

眾福科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 109 及 108 年度

地址：新北市汐止區新台五路一段93號30樓

電話：(02)26976808

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師查核報告	3~6	-
四、個體資產負債表	7	-
五、個體綜合損益表	8~9	-
六、個體權益變動表	10	-
七、個體現金流量表	11~12	-
八、個體財務報告附註		
(一) 公司沿革	13	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~24	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24~25	五
(六) 重要會計項目之說明	25~49	六~二五
(七) 關係人交易	49~53	二六
(八) 質抵押之資產	53	二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	53	二八
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	53~54	二九~三十
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	54~55	三一
2. 轉投資事業相關資訊	55	三一
3. 大陸投資資訊	55	三一
4. 主要股東資訊	55	三一
(十四) 部門資訊	-	-
九、重要會計項目明細表	62~73	-

### 會計師查核報告

眾福科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

眾福科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達眾福科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對眾福科技股份有限公司民國 109 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。

茲對眾福科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### **應收帳款減損估計**

截至民國 109 年 12 月 31 日止，眾福科技股份有限公司應收帳款淨額為 695,614 仟元（已扣除備抵損失 4,007 仟元），佔資產總額 38%，對整體個體財務報表係屬重大。

管理階層依照國際財務報導準則公報第 9 號之規定，採用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記錄與現時財務狀況。於決定應收帳款是否已減損時，涉及管理階層重大判斷及會計估計，因是將其考量為關鍵查核事項。有關應收帳款之減損之會計政策及重要說明，分別參閱個體財務報表附註四（十一）、附註五及附註八。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括對管理階層應收帳款減損估計方法進行瞭解；複核眾福科技股份有限公司編製之預期信用損失之評估模型及應收帳款帳齡分析表，評估其所採用之損失率及抽核原始憑證重新計算帳齡是否正確，此外，抽核應收帳款期後收款情形，評估眾福科技股份有限公司估計應收帳款可回收性之合理性。

### **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眾福科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算眾福科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

眾福科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對眾福科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使眾福科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致眾福科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於眾福科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成眾福科技股份有限公司查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對眾福科技股份有限公司民國 109 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

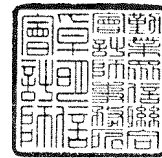
會計師 葉 淑 娟

葉淑娟



會計師 卓 明 信

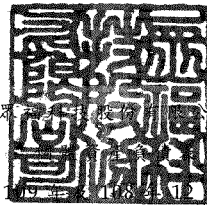
卓明信



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 18 日



民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金 (附註六)	\$ 342,969	19	\$ 458,479	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	-	-	3,928	-
1170	應收帳款 (附註八及二十)	695,614	38	448,950	31
1180	應收關係人款項 (附註二十及二六)	125,700	7	24,438	2
1200	其他應收款 (附註八)	9,477	-	4,009	-
130X	存貨 (附註九)	273,532	15	175,643	12
1410	預付款項 (附註十)	8,450	-	8,317	1
1470	其他流動資產 (附註十五)	639	-	641	-
11XX	流動資產總計	<u>1,456,381</u>	<u>79</u>	<u>1,124,405</u>	<u>78</u>
	<b>非流動資產</b>				
1550	採用權益法之投資 (附註十一)	285,841	16	236,590	16
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二六)	38,864	2	27,673	2
1755	使用權資產 (附註十三及二六)	32,444	2	33,254	2
1780	無形資產	2,579	-	2,492	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二二)	6,732	-	9,746	1
1975	淨確定福利資產—非流動 (附註十四)	6,395	-	5,540	-
1990	其他非流動資產 (附註十五及二七)	8,808	1	6,521	1
15XX	非流動資產總計	<u>381,663</u>	<u>21</u>	<u>321,816</u>	<u>22</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,838,044</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,446,221</u>	<u>100</u>
	<b>負 債 及 權 益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	\$ 5,306	-	\$ 2,295	-
2130	合約負債—流動 (附註二十)	23,939	1	24,108	2
2150	應付票據 (附註十七)	135	-	5,697	-
2170	應付帳款 (附註十七)	354,916	19	190,212	13
2180	應付關係人款項 (附註二六)	171,877	9	13,716	1
2200	其他應付款 (附註十八)	65,403	4	49,921	3
2230	本期所得稅負債 (附註二二)	49,334	3	29,044	2
2250	負債準備—流動	898	-	939	-
2280	租賃負債—流動 (附註十三及二六)	8,484	1	7,385	1
2320	一年內到期長期借款 (附註十六)	-	-	13,200	1
2399	其他流動負債	466	-	339	-
21XX	流動負債總計	<u>680,758</u>	<u>37</u>	<u>336,856</u>	<u>23</u>
	<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款 (附註十六)	-	-	26,800	2
2570	遞延所得稅負債 (附註二二)	4,317	-	4,614	-
2580	租賃負債—非流動 (附註十三及二六)	25,234	2	26,491	2
25XX	非流動負債總計	<u>29,551</u>	<u>2</u>	<u>57,905</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>710,309</u>	<u>39</u>	<u>394,761</u>	<u>27</u>
	<b>權 益</b>				
3110	普通股股本	693,996	38	693,996	48
3200	資本公積	60,000	3	60,000	4
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	45,587	2	24,712	2
3320	特別盈餘公積	28,719	2	21,329	2
3350	未分配盈餘	327,242	18	280,142	19
3300	保留盈餘總計	401,548	22	326,183	23
3400	其他權益	(27,809)	(2)	(28,719)	(2)
3XXX	權益總計	<u>1,127,735</u>	<u>61</u>	<u>1,051,460</u>	<u>73</u>
	<b>負 債 及 權 益 總 計</b>	<u>\$ 1,838,044</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,446,221</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃漢州



