ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 設備，微影顯影機，表面超粗化蝕刻機，剝膜機，快速蝕刻機，等主製程設備，其高潔淨技術及洗淨技術提高高階載板細線路良率。設備高可靠度及高安全性，設備配置透過 SECS/GEM 通訊協定，上傳設備資訊及接收客戶主機下達訊息，具備智慧製造基礎能力，為領先同業優勢。

(2)研究發展

持續創新為本公司在產品研究發展的經營理念，為了保持技術領先及不同領域新技術突破，公司投入非常高的研究發展能量將產品持續創新，在未來大環境景氣循環需求變動時，增加多方位營運及營收。

在提升研發能力上，除了爭取業界評價高之專業人才，加入研發團隊外，也透過聘任國外資深工程技術人員擔任顧問以提升研發能力，例如聘任法國曝光機研發主管擔任專案主持人，對研發團隊能力提升有直接快速的效益，期間較具體成效如下：

- 專案人員可從學習法國對於精密機械加工、組裝、配置之工藝水準。
- 對於光學基礎研究更深層了解，如波長、平行半角、透鏡搭配、光功率等。
- 對於軟體如整合介面、控制、演算提昇至從操作介面人性化，設備狀態顯示，製程統計等全面性。

公司更致力在官方、學術合作，如委託國家實驗室，將點光源，利用光學透鏡折射成平行光之光學透鏡曲面分析及光功率分佈。讓光學鏡片得以快速研發設計完成。在與工研院電光所合作之超薄玻璃 R2R 卷對卷清洗機之科專計劃，由於玻璃雖然可卷取但仍是易脆裂材料在玻璃卷曲的應力計算，EPC 循邊位置控制系統，張力控制，速度穩定控制都比軟性薄膜或軟性電路板精度更高，是很嚴格的技術挑戰。其中一些關鍵技術運用在後期承接雙面觸控薄膜生產設備訂單上，在設備長度超過 30 米以上之 EES Line-（金屬蝕刻—ITO 蝕刻—剝膜生產線）搭配氣浮輔助輸送及氟素滾輪，成功達成不刮傷之生產驗證。

在近來 ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 設備產業上，除了近幾年主製程設備因高生產良率受到主要客戶信賴外，近期更配合客戶在細線路剝膜(碎裂型光阻及溶解型阻)，採用振動過濾方式提高藥液使用壽命。未來更有下世代細線路設備合作進行中。

公司經營層大都技術背景出身或在業界相當年資，故在於關鍵技術研發，經常由經營層直接參與，而且定期檢討，針對細節亦逐項審核討論。對於研發人員除了建立以研發人員為重的文化，使其有突破瓶頸的使命感，並藉由此活動直接提升開發能力。在未來本公司仍繼續秉持持續創新的理念，在研究發展上一直前進。

(3)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	研發費用	佔當年度營業費用百分比	佔當年度營業收入百分比
111	28,088	33.77%	3.68%
112 年 4 月 30 日	7,289	29.55%	3.86%

(4)最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	項目
101	自動撕膜貼合機。CCD(Charge Coupled Device，感光耦合元件)對位 OGS(One Glass Solution，單玻璃保護方案)顯影、蝕刻、剝膜、黃光製程
102	觸控薄膜整廠輸出，包括老化、壓膜、曝光、DEES(包括顯影、蝕刻、蝕刻及剝膜等製程設備)、貼合等主要製程設備
103	玻璃卷對卷(Roll to Ro 簡稱 RTR)塗佈機、清洗檢查機 D1- LED 光源、雙面曝光機
104	小片離形清洗機
105	採卷對卷、薄膜雙面蝕刻、剝膜、UV 光曝光及顯影之產線 S1- LED 曝光機
106	玻璃蓋板噴塗線 4in1 蝕刻機
107	可撓式顯示器、觸控面板、機械式離型取下(MLO)及全自動生產線
108	3D 玻璃蓋板噴塗清洗線 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 銅鈦蝕刻剝膜線
109	高階 IC 覆晶載板 FCBGA 微影顯影機，表面超粗化蝕刻機 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 非接觸式 (Contact Free) 水平式框架清洗機
110	低 Profile 表面超粗化蝕刻機(8401)客戶端量產驗證完成 ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 非接觸式 (Contact Free) 垂直式框架顯影機
111	ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 振動過濾排膜剝膜機

(四)長、短期業務發展計畫

(1)短期業務計劃

策略：積極以利基產品開拓新客戶。

以高良率產品差異化及高信賴優質化達成市場區隔(加入智能自動化及製程整合)。

ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 產業：

- ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 設備，微影顯影機，表面超粗化蝕刻機，剝膜機，快速蝕刻機，等主製程設備推廣。
- 垂直電鍍線之智能自動化系統推廣。
- 非接觸式 (Contact Free)，垂直式框架濕式主製程設備推廣。

(2)長期業務計劃

- 下一世代載板(L/S 2um/2um)黃光蝕刻線開發。
- CJ (Cavitation Jet)微爆震洗淨單元開發驗證。
- 垂直式框架(contact Free)蝕刻及快速蝕刻線開發。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1.主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度	111 年	
地區	金額	比例
台灣	602,727	79.07
亞洲	159,529	20.93
合計	762,256	100.00

2.市場佔有率

由於 PCB 製程、LCD 製程、觸控面板製程與薄膜太陽能製程設備需充分滿足客戶之需求，並且能加以連線建立自動化之生產線，非僅使用單一自動化機械即可，並且必須符合使用者之組織、製程、環境、及技術等特性加以設計規劃，因此大部份並無一定產品規格，為符合市場大量需求，整廠擴建激增，設備種類繁多複雜，就各單機設備而言，亦為少量多樣，因此缺乏完整而客觀的市場占有率統計資料。

ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 產業因本公司在 2017 年前既佈局高階 ABF 載板水平濕製程設備，經過積極與客戶合作導入新技術應用，製程改善與實際生產良率驗證。在 2018 年起市場需求面大增而急速擴廠，在已知 2018 年至 2022 年台灣擴建 ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 水平主製程設備中，本公司市場佔有率是領先競爭同業。

3.市場未來之供需狀況與成長性

面對 2023 年經濟仍有諸多不利因素，但有鑑於 2023 年 Intel、AMD 伺服器新平台的推出，具有換代需求，綜觀各家市調統計數據，預估 2023 年全球伺服器整機出貨量仍將呈年成長 3~5%，低於 2022 年的 5~6%。（資料來源：產業週報）

據市調機構集邦科技表示，要處理 1800 億參數的 GPT-3.5 大型模型，需要的 GPU 晶片數量高達 2 萬顆，未來 GPT 大模型商業化所需的 GPU 晶片數量甚至會超過 3 顆。業內人士表示，以 NVIDIA H100 或 A100 晶片來說，皆採用高階載板，載板面積估可達 65x65mm、層數約在 10 層以上，製作難度高，需消耗更多產能，若 AI 伺服器趨勢加速往上，有助 ABF 產業供需提早回到健康水準。（資料來源：科技新報）

4.競爭利基

(1)經營團隊專業經驗豐富

本公司經營團隊專注於保護玻璃(Cover Lens)、觸控面板(Touch panel)、液晶顯示器(LCD)、印刷電路板(PCB)及IC載板等相關產業溼製程設備之經營，對產業環境變化，產品發展趨勢，生產製造及行銷業務等各方面經驗豐富，藉由長年累積的關鍵技術及研發創新能力，提供客戶最佳解決方案。

(2)堅強的研發團隊

本公司成立迄今非常重視研發工作，並投入大量人力及經費，為了提高設備質量及技術競爭力，公司除了擴大研發部門之規模並投資興建潔淨室，且投入 TFT-LCD、OLED、柔性顯示器、醫療 X 光感光元件、高效能運算之高階載板 FCBGA 及晶圓級封裝等製程設備之研發。

(3)完善售後服務

本公司可提供客戶完善售後服務及諮詢，可於最短時間滿足客戶需求，提升客戶滿意度。

(4)關鍵技術進行專利佈局

本公司針對技術層次較高的產品項目進行研究開發，目前已獲得台灣、大陸、日本及韓國多項關鍵核心技術之專利證書，對本公司而言，除可保障產品研發及製造之相關專業技術外，並藉以建立起高技術層次之產業地位。

5.發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.豐富的產品經驗，提供全製程產線規劃服務

本公司豐富產業經驗累積，除可使本公司產品直接設計於客戶製程產線中，加上本公司製程設備可因應顧客客製化，因此得以為客戶提供生產線之規劃服務，藉此使得本公司產品於客戶端更有進入優勢。

B. ABF載板產業因高速運算應用及生成式 AI 需求未來仍呈現成長趨勢

高速運算性能 IC 現階段已與消費者的日常生活密不可分，而且終端產品應用範圍日益廣闊，在高效能運算（HPC）、生成式人工智慧（AI）、5G 與先進駕駛輔助系統（ADAS）帶動嵌入式多晶片互連橋接（EMIB）採用率提高、更多層數與 IC 晶片需要更大面積的趨勢，加以全球半導體 IC 製造技術，持續朝向更先進、更高階製程分級演進，預期可促成 IC 晶片發揮高速運算效能的「ABF 載板」，後市對全球半導體產業、市場的應用重要性，未來仍呈現成長趨勢。

C.多項專利保護

本公司針對技術層次較高之產品技術進行研究開發，目前已獲得多項多國專利。對本公司而言，除可保障產品研發及製造之相關專業技術外，並藉以建立起高技術層次之產業地位。

D.與客戶建立長期之合作關係

本公司秉持多年來對客戶品質要求的承諾，無論在技術面的整合表現及專案交期的掌握，皆以滿足客戶需求為第一要務，以達到強化雙方合作的關係，因此深受客戶的肯定與青睞，且本公司已獲得國際大廠之認可，故未來在訂單爭取上，將具有競爭優勢。

(2)不利因素與因應對策

A.產品應用領域集中風險

本公司產品目前主要應用於如 IC 載板、印刷電路板、觸控面板等電子及光電產業，當總體經濟衰退導致消費意願低迷時，電子類產品銷售首當其衝，上開產業之榮衰對本公司之業績及獲利水準具有一定程度之影響。

因應對策：

本公司蓄積多年之研發實力並隨時關注產業相關技術之變動及發展，迅速掌握產業動態，積極開發應用於消費性電子產品以外之領域，包括工業及醫療運用產品，並業已陸續成功導入及銷售，期以其他高附加價值及特殊領域之新產品強化產品線，延伸至不同的終端用戶領域，藉由終端客戶產業多元化，除可降低產品應用領域集中風險，未來亦將有助於提升本公司營運成長。

B. 匯率波動風險

本公司外銷出口交易幣別以美元為主，而原物料、加工成本及費用交易幣別則係以新台幣為主，故市場匯率變動對本公司之獲利具有一定程度之影響。

因應對策：

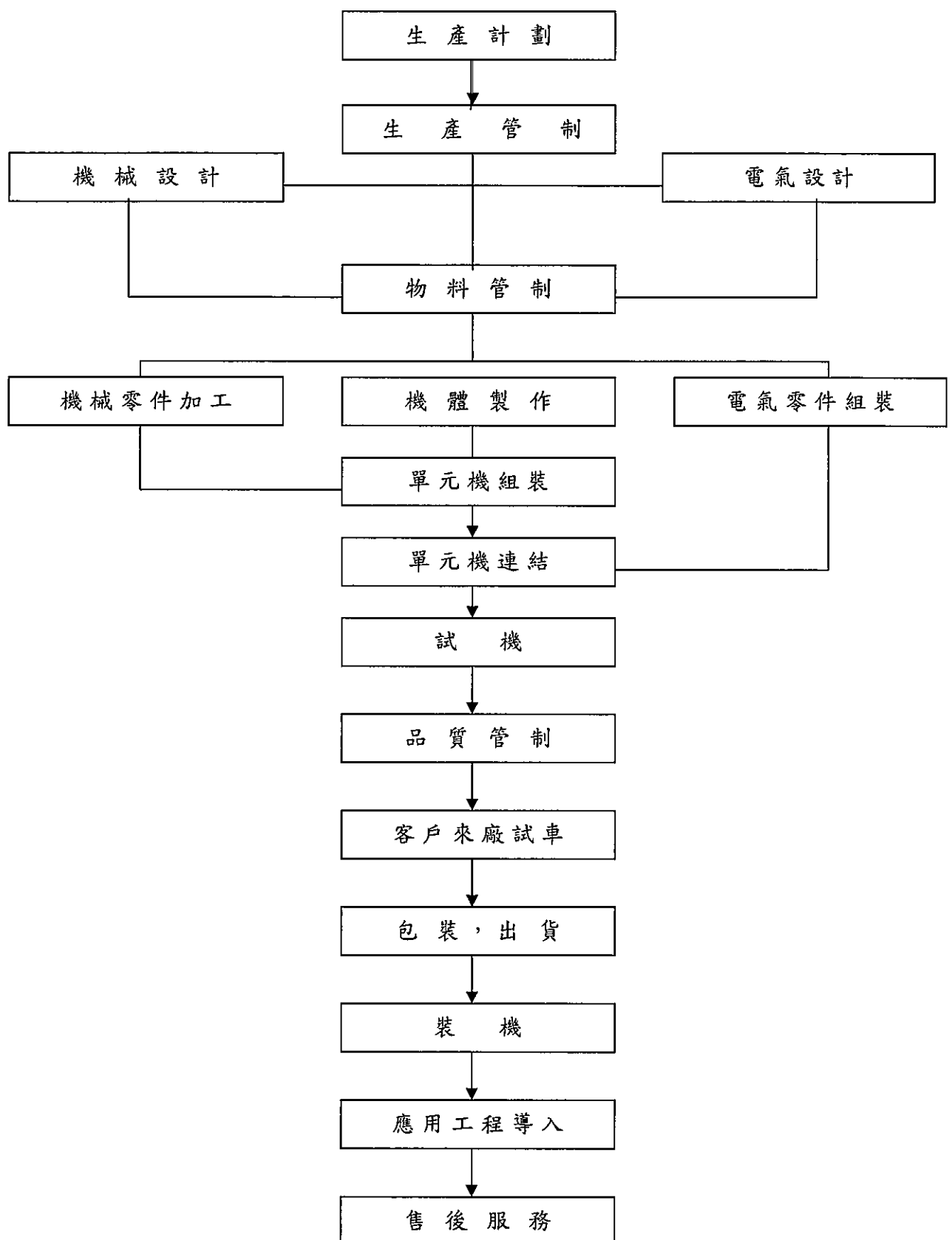
本公司財務部門與金融機構保持密切關係，持續觀察及隨時掌握匯率變動，蒐集國際間匯率走勢及匯率變動資訊，密切注意匯率變化，並適度參考金融機構其所提供之專業諮詢服務，充分掌握國際間匯率走勢，並視資金運用情形及需求，適度保持一定外幣資金部位或將公司所持有之外幣部位適時轉換為功能性貨幣，以降低匯率變動所產生之負面影響。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

主要產品	重要用途
IC 高階載板製程設備	主要應用於 5G、人工智慧 (AI)、資料中心、雲端運算、大數據分析等。包括伺服器、基地台、高效能電腦、通訊設備等高效能運算晶片之載板生產設備。包含微影前處理、微影顯影線、超粗化蝕刻線、快速蝕刻線、剝膜線及綠漆顯影線等主製程設備。
LCD(光電)製程設備	液晶顯示器 (TFT-LCD)、觸控面板及 AMOLED 化學濕製程之蝕刻、顯影、去膜、清洗、前後處理等表面處理製程使用。
高階智能自動化設備	主要應用於 TFT-LCD、Touch Panel、AMOLED、Cover Lens、PCB 及 FCBGA 等產業，包含裝卸、運輸、分揀及辨識等作業流程，依照客戶的場地進行客製化的規劃與設計。近年來運用向量感測、視覺辨識及類人力機構，相關設備透過 CIM 通訊協定，上傳設備資訊及接收客戶主機下達訊息，具備智慧製造基礎能力。
離型取下及貼合設備	應用於 Flexible Display 柔性顯示器產業之全自動離型取下設備，具自動撕膜、視覺對位貼合機及自動移載系統。
UV LED 曝光設備	主要應用在 Touch Panel 及 PCB 等產業之 UV LED 曝光機，取代目前高耗能的傳統水銀汞燈曝光機，以封閉型的設計及自動曝光機的規格達到高精度、高潔淨度及高產能的功效，且維修簡單快速，並有多項獨特的專利設計。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料供應狀況

本公司主要原物料可分類為機構元件、控制元件、鋁材及其他各種零配件等，各類料件皆有穩定且長期配合之國內外優質供應商，供貨狀況良好無虞。

(四)最近二年度任一年度中曾佔(進)銷貨淨額百分之十以上廠商、客戶名單及其(進)銷貨金額與比例

1.主要進貨廠商名單：

最近二年度主要進貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 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	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	275,285	100.00	-	其他	429,753	100.00	-
	進貨 淨額	275,285	100.00	-	進貨 淨額	429,753	100.00	-

增減變動說明：

本公司主要生產IC高階載板製程設備，屬濕製程設備，皆由本公司購買原物料自行生產，無加入乾製程組件，故單一進貨廠商佔比皆不逾百分之十。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 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 集團	361,523	62.53	無	A 集團	529,711	69.49	無
2	B 公司	140,400	24.28	無	D 集團	119,964	15.74	無
3	C 公司	67,040	11.59	無	B 公司	72,360	9.49	無
					C 公司	2,350	0.31	無
	其他	9,230	1.60	無	其他	37,871	4.97	無
	銷貨淨額	578,193	100.00		銷貨淨額	762,256	100.00	

增減變動說明：

A集團110及111年度同為第一大銷售客戶，隨著半導體製程不斷微縮，A集團投入ABF載板產線擴產之際，故增加且加速ABF載板用量，向本公司購置包含如微影顯影、微影前處理、防焊顯影、入料防焊清洗機(Start/SR water cleaner)、ABF 清洗機、撕膜機、化學銅設備自動上下料、除膠渣設備自動上下料及化學鍍鉍金設備自動上下料等設備生產特製ABF載板供旗下產品專用，使得111年度銷售金額及比重明顯增加。