經理人：俞思平



會計主管：顏正勤



眾福利保險股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二十及二六)	\$ 2,728,914	100	\$ 2,575,636	100
5000	營業成本(附註九、二一、 二六及二九)	<u>2,341,497</u>	<u>86</u>	<u>2,203,526</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	387,417	14	372,110	14
5910	未實現銷貨利益	-	-	( 1,154)	-
5920	已實現銷貨利益	<u>1,187</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>388,604</u>	<u>14</u>	<u>370,956</u>	<u>14</u>
	營業費用(附註二一、二六 及二九)				
6100	推銷費用	48,927	2	49,720	2
6200	管理費用	80,433	3	87,612	3
6300	研究發展費用	60,855	2	61,040	2
6450	預期信用減損利益	( <u>2,777</u> )	<u>-</u>	( <u>7,434</u> )	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>187,438</u>	<u>7</u>	<u>190,938</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>201,166</u>	<u>7</u>	<u>180,018</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出(附註二 一、二六及二九)				
7100	利息收入	382	-	1,109	-
7020	其他利益及損失	( 24,781)	( 1)	19,414	1
7050	財務成本	( 1,232)	-	( 1,477)	-
7070	採用權益法認列之子公 司及關聯企業損益之 份額	<u>47,154</u>	<u>2</u>	<u>48,759</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>21,523</u>	<u>1</u>	<u>67,805</u>	<u>3</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 222,689	8	\$ 247,823	10
7950	所得稅費用 (附註二二)	<u>43,619</u>	<u>1</u>	<u>39,074</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>179,070</u>	<u>7</u>	<u>208,749</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益 (附註十四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	394	-	687	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額	<u>910</u>	<u>-</u>	<u>( 7,390)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>1,304</u>	<u>-</u>	<u>( 6,703)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 180,374</u>	<u>7</u>	<u>\$ 202,046</u>	<u>8</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.58</u>		<u>\$ 3.01</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.55</u>		<u>\$ 2.98</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃漢州

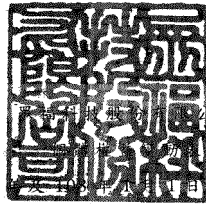


經理人：俞思平



會計主管：顏正勤





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股本 (附註十九)	資本公積 (附註十九)	保留盈餘 (附註十九)			其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	108年1月1日餘額	\$ 693,996	\$ 60,000	\$ 13,711	\$ 20,740	\$ 151,744	(\$ 21,329)	\$ 918,862
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	( 48)	-	( 48)
A5	108年1月1日重編後餘額	693,996	60,000	13,711	20,740	151,696	( 21,329)	918,814
	107年度盈餘分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	11,001	-	( 11,001)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	589	( 589)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	( 69,400)	-	( 69,400)
		-	-	11,001	589	( 80,990)	-	( 69,400)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	208,749	-	208,749
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	687	( 7,390)	( 6,703)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	209,436	( 7,390)	202,046
Z1	108年12月31日餘額	693,996	60,000	24,712	21,329	280,142	( 28,719)	1,051,460
	108年度盈餘分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	20,875	-	( 20,875)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	7,390	( 7,390)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	( 104,099)	-	( 104,099)
		-	-	20,875	7,390	( 132,364)	-	( 104,099)
D1	109年度淨利	-	-	-	-	179,070	-	179,070
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	394	910	1,304
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	179,464	910	180,374
Z1	109年12月31日餘額	\$ 693,996	\$ 60,000	\$ 45,587	\$ 28,719	\$ 327,242	(\$ 27,809)	\$ 1,127,735