此外，本公司除原有客戶外，亦積極拓展新客戶，111年度新增了D集團，其占111年銷貨淨額比率達15.74%。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品 (或部門別)	110 年 度			111 年 度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
IC 高階載板製程設備	-	-	269,870	-	-	407,155
LCD(光電)製程設備	-	-	3,481	-	-	8,434
高階智能自動化設備	-	-	54,194	-	-	1,308
其他(註 3)	-	-	35,591	-	-	32,852
合 計	-	-	363,136	-	-	449,749

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：由於機台大小及規格依客戶需求，故產能及產量之統計數字不具代表性。

註 4：由於其他種類產品種類極品項繁多，使用單位不一，故產量之統計數字不具代表性。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	110 年 度				111 年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
IC 高階載板製程設備	-	471,282	-	16,373	-	599,082	-	153,653
LCD(光電)製程設備	-	6,484	-	84	-	950	-	4,332
高階智能自動化設備	-	82,030	-	-	-	2,350	-	-
其他(註)	-	366	-	1,574	-	345	-	1,544
合 計	-	560,162	-	18,031	-	602,727	-	159,529

註 1：其他係指勞務收入及零件銷售等。

註 2：由於機台大小及規格依客戶需求，故銷售量之統計數字不具代表性。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		110 年度	111 年度	當 年 度 截 至 112 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接人員	64	84	78
	間接人員	40	39	41
	合 計	104	123	119
平 均 年 歲		47.22	43.19	44.09
平 均 服 務 年 資		8.81	7.24	7.60
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	2%	3%	2%
	大 專	62%	53%	57%
	高 中	33%	41%	38%
	高中以下	3%	3%	3%

四、環保支出資訊：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無污染環境所受損失(包括賠償)、處分之情形。

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.各項員工福利措施：

(1) 職工福利委員會：

本公司依法成立職工福利委員會，並依法提撥相關之經費，充實福利金之來源，以確實辦理各項員工福利活動。

(2) 福利活動：

①公司提供之福利事項：勞保、健保、團保、伙食、出國考察、年終獎金、三節獎金、出差保險。

②職工福利事項：國內外旅遊、慶生會、尾牙（摸彩）、各項補助（婚、喪、喜、慶）。

(3)進修及訓練：依據主管機關規定及公司『員工教育訓練辦法』安排各部門課教育訓練課程。

2.退休制度及實施情形：

本公司並於民國86年11月成立勞工退休準備金監督委員會，依法提撥勞工退休準備金訂有員工退休辦法；並成立勞工之退休準備金監督委員會，監督退休準備金運用情形，並按月提撥退休基金，專戶儲存於臺灣銀行，截至民國111年12月31日止，該退休基金專戶累積22,816仟元。

3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- (1)每季定期舉辦勞資雙方意見動員月會。
- (2)依實際狀況需要，不定期與員工代表進行協商。

(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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司勞資關係尚稱良好，自成立迄今未曾因勞資糾紛而影響公司營運，且依目前情況尚無發生勞資糾紛之潛在因素，故預計未來發生勞資糾紛損失之可能性極微。

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：

1.資通安全風險管理架構：

本公司稽核室為資訊安全之督導單位，負責資安執行狀況之稽核，提出相關改善計畫與定期追蹤，以降低資安風險。

2.資通安全政策、具體管理方案：

- (1)維護公司資訊作業之機密性、完整性與可用性以持續營運。
- (2)確保公司資訊安全作業，落實資料存取控制，並保障資料隱私。
- (3)本公司實施之資訊安全管理措施，包含如下：
 - ①定期進行資訊安全教育訓練，以提升資訊安全防護之觀念與作業規範。
 - ②建立安全、可靠的資訊系統環境，協助本公司業務之持續經營。重要資訊系統或設備，建置適當之備援及監控機制，並定期演練，維持其可用性。
 - ③重要資安工作項目，進行下列管控：

項目	說明	處理
帳號、權限管控	帳號存取及操作系統之相關管理措施	帳號、權限之管控
存取控制	系統存取及傳輸資料之管理措施	系統存取控制及使用管理
威脅	系統之弱點及惡意入侵之行為	進行弱點掃描、病毒防護、行為內容過濾
可用性	系統之服務狀態及中斷時之處置	系統監控及警報系統、設備故障及處置措施、備份及備援機制、災難復原演練

(4)投入資通安全管理之資源：

本公司定期辦理資安教育宣導、資安檢測及個資保護等資安管理。

(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：無此情事。

七、重要契約：無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料：

(一) 簡明資產負債表

1. 合併財務報告：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					112.03.31 財務資料
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流動資產		774,165	790,651	957,362	980,189	1,500,340	不適用
不動產、廠房及設備		219,544	246,924	201,910	192,132	181,989	
無形資產		695	1,693	843	1,828	1,584	
其他資產		48,217	58,155	149,686	150,815	157,519	
資產總額		1,042,621	1,097,423	1,309,801	1,324,964	1,841,432	
流動負債	分配前	123,398	185,770	384,209	361,520	724,979	
	分配後	164,940	232,728	441,386	454,991	註2	
非流動負債		2,382	1,956	1,956	3,564	4,900	
負債總額	分配前	125,780	187,726	386,145	365,084	729,879	
	分配後	167,322	234,684	443,322	458,555	註2	
歸屬於母公司業主之權益		916,841	909,697	923,656	959,880	1,111,553	
股本		319,550	319,550	319,550	319,550	319,550	
資本公積		15,528	15,528	17,282	20,249	20,359	
保留盈餘	分配前	595,972	593,371	604,443	666,814	816,437	
	分配後	554,430	546,413	547,266	573,343	註2	
其他權益		(14,209)	(17,996)	(17,145)	(17,203)	(15,263)	
庫藏股票		—	(756)	(474)	(29,530)	(29,530)	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	916,841	909,697	923,656	959,880	1,111,553	
	分配後	875,299	862,739	866,479	866,409	註2	

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年度盈餘分配議案尚未經股東會決議。

2.個體財務報告：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料（註1）					112.03.31 財務資料
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流 動 資 產		742,935	777,392	992,097	1,032,778	1,536,808	不適用
不動產、廠房及設備		134,937	132,841	141,863	138,227	135,947	
無 形 資 產		673	1,693	843	1,828	1,584	
其 他 資 產		160,349	149,375	146,075	127,740	146,337	
資 產 總 額		1,038,894	1,061,301	1,280,878	1,300,573	1,820,676	
流 動	分配前	120,431	150,612	356,276	339,505	706,831	
負債	分配後	161,973	197,570	413,453	432,976	註 2	
非流動負債		1,622	992	946	1,188	2,292	
負債	分配前	122,053	151,604	357,222	340,693	709,123	
總額	分配後	163,595	198,562	414,399	434,164	註 2	
股 本		319,550	319,550	319,550	319,550	319,550	
資 本 公 積		15,528	15,528	17,282	20,249	20,359	
保留	分配前	595,972	593,371	604,443	666,814	816,437	
盈餘	分配後	554,430	546,413	547,266	573,343	註 2	
其 他 權 益		(14,209)	(17,996)	(17,145)	(17,203)	(15,263)	
庫 藏 股 票		—	(756)	(474)	(29,530)	(29,530)	
權益	分配前	916,841	909,697	923,656	959,880	1,111,553	
總額	分配後	875,299	862,739	866,479	866,409	註 2	

註 1：財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：111 年度盈餘分配議案尚未經股東會決議。

(二) 簡明綜合損益表

1. 合併財務報告：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料 (註 1)					112.03.31 財務資料
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營業收入	327,246	269,963	351,676	578,193	762,256	不適用
營業毛利	61,218	80,496	131,872	215,057	312,507	
營業損益	23,602	33,316	71,732	146,518	229,332	
營業外收入及支出	29,671	13,079	(1,078)	3,238	72,979	
稅前淨利	53,273	46,395	70,654	149,756	302,311	
繼續營業單位 本期淨利	45,702	38,784	57,717	119,260	241,121	
停業單位損失	—	—	—	—	—	
本期淨利 (損)	45,702	38,784	57,717	119,260	241,121	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,207)	(3,630)	1,164	230	3,913	
本期綜合損益總額	43,495	35,154	58,881	119,490	245,034	
淨利歸屬於 母公司業主	45,702	38,784	57,717	119,260	241,121	
淨利歸屬於非控 制 權 益	—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	43,495	35,154	58,881	119,490	245,034	
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	—	—	—	—	—	
每股盈餘 (元)	1.43	1.21	1.84	3.79	7.74	

註 1：財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：計算每股盈餘時，凡有盈餘、資本公積及員工紅利轉增資，按追溯調整後加權平均發行股數計算。

2.個體財務報告：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					112.03.31 財務資料
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營 業 收 入	303,061	265,999	343,166	575,056	751,473	不適用
營 業 毛 利	55,550	93,105	139,641	232,494	311,076	
營 業 損 益	24,845	53,845	85,060	180,692	236,866	
營業外收入及 支 出	28,428	(7,450)	(14,406)	(30,936)	65,445	
稅 前 淨 利	53,273	46,395	70,654	149,756	302,311	
繼續營業單位 本 期 淨 利	45,702	38,784	57,717	119,260	241,121	
停業單位損失	—	—	—	—	—	
本 期 淨 利 (損)	45,702	38,784	57,717	119,260	241,121	
本期其他綜合 損 益 (稅後淨額)	(2,207)	(3,630)	1,164	230	3,913	
本期綜合損益 總 額	43,495	35,154	58,881	119,490	245,034	
每股盈餘(元)	1.43	1.21	1.84	3.79	7.74	

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：計算每股盈餘時，凡有盈餘、資本公積及員工紅利轉增資，按追溯調整後加權平均發行股數計算。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成、何瑞軒	無保留意見
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成、何瑞軒	無保留意見
109 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成、何瑞軒	無保留意見
110 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成、何瑞軒	無保留意見
111 年	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒、梁盛泰	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

1.合併財務報告：

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析(註 1)					112.03.31 財務資料
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構 %	負債占資產比率	12.06	17.11	29.48	27.55	39.64	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	418.70	369.20	458.42	501.45	613.47	
償債能力 %	流動比率	627.37	425.61	249.18	271.13	206.95	
	速動比率	561.10	382.37	190.12	206.81	161.00	
	利息保障倍数	—	749.31	160.85	8,810.18	12,597.29	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.34	4.32	5.88	7.97	5.19	
	平均收現日數	109.28	84.49	62.07	45.79	70.32	
	存貨週轉率(次)	2.49	2.67	1.56	1.66	1.64	
	應付款項週轉率(次)	3.40	4.49	2.76	2.68	2.48	
	平均銷貨日數	146.58	136.70	233.97	219.87	222.56	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.46	1.16	1.57	2.93	4.07	
	總資產週轉率(次)	0.30	0.25	0.29	0.44	0.48	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.18	3.63	4.82	9.05	15.23	
	權益報酬率(%)	4.97	4.25	6.30	12.66	23.28	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16.67	14.52	22.11	46.86	94.61	
	純益率(%)	13.97	14.37	16.41	20.63	31.63	
	每股盈餘(元)(註 2)	1.43	1.21	1.84	3.79	7.74	
現金流量	現金流量比率(%)	23.40	58.76	36.43	40.48	48.76	
	現金流量允當比率(%)	115.51	120.61	93.36	92.68	116.15	
	現金再投資比率(%)	(1.85)	6.57	8.88	8.15	20.77	
槓桿度	營運槓桿度	4.95	3.75	2.40	1.75	1.60	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十以上，說明如下：

- 1.負債佔資產比率、長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係負債金額增加所致。
- 2.流動比率、速動比率減少：主係流動負債金額增加所致。
- 3.利息保障倍数增加：主係本期稅前利益增加所致。
- 4.應收款項週轉率減少：主係因下半年度認列收入金額增加，致期末應收帳款增加，故使應收款項週轉率減少，亦使平均收現日數增加。
- 5.不動產、廠房及設備週轉率增加：主係本期銷貨金額增加使得週轉率增加。
- 6.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘增加：主係本期獲利增加所致。
- 7.現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率增加：主係本期營業活動淨現金流量增加所致。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：計算每股盈餘時，凡有盈餘、資本公積及員工酬勞轉增資，按追溯調整後加權平均發行股數計算。

註 3：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料未經會計師核閱。

2.個體財務報告：

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析(註1)					112.03.31 財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 %	負債占資產比率	11.75	14.28	27.89	26.20	38.95	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	680.66	685.55	651.76	695.28	819.32	
償債能力 %	流動比率	619.90	516.16	278.46	304.20	217.42	
	速動比率	560.53	475.14	219.33	239.59	171.25	
	利息保障倍數	—	749.31	160.85	8,810.18	12,597.29	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.20	4.61	5.97	8.01	5.15	
	平均收現日數	114.06	79.18	61.14	45.56	70.87	
	存貨週轉率(次)	2.60	2.91	1.56	1.62	1.63	
	應付款項週轉率(次)	3.17	4.08	2.56	2.54	2.43	
	平均銷貨日數	140.38	125.43	233.97	225.30	223.92	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.24	1.99	2.50	4.11	5.48	
	總資產週轉率(次)	0.28	0.25	0.29	0.45	0.48	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.21	3.70	4.96	9.24	15.45	
	權益報酬率(%)	4.97	4.25	6.30	12.66	23.28	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16.67	14.52	22.11	46.86	94.61	
	純益率(%)	15.08	14.58	16.82	20.74	32.09	
	每股盈餘(元)(註2)	1.43	1.21	1.84	3.79	7.74	
現金流量	現金流量比率(%)	24.84	75.35	39.22	42.34	46.12	
	現金流量允當比率(%)	121.99	133.13	106.25	108.35	128.90	
	現金再投資比率(%)	(1.83)	7.34	9.32	8.36	19.52	
槓桿度	營運槓桿度	4.15	2.41	2.03	1.55	1.54	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十以上，說明如下：

1. 負債佔資產比率增加：主係負債金額增加所致。
2. 流動比率、速動比率減少：主係流動負債金額增加所致。
3. 利息保障倍數增加：主係本期稅前利益增加所致。
4. 應收款項週轉率減少：主係因下半年度認列收入金額增加，致期末應收帳款增加，故使應收款項週轉率減少，亦使平均收現日數增加。
5. 不動產、廠房及設備週轉率增加：主係本期銷貨金額增加使得週轉率增加。
6. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘增加：主係本期獲利增加所致。
7. 現金再投資比率增加：主係本期營業活動淨現金流量增加所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，業已追溯調整以往年度每股盈餘。

註3：計算每股盈餘時，凡有盈餘、資本公積及員工紅利轉增資，按追溯調整後加權平均發行股數計算。

上述財務分析資料之計算公式如下：

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。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

敝豐企業股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配議案等表冊，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所何瑞軒會計師及梁盛泰會計師查核完竣，並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依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報告如上，敬請 鑒核。

此致

敝豐企業股份有限公司

一一二年股東常會

敝豐企業股份有限公司

審計委員會召集人：郭玲媛

中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 二 十 四 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

敘豐企業股份有限公司及其子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國111及110年度

地址：桃園市八德區茄苳路七六〇巷十六號

電話：(03) 3646445

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 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表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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：敝豐企業股份有限公司



負責人：周 政 均



中 華 民 國 112 年 4 月 10 日

會計師查核報告

敝豐企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

敝豐企業股份有限公司及其子公司（敝豐集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達敝豐集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與敝豐集團保持超然獨立，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，對敝豐集團民國 111 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。

茲對敝豐集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列

敝豐集團於民國 111 年度之合併營業收入計新台幣 762,256 仟元，其中屬設備之銷售收入為新台幣 722,301 仟元。因設備之銷售單筆金額重大，且其銷售設備之控制移轉需仰賴人工判斷，敝豐集團為維持股東及外部投資人之期待，預期可能有達成獲利目標之壓力，故本會計師針對設備之收入認列時點，評估認為有顯著風險，而列為本年度關鍵查核事項。相關收入認列之會計政策，參閱合併財務報表附註四(十三)。

本會計師對此之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估上開收入認列所設計之內部控制程序，並測試該等控制之有效性。
2. 抽核檢視設備安裝完成時客戶簽回之文件，並抽核期後營業折讓及退回，評估其收入認列時點允當性。

其他事項

敝豐企業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估敝豐集團繼續經營之能力、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敝豐集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

敝豐集團之治理單位（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，惟其目的非對敝豐集團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，以及使敝豐集團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敝豐集團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. 對於集團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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對敝豐集團民國 111 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 何 瑞 軒

何瑞軒



會計師 梁 盛 泰

梁盛泰



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 112 年 4 月 24 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 862,866	47	\$ 300,142	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	2,030	-	1,945	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及九）	74,961	4	384,258	29
1170	應收帳款（附註四、十及二四）	224,970	12	60,262	4
1200	其他應收款（附註四及十）	2,043	-	896	-
130X	存貨（附註四及十一）	325,914	18	221,638	17
1410	預付款項（附註十七）	7,200	-	10,905	1
1470	其他流動資產	356	-	143	-
11XX	流動資產總計	<u>1,500,340</u>	<u>81</u>	<u>980,189</u>	<u>74</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及八）	2,426	-	1,387	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三二）	181,989	10	192,132	14
1755	使用權資產（附註四及十四）	6,665	1	7,110	1
1760	投資性不動產（附註四及十五）	93,972	5	92,852	7
1780	無形資產（附註四及十六）	1,584	-	1,828	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	39,715	2	38,832	3
1920	存出保證金	634	-	34	-
1975	淨確定福利資產（附註四及二二）	14,107	1	10,600	1
15XX	非流動資產總計	<u>341,092</u>	<u>19</u>	<u>344,775</u>	<u>26</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,841,432</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,324,964</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八及三二）	\$ 3,247	-	\$ 1,334	-
2130	合約負債（附註二四）	312,799	17	106,646	8
2170	應付帳款（附註十九）	225,613	12	136,366	10
2219	其他應付款（附註二十）	73,107	4	46,975	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	44,017	3	25,907	2
2250	負債準備（附註四及二一）	54,626	3	33,212	3
2280	租賃負債（附註四及十四）	841	-	709	-
2399	其他流動負債（附註二十）	10,729	1	10,371	1
21XX	流動負債總計	<u>724,979</u>	<u>40</u>	<u>361,520</u>	<u>28</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	1,354	-	838	-
2580	租賃負債（附註四及十四）	938	-	350	-
2645	存入保證金	2,608	-	2,376	-
25XX	非流動負債總計	<u>4,900</u>	<u>-</u>	<u>3,564</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>729,879</u>	<u>40</u>	<u>365,084</u>	<u>28</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二三）				
	股本				
3110	普通股	319,550	17	319,550	24
3200	資本公積	20,359	1	20,249	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	169,956	9	158,001	12
3320	特別盈餘公積	17,203	1	17,145	1
3350	未分配盈餘	629,278	34	491,668	37
3300	保留盈餘總計	<u>816,437</u>	<u>44</u>	<u>666,814</u>	<u>50</u>
3400	其他權益	(15,263)	(1)	(17,203)	(1)
3500	庫藏股票	(29,530)	(1)	(29,530)	(2)
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,111,553</u>	<u>60</u>	<u>959,880</u>	<u>72</u>
3XXX	權益總計	<u>1,111,553</u>	<u>60</u>	<u>959,880</u>	<u>72</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 1,841,432</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,324,964</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周政均