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃漢州

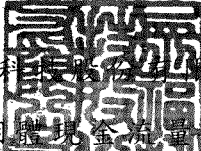


經理人：俞恩平



會計主管：顏正勤



  
 眾福利科技股份有限公司  
 個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 222,689	\$ 247,823
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	19,057	16,902
A20200	攤銷費用	1,479	1,008
A20300	預期信用減損利益	( 2,777)	( 7,434)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之利益	( 10,709)	( 15,510)
A20900	財務成本	1,232	1,477
A21200	利息收入	( 382)	( 1,109)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	( 47,154)	( 48,759)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	1,088
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 6,262)	( 17,285)
A23900	未實現銷貨利益	-	1,154
A24000	已實現銷貨利益	( 1,187)	-
A29900	租賃修改利益	( 2)	( 105)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	35,395	( 4,095)
A31150	應收帳款	( 243,887)	45,628
A31160	應收關係人款項	( 101,262)	38,646
A31180	其他應收款	( 5,468)	4,999
A31200	存 貨	( 91,627)	213,587
A31230	預付款項	( 133)	783
A31240	其他流動資產	2	( 238)
A31990	淨確定福利資產	( 461)	( 496)
A32110	持有供交易之金融負債	( 17,747)	17,972
A32125	合約負債—流動	( 169)	( 16,258)
A32130	應付票據	( 5,562)	( 27,092)
A32150	應付帳款	164,704	( 82,728)
A32160	應付關係人款項	158,161	5,354
A32180	其他應付款	15,507	10,188

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32200	負債準備	(\$ 41)	(\$ 52)
A32230	其他流動負債	<u>127</u>	<u>(292)</u>
A33000	營運產生之現金流入	83,523	385,156
A33100	收取之利息	382	1,109
A33300	支付之利息	( 1,257)	( 1,572)
A33500	支付之所得稅	<u>(20,612)</u>	<u>(37,038)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>62,036</u>	<u>347,655</u>
投資活動之現金流量			
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 21,581)	( 23,057)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	39
B04200	其他應收款減少	-	6,333
B04500	取得無形資產	( 1,566)	( 1,975)
B03800	存出保證金減少	1,184	1,707
B06800	其他非流動資產(增加)減少	( 1,889)	1,326
B07100	預付設備款增加	<u>(1,582)</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(25,434)</u>	<u>(15,627)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	-	( 118,679)
C01600	舉借長期借款	-	40,000
C01700	償還長期借款	( 40,000)	( 20,200)
C04020	租賃負債本金償還	( 8,013)	( 8,235)
C04500	發放現金股利	<u>(104,099)</u>	<u>(69,400)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(152,112)</u>	<u>(176,514)</u>
EEEE	本年度現金(減少)增加數	( 115,510)	155,514
E00100	年初現金餘額	<u>458,479</u>	<u>302,965</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 342,969</u>	<u>\$ 458,479</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃漢州



經理人：俞思平



會計主管：顏正勤



眾福科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 109 年及 108 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

眾福科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 86 年 11 月 22 日獲經濟部核准設立。主要營業項目為觸控式液晶顯示器模組及液晶顯示器模組之設計製造及銷售等業務。

本公司股票自 93 年 4 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

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 110 年 3 月 18 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」)

首次適用金管會認可並發布 109 年度生效之 IFRSs 未造成本公司會計政策之重大變動，對本公司之個體財務狀況及個體財務績效也未產生重大影響。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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個體財務狀況與個體財務績效造成重大影響。

(三) 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)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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、解釋之修正對個體財務狀況與個體財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。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」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額」及「採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額」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（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外幣

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

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

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，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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



本公司評估減損時，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。

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備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當年度損益。

#### (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，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年度損益。

#### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

## (十一) 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按攤銷後成本衡量之金融資產與透過損益按公允價值衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括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，所產生之股利、利息分別係認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式參閱附註二五。

##### 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、按攤銷後成本衡量之應收帳款與存出保證金）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。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係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。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

#### (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。

### 4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

#### (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。負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量。

#### (十三) 收入認列

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

##### 1. 商品之銷售

本公司係於對商品之控制移轉時認列收入，即當商品運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負

有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## 2. 勞務之提供

勞務收入係提供產品加工之服務，即當加工後產品運抵客戶指定地點時予以認列。

## (十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）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。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率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。

## (十五) 借款成本

所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

## (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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 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。

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

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

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

## 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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



本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於估計修正當年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值參閱附註八。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 105	\$ 111
銀行支票及活期存款	<u>342,864</u>	<u>458,368</u>
	<u>\$ 342,969</u>	<u>\$ 458,479</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
— 外匯交換合約(一)	\$ -	<u>\$ 3,928</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
— 外匯交換合約(一)	\$ 4,572	\$ 64
— 遠期外匯合約(二)	<u>734</u>	<u>2,231</u>
	<u>\$ 5,306</u>	<u>\$ 2,295</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯交換合約如下：