經理人：周政均

會計主管：蔡嘉怡

敘豐企業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二四）	\$ 762,256	100	\$ 578,193	100
5000	營業成本（附註十一及二五）	<u>449,749</u>	<u>59</u>	<u>363,136</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	<u>312,507</u>	<u>41</u>	<u>215,057</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註二五）				
6100	推銷費用	7,148	1	5,554	1
6200	管理費用	46,868	6	48,665	9
6300	研究發展費用	28,088	4	24,233	4
6450	預期信用減損損失（迴 轉利益）（附註四、十 及二四）	<u>1,071</u>	<u>-</u>	<u>(9,913)</u>	<u>(2)</u>
6000	營業費用合計	<u>83,175</u>	<u>11</u>	<u>68,539</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>229,332</u>	<u>30</u>	<u>146,518</u>	<u>25</u>
	營業外收入及支出（附註四 及二五）				
7100	利息收入	11,154	2	1,572	-
7010	其他收入	25,506	3	17,172	3
7020	其他利益及損失	36,343	5	(15,489)	(2)
7050	財務成本	<u>(24)</u>	<u>-</u>	<u>(17)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>72,979</u>	<u>10</u>	<u>3,238</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	302,311	40	149,756	26
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>(61,190)</u>	<u>(8)</u>	<u>(30,496)</u>	<u>(5)</u>
8200	本年度淨利	<u>241,121</u>	<u>32</u>	<u>119,260</u>	<u>21</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 二)	\$ 2,466	-	\$ 360	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註二三)	1,039	-	372	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二六)	(<u>493</u>)	-	(<u>72</u>)	-
8310		<u>3,012</u>	-	<u>660</u>	-
	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(附註二三)	1,126	-	(538)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二三及二 六)	(<u>225</u>)	-	<u>108</u>	-
8360		<u>901</u>	-	(<u>430</u>)	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>3,913</u>	-	<u>230</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 245,034</u>	<u>32</u>	<u>\$ 119,490</u>	<u>21</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 7.74</u>		<u>\$ 3.79</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 7.56</u>		<u>\$ 3.74</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周政均



經理人：周政均



會計主管：蔡嘉怡





永豐金證券股份有限公司及子公司

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	110 年 1 月 1 日餘額	其 他 權 益									
		股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	國外營運機構之財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	庫 藏 股	權 益 總 額			
A1	\$ 319,550	\$ 17,282	\$ 152,198	\$ 17,996	\$ 434,249	(\$ 11,883)	(\$ 5,262)	(\$ 474)	\$ 923,656		
B1	-	-	5,803	-	(5,803)	-	-	-	-		
B3	-	-	-	(851)	851	-	-	-	-		
B5	-	-	-	-	(57,177)	-	-	-	(57,177)		
T1	-	2,967	-	-	-	-	-	-	2,967		
D1	-	-	-	-	119,260	-	-	-	119,260		
D3	-	-	-	-	288	(430)	372	-	230		
D5	-	-	-	-	119,548	(430)	372	-	119,490		
L1	-	-	-	-	-	-	-	(29,056)	(29,056)		
Z1	319,550	20,249	158,001	17,145	491,668	(12,313)	(4,890)	(29,530)	959,880		
B1	-	-	11,955	-	(11,955)	-	-	-	-		
B3	-	-	-	58	58)	-	-	-	-		
B5	-	-	-	-	(93,471)	-	-	-	(93,471)		
T1	-	110	-	-	-	-	-	-	110		
D1	-	-	-	-	241,121	-	-	-	241,121		
D3	-	-	-	-	1,973	901	1,039	-	3,913		
D5	-	-	-	-	243,094	901	1,039	-	245,034		
Z1	\$ 319,550	\$ 20,359	\$ 169,956	\$ 17,203	\$ 629,278	(\$ 11,412)	(\$ 3,851)	(\$ 29,530)	\$ 1,111,553		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：周政均



經理人：周政均



會計主管：蔡嘉怡

敝豐企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 302,311	\$ 149,756
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	14,852	15,249
A20200	攤銷費用	680	783
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	1,071	(9,913)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(85)	(20)
A20900	財務成本	24	17
A21200	利息收入	(11,154)	(1,572)
A21300	股利收入	(120)	(120)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(48)	5
A23700	存貨跌價及呆滯損失	8,953	5,282
A24100	外幣兌換淨損失	5,032	8,596
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	-	1,076
A31150	應收帳款	(170,582)	26,586
A31180	其他應收款	285	132
A31200	存 貨	(113,356)	(12,198)
A31230	預付款項	3,705	1,326
A31240	其他流動資產	(213)	(11)
A31990	淨確定福利資產	(1,041)	(925)
A32125	合約負債	206,153	(51,037)
A32150	應付帳款	89,273	2,155
A32180	其他應付款	30,299	8,735
A32200	負債準備	21,414	14,709
A32230	其他流動負債	358	10,031
A33000	營運產生之現金	387,811	168,642
A33100	收取之利息	9,722	1,682
A33200	收取之股利	120	120
A33300	支付之利息	(24)	(37)
A33500	支付之所得稅	(44,165)	(24,062)
AAAA	營業活動之淨現金流入	353,464	146,345

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110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	(\$ 74,970)	(\$ 51,180)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	384,258	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,424)	(80)
B02800	處分不動產、廠房及設備	48	-
B05400	取得投資性不動產	(4,167)	(18,355)
B04500	取得無形資產	(436)	(1,768)
B03700	存出保證金增加	(600)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>302,709</u>	<u>(71,383)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	1,775	(67)
C03000	存入保證金增加	196	1,391
C04020	租賃負債本金償還	(790)	(709)
C04500	發放現金股利	(93,471)	(57,177)
C04900	購買庫藏股票	-	(29,056)
C09900	收回股東逾時未領取之股利	<u>110</u>	<u>2,967</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(92,180)</u>	<u>(82,651)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(1,269)</u>	<u>356</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	562,724	(7,333)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>300,142</u>	<u>307,475</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 862,866</u>	<u>\$ 300,142</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周政均



經理人：周政均



會計主管：蔡嘉怡



鉅豐企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

鉅豐企業股份有限公司（以下稱「本公司」；本公司及由本公司所控制個體以下稱「合併公司」）係依照公司法及相關法令規定，於 83 年 7 月設立。本公司之主要營業項目為印刷電路板製程機械設備、液晶顯示器、高階 IC 覆晶載板 FCBGA 之週邊設備及自動化機械設備之製造、買賣及設備改造業務等。

本公司股票於 101 年 9 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於興櫃股票櫃檯買賣。

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 112 年 4 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

經評估適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，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 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	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

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。

截至本合併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

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，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絡市場之報價（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。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額將予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表四及附表五。

(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，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）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期平均匯率換算，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、半成品及在製品。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，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包含符合投資性不動產定義之使用權資產）。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

租賃取得之投資性不動產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付、原始直接成本及復原標的資產之估計成本，減除收取之租賃誘因）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。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備暨使用權資產之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產暨無形資產之減損

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、使用權資產、投資性不動產暨無形資產可能已減損。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。共用資產係依合理一致基礎分攤至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，該資產及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及現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

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為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係合併公司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。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其所產生之股利、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。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

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、原始到期日超過 3 個月之定期存款、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款（不包含應收營業稅退稅款）及存出保證金）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。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(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（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款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，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 立帳日超過 1.5 年，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

合併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（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關產品認列收入時認列。

(十三) 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。

產品銷貨收入

產品銷貨收入係銷售水洗機、顯影機及蝕刻機等設備收入，以及零件買賣收入等，其設備收入之認列時點係以完成依合約所訂之約定事項後，取得客戶簽回之確認文件為主。

(十四) 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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

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（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）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（包含固定給付）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。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，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。

(十五) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 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其他收入。

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。

(十七) 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。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期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期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 75	\$ 230
銀行支票存款	64	64
銀行活期存款	121,752	139,848
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	740,975	160,000
	<u>\$862,866</u>	<u>\$300,142</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行活期存款及定期存款	0.001%~5.2%	0.001%~0.4%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
一國內上市股票	\$ 2,030	\$ 1,945

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>權益工具投資</u>		
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票	\$ 2,426	\$ 1,387

合併公司依中長期策略目的投資晨豐光電股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	\$ 74,961	\$ 384,258

截至 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款為 17,000 仟人民幣，年利率為 2.000%。

截至 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款包括 12,000 仟美元及 12,000 仟人民幣，年利率區間為 0.180%~2.240%。

十、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 229,645	\$ 63,866
減：備抵損失	(4,675)	(3,604)
	<u>\$ 224,970</u>	<u>\$ 60,262</u>
其他應收款		
應收利息	\$ 2,008	\$ 576
應收營業稅退稅款	-	13
其 他	35	307
	<u>\$ 2,043</u>	<u>\$ 896</u>

(一) 應收帳款

合併公司對產品銷售之平均授信期間為依合約規定。合併公司管理階層指派專員負責授信額度之決定及其他控管程序以確保逾期之應收款項已採取適當行動，對於超過授信期間之備抵損失係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，資產負債表日之應收帳款，其不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款帳齡區間訂定不同之預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	1~12 個月	1 年~1.5 年	1.5 年以上	合 計
預期信用損失率	0.00%~14.24%	14.24%~16.32%	100%	
總帳面金額	\$ 217,251	\$ 12,394	\$ -	\$ 229,645
備抵損失				
（存續期間預期信用損失）	(2,815)	(1,860)	-	(4,675)
攤銷後成本	<u>\$ 214,436</u>	<u>\$ 10,534</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 224,970</u>

110 年 12 月 31 日

	1~12 個月	1 年~1.5 年	1.5 年以上	合 計
預期信用損失率	0.65%~14.24%	2.83%~16.32%	100%	
總帳面金額	\$ 55,388	\$ 8,478	\$ -	\$ 63,866
備抵損失				
（存續期間預期信用損失）	(2,382)	(1,222)	-	(3,604)
攤銷後成本	<u>\$ 53,006</u>	<u>\$ 7,256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,262</u>

應收帳款以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
0~3 個月	\$184,736	\$ 41,661
4~5 個月	13,771	2,791
6~7 個月	3,924	2,686
8~9 個月	10,455	-
10~12 個月	4,365	8,250
1 年~1.5 年	12,394	8,478
1.5 年以上	-	-
	<u>\$229,645</u>	<u>\$ 63,866</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,604	\$ 4,228
加：收回已沖銷之備抵損失	-	9,166
加：本年度提列減損損失	1,071	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(9,790)
年底餘額	<u>\$ 4,675</u>	<u>\$ 3,604</u>

合併公司於 106 年度實際沖銷之應收帳款 85,077 仟元，業已於 110 年度因追索而獲償 9,166 仟元，認列應收帳款及預期信用減損迴轉利益。

(二) 其他應收款

合併公司帳列其他應收款主要係應收利息及應收營業稅退稅款等，由於歷史經驗顯示並未發生無法回收之情事，故經評估無須認列備抵損失。

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
在製品	\$298,825	\$207,757
半成品	2,513	4,649
原料	24,330	9,077
物料	246	155
	<u>\$325,914</u>	<u>\$221,638</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$440,796	\$357,854
存貨跌價及呆滯損失	8,953	5,282
	<u>\$449,749</u>	<u>\$363,136</u>

十二、子公司

列入合併財務報告之子公司

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
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	力海洋科技股份有限公司	投資公司	100%	100%	主要營業風險為匯率風險
力海洋科技股份有限公司	亞樂國際有限公司	投資公司	100%	100%	主要營業風險為匯率風險
亞樂國際有限公司	敏豐電子科技(昆山)有限公司	經營「精密電路板製程機械設備」、「液晶顯示器製程機械設備」及「半導體相關製程機械設備」等各項產品之設計、維修及相關技術服務	100%	100%	主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險

十三、不動產、廠房及設備

自 用	111年12月31日						110年12月31日	
	\$ 181,989						\$ 192,132	
成本	土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	試驗設備	其他設備	合計
111年1月1日餘額	\$ 77,344	\$ 177,545	\$ 19,579	\$ 2,309	\$ 10,826	\$ 10,011	\$ 24,799	\$ 322,413
增添	-	-	89	-	414	-	921	1,424
處分	-	-	(100)	(990)	(38)	-	(100)	(1,228)
轉列為投資性不動產	-	(6,912)	-	-	-	-	-	(6,912)
淨兌換差額	-	1,599	124	3	21	-	5	1,752
111年12月31日餘額	\$ 77,344	\$ 172,232	\$ 19,692	\$ 1,322	\$ 11,223	\$ 10,011	\$ 25,625	\$ 317,449
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 73,840	\$ 19,133	\$ 2,108	\$ 10,279	\$ 1,668	\$ 23,253	\$ 130,281
折舊費用	-	6,599	26	-	70	1,668	405	8,768
處分	-	-	(100)	(990)	(38)	-	(100)	(1,228)
轉列為投資性不動產	-	(3,220)	-	-	-	-	-	(3,220)
淨兌換差額	-	716	118	3	20	-	2	859
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 77,935	\$ 19,127	\$ 1,121	\$ 10,331	\$ 3,336	\$ 23,560	\$ 135,460
111年12月31日淨額	\$ 77,344	\$ 94,297	\$ 515	\$ 201	\$ 892	\$ 6,675	\$ 2,065	\$ 181,989
成本								
110年1月1日餘額	\$ 77,344	\$ 178,000	\$ 19,622	\$ 2,310	\$ 10,853	\$ 10,011	\$ 24,801	\$ 322,941
增添	-	80	-	-	-	-	-	80
處分	-	-	-	-	(20)	-	-	(20)
淨兌換差額	-	(535)	(43)	(1)	(7)	-	(2)	(588)
110年12月31日餘額	\$ 77,344	\$ 177,545	\$ 19,579	\$ 2,309	\$ 10,826	\$ 10,011	\$ 24,799	\$ 322,413
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 67,416	\$ 18,397	\$ 2,109	\$ 10,229	\$ -	\$ 22,880	\$ 121,031
折舊費用	-	6,647	773	-	71	1,668	374	9,533
處分	-	-	-	-	(15)	-	-	(15)
淨兌換差額	-	(223)	(37)	(1)	(6)	-	(1)	(268)
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 73,840	\$ 19,133	\$ 2,108	\$ 10,279	\$ 1,668	\$ 23,253	\$ 130,281
110年12月31日淨額	\$ 77,344	\$ 103,705	\$ 446	\$ 201	\$ 547	\$ 8,343	\$ 1,546	\$ 192,132

合併公司於 111 及 110 年度進行減損評估，經評估未有減損情形而須提列減損損失之情事。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20 至 50 年
附屬設備	10 年
機器設備	5 至 12 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 至 5 年
試驗設備	5 年
其他設備	2 至 20 年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地使用權	\$ 4,896	\$ 6,058
運輸設備	<u>1,769</u>	<u>1,052</u>
	<u>\$ 6,665</u>	<u>\$ 7,110</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添		
運輸設備	<u>\$ 1,510</u>	<u>\$ 1,417</u>
使用權資產之折舊費用		
土地使用權	\$ 216	\$ 227
運輸設備	<u>793</u>	<u>711</u>
	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 938</u>

合併公司於 110 年起將部分土地使用權以營業租賃轉租予他公司，相關使用權資產列報為投資性不動產，請參閱附註十五。上述使用權資產相關金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 841</u>	<u>\$ 709</u>
非流動	<u>\$ 938</u>	<u>\$ 350</u>

租賃負債之折現率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	<u>2.500~2.875%</u>	<u>2.500%</u>

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干公務車以供營運上之使用，租賃期間為 2~3 年。於租賃期間屆滿時，合併公司對所租賃之公務車並無優惠承購權。

合併公司亦承租土地做為辦公營運使用，該土地使用權位於中國大陸，合約使用期限自 96 年 1 月 19 日起至 146 年 1 月 19 日止，計 50 年。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 375</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 341</u>	<u>\$ 427</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 1,566)</u>	<u>(\$ 1,528)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之公務車及低價值資產租賃之若干影印機租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

111 年及 110 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾（含資產負債表日以後開始之短期租賃承諾）金額各為 263 仟元。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	111年度	110年度
承租承諾	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 137</u>

十五、投資性不動產

	房 屋 及 建 築	使 用 權 資 產	合 計
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 95,905	\$ 8,540	\$ 104,445
來自不動產、廠房及設備	6,912	-	6,912
來自使用權資產	-	1,147	1,147
淨兌換差額	<u>1,461</u>	<u>127</u>	<u>1,588</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 104,278</u>	<u>\$ 9,814</u>	<u>\$ 114,092</u>
<u>累計折舊</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,974	\$ 619	\$ 11,593
折舊費用	4,885	190	5,075
來自不動產、廠房及設備	3,220	-	3,220
來自使用權資產	-	99	99
淨兌換差額	<u>125</u>	<u>8</u>	<u>133</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 19,204</u>	<u>\$ 916</u>	<u>\$ 20,120</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 85,074</u>	<u>\$ 8,898</u>	<u>\$ 93,972</u>
<u>成 本</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 96,247	\$ 8,585	\$ 104,832
增 添	173	-	173
淨兌換差額	(<u>515</u>)	(<u>45</u>)	(<u>560</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 95,905</u>	<u>\$ 8,540</u>	<u>\$ 104,445</u>
<u>累計折舊</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,401	\$ 450	\$ 6,851
折舊費用	4,607	171	4,778
淨兌換差額	(<u>34</u>)	(<u>2</u>)	(<u>36</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,974</u>	<u>\$ 619</u>	<u>\$ 11,593</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 84,931</u>	<u>\$ 7,921</u>	<u>\$ 92,852</u>

合併公司以營業租賃出租辦公場所及工廠，租賃期間為 2～10 年。

投資性不動產中之使用權資產係合併公司之土地使用權於 110 年起以營業租賃方式轉租予他公司。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 22,822	\$ 24,029
第2年	18,673	20,687
第3年	17,617	17,345
第4年	11,387	17,345
第5年	11,387	17,345
超過5年	24,382	61,373
	<u>\$ 106,268</u>	<u>\$ 158,124</u>

投資性不動產之公允價值於111年及110年12月31日未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第3等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產之市場交易價格，評價所得公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值		
使用權資產	\$ 127,607	\$ 83,401
房屋及建築	207,896	168,256
	<u>\$ 335,503</u>	<u>\$ 251,657</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

使用權資產	50年
房屋及建築	
廠房主建物	20年
附屬設備	10年

十六、無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 3,943
取 得	436
111年12月31日餘額	<u>\$ 4,379</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	\$ 2,115
攤銷費用	680
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,795</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,584</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,715
取 得	1,768
處 分	(6,540)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,943</u>
<u>累計攤銷</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,872
攤銷費用	783
處 分	(6,540)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,115</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,828</u>

電腦軟體之攤銷費用係以直線基礎按 3 至 5 年之耐用年數計提。

十七、預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 769	\$ 1,226
留抵稅額	5,496	8,563
其 他	935	1,116
	<u>\$ 7,200</u>	<u>\$ 10,905</u>

十八、短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款（附註三二）		
應付遠期信用狀借款	<u>\$ 3,247</u>	<u>\$ 1,334</u>

應付遠期信用狀借款利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日係依借款合同議定。

十九、應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 225,613</u>	<u>\$ 136,366</u>

合併公司自供應商進貨之平均賒帳期間為月結 30~120 天。合併公司遵循月資金預算作業辦法，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內付款。

二十、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付員工酬勞及董事酬勞	\$ 50,818	\$ 24,850
應付薪資及獎金	14,478	11,056
應付保險費	3,138	2,856
應付稅捐	1,445	1,052
應付勞務費	1,130	1,009
應付工程及設備款	6	4,173
其 他	<u>2,092</u>	<u>1,979</u>
	<u>\$ 73,107</u>	<u>\$ 46,975</u>
其他負債		
預收租金	\$ 10,320	\$ 10,012
其 他	<u>409</u>	<u>359</u>
	<u>\$ 10,729</u>	<u>\$ 10,371</u>

二一、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
保 固	<u>\$ 54,626</u>	<u>\$ 33,212</u>
		保 固
111年1月1日餘額		\$ 33,212
本年度新增		33,940
本年度使用		(11,995)
本年度迴轉未使用餘額		(<u>531</u>)
111年12月31日餘額		<u>\$ 54,626</u>
110年1月1日餘額		\$ 18,503
本年度新增		28,434
本年度使用		(10,198)
本年度迴轉未使用餘額		(<u>3,527</u>)
110年12月31日餘額		<u>\$ 33,212</u>

保固負債準備係依銷售產品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二二、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。

位於中華人民共和國境內之子公司員工，係屬中華人民共和國之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。該子公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

本公司依「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。本公司每月按員工薪資總額 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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 8,710	\$ 9,557
計畫資產公允價值	(22,817)	(20,157)
淨確定福利資產	<u>(\$ 14,107)</u>	<u>(\$ 10,600)</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
110年1月1日餘額	\$ 9,755	(\$ 19,070)	(\$ 9,315)
利息費用(收入)	49	(98)	49
認列於損益	49	(98)	49

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
再衡量數			
計畫資產報酬	\$ -	(\$ 239)	(\$ 239)
精算損失(利益)			
—人口統計假設變動	264	-	264
—財務假設變動	(268)	-	(268)
—經驗調整	(117)	-	(117)
認列於其他綜合損益	(121)	(239)	(360)
雇主提撥	-	(876)	(876)
福利支付	(126)	126	-
110年12月31日餘額	9,557	(20,157)	(10,600)
利息費用(收入)	48	(103)	(55)
認列於損益	48	(103)	(55)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(1,571)	(1,571)
精算損失(利益)			
—財務假設變動	(983)	-	(983)
—經驗調整	88	-	88
認列於其他綜合損益	(895)	(1,571)	(2,466)
雇主提撥	-	(986)	(986)
福利支付	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 8,710	(\$ 22,817)	(\$ 14,107)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	(\$ 30)	(\$ 26)
推銷費用	(2)	(2)
管理費用	(10)	(9)
研發費用	(13)	(12)
	(\$ 55)	(\$ 49)

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，惟合併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、金融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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.500%	0.500%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 225)	(\$ 272)
減少 0.25%	\$ 233	\$ 282
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 227	\$ 273
減少 0.25%	(\$ 221)	(\$ 264)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,100	\$ 901
確定福利義務平均到期期間	10.5 年	11.5 年

二三、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	40,000	40,000
額定股本	\$400,000	\$400,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	31,955	31,955
已發行股本	\$319,550	\$319,550

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。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 824	\$ 824
實際取得或處分子公司股權		
價格與帳面價值差額	12,928	12,928
庫藏股票交易(2)	3,530	3,530
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾時效未領取之股利(3)	3,077	2,967
	<u>\$ 20,359</u>	<u>\$ 20,249</u>

1. 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。
2. 此類資本公積係本公司將庫藏股票轉讓予員工時，所產生之資本公積影響數。
3. 此類資本公積係經濟部 106 年 9 月 21 日發布經商字第 10602420200 號函釋，股東逾時效未領取之股利，應列為資本公積。

(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，依法提繳稅款，彌補累積虧損後，次提 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，其餘於必要時得經股東會決議或依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，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，參閱附註二五之(八)員工酬勞及董事酬勞。

本公司之盈餘分派，需視公司目前及未來發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，當年就可供分配盈餘提撥不低於 15% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 50% 時，得不予分配；由董事會依據經營結果及資本規劃情形，擬訂盈餘分派方式及金額，提報股東會決議。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於當年度擬分派之股東股利總額之 10%。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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 111 年 6 月 28 日及 110 年 8 月 3 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分	配 案
	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 11,955	\$ 5,803
特別盈餘公積	(58)	(851)
現金股利	93,471	57,177
每股現金股利（元）	3	1.8351

本公司 112 年 4 月 10 日董事會擬議 111 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 24,309	
特別盈餘公積	(1,940)	
現金股利	162,016	\$ 5.2

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 17,145	\$ 17,996
提列特別盈餘公積	58	-
迴轉特別盈餘公積	-	(851)
年底餘額	<u>\$ 17,203</u>	<u>\$ 17,145</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 12,313)	(\$ 11,883)
當年度產生		
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	1,126	(538)
相關所得稅	(225)	108
年底餘額	<u>(\$ 11,412)</u>	<u>(\$ 12,313)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 4,890)	(\$ 5,262)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	1,039	372
年底餘額	<u>(\$ 3,851)</u>	<u>(\$ 4,890)</u>

(六) 庫藏股票

收	回	原	因	轉讓股份予員工 (仟 股)
110年1月1日股數				15
本年度增加				<u>783</u>
110年12月31日股數				798
本年度增加				<u>-</u>
111年12月31日股數				<u>798</u>

本公司於 109 年 12 月 23 日及 110 年 5 月 17 日舉行董事會，分別決議於 109 年 12 月 24 日至 110 年 2 月 23 日及 110 年 5 月 18 日至 110 年 7 月 17 日執行買回庫藏股，嗣以 6,897 仟元及 22,633 仟元分別於興櫃市場買回 190 仟股及 608 仟股之股份作為庫藏股，未來擬再轉讓予員工，其中 110 年度以 29,056 仟元買回 783 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。

- (七) 敝豐電子科技（昆山）有限公司從繳納所得稅後的利潤中提取不低於稅後利潤 10% 之儲備基金、企業發展基金及職工獎勵福利基金。當累計提取金額達到註冊資本之 50% 時，得不再提取。企業發展基金之提取比例由董事會根據公司效益自行確定。其他子公司之盈餘分配依據各該子公司之章程規定予以分配，並無受契約限制之情形。

二四、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
機台設備	\$ 722,301	\$ 557,098
零 件	<u>39,955</u>	<u>21,095</u>
	<u>\$ 762,256</u>	<u>\$ 578,193</u>

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款（附註十）	<u>\$ 224,970</u>	<u>\$ 60,262</u>	<u>\$ 77,058</u>
合約資產			
產品銷貨	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 953</u>
合約負債			
產品銷貨	<u>\$ 312,799</u>	<u>\$ 106,646</u>	<u>\$ 157,683</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

合併公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故合併公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ 123
加：本年度提列減損損失	-	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(123)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

來自年初合約負債於當年度認列收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
產品銷貨	<u>\$ 103,226</u>	<u>\$ 156,570</u>

(二) 客戶合約收入之細分

合併公司係屬單一產業部門，收入主要為設備及零件銷貨收入。

(三) 尚未全部完成之客戶合約

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司尚未全部滿足之履約義務係屬預期存續期間未超過一年之客戶合約。

二五、淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
利息收入		
銀行存款	<u>\$ 11,154</u>	<u>\$ 1,572</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入		
透過損益按公允價值衡		
量之金融資產	\$ 120	\$ 120
租金收入	25,376	16,535
其 他	10	517
	<u>\$ 25,506</u>	<u>\$ 17,172</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產利益	\$ 85	\$ 20
淨外幣兌換利益(損失)	41,326	(10,661)
處分不動產、廠房及設備利		
益(損失)	48	(5)
投資性不動產之折舊	(5,075)	(4,778)
其 他	(41)	(65)
	<u>\$ 36,343</u>	<u>(\$ 15,489)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 17</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 8,768	\$ 9,533
投資性不動產	5,075	4,778
使用權資產	1,009	938
無形資產	680	783
合 計	<u>\$ 15,532</u>	<u>\$ 16,032</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,844	\$ 8,600
營業費用	1,933	1,871
其他利益及損失—其他	5,075	4,778
	<u>\$ 14,852</u>	<u>\$ 15,249</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 21	\$ -
管理費用	-	58
研發費用	659	725
	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 783</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	111年度	110年度
產生租金收入	<u>\$ 5,075</u>	<u>\$ 4,778</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 121,938	\$ 90,332
退職後福利		
確定提撥計畫	3,455	2,810
確定福利計畫（附註二）	(55)	(49)
其他員工福利	8,836	7,022
員工福利費用合計	<u>\$ 134,174</u>	<u>\$ 100,115</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 70,856	\$ 51,894
營業費用	63,318	48,221
	<u>\$ 134,174</u>	<u>\$ 100,115</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利分別以 2% 至 15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 4 月 10 日及 111 年 4 月 11 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	3%	3%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 27,174	\$ 13,454
董事酬勞	10,190	5,045

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

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際認列金額與 110 及 109 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。

(九) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 83,005	\$ 1,787
外幣兌換損失總額	(41,679)	(12,448)
淨利益 (損失)	<u>\$ 41,326</u>	<u>(\$ 10,661)</u>

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 61,516	\$ 34,231
未分配盈餘加徵	703	-
以前年度之調整	<u>56</u>	<u>493</u>
	62,275	34,724
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,085)	(4,228)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 61,190</u>	<u>\$ 30,496</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$302,311</u>	<u>\$149,756</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 63,188	\$ 23,855
稅上不可申報之費損	212	127
未分配盈餘加徵	703	-
未認列之虧損扣抵及可減除		
暫時性差異	(2,969)	6,021
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>56</u>	<u>493</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 61,190</u>	<u>\$ 30,496</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生		
— 國外營運機構換算	\$ 225	(\$ 108)
— 確定福利計畫再衡量數	493	72
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 718</u>	<u>(\$ 36)</u>

(三) 本年度所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本年度所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 44,017</u>	<u>\$ 25,907</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：

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
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
未實現產品保固費用	\$ 6,640	\$ 3,337	\$ -	\$ 9,977
採權益法認列子公司損 益之份額	25,205	(2,192)	-	23,013
存貨跌價損失	6,030	(900)	-	5,130
其 他	957	1,028	(390)	1,595
	<u>\$ 38,832</u>	<u>\$ 1,273</u>	<u>(\$ 390)</u>	<u>\$ 39,715</u>
遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 838	\$ -	\$ 225	\$ 1,063
其 他	-	188	103	291
	<u>\$ 838</u>	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 1,354</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	年 底 餘 額
			綜 合 損 益	
暫時性差異				
未實現產品保固費用	\$ 3,701	\$ 2,939	\$ -	\$ 6,640
採權益法認列子公司損益之份額	20,339	4,866	-	25,205
存貨跌價損失	7,349	(1,319)	-	6,030
其 他	3,287	(2,258)	(72)	957
	<u>\$ 34,676</u>	<u>\$ 4,228</u>	<u>(\$ 72)</u>	<u>\$ 38,832</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 946	\$ -	(\$ 108)	\$ 838

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額及可減除暫時性差異

虧 損 扣 抵	111年12月31日	110年12月31日
敝豐電子科技(昆山)有限公司		
111年度到期	\$ -	\$ 6,828
113年度到期	54	3,855
114年度到期	8,251	8,124
115年度到期	<u>25,605</u>	<u>24,567</u>
	<u>\$ 33,910</u>	<u>\$ 43,374</u>

可 減 除 暫 時 性 差 異	111年12月31日	110年12月31日
敝豐電子科技(昆山)有限公司		
備抵呆帳損失	\$ -	\$ 5
存貨跌價及呆滯損失	<u>13,765</u>	<u>14,546</u>
	<u>\$ 13,765</u>	<u>\$ 14,551</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司並無任何未決稅務訴訟案件。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 7.74</u>	<u>\$ 3.79</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.56</u>	<u>\$ 3.74</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$241,121</u>	<u>\$119,260</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	31,157	31,454
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
本公司員工酬勞	<u>747</u>	<u>402</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>31,904</u>	<u>31,856</u>

註：計算每股盈餘時，庫藏股之影響已列入調整。

若企業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，係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。於次年度董事會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。

二八、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資活動：

合併公司取得投資性不動產，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，分別有 6 仟元及 4,173 仟元尚未支付，帳列其他應付款。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	年 初 餘 額	現 金 流 量	非 現 金 之 變 動		年 底 餘 額
			新 增 租 賃	匯 率 影 響 數	
短期借款	\$ 1,334	\$ 1,775	\$ -	\$ 138	\$ 3,247
存入保證金	2,376	196	-	36	2,608
租賃負債	1,059	(790)	1,510	-	1,779
	<u>\$ 4,769</u>	<u>\$ 1,181</u>	<u>\$ 1,510</u>	<u>\$ 174</u>	<u>\$ 7,634</u>

110 年度

	年 初 餘 額	現 金 流 量	非 現 金 之 變 動		年 底 餘 額
			新 增 租 賃	匯 率 影 響 數	
短期借款	\$ 1,434	(\$ 67)	\$ -	(\$ 33)	\$ 1,334
存入保證金	990	1,391	-	(5)	2,376
租賃負債	351	(709)	1,417	-	1,059
	<u>\$ 2,775</u>	<u>\$ 615</u>	<u>\$ 1,417</u>	<u>(\$ 38)</u>	<u>\$ 4,769</u>

二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於 111 及 110 年度均維持一樣。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層定期重新檢視集團資本結構，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，將藉由向金融機構舉借短期借款等方式平衡其整體資本結構。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為列示於資產負債表中非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值。

(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資產</u>				
國內上市股票	\$ 2,030	\$ -	\$ -	\$ 2,030
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 2,426	\$ 2,426

110 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資產</u>				
國內上市股票	\$ 1,945	\$ -	\$ -	\$ 1,945
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 1,387	\$ 1,387

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,387
認列於其他綜合損益	1,039
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,426
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,015
認列於其他綜合損益	372
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,387

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）股票投資係採淨資產法，考量流動性折減及非控制權益折減，以決定標的公司之價值。重大不可觀察輸入值為流動性折減及非控制權益折減。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 2,030	\$ 1,945
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	1,165,474	745,579
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	2,426	1,387
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	234,696	147,237

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款（不包含應收營業稅退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款（不包含應付短期員工福利、稅捐及保險費）及存入保證金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

合併公司主要金融工具包括債務工具投資、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，依照風險程度與廣度分析暴險，監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門定期向董事會報告，董事會依據其職責進行監控風險及政策之執行，以減輕風險之暴險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險以及價格變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三四。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當各合併個體功能性貨幣對攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於相關外幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	\$ 41,388	\$ 17,898
	人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	\$ 6,895	\$ 7,012

上列損益之影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收款項及應付款項，與人民幣計價之按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款。

合併公司於本年度對美元匯率敏感度上升，主要係因本年度以美元計價之銀行存款及應收款項增加所致；對人民幣匯率敏感度下降，主要係因本年度以人民幣計價之其他應收款減少所致。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 815,936	\$ 544,258
—金融負債	1,779	1,059
具現金流量利率風險		
—金融資產	121,752	139,848
—金融負債	3,247	1,334

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司111及110年度之稅前淨利將分別增加／減少1,185仟元及1,385仟元，主要為合併公司持有浮動利率之銀行存款及短期借款利率變動風險所致。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 及 110 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 20 仟元及 19 仟元；稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 24 仟元及 14 仟元。

合併公司於本年度對價格風險之敏感度，與 110 年度相較差異不大。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日止，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險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。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，另透過每年由權責主管複核及核准交易對方之信用額度以控制信用暴險。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會預收款項作為交易條件以降低信用風險。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司最大應收帳款客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 55% 及 96%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團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，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，請參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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。

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 225,909	\$ 2,932	\$ -	\$ 2,608	\$ -
租賃負債	104	208	564	962	-
浮動利率工具	-	3,247	-	-	-
	<u>\$ 226,013</u>	<u>\$ 6,387</u>	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 3,570</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 140,868	\$ 2,659	\$ -	\$ 2,376	\$ -
租賃負債	60	121	544	352	-
浮動利率工具	-	1,334	-	-	-
	<u>\$ 140,928</u>	<u>\$ 4,114</u>	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 2,728</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
有擔保銀行借款額度		
—已動用金額	\$ 3,247	\$ 1,334
—未動用金額	<u>184,981</u>	<u>173,666</u>
	<u>\$188,228</u>	<u>\$175,000</u>

三一、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 36,626	\$ 23,826
退職後福利	<u>464</u>	<u>453</u>
	<u>\$ 37,090</u>	<u>\$ 24,279</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。

三二、抵押之資產

下列資產業經提供作為銀行借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 77,344	\$ 77,344
建築物	<u>48,959</u>	<u>50,487</u>
	<u>\$126,303</u>	<u>\$127,831</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司因進貨而產生之承諾金額分別為 1,794 仟元及 2,406 仟元。

三四、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如下：

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	27,027	30.71	(美 元：新台幣)	\$	829,999		
人 民 幣		31,275	4.4094	(人民幣：新台幣)		137,904		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		73	30.71	(美 元：新台幣)		2,242		

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	12,957	27.6800	(美 元：新台幣)	\$	358,652		
人 民 幣		32,303	4.3415	(人民幣：新台幣)		140,243		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		25	27.6800	(美 元：新台幣)		692		

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	匯 率	111年度	110年度
		淨兌換（損） 益	淨兌換（損） 益
美 元	29.8050（美 元：新台幣）	\$ 40,385	28.0090（美 元：新台幣） (\$ 11,889)
人 民 幣	4.4347（人民幣：新台幣）	\$ 1,263	4.3417（人民幣：新台幣） \$ 968

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
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：附表七。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額。
 - (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。

三六、部門資訊

產業別財務資訊

合併公司主要從事印刷電路板、液晶顯示器製程機械設備及其零件相關業務，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，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司係屬單一產業部門。

(一) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－台灣與中國。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年 12月31日	110年 12月31日
台灣	\$ 749,826	\$ 574,371	\$ 139,934	\$ 141,141
中國	12,430	3,822	144,910	152,815
	<u>\$ 762,256</u>	<u>\$ 578,193</u>	<u>\$ 284,844</u>	<u>\$ 293,956</u>

非流動資產不包括透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

(二) 主要客戶資訊

來自單一客戶收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	111年度	110年度
客戶 I	\$ 496,165	\$ 345,822
客戶 L	118,467	-
客戶 J	72,360	140,400
客戶 K	2,350	67,040

敏實企業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元、人民幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本金最高額	期末餘額	實際動支金額	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	提列備抵金額	擔保名稱	品名	對個別對象貸與金額	資金總額	與貸與金額
0	敏實企業股份有限公司	敏實電子科技(昆山)有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 190,000 (註2)	\$ 90,000 (註2)	\$ 60,850 (RMB13,800) (註3、4及6)	2.15%	短期融通資金	\$ -	營業週轉所需之資金融通	NA	NA	NA	\$ 444,621 (註5)	\$ 444,621 (註5)	\$ 444,621 (註5)

註1： 被投資公司按公司別依序編號。

註2： 係董事會通過之資金貸與額度。

註3： 本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之人民幣匯率 4.4094 元換算為新台幣。

註4： 係原始資金融通金額。截至 111 年 12 月 31 日止之應收利息為 597 仟元，111 年度認列之利息收入為 1,569 仟元。

註5： 公司資金貸與總金額及個別貸與金額皆以本公司淨值 40% 為限。

註6： 於編製本合併財務報告時，業已合併沖銷。

發豐企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新
台幣仟元及外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證額 (註 2)	本期最高背書保證餘額 (註 4)	期末背書保證餘額 (註 4)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) (註 3)	背書最高限額 (註 2)	屬母公司對子公司背書保證 (註 5)	屬子公司對母公司背書保證 (註 5)	屬對大陸地區背書保證 (註 5)	註
		公司名稱	關係											
0	本公司	發豐電子科技(昆山)有限公司	(註 1)	\$ 222,311	\$ 17,638 (人民幣 4,000)	\$ -	\$ -	\$ -	158%	\$ 555,777	Y	N	Y	註 6

註 1：本公司直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註 2：本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；本公司及子公司對單一企業背書保證之金額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

註 3：係依提供背書保證公司之財務資料計算。

註 4：本期最高背書保證餘額及期末背書保證餘額係董事會通過之額度。本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之人民幣匯率 4.4094 元換算為新台幣。

註 5：屬上市櫃公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃本公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

註 6：本期背書保證之目的係因資金需求，向銀行申請借款，故由本公司提供相關之背書保證。

敬豐企業股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數（仟股）	帳面金額	額持股比例%	公允價值		註
							價	值	
本公司	台股 全台晶像股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100	\$ 2,030	0.06	\$ 2,030	—	
	晨豐光電股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	292	2,426	0.31	2,426	—	

註 1：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及附表五。

註 2：期中對全台晶像及晨豐光電之最高持有股數分別為 100 仟股及 292 仟股，且皆未有質押之情事。

敏豐企業股份有限公司及子公司

母子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來			情形 佔合併總資產之比率 % (註 3)
					交易科目	金額 (註 4)	交易條件	
0	敏豐企業股份有限公司		敏豐電子科技(昆山)有限公司	(1)	銷貨收入	\$ 1,647	依雙方約定	-
0	敏豐企業股份有限公司		敏豐電子科技(昆山)有限公司	(1)	營業成本	8,169	依雙方約定	1
0	敏豐企業股份有限公司		敏豐電子科技(昆山)有限公司	(1)	利息收入	1,569	依雙方約定	-
0	敏豐企業股份有限公司		敏豐電子科技(昆山)有限公司	(1)	預付款項	1,469	依雙方約定	-
0	敏豐企業股份有限公司		敏豐電子科技(昆山)有限公司	(1)	其他應收款—關係人	61,447	依雙方約定	3
0	敏豐企業股份有限公司		敏豐電子科技(昆山)有限公司	(1)	應付帳款—關係人	3,579	依雙方約定	-
0	敏豐企業股份有限公司		敏豐電子科技(昆山)有限公司	(1)	負債準備	(4,429)	依雙方約定	-

母子公司間業務關係：

敏豐企業股份有限公司主要從事印刷電路板及液晶顯示器製程機械設備、高階 IC 覆晶載板 FCBGA 之週邊設備及自動化機械設備之製造及買賣暨設備改造業務；敏豐電子科技(昆山)有限公司主要從事機台維修業務；力海洋科技股份有限公司及亞樂國際有限公司從事一般投資業務。

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：母子公司間交易事項及餘額於合併時業已沖銷。

微豐企業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額	期 間 末 比	持 有 率	持 有 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 損 (益)	註
微豐企業股份有限公司	力海洋科技股份有限公司	薩摩亞	投資公司	\$ (USD) 197,806 6,550 仟元)	6,550	100	\$ 87,686	\$ 10,958	\$ 10,958	子公司 (註 1、2 及 4)
力海洋科技股份有限公司	亞樂國際有限公司	薩摩亞	投資公司	(USD) 197,806 6,550 仟元)	-	100	88,054	10,958	10,958	子公司 (註 1、2 及 3)

註 1：被投資公司本期損益及本期認列之投資損益係依據被投資公司同期間經母公司會計師查核之財務報表認列計算。

註 2：編製本合併財務報告時，業已合併沖銷。

註 3：被投資公司亞樂國際有限公司係有限公司，故無股份。

註 4：帳面金額係減除順流交易未實現利益後之淨額。

註 5：大陸被投資公司資訊請詳附表五。

註 6：各被投資公司期中最高持股情形與期末持有股數相同，且該等持股均未設質。

微豐企業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額及已匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資(註1)	資本方(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2、(2)·帳面金額)	期末投資金額	截至本期末已匯回台灣之投資收益
						匯出	匯入						
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資(註1)	資本方(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯入	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2、(2)·帳面金額)	期末投資金額	截至本期末已匯回台灣之投資收益
微豐電子科技(昆山)有限公司	昆崙崙密電路板製程機械設備、液晶顯示器製程機械設備及半導體相關製程機械設備等各項產品之設計、維修及相關技術服務	\$ 197,806 (USD 6,550 仟元)	(2)	(2)	\$ 197,806 (USD 6,550 仟元)	-	\$ -	\$ 197,806 (USD 6,550 仟元)	\$ 10,958 (USD 367 仟元)	100%	\$ 10,958 (USD 367 仟元) (註4)	\$ 88,054 (USD 2,867 仟元) (註4)	\$ -

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 197,806 (USD 6,550 仟元)	\$ 666,932 (註3)

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（係本公司透過力海洋科技股份有限公司轉投資亞樂國際有限公司再投資大陸）。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益摘列：

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

註3：依據 111 年 12 月 31 日之合併股東權益 1,111,553 仟元 x60%=666,932 仟元。

註4：編製本合併財務報告時，業已合併沖銷。

註5：上表轉投資最高出資額均與期末出資額相等，且該轉投資未有質押之情事。

微豐企業股份有限公司及子公司

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、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比及(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	進、(銷)額百分比	貨價	價格	交易條件	條件與一般交易之比較	件應收(付)票據、帳款	未實現(損)益	註
微豐電子科技(昆山)有限公司	銷貨	(\$ 1,647)	-	依雙方約定	依雙方約定	依雙方約定	無同品項之銷貨，無從比較	\$ -	368	註7
	進貨	8,169	2%	依雙方約定	依雙方約定	依雙方約定	無同品項之進貨，無從比較	3,579	-	註7

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如債務之提供或收受等：無。

(7) 於編製本合併財務報告時，業已合併沖銷。

五、最近年度個體財務報告

敘豐企業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：桃園市八德區茄苳路七六〇巷十六號
電話：(03) 3646445

會計師查核報告

敝豐企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

敝豐企業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達敝豐企業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與敝豐企業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，對敝豐企業股份有限公司民國 111 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。

茲對敍豐企業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列

敍豐企業股份有限公司於民國 111 年度之營業收入計新台幣 751,473 仟元，其中屬設備之銷售收入為新台幣 718,555 仟元。因設備之銷售單筆金額重大，且其銷售設備之控制移轉需仰賴人工判斷，敍豐企業股份有限公司為維持股東及外部投資人之期待，預期可能有達成獲利目標之壓力，故本會計師針對設備之收入認列時點，評估認為有顯著風險，而列為本年度關鍵查核事項。相關收入認列之會計政策，參閱個體財務報表附註四(十二)。

本會計師對此之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估上開收入認列所設計之內部控制程序，並測試該等控制之有效性。
2. 抽核檢視設備安裝完成時客戶簽回之文件，並抽核期後營業折讓及退回，評估其收入認列時點允當性。

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敍豐企業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敍豐企業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。

敍豐企業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，惟其目的非對敝豐企業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，以及使敝豐企業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敝豐企業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. 對於敝豐企業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，並負責形成敝豐企業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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對敝豐企業股份有限公司民國 111 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 何 瑞 軒



何瑞軒

會計師 梁 盛 泰



梁盛泰

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 112 年 4 月 24 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 845,768	47	\$ 284,928	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	2,030	-	1,945	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及九）	74,961	4	384,258	29
1170	應收帳款（附註四、十及二三）	223,974	12	59,455	5
1180	應收帳款－關係人（附註四、二三及三十）	-	-	254	-
1200	其他應收款（附註四及十）	2,008	-	589	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及三十）	61,447	3	81,880	6
130X	存貨（附註四及十一）	323,191	18	216,049	17
1410	預付款項（附註十六及三十）	3,173	-	3,300	-
1470	其他流動資產	256	-	120	-
11XX	流動資產總計	<u>1,536,808</u>	<u>84</u>	<u>1,032,778</u>	<u>79</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及八）	2,426	-	1,387	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	87,686	5	75,835	6
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三一）	135,947	8	138,227	11
1755	使用權資產（附註四及十四）	1,769	-	1,052	-
1780	無形資產（附註四及十五）	1,584	-	1,828	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	39,715	2	38,832	3
1920	存出保證金	634	-	34	-
1975	淨確定福利資產（附註四及二一）	14,107	1	10,600	1
15XX	非流動資產總計	<u>283,868</u>	<u>16</u>	<u>267,795</u>	<u>21</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,820,676</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,300,573</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七及三一）	\$ 3,247	-	\$ 1,334	-
2130	合約負債（附註二三）	312,268	17	102,617	8
2170	應付帳款（附註十八）	223,002	12	135,208	10
2180	應付帳款－關係人（附註三十）	3,579	-	695	-
2219	其他應付款（附註十九）	69,590	4	39,480	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	44,017	3	25,907	2
2250	負債準備（附註四、二十及三十）	49,885	3	33,199	3
2280	租賃負債（附註四及十四）	841	-	709	-
2399	其他流動負債	402	-	356	-
21XX	流動負債總計	<u>706,831</u>	<u>39</u>	<u>339,505</u>	<u>26</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	1,354	-	838	-
2580	租賃負債（附註四及十四）	938	-	350	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,292</u>	<u>-</u>	<u>1,188</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>709,123</u>	<u>39</u>	<u>340,693</u>	<u>26</u>
	權益（附註二二）				
	股 本				
3110	普 通 股	319,550	18	319,550	25
3200	資本公積	20,359	1	20,249	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	169,956	9	158,001	12
3320	特別盈餘公積	17,203	1	17,145	1
3350	未分配盈餘	629,278	35	491,668	38
3300	保留盈餘總計	<u>816,437</u>	<u>45</u>	<u>666,814</u>	<u>51</u>
3400	其他權益	(15,263)	(1)	(17,203)	(1)
3500	庫藏股票	(29,530)	(2)	(29,530)	(2)
3XXX	權益總計	<u>1,111,553</u>	<u>61</u>	<u>959,880</u>	<u>74</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 1,820,676</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,300,573</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周政均



經理人：周政均



會計主管：蔡嘉怡



鉅豐金業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及三十）	\$ 751,473	100	\$ 575,056	100
5000	營業成本（附註十一、二四及三十）	<u>440,397</u>	<u>59</u>	<u>342,562</u>	<u>60</u>
5900	營業毛利	311,076	41	232,494	40
5910	與子公司未實現銷貨利益（附註三十）	(368)	-	(135)	-
5920	與子公司已實現銷貨利益（附註三十）	<u>135</u>	<u>-</u>	<u>147</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>310,843</u>	<u>41</u>	<u>232,506</u>	<u>40</u>
	營業費用（附註二四）				
6100	推銷費用	7,148	1	5,554	1
6200	管理費用	37,665	5	31,930	6
6300	研究發展費用	28,088	4	24,233	4
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註四、十及二三）	<u>1,076</u>	<u>-</u>	<u>(9,903)</u>	<u>(2)</u>
6000	營業費用合計	<u>73,977</u>	<u>10</u>	<u>51,814</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>236,866</u>	<u>31</u>	<u>180,692</u>	<u>31</u>
	營業外收入及支出（附註四及二四）				
7100	利息收入（附註三十）	12,702	2	3,418	1
7010	其他收入	196	-	704	-
7020	其他利益及損失	41,613	6	(10,713)	(2)
7050	財務成本	(24)	-	(17)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>10,958</u>	<u>1</u>	<u>(24,328)</u>	<u>(4)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>65,445</u>	<u>9</u>	<u>(30,936)</u>	<u>(5)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 302,311	40	\$ 149,756	26
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	(61,190)	(8)	(30,496)	(5)
8200	本年度淨利	<u>241,121</u>	<u>32</u>	<u>119,260</u>	<u>21</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數 (附註二一)	2,466	1	360	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益 (附註二 二)	1,039	-	372	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 (附註 二五)	(493)	-	(72)	-
8310		<u>3,012</u>	<u>1</u>	<u>660</u>	<u>-</u>
	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 (附註二二)	1,126	-	(538)	-
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅 (附 註二二及二五)	(225)	-	108	-
8360		<u>901</u>	<u>-</u>	<u>(430)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>3,913</u>	<u>1</u>	<u>230</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 245,034</u>	<u>33</u>	<u>\$ 119,490</u>	<u>21</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9710	基 本	<u>\$ 7.74</u>		<u>\$ 3.79</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 7.56</u>		<u>\$ 3.74</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周政均



經理人：周政均



會計主管：蔡嘉怡





有業股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	本 資 本	公 積 金	保 法 定 盈 餘 公 積 金	留 特 別 盈 餘 公 積 金	盈 未 分 配 盈 餘	餘 外 幣 匯 兌 差 額	其 他 權 益	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 未實現評價損益	庫 藏 股	推 益	總 額
A1	\$ 319,550	\$ 17,282	\$ 152,198	\$ 17,996	\$ 434,249	\$ 474	\$ 923,656					
B1	-	-	5,803	-	(5,803)	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	(851)	851	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(57,177)	-	-	-	-	-	(57,177)	-
T1	-	2,967	-	-	-	-	-	-	-	-	2,967	-
D1	-	-	-	-	119,260	-	-	-	-	-	119,260	-
D3	-	-	-	-	288	-	(430)	372	-	-	230	-
D5	-	-	-	-	119,548	-	(430)	372	-	-	119,490	-
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,056)	-	(29,056)	-
Z1	319,550	20,249	158,001	17,145	491,668	(12,313)	(4,890)	(29,530)	959,880			
B1	-	-	11,955	-	(11,955)	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(93,471)	-	-	-	-	-	(93,471)	-
T1	-	110	-	-	-	-	-	-	-	-	110	-
D1	-	-	-	-	241,121	-	-	-	-	-	241,121	-
D3	-	-	-	-	1,973	-	901	1,039	-	-	3,913	-
D5	-	-	-	-	243,094	-	901	1,039	-	-	245,034	-
Z1	\$ 319,550	\$ 20,359	\$ 169,956	\$ 17,203	\$ 629,278	(\$ 11,412)	(\$ 3,851)	(\$ 29,530)	\$ 1,111,553			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：周政均



經理人：周政均



會計主管：蔡嘉怡

鼓豐全業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 302,311	\$ 149,756
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,459	4,342
A20200	攤銷費用	680	783
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	1,076	(9,903)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(85)	(20)
A20900	財務成本	24	17
A21200	利息收入	(12,702)	(3,418)
A21300	股利收入	(120)	(120)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(10,958)	24,328
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(48)	5
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,454	2,574
A23900	與子公司未實現利益	368	135
A24000	與子公司已實現利益	(135)	(147)
A24100	外幣兌換淨損失	4,977	8,596
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	-	980
A31150	應收帳款	(170,398)	26,650
A31160	應收帳款－關係人	254	(254)
A31180	其他應收款	13	(12)
A31200	存 貨	(111,596)	(11,901)
A31230	預付款項	127	659
A31240	其他流動資產	(136)	(10)
A31990	淨確定福利資產	(1,041)	(925)
A32125	合約負債	209,651	(53,149)
A32150	應付帳款	87,820	1,616
A32160	應付帳款－關係人	2,884	42
A32180	其他應付款	30,110	9,113

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32200	負債準備	\$ 16,686	\$ 14,696
A32230	其他流動負債	46	18
A33000	營運產生之現金	358,721	164,451
A33100	收取之利息	11,367	3,260
A33200	收取之股利	120	120
A33300	支付之利息	(24)	(37)
A33500	支付之所得稅	(44,165)	(24,062)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>326,019</u>	<u>143,732</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(74,970)	(51,180)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	384,258	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,386)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備	48	-
B04500	取得無形資產	(436)	(1,768)
B03800	存出保證金增加	(600)	-
B04100	其他應收款－關係人減少(增加)	<u>19,719</u>	<u>(18,179)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>326,633</u>	<u>(71,127)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加(減少)	1,775	(67)
C04020	租賃負債本金償還	(790)	(709)
C04500	發放現金股利	(93,471)	(57,177)
C04900	購買庫藏股票	-	(29,056)
C09900	收回股東逾時效未領取之股利	<u>110</u>	<u>2,967</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(92,376)</u>	<u>(84,042)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>564</u>	<u>(108)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	560,840	(11,545)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>284,928</u>	<u>296,473</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 845,768</u>	<u>\$ 284,928</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周政均



經理人：周政均



會計主管：蔡嘉怡



敏豐企業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

敏豐企業股份有限公司（以下稱「本公司」）係依照公司法及相關法令規定，於 83 年 7 月設立。本公司之主要營業項目為印刷電路板製程機械設備、液晶顯示器、高階 IC 覆晶載板 FCBGA 之週邊設備及自動化機械設備之製造、買賣及設備改造業務等。

本公司股票於 101 年 9 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於興櫃股票櫃檯買賣。

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 112 年 4 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

經評估適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註3：除於2022年1月1日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於2022年1月1日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，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 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024年1月1日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17 之修正	2023年1月1日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	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

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。

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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（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，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）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期平均匯率換算，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、半成品及在製品。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

子公司係指本公司具有控制之個體。本公司採用權益法處理對子公司之投資。

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

當本公司對子公司之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，係繼續按持股比例認列損失。

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

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

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流交易所產生之損益，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，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產暨無形資產之減損

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、使用權資產及]暨無形資產可能已減損。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。共用資產係依合理一致基礎分攤至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，該資產及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及現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 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、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

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為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係本公司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。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其所產生之股利、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。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

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、原始到期日超過 3 個月之定期存款、按攤銷後成本衡量之應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款（不包含應收營業稅退稅款）、其他應收款－關係人及存出保證金）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。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(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（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款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，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.立帳日超過 1.5 年，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

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（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關產品認列收入時認列。

(十二) 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。

產品銷貨收入

產品銷貨收入係銷售水洗機、顯影機及蝕刻機等設備收入，以及零件買賣收入等，其設備收入之認列時點係以完成依合約所訂之約定事項後，取得客戶簽回之確認文件為主。

(十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）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（包含固定給付）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。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，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。

(十四) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 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其他收入。

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。

(十六) 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。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期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期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 75	\$ 230
銀行支票存款	64	64
銀行活期存款	104,654	124,634
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>740,975</u>	<u>160,000</u>
	<u>\$ 845,768</u>	<u>\$ 284,928</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行活期存款及定期存款	0.001%~5.2%	0.001%~0.4%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—國內上市股票	<u>\$ 2,030</u>	<u>\$ 1,945</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票	<u>\$ 2,426</u>	<u>\$ 1,387</u>

本公司依中長期策略目的投資晨豐光電股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之		
定期存款	\$ 74,961	\$ 384,258

截至 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款為 17,000 仟人民幣，年利率為 2.000%。

截至 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款包括 12,000 仟美元及 12,000 仟人民幣，年利率區間為 0.180%~2.240%。

十、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 228,649	\$ 63,054
減：備抵損失	(4,675)	(3,599)
	<u>\$ 223,974</u>	<u>\$ 59,455</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 2,008	\$ 576
應收營業稅退稅款	-	13
	<u>\$ 2,008</u>	<u>\$ 589</u>

(一) 應收帳款

本公司對產品銷售之平均授信期間為依合約規定。本公司管理階層指派專員負責授信額度之決定及其他控管程序以確保逾期之應收款項已採取適當行動，對於超過授信期間之備抵損失係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，資產負債表日之應收帳款，其不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款帳齡區間訂定不同之預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	1~12 個月	1年~1.5年	1.5年以上	合 計
預期信用損失率	0.17~14.24%	14.24~16.32%	100%	
總帳面金額	\$ 216,255	\$ 12,394	\$ -	\$ 228,649
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(2,815)	(1,860)	-	(4,675)
攤銷後成本	<u>\$ 213,440</u>	<u>\$ 10,534</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 223,974</u>

110 年 12 月 31 日

	1~12 個月	1年~1.5年	1.5年以上	合 計
預期信用損失率	0.93~14.24%	14.24~16.32%	100%	
總帳面金額	\$ 54,576	\$ 8,478	\$ -	\$ 63,054
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(2,377)	(1,222)	-	(3,599)
攤銷後成本	<u>\$ 52,199</u>	<u>\$ 7,256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,455</u>

應收帳款以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
0~3 個月	\$ 183,740	\$ 40,849
4~5 個月	13,771	2,791
6~7 個月	3,924	2,686
8~9 個月	10,455	-
10~12 個月	4,365	8,250
1 年~1.5 年	12,394	8,478
1.5 年以上	-	-
	<u>\$ 228,649</u>	<u>\$ 63,054</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,599	\$ 4,217
加：收回已沖銷之備抵損失	-	9,166
加：本年度提列減損損失	1,076	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(9,784)
年底餘額	<u>\$ 4,675</u>	<u>\$ 3,599</u>

本公司於 106 年度實際沖銷之應收帳款 85,077 仟元，業已於 110 年度因追索而獲償 9,166 仟元，認列應收帳款及預期信用減損迴轉利益。

(二) 其他應收款

本公司帳列其他應收款主要係應收利息及應收營業稅退稅款等，由於歷史經驗顯示並未發生無法回收之情事，故經評估無須認列備抵損失。

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
在製品	\$ 297,567	\$ 203,657
半成品	2,513	4,649
原料	22,865	7,588
物料	246	155
	<u>\$ 323,191</u>	<u>\$ 216,049</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 435,943	\$ 339,988
存貨跌價及呆滯損失	<u>4,454</u>	<u>2,574</u>
	<u>\$ 440,397</u>	<u>\$ 342,562</u>

十二、採用權益法之投資

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
力海洋科技股份有限公司	<u>\$ 87,686</u>	<u>\$ 75,835</u>
	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
力海洋科技股份有限公司	100%	100%

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三四。

十三、不動產、廠房及設備

自 用	111年12月31日						110年12月31日	
	\$ 135,947						\$ 138,227	
	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	試驗設備	其他設備	合 計
成 本								
111年1月1日餘額	\$ 77,344	\$ 77,906	\$ 11,655	\$ 2,149	\$ 9,430	\$ 10,011	\$ 24,495	\$ 212,990
新 增	-	-	89	-	376	-	921	1,386
處 分	-	-	(100)	(990)	(38)	-	(100)	(1,228)
111年12月31日餘額	\$ 77,344	\$ 77,906	\$ 11,644	\$ 1,159	\$ 9,768	\$ 10,011	\$ 25,316	\$ 213,148
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 27,419	\$ 11,605	\$ 1,955	\$ 8,979	\$ 1,668	\$ 23,137	\$ 74,763
折舊費用	-	1,528	26	-	54	1,668	390	3,666
處 分	-	-	(100)	(990)	(38)	-	(100)	(1,228)
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 28,947	\$ 11,531	\$ 965	\$ 8,995	\$ 3,336	\$ 23,427	\$ 77,201
111年12月31日淨額	\$ 77,344	\$ 48,959	\$ 113	\$ 194	\$ 773	\$ 6,675	\$ 1,889	\$ 135,947
成 本								
110年1月1日餘額	\$ 77,344	\$ 77,906	\$ 11,655	\$ 2,149	\$ 9,450	\$ 10,011	\$ 24,495	\$ 213,010
處 分	-	-	-	-	(20)	-	-	(20)
110年12月31日餘額	\$ 77,344	\$ 77,906	\$ 11,655	\$ 2,149	\$ 9,430	\$ 10,011	\$ 24,495	\$ 212,990
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 25,891	\$ 11,585	\$ 1,955	\$ 8,939	\$ -	\$ 22,777	\$ 71,147
折舊費用	-	1,528	20	-	55	1,668	360	3,631
處 分	-	-	-	-	(15)	-	-	(15)
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 27,419	\$ 11,605	\$ 1,955	\$ 8,979	\$ 1,668	\$ 23,137	\$ 74,763
110年12月31日淨額	\$ 77,344	\$ 50,487	\$ 50	\$ 194	\$ 451	\$ 8,343	\$ 1,358	\$ 138,227

由於 111 及 110 年度評估並無減損跡象，故本公司並未進行減損測試。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	50 年
機器設備	5 至 12 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 至 5 年
試驗設備	5 年
其他設備	2 至 10 年

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
運輸設備	<u>\$ 1,769</u>	<u>\$ 1,052</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添		
運輸設備	<u>\$ 1,510</u>	<u>\$ 1,417</u>
使用權資產之折舊費用		
運輸設備	<u>\$ 793</u>	<u>\$ 711</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 841</u>	<u>\$ 709</u>
非流動	<u>\$ 938</u>	<u>\$ 350</u>

租賃負債之折現率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	2.500%~2.875%	2.500%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干公務車以供營運上之使用，租賃期間為2~3年。於租賃期間屆滿時，本公司對所租賃之公務車並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 375</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 341</u>	<u>\$ 427</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 1,566)</u>	<u>(\$ 1,528)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之公務車及低價值資產租賃之若干影印機租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

111 年及 110 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾（含資產負債表日以後開始之短期租賃承諾）金額各為 263 仟元。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	111年度	110年度
承租承諾	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 137</u>

十五、無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,943
取 得	<u>436</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,379</u>
<u>累計攤銷</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,115
攤銷費用	<u>680</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,795</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,584</u>
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,715
取 得	1,768
處 分	(<u>6,540</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,943</u>
<u>累計攤銷</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,872
攤銷費用	783
處 分	(<u>6,540</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,115</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,828</u>

電腦軟體之攤銷費用係以直線基礎按 3 至 5 年之耐用年數計提。

十六、預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 2,238	\$ 1,031
留抵稅額	-	1,155
其 他	935	1,114
	<u>\$ 3,173</u>	<u>\$ 3,300</u>

十七、短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款（附註三一）		
應付遠期信用狀借款	<u>\$ 3,247</u>	<u>\$ 1,334</u>

應付遠期信用狀借款利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日係依借款合同議定。

十八、應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 223,002</u>	<u>\$ 135,208</u>

本公司自供應商進貨之平均賒帳期間為月結 30~120 天。本公司遵循月資金預算作業辦法，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內付款。

十九、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付員工酬勞及董事酬勞	\$ 50,818	\$ 24,850
應付薪資及獎金	14,089	10,759
應付營業稅	306	-
應付保險費	1,445	1,212
應付勞務費	1,130	1,009
其 他	1,802	1,650
	<u>\$ 69,590</u>	<u>\$ 39,480</u>

二十、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
保 固	<u>\$ 49,885</u>	<u>\$ 33,199</u>

	保	固
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 33,199	
本年度新增	33,640	
本年度使用	(16,423)	
本年度迴轉未使用餘額	(531)	
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 49,885</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 18,503	
本年度新增	28,395	
本年度使用	(10,172)	
本年度迴轉未使用餘額	(3,527)	
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 33,199</u>	

保固負債準備係依銷售產品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二一、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「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。本公司每月按員工薪資總額 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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 8,710	\$ 9,557
計畫資產公允價值	(22,817)	(20,157)
淨確定福利資產	<u>(\$ 14,107)</u>	<u>(\$ 10,600)</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
110年1月1日餘額	\$ 9,755	(\$ 19,070)	(\$ 9,315)
利息費用(收入)	49	(98)	(49)
認列於損益	49	(98)	(49)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(239)	(239)
精算損失(利益)			
—人口統計假設變動	264	-	264
—財務假設變動	(268)	-	(268)
—經驗調整	(117)	-	(117)
認列於其他綜合損益	(121)	(239)	(360)
雇主提撥	-	(876)	(876)
福利支付	(126)	126	-
110年12月31日餘額	9,557	(20,157)	(10,600)
利息費用(收入)	48	(103)	(55)
認列於損益	48	(103)	(55)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(1,571)	(1,571)
精算損失(利益)			
—財務假設變動	(983)	-	(983)
—經驗調整	88	-	88
認列於其他綜合損益	(895)	(1,571)	(2,466)
雇主提撥	-	(986)	(986)
福利支付	-	-	-
111年12月31日餘額	<u>\$ 8,710</u>	<u>(\$ 22,817)</u>	<u>(\$ 14,107)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	(\$ 30)	(\$ 26)
推銷費用	(2)	(2)
管理費用	(10)	(9)
研發費用	(13)	(12)
	<u>(\$ 55)</u>	<u>(\$ 49)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.500%	0.500%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 225)	(\$ 272)
減少 0.25%	\$ 233	\$ 282
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 227	\$ 273
減少 0.25%	(\$ 221)	(\$ 264)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 1,100	\$ 901
確定福利義務平均到期期間	10.5年	11.5年

二二、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
額定股本	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 400,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>31,955</u>	<u>31,955</u>
已發行股本	<u>\$ 319,550</u>	<u>\$ 319,550</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。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 824	\$ 824
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	12,928	12,928
庫藏股票交易(2)	3,530	3,530
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾時效未領取之股利(3)	<u>3,077</u>	<u>2,967</u>
	<u>\$ 20,359</u>	<u>\$ 20,249</u>

1. 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。
2. 此類資本公積係本公司將庫藏股票轉讓予員工時，所產生之資本公積影響數。
3. 此類資本公積係依經濟部 106 年 9 月 21 日發布經商字第 10602420200 號函釋，股東逾時效未領取之股利，應列為資本公積。

(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，依法提繳稅款，彌補累積虧損後，次提 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，其餘於必要時得經股東會決議或依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，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，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司之盈餘分派，需視公司目前及未來發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，當年就可供分配盈餘提撥不低於 15% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 50% 時，得不予分配；由董事會依據經營結果及資本規劃情形，擬訂盈餘分派方式及金額，提報股東會決議。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於當年度擬分派之股東股利總額之 10%。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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 111 年 6 月 28 日及 110 年 8 月 3 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘	分 配 案
	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 11,955	\$ 5,803
特別盈餘公積	58	(851)
現金股利	93,471	57,177
每股現金股利 (元)	3	1.8351

本公司 112 年 4 月 10 日董事會擬議 111 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 24,309	
特別盈餘公積	(1,940)	
現金股利	162,016	\$ 5.2

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 17,145	\$ 17,996
提列特別盈餘公積	58	-
迴轉特別盈餘公積	-	(851)
年底餘額	<u>\$ 17,203</u>	<u>\$ 17,145</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 12,313)	(\$ 11,883)
當年度產生		
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	1,126	(538)
相關所得稅	(225)	108
年底餘額	<u>(\$ 11,412)</u>	<u>(\$ 12,313)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 4,890)	(\$ 5,262)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	1,039	372
年底餘額	<u>(\$ 3,851)</u>	<u>(\$ 4,890)</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
110年1月1日股數	15
本年度增加	<u>783</u>
110年12月31日股數	798
本年度增加	<u>-</u>
111年12月31日股數	<u>798</u>

本公司於109年12月23日及110年5月17日舉行董事會，分別決議於109年12月24日至110年2月23日及110年5月18日至110年7月17日執行買回庫藏股，嗣以6,897仟元及22,633仟元分別於興櫃市場買回190仟股及608仟股之股份作為庫藏股，未來擬再轉讓予員工，其中110年度以29,056仟元買回783仟股。

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。

二三、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
機台設備	\$ 718,555	\$ 557,098
零 件	<u>32,918</u>	<u>17,958</u>
	<u>\$ 751,473</u>	<u>\$ 575,056</u>

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款（附註十）	<u>\$ 223,974</u>	<u>\$ 59,455</u>	<u>\$ 76,321</u>
應收帳款－關係人 （附註三十）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 254</u>	<u>\$ -</u>
合約資產			
產品銷貨	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 861</u>
合約負債			
產品銷貨	<u>\$ 312,268</u>	<u>\$ 102,617</u>	<u>\$ 155,766</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

本公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故本公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ 119
加：本年度提列減損損失	-	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(119)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

來自年初合約負債於當年度認列收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
產品銷貨	<u>\$ 99,197</u>	<u>\$ 155,766</u>

(二) 客戶合約收入之細分

本公司係屬單一產業部門，收入主要為設備及零件銷貨收入。

(三) 尚未全部完成之客戶合約

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司尚未全部滿足之履約義務係屬預期存續期間未超過一年之客戶合約。

二四、淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
利息收入		
銀行存款	\$ 11,133	\$ 1,529
對關係人放款		
(附註三十)	<u>1,569</u>	<u>1,889</u>
	<u>\$ 12,702</u>	<u>\$ 3,418</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入		
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 120	\$ 120
其 他	76	584
	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 704</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	\$ 85	\$ 20
淨外幣兌換利益(損失)	41,480	(10,698)
處分不動產、廠房及設備利 益(損失)	48	(5)
其 他	-	(30)
	<u>\$ 41,613</u>	<u>(\$ 10,713)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 17</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 3,666	\$ 3,631
使用權資產	793	711
無形資產	680	783
合 計	<u>\$ 5,139</u>	<u>\$ 5,125</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 3,546	\$ 3,493
營業費用	913	849
	<u>\$ 4,459</u>	<u>\$ 4,342</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 21	\$ -
管理費用	-	58
研發費用	659	725
	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 783</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 117,489	\$ 86,444
退職後福利		
確定提撥計畫	3,392	3,021
確定福利計畫（附註二 一）	(55)	(49)
其他員工福利	8,217	7,088
員工福利費用合計	<u>\$ 129,043</u>	<u>\$ 96,504</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 67,636	\$ 48,404
營業費用	61,407	48,100
	<u>\$ 129,043</u>	<u>\$ 96,504</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利分別以 2% 至 15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 4 月 10 日及 111 年 4 月 11 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	3%	3%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 27,174	\$ 13,454
董事酬勞	10,190	5,045

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

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際認列金額與 110 及 109 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。

(八) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 83,005	\$ 1,750
外幣兌換損失總額	(41,525)	(12,448)
淨利益(損失)	<u>\$ 41,480</u>	<u>(\$ 10,698)</u>

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 61,516	\$ 34,231
未分配盈餘加徵	703	-
以前年度之調整	<u>56</u>	<u>493</u>
	62,275	34,724
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,085)	(4,228)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 61,190</u>	<u>\$ 30,496</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 302,311</u>	<u>\$ 149,756</u>
稅前淨利按法定稅率 20% 計算之所得稅	\$ 60,463	\$ 29,951
稅上不可申報之利益及費損	(32)	30
未分配盈餘加徵	703	-
未認列之可減除暫時性差異	-	22
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>56</u>	<u>493</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 61,190</u>	<u>\$ 30,496</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生		
— 國外營運機構換算	\$ 225	(\$ 108)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>493</u>	<u>72</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 718</u>	<u>(\$ 36)</u>

(三) 本年度所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本年度所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 44,017</u>	<u>\$ 25,907</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：

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				
未實現產品保固費用	\$ 6,640	\$ 3,337	\$ -	\$ 9,977
採權益法認列子公司損益之份額	25,205	(2,192)	-	23,013
存貨跌價損失	6,030	(900)	-	5,130
其 他	957	1,028	(390)	1,595
	<u>\$ 38,832</u>	<u>\$ 1,273</u>	<u>(\$ 390)</u>	<u>\$ 39,715</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 838	\$ -	\$ 225	\$ 1,063
其 他	-	188	103	291
	<u>\$ 838</u>	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 1,354</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
未實現產品保固費用	\$ 3,701	\$ 2,939	\$ -	\$ 6,640
採權益法認列子公司損益之份額	20,339	4,866	-	25,205
存貨跌價損失	7,349	(1,319)	-	6,030
其 他	3,287	(2,258)	(72)	957
	<u>\$ 34,676</u>	<u>\$ 4,228</u>	<u>(\$ 72)</u>	<u>\$ 38,832</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 946	\$ -	(\$ 108)	\$ 838

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。截至 111 年 12 月 31 日止，本公司並無任何未決稅務訴訟案件。

二六、每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 7.74</u>	<u>\$ 3.79</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.56</u>	<u>\$ 3.74</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
本年度淨利	<u>\$ 241,121</u>	<u>\$ 119,260</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	31,157	31,454
具稀釋作用潛在普通股之影 響：		
員工酬勞	<u>747</u>	<u>402</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>31,904</u>	<u>31,856</u>

註：計算每股盈餘時，庫藏股之影響已列入調整。

若企業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，係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。於次年度董事會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。

二七、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

111 年度

	年初餘額	現金流量	非現金之變動		年底餘額
			新增租賃	匯率影響數	
短期借款	\$ 1,334	\$ 1,775	\$ -	\$ 138	\$ 3,247
租賃負債	1,059	(790)	1,510	-	1,779
	<u>\$ 2,393</u>	<u>\$ 985</u>	<u>\$ 1,510</u>	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 5,026</u>

110 年度

	年初餘額	現金流量	非現金之變動		年底餘額
			新增租賃	匯率影響數	
短期借款	\$ 1,434	(\$ 67)	\$ -	(\$ 33)	\$ 1,334
租賃負債	351	(709)	1,417	-	1,059
	<u>\$ 1,785</u>	<u>(\$ 776)</u>	<u>\$ 1,417</u>	<u>(\$ 33)</u>	<u>\$ 2,393</u>

二八、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於 111 及 110 年度均維持一樣。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期重新檢視本公司資本結構，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，將藉由向金融機構舉借短期借款等方式平衡其整體資本結構。

二九、金融工具

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為列示於資產負債表中非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值。

(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</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市股票	\$ 2,030	\$ -	\$ -	\$ 2,030
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國內未上市(櫃)股				
票	\$ -	\$ -	\$ 2,426	\$ 2,426

110 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</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市股票	\$ 1,945	\$ -	\$ -	\$ 1,945
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國內未上市(櫃)股				
票	\$ -	\$ -	\$ 1,387	\$ 1,387

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 權 益 工 具
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,387
認列於其他綜合損益	1,039
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,426
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,015
認列於其他綜合損益	372
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,387

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）股票投資係採淨資產法，考量流動性折減及非控制權益折減，以決定標的公司之價值。重大不可觀察輸入值為流動性折減及非控制權益折減。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允		
價值衡量	\$ 2,030	\$ 1,945
按攤銷後成本衡量之金融		
資產（註1）	1,208,792	811,385
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產		
權益工具投資	2,426	1,387
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融		
負債（註2）	232,760	139,896

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款（不包含應收營業稅退稅款）、其他應收款－關係人及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人及其他應付款（不包含應付短期員工福利、營業稅及保險費）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

本公司主要金融工具包括債務工具投資、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，依照風險程度與廣度分析暴險，監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門定期向董事會報告，董事會依據其職責進行監控風險及政策之執行，以減輕風險之暴險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險以及價格變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	\$ 41,262	\$ 17,898
	人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	\$ 6,895	\$ 7,012

上列損益之影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收款項及應付款項，與人民幣計價之按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款。

本公司於本年度對美元匯率敏感度上升，主係因本年度以美元計價之銀行存款及應收帳款增加所致；對人民幣匯率敏感度下降，主要係因本年度以人民幣計價之其他應收款減少所致。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 876,786	\$ 625,444
—金融負債	1,779	1,059
具現金流量利率風險		
—金融資產	104,654	124,634
—金融負債	3,247	1,334

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司111及110年度之稅前淨利將分別增加／減少1,014仟元及1,233仟元，主要為本公司持有浮動利率之銀行存款及短期借款利率變動風險所致。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 及 110 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 20 仟元及 19 仟元；稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 24 仟元及 14 仟元。

本公司於本年度對價格風險之敏感度，與 110 年度相較差異不大。

2. 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。截至資產負債表日止，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。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，另透過每年由權責主管複核及核准交易對方之信用額度以控制信用暴險。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會預收款項作為交易條件以降低信用風險。

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大應收帳款客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 55% 及 97%。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，請參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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。

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 226,581	\$ 2,932	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	104	208	564	962	-
浮動利率工具	-	3,247	-	-	-
	<u>\$ 226,685</u>	<u>\$ 6,387</u>	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 962</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 135,903	\$ 2,659	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	60	121	544	352	-
浮動利率工具	-	1,334	-	-	-
	<u>\$ 135,963</u>	<u>\$ 4,114</u>	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
有擔保銀行借款額度		
一已動用金額	\$ 3,247	\$ 1,334
一未動用金額	<u>184,981</u>	<u>173,666</u>
	<u>\$ 188,228</u>	<u>\$ 175,000</u>

三十、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之重大交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
敝豐電子科技（昆山）有限公司	間接持有之子公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	間接持有之子公司	<u>\$ 1,647</u>	<u>\$ 685</u>

本公司銷貨予關係人之銷售價格係個別議定，收款期限為依照合約規定期間內收款。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，銷貨予子公司之未實現利益分別為 368 仟元及 135 仟元，已實現利益分別為 135 仟元及 147 仟元。

(三) 營業成本

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
勞務（委外裝機）	間接持有之子公司	\$ 7,520	\$ 349
勞務（保固服務）	間接持有之子公司	-	1,184
進 貨	間接持有之子公司	<u>649</u>	<u>58</u>
		<u>\$ 8,169</u>	<u>\$ 1,591</u>

本公司對關係人之進貨價格、購買委外裝機與保固服務價格及付款期間，係經雙方約定。

(四) 應收關係人款項（不含向關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：	間接持有之子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 254</u>

流通在外之應收關係人款項餘額係未收取保證，110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 預付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	間接持有之子公司	\$ 1,469	\$ -

係委由關係人於大陸地區提供裝機服務而預先支出之款項。

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	間接持有之子公司	\$ 3,579	\$ 695

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 對關係人放款

	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款		
間接持有之子公司		
敘豐電子科技（昆山）有限公司	\$ 61,447	\$ 81,880
	111年度	110年度
利息收入		
間接持有之子公司		
敘豐電子科技（昆山）有限公司	\$ 1,569	\$ 1,889

本公司提供無擔保之短期放款予關係人，利率為 2.15%。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，上述其他應收款餘額分別包含應收利息 597 仟元及 694 仟元。

(八) 給付保固支出

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
負債準備減項	間接持有之子公司	\$ 4,429	\$ -

係委由關係人於大陸地區提供保固服務而支出之金額。

(九) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 36,626	\$ 23,826
退職後福利	464	453
	<u>\$ 37,090</u>	<u>\$ 24,279</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依個人績效及市場趨勢決定。

三一、抵押之資產

下列資產業經提供作為銀行借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 77,344	\$ 77,344
建築物	48,959	50,487
	<u>\$ 126,303</u>	<u>\$ 127,831</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司因進貨而產生之承諾金額分別為 1,794 仟元及 2,406 仟元。

三三、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如下：

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	26,945	30.7100 (美 元：新台幣)				\$	827,481
人民幣		31,275	4.4094 (人民幣：新台幣)					137,904
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投資		2,855	30.7100 (美 元：新台幣)					87,686
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		73	30.7100 (美 元：新台幣)					2,242

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	12,957	27.6800 (美 元：新台幣)		\$ 358,652
人 民 幣		32,303	4.3415 (人民幣：新台幣)		140,243
<u>非貨幣性項目</u>					
採用權益法之投資		2,740	27.6800 (美 元：新台幣)		75,835
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		25	27.6800 (美 元：新台幣)		692

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	111年度		淨兌換（損） 益	110年度		淨兌換（損） 益
	匯	率		匯	率	
美 元	29.8050 (美 元：新台幣)		\$ 38,504	28.0090 (美 元：新台幣)		(\$ 11,889)
人 民 幣	4.4347 (人民幣：新台幣)		\$ 1,263	4.3417 (人民幣：新台幣)		\$ 968

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
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：附表六。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額。
 - (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。

微豐企業股份有限公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元、人民幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本金最高額	期末餘額	實際動支金額	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	提列準備金額	擔保名稱	品價值	對個別對象貸金額	資金總額	與貸金額
0	微豐企業股份有限公司	微豐電子科技(昆山)有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 190,000 (註2)	\$ 90,000 (註2)	\$ 60,850 (RMB 13,800) (註3及4)	2.15%	短期融通資金	\$ -	營業週轉所需之資金融通	NA	NA	NA	\$ 444,621 (註5)	\$ 444,621 (註5)	\$ 444,621 (註5)

註1：被投資公司按公司別依序編號。

註2：係董事會通過之資金貸與額度。

註3：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之人民幣匯率 4.4094 元換算為新台幣。

註4：係原始資金融通金額。截至 111 年 12 月 31 日止之應收利息為 597 仟元，111 年度認列之利息收入為 1,569 仟元。

註5：公司資金貸與總金額及個別貸與金額皆以本公司淨值 40% 為限。

鐵豐企業股份有限公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元及外幣仟元

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象	對單一企業背書保證金額 (註 2)	本期最高背書保證餘額 (註 4)	期末背書保證餘額 (註 4)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) (註 3)	背書最高金額 (註 2)	屬母公司對子公司背書保證 (註 5)	屬子公司對母公司背書保證 (註 5)	屬對大陸地區背書保證 (註 5)	註
0	本公司	鐵豐電子科技(昆山)有限公司	\$ 222,311	\$ 17,638 (人民幣 4,000)	-	\$ -	\$ -	158%	\$ 555,777	Y	N	Y	註 6

註 1：本公司直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註 2：本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；本公司及子公司對單一企業背書保證之金額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

註 3：係依提供背書保證公司之財務資料計算。

註 4：本期最高背書保證餘額及期末背書保證餘額係董事會通過之額度，本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之人民幣匯率 4.4094 元換算為新台幣。

註 5：屬上市櫃公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃本公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

註 6：本期背書保證之目的係因資金需求，向銀行申請借款，故由本公司提供相關之背書保證。

敏豐企業股份有限公司

期末持有有價證券情形（不含投資子公司）

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳簿	科目	期股數（仟股）	帳面金額	持股比例	公允價值	未備值	註
本公司	台股 臺晶像股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100	\$ 2,030	0.06	\$ 2,030	-		
	晨豐光電股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	292	2,426	0.31	2,426	-		

註：投資子公司相關資訊，請參閱附表三及附表四。

鉅豐企業股份有限公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 本	始 期	投 資 金 額	期 底 股 數 (仟 股)	末 比	持 率	有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 (損) 益	備 註
鉅豐企業股份有限公司	力海洋科技股份有限公司	薩摩亞	投資公司	\$ 197,806 (USD 6,550 仟元)	\$ 197,806 (USD 6,550 仟元)	197,806 (USD 6,550 仟元)	6,550	100	\$ 87,686	\$ 10,958	子公司 (註 1 及 3)
力海洋科技股份有限公司	亞樂國際有限公司	薩摩亞	投資公司	\$ 197,806 (USD 6,550 仟元)	\$ 197,806 (USD 6,550 仟元)	197,806 (USD 6,550 仟元)	-	100	88,054	10,958	子公司 (註 1 及 2)

註1：被投資公司本期損益及本期認列之投資損益係依據被投資公司同期間經母公司會計師查核之財務報表認列。

註2：被投資公司亞樂國際有限公司係有限公司，故無股份。

註3：帳面金額係減除順流交易未實現利益後之淨額。

註4：大陸被投資公司資訊請詳附表四。

致豐企業股份有限公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值及已匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損) (註 2、(2) B)	期末 投資 金額	截至本期末 已匯回台灣之 投資收益	註
					匯出	匯入							
致豐電子科技(昆山)有限公司	精密電路板製程機械設備、 液晶顯示器製程機械設備 及半導體相關製程機械設備 等各項產品之設計、維修 及相關技術服務	\$ 197,806 (USD 6,550 仟元)	(2)	\$ 197,806 (USD 6,550 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 197,806 (USD 6,550 仟元)	\$ 10,958 (USD 367 仟元)	100%	\$ 10,958 (USD 367 仟元)	\$ 88,054 (USD 2,867 仟元)	\$ -	

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 197,806 (USD 6,550 仟元)	\$ 197,806 (USD 6,550 仟元)	\$ 666,932 (註 3)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸（係本公司透過力海洋科技股份有限公司轉投資亞樂國際有限公司再投資大陸）。
- (3)其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬準備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C.其他。

註 3：依據 111 年 12 月 31 日之股東權益 1,111,553 仟元 x60%=666,932 仟元。

統豐金業股份有限公司

與大陸統豐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、未實現損益及其他相關資訊

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比及(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

大陸統豐投資公司名稱(昆山) 統豐電子科技(昆山) 有限公司	交易類別 銷貨 進貨	進金	進、(銷)額百分比		貨比	價格	交收	易款條件	條 與一般交易之比較	件 比較	應收(付)金額	票據、帳款 額百分比	未實現(損)益	備註
			(\$	1,647)	-	2%	依雙方約定 依雙方約定	依雙方約定 依雙方約定			\$	-	368	-
			8,169						無同品項之進貨，無從比較		3,579	2%	-	-

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期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。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表		明細表二
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表		附註九
應收帳款明細表		明細表三
其他應收款		附註十
存貨明細表		明細表四
預付款項明細表		附註十六
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 變動明細表		明細表五
採用權益法之投資變動明細表		明細表六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
使用權資產變動明細表		明細表七
無形資產變動明細表		附註十五
遞延所得稅資產明細表		附註二五
短期借款明細表		附註十七
合約負債明細表		明細表八
應付帳款明細表		明細表九
其他應付款明細表		附註十九
負債準備明細表		附註二十
租賃負債明細表		明細表十
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十一
營業成本明細表		明細表十二
營業費用明細表		明細表十三
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別 彙總表		明細表十四
其他利益及損失明細表		附註二四

敝豐企業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金			\$	75
	銀行存款				
	支票存款				64
	活期存款				91,812
	外幣存款	包括 87 仟美元、339 仟人民幣 及 37,302 仟日圓			12,842
	約當現金				
	定期存款	包括 50,000 仟台幣及 22,500 仟美元；到期日為 112.1.20 至 112.3.20；利率區間為 0.43%~5.20%			<u>740,975</u>
					<u>\$ 845,768</u>

註：匯率 USD\$1=NT\$30.71

RMB\$1=NT\$4.4094

JPY\$1=NT\$0.2324

鉅豐企業股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

金融工具名稱		摘要	股數(仟股)	帳面金額	公允價值 單價	總額
				(元)		
國內上市公司股票		全台晶像股份有限公司	100	<u>\$ 2,030</u>	20.30	<u>\$ 2,030</u>

敘豐企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額
非關係人							
			蘇州群策科技有限公司			\$ 126,433	
			欣興電子股份有限公司			88,531	
			其他（註）			<u>13,685</u>	
						228,649	
			減：備抵損失			(<u>4,675</u>)	
						<u>\$ 223,974</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

敍豐企業股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	淨 變 現 價 值
在 製 品	\$ 298,470	\$ 297,567
半 成 品	3,083	2,513
原 料	27,772	22,865
物 料	<u>255</u>	<u>246</u>
	329,580	<u>\$ 323,191</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>6,389</u>)	
	<u>\$ 323,191</u>	

敏豐企業股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 股數(仟股)	初 公 允 價 值	本 期 增 加 股數(仟股)	金 額	(註)	本 期 股數(仟股)	減 少 額	期 股數(仟股)	公 允 價 值	未 累 計	減 損	提供擔保或 質押情形
國內未上市(櫃)公司股票 晨豐光電股份有限公司	292	\$ 1,387	-	\$ 1,039	-	-	\$ -	292	\$ 2,426	不適用	-	-

註：本期增加係評價利益 1,039 仟元。

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

註：股權淨值主要係依據被投資公司同期經會計師查核之財務報表及本公司持股比例所計算。

敘豐企業股份有限公司
 使用權資產變動明細表
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	運輸設備
成 本	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,417
增 加	<u>1,510</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>2,927</u>
累計折舊	
111 年 1 月 1 日餘額	365
折舊費用	<u>793</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>1,158</u>
	<u>\$ 1,769</u>

敘豐企業股份有限公司

合約負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
蘇州群策科技有限公司	設備交機款	\$ 151,969
長安科技（香港）有限公司	設備訂金款	153,069
其 他		<u>7,230</u>
		<u>\$ 312,268</u>

敘豐企業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
非關係人			
	台灣寶帝股份有限公司	\$	15,567
	名超企業股份有限公司		12,185
	其他（註）		<u>195,250</u>
			<u>\$ 223,002</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

敘豐企業股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率	年 底 餘 額
運輸設備	自用小客車	2021/5/1~2023/4/30	2.5%	\$ 95
運輸設備	自用小客車	2021/7/16~2023/7/15	2.5%	83
運輸設備	自用小客車	2021/8/1~2023/7/31	2.5%	172
運輸設備	自用小客車	2022/11/1~2025/10/31	2.875%	<u>1,429</u>
				<u>\$ 1,779</u>

註：其中分類為租賃負債－流動及租賃負債－非流動之金額分別為 841 仟元及 938 仟元。

敘豐企業股份有限公司
營業收入明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
機械設備		32	台	\$ 718,555	
零	件	53,492	件	<u>32,918</u>	
				<u>\$ 751,473</u>	

穀豐企業股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 12,240
加：本期進料	243,679
減：轉各項費用	(2,093)
出售原料	(5,248)
期末原料	(27,772)
直接原料耗用	<u>220,806</u>
期初物料	166
加：本期進料	2,749
減：轉各項費用	(1,914)
期末物料	(255)
直接物料耗用	<u>746</u>
期初半成品	5,969
加：本期進料	191,141
減：轉各項費用	(7,877)
出售半成品	(3,808)
期末半成品	(3,083)
半成品成本	<u>182,342</u>
直接人工	<u>50,735</u>
製造費用	<u>46,155</u>
製造成本	500,784
加：期初在製品	205,651
減：轉出至試驗設備	(3,830)
減：期末在製品	(298,470)
製成品成本	404,135
期初製成品	-
減：轉各項費用	(8,002)
期末製成品	<u>-</u>
產銷成本	396,133
原料出售	5,248
半成品出售	3,808
存貨跌價及呆滯損失	4,454
保 固	33,109
其 他	(2,355)
營業成本	<u>\$ 440,397</u>

敘豐企業股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資支出及年終獎金（含 退休金）	\$ 5,085	\$ 28,045	\$ 24,571
出口費用	593	-	-
勞務費	-	3,000	-
折 舊	419	485	9
保險費	245	1,459	1,692
其他（註）	<u>806</u>	<u>4,676</u>	<u>1,816</u>
	<u>\$ 7,148</u>	<u>\$ 37,665</u>	<u>\$ 28,088</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額 5%。

鉅豐企業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 61,269	\$ 46,030	\$107,299	\$ 43,181	\$ 38,218	\$ 81,399
勞健保費用	4,081	3,397	7,478	3,344	3,158	6,502
退休金費用	1,856	1,481	3,337	1,580	1,392	2,972
董事酬金	-	10,190	10,190	-	5,045	5,045
其他員工福利費用	430	309	739	299	287	586
	<u>\$ 67,636</u>	<u>\$ 61,407</u>	<u>\$129,043</u>	<u>\$ 48,404</u>	<u>\$ 48,100</u>	<u>\$ 96,504</u>
折舊費用	<u>\$ 3,546</u>	<u>\$ 913</u>	<u>\$ 4,459</u>	<u>\$ 3,493</u>	<u>\$ 849</u>	<u>\$ 4,342</u>
攤銷費用	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 659</u>	<u>\$ 680</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 783</u>	<u>\$ 783</u>

註：本年度及前一年度之員工人數分別為 110 人及 99 人，其中未兼任員工之董事人數各為 4 人。

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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	差異	
			金額	%
流動資產	\$980,189	\$1,500,340	520,151	53%
非流動資產	344,775	341,092	(3,683)	(1%)
資產總額	1,324,964	1,841,432	516,468	39%
流動負債	361,520	724,979	363,459	101%
非流動負債	3,564	4,900	1,336	37%
負債總額	365,084	729,879	364,795	99%
股本	319,550	319,550	—	—
資本公積	20,249	20,359	110	1%
保留盈餘	666,814	816,437	149,623	22%
其他權益	(17,203)	(15,263)	1,940	(11%)
庫藏股票	(29,530)	(29,530)	—	—
權益總額	959,880	1,111,553	151,673	16%
增減變動分析：				
各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達一萬仟元以上者，說明如下：				
1.流動資產、資產總額：主係現金及約當現金以及應收帳款大幅增加所致。				
2.流動負債、負債總額：主係合約負債及應付帳款增加所致。				
3.保留盈餘：主係本期獲利增加所致。				

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入淨額	578,193	762,256	184,063	32%
營業成本	<u>363,136</u>	<u>449,749</u>	<u>86,613</u>	24%
營業毛利	215,057	312,507	97,450	45%
營業費用	<u>68,539</u>	<u>83,175</u>	<u>14,636</u>	21%
營業淨利	146,518	229,332	82,814	57%
營業外收入及支出	<u>3,238</u>	<u>72,979</u>	<u>69,741</u>	2,154%
稅前淨利	149,756	302,311	152,555	102%
所得稅費用	<u>30,496</u>	<u>61,190</u>	<u>30,694</u>	101%
本年度淨利	119,260	241,121	121,861	102%
其他綜合損益	<u>230</u>	<u>3,913</u>	<u>3,683</u>	1,601%
本年度綜合損益總額	<u>\$119,490</u>	<u>\$245,034</u>	<u>\$ 125,544</u>	105%

增減變動分析：

各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達一萬仟元以上者，說明如下：

1. 營業收入淨額增加：主係因銷貨機台增加所致。
2. 營業成本、營業費用增加：主係因本期生產機台增加，亦使相關成本增加。
3. 營業毛利、營業淨利增加：主係因銷貨機台增加所致。
4. 營業外收入及支出增加：主係因外幣兌換利益增加所致。
5. 所得稅費用支出增加：主係因稅前淨利增加，亦使所得稅費用增加所致。
6. 本年度綜合損益總額、稅前淨利、本年度淨利增加：主係因銷貨機台增加所致。

(二)預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司主要依客戶之預估需求，考量產能規劃及過去經營績效為依據，訂定未來年度出貨目標；預期未來一年度銷售數量將隨客戶需求而有所變化，本公司將隨時注意市場需求變動情勢，擴大市場佔有率、開發新客戶、提升公司獲利，持續維持穩健良好之財務狀況。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項 目	110 年度	111 年度	淨現金流量增(減)	增減比例
營業活動之淨現金流量	146,345	353,464	207,119	142%
投資活動之淨現金流量	(71,383)	302,709	374,092	(524%)
籌資活動之淨現金流量	(82,651)	(92,180)	(9,529)	12%
合 計	(7,689)	563,993	571,682	(7,435%)
最近年度現金流量變動之主要原因如下：				
1. 營業活動：淨現金流量增加，主係合約負債及應付帳款增加所致。				
2. 投資活動：淨現金流量增加，主係因處分按攤銷後成本衡量之金融資產所致。				
3. 籌資活動：淨現金流量減少，主係因發放現金股利所致。				

(二)最近兩年度流動性分析

項目	110 年度	111 年度	增(減)比例%
現金流量比率	40.48%	48.76%	20.44%
現金流量允當比率	92.68%	116.15%	25.32%
現金再投資比率	8.15%	20.77%	154.73%
各項目前後期變動達百分之二十以上，說明如下：			
1. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率增加：主係本期營業活動淨現金流量增加所致。			

(三)流動性不足之改善計劃：無

(四)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$862,866	\$436,000	\$486,464	\$812,402	\$ —	\$ —
預計現金不足額之補救措施及流動性分析：(無)					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)最近年度轉投資政策：

本公司對轉投資事業之管理除依據內部控制制度之投資循環規定外，並依據該公司「子公司之監督及管理辦法」及「關係人交易作業管理辦法」等相關辦法，凡該公司對轉投資公司之管理及其與轉投資事業財務業務往來，均依相關辦法辦理。此外，本公司亦對已投資之事業隨時掌握其營運狀況，以利投資後之追蹤管理。另本公司於董事會下設有稽核人員，針對重要轉投資事業之監督管理，由稽核人員規劃列入年度稽核計劃，以辦理子公司內控查核，以達適時控管之效。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

項目 轉投資事業	主要營業項目	111 年度認列 之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因
力海洋科技股份有限公司	投資控股公司	10,958	認列敝豐電子科技(昆山)有限公司之投資利益。
亞樂國際有限公司(註)	投資控股公司	10,958	認列敝豐電子科技(昆山)有限公司之投資利益。
敝豐電子科技(昆山)有限公司	設備製造、買賣及維修	10,958	除本業經營外，加上出租廠房之租金收入挹注。

(三)未來一年投資計畫：無。

六、風險管理分析評估：

1.利率變動：

本公司及子公司 110 及 111 年度利息收入佔各期合併營收及稅後淨利之比重分別約為 0.27%、1.46%及 1.32%、4.63%，所佔比例相對微小，而隨著本公司營運規模及獲利成長，自有資金日漸充裕，故利率變動對本公司營收及獲利之影響尚屬有限。

2.匯率變動：

(1)對公司營收及獲利之影響

單位：新台幣仟元

年度項目	110年度	111年度
兌換(損)益	(10,661)	41,326
稅前利益(損失)	149,756	302,311
匯兌(損)益/營業收入(損失)(%)	(1.84%)	5.42%
匯兌(損)益/稅前利益(損失)(%)	(7.12%)	13.67%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

本公司 110 度及 111 年度外幣兌換淨(損)益分別占營業收入及稅前利益之比重為(1.84%)、5.42%及(7.12%)、13.67%，因本公司外幣銷售金額均大於外幣採購金額，故累積美元存款，因美元對新台幣匯率波動致產生匯兌利益，故 110 年度及 111 年度美元對新台幣匯率變動則對本公司尚有一定程度之影響。

(2)具體因應措施

- ①本公司財務部門與金融機構保持密切關係，持續觀察及隨時掌握匯率變動，在現貨市場靈活調節外幣部位外，視資金運用情形及需求，適度保持一定外幣資金部位或將公司所持有之外幣部位適時轉換為功能性貨幣，以適時進行外匯避險交易。
- ②本公司持續關注主要交易貨幣之匯率變動，本公司向客戶進行報價時，考量近期之國際匯率走勢及匯率波動因素，反應在銷售之報價中，降低匯率波動對接單利潤之影響。

3.通貨膨脹：

本公司對客戶之報價，係參考市場原物料價格之波動機動調整，故通貨膨脹對本公司之損益不致有明顯之影響，本公司將隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以避免遭受通貨膨脹對公司損益不利影響之風險。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，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.本公司截至目前為止並無從事高風險、高槓桿投資之情事，且未從事背書保證及衍生性商品交易。
- 2.本公司於 111 年 6 月 28 日董事會通過擬資金貸與子公司敝豐電子科技(昆山)有限公司限額新台幣 9,000 萬元內得分次撥動或循環動用，做為子公司短期融通資金之用。另本公司 112 年 5 月 12 日董事會通過擬資金貸與子公司敝豐電子科技(昆山)有限公司限額新台幣 6,000 萬元內得分次撥動或循環動用，做為子公司借新還舊資金。資金貸與他人悉依本公司「資金貸與他人處理辦法」辦理，並已依規定公告相關資訊。
- 3.本公司訂有「取得或處分資產處理辦法」、「資金貸與他人處理辦法」及「背書保證處理辦法」等辦法以茲遵循，以降低風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- 1.未來研發計畫
 - (1)垂直式框架(contact Free)剝膜、快速蝕刻、表面超粗化主製程設備。
 - (2)下一世代載板(L/S 2um/2um)黃光蝕刻線。
 - (3) CJ (Cavitation Jet)微爆震洗淨單元。
2. 預計投入之研發費用
 - (1)原物料：480 萬元左右。
 - (2)人力成本：2,850 萬元左右。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。故本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，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：

隨科技改變及產業變化，本公司將不斷提升產品的品質與效率，以維持

競爭優勢。因此，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無受到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

(六)最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司致力維持企業形象，並遵守法令規定，秉持專業和誠信的經營原則，故本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生足以影響公司企業形象之情事。

(七)最近年度及截至年報刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司尚無其他併購之計畫，惟將來若有併購計畫時，將依本公司取得資產評估辦法及程序，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司尚無擴充廠房之計畫。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司係生產客製化之設備，111年度之銷貨延續110年客戶擴廠的需求致密集交貨，使得對單一客戶之營收增加，而有銷貨集中之情事。本公司將持續藉由維持原有客戶良好關係並開發新客戶；以降低銷貨集中之風險。本公司111年度進貨對象分散，故無進貨集中之問題。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、監察人及持股超過10%之大股東並無大量移轉本公司之股票之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股

比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 資安風險評估分析：

本公司針對資訊安全嚴格管控，建立安全、可靠的資訊系統環境，協助本公司業務之持續經營，其中包含帳號密碼複雜性控管及相關權限控制、系統存取控制及輸出入控制、防毒軟體部署、郵件過濾、防火牆政策、資料傳輸加密、主機資料備份、系統復原計劃控制等安全管理，並定期舉辦資訊安全教育訓練，強化資訊安全意識，以確保資訊安全。

最近年度及截至年報刊印日止，並無重大資通安全風險發生之情形。

(十四) 其他重要風險及因應措施：

本公司透過每年檢視和評估其網路安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，111 年度及截至年報刊印日止，公司並未發現任何重大的網絡攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

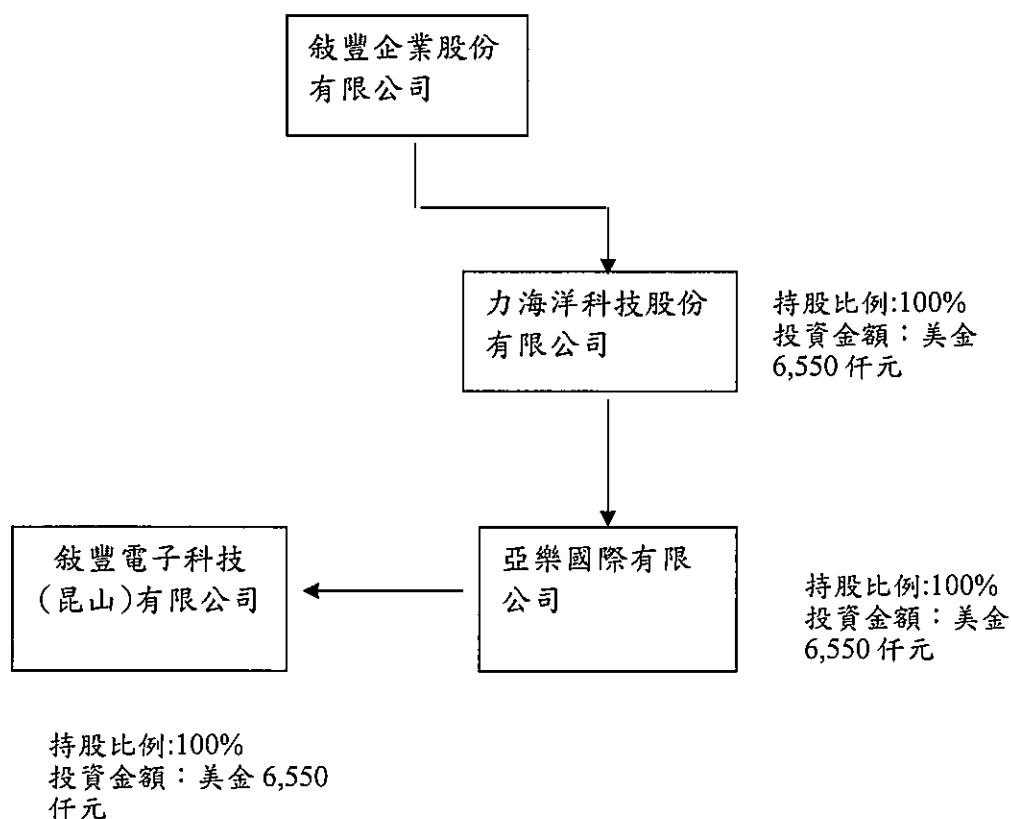
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 關係企業基本資料：

111 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
力海洋科技股份有限公司	2005.04.29	Portcullis TrustNet Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa	USD 6,550 仟元	海外轉投資之控股公司
亞樂國際有限公司	2005.04.29	Portcullis TrustNet Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa	USD 6,550 仟元	海外轉投資之控股公司
敍豐電子科技(昆山)有限公司	2003.05.07	江蘇省昆山市玉山鎮吳淞江工業園美豐路 128 號	USD 6,550 仟元	機械設備設計、維修及相關技術服務

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

- 4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，暨各關係企業間所經營業務互有關聯者，其往來分工情形：

本公司鑑於台灣電子業廠商為降低生產成本紛至中國大陸設廠所帶動設備業需求增加及為就近服務客戶考量，進而設立控股公司力海洋科技股份有限公司及亞樂國際有限公司，透過控股公司間接投資，在中國大陸昆山設立敍豐電子科技(昆山)有限公司。敍豐電子科技(昆山)有限公司主要係提供本公司於中國大陸地區客戶之裝機及保固服務據點，及零件等銷售維修服務，並拓展大陸地區業務。

- 5.各關係企業董事、監察人及總經理資料及營運概況

111年12月31日；單位：仟股

企業名稱	職稱	代表人	持有股份	
			股數	持股比例
力海洋科技股份有限公司	董事	敍豐企業股份有限公司 代表人：周政均	6,550	100%
亞樂國際有限公司	董事	力海洋科技股份有限公司 代表人：陳英武	—	100%
敍豐電子科技(昆山)有限公司	法人代表	亞樂國際有限公司 代表人：葉蘭英	—	100%
	監察人	陳英武	—	—

6.各關係企業營運概況：

111年12月31日；單位：仟元；每股盈餘(元)								
企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
力海洋科技股份 有限公司	USD6,550	RMB39,992	RMB19,787	RMB20,205	—	—	NTD 10,958	—
亞樂國際有限公 司	USD6,550	RMB39,992	RMB19,787	RMB20,205	—	—	NTD 10,958	—
鉅豐電子科技(昆 山)有限公司	USD6,550	RMB39,992	RMB19,787	RMB20,205	RMB 4,601	RMB 2,458	NTD 10,958	—

(二)關係企業合併財務報表：相關資訊於母子公司合併財務報告中均已揭露，請參閱第73～140頁。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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之事項：無。

敘豐**創豐企業股份有限公司**股份有限公司

負責人：周政均 