109 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
換出外匯	美元兌新台幣	109/12/04-110/01/04	USD5,000/NTD142,105
換出外匯	美元兌新台幣	109/12/07-110/01/07	USD1,500/NTD42,437
換出外匯	美元兌新台幣	109/12/08-110/01/08	USD1,000/NTD28,249
換出外匯	美元兌新台幣	109/12/09-110/01/08	USD500/NTD14,101
換出外匯	美元兌新台幣	109/12/11-110/01/11	USD2,000/NTD56,476
換出外匯	美元兌新台幣	109/12/16-110/01/15	USD7,500/NTD211,988
換出外匯	美元兌新台幣	109/12/23-110/01/22	USD500/NTD14,144
換出外匯	美元兌新台幣	109/12/28-110/01/28	USD1,300/NTD36,754
換出外匯	美元兌新台幣	109/12/28-110/01/28	USD1,600/NTD44,960

108 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
換出外匯	美元兌新台幣	108/12/09-109/01/09	USD3,000/NTD91,323
換出外匯	美元兌新台幣	108/12/09-109/01/09	USD2,000/NTD60,864
換出外匯	美元兌新台幣	108/12/13-109/01/13	USD6,000/NTD182,106
換出外匯	美元兌新台幣	108/12/18-109/01/20	USD7,000/NTD211,155
換出外匯	美元兌新台幣	108/12/30-109/01/22	USD1,500/NTD 45,047

本公司從事遠期外匯交換合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

109 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
賣出遠期 外匯	美元兌人民幣	109/12/04-110/01/04	USD1,200/RMB7,858
賣出遠期 外匯	美元兌人民幣	109/12/17-110/01/15	USD500/RMB3,264
賣出遠期 外匯	美元兌人民幣	109/12/18-110/01/18	USD1,000/RMB6,533
賣出遠期 外匯	美元兌人民幣	109/12/23-110/01/22	USD1,500/RMB9,837
賣出遠期 外匯	美元兌人民幣	109/01/29-110/01/29	USD1,100/RMB7,199

108年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期 外匯	美元兌人民幣	108/12/06-109/01/06	USD5,800/RMB40,909

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

#### 八、應收帳款及其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 699,621	\$ 455,734
減：備抵損失	<u>4,007</u>	<u>6,784</u>
	<u>\$ 695,614</u>	<u>\$ 448,950</u>
<u>其他應收款</u>		
其    他	<u>\$ 9,477</u>	<u>\$ 4,009</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天，應收帳款不予計息，於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司對於新交易之客戶將使用公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用曝險及交易對方之信用等級，透過複核及核准之交易對方信用額度以管理曝險。

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，考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，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，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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：

109年12月31日

	未	逾	期	逾期 1~90 天	合	計
預期信用損失率		1%		1%		
總帳面金額	\$	466,492		\$ 233,129		\$ 699,621
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(	2,657)	(	1,350)	(	4,007)
攤銷後成本	\$	<u>463,835</u>		<u>231,779</u>		<u>695,614</u>

108年12月31日

	未	逾	期	逾期 1~90 天	合	計
預期信用損失率		1%		2%		
總帳面金額	\$	266,389		\$ 189,345		\$ 455,734
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(	3,357)	(	3,427)	(	6,784)
攤銷後成本	\$	<u>263,032</u>		<u>185,918</u>		<u>448,950</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 6,784	\$ 14,218
減：本年度迴轉減損損失	<u>2,777</u>	<u>7,434</u>
年底餘額	<u>\$ 4,007</u>	<u>\$ 6,784</u>

九、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 料	\$ 157,611	\$ 109,334
在 製 品	80,029	43,965
製 成 品	24,616	21,638
商 品	<u>11,276</u>	<u>706</u>
	<u>\$ 273,532</u>	<u>\$ 175,643</u>

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 2,343,207	\$ 2,194,828
存貨淨變現價值回升利益	( 6,262)	( 17,285)
存貨報廢損失	<u>4,552</u>	<u>25,983</u>
	<u>\$ 2,341,497</u>	<u>\$ 2,203,526</u>

十、預付款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預付貨款	\$ 2,516	\$ 2,999
預付費用	2,337	1,594
其他	<u>3,597</u>	<u>3,724</u>
	<u>\$ 8,450</u>	<u>\$ 8,317</u>

十一、採用權益法之投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
投資子公司	\$ 275,444	\$ 225,574
投資關聯企業	<u>10,397</u>	<u>11,016</u>
	<u>\$ 285,841</u>	<u>\$ 236,590</u>

(一) 投資子公司

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
Data Image (MAURITIUS) Corporation	<u>\$ 275,444</u>	<u>\$ 225,574</u>
	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
Data Image (MAURITIUS) Corporation	100%	100%

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。

(二) 投資關聯企業

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
DMC Components International, LLC	<u>\$ 10,397</u>	<u>\$ 11,016</u>

<u>公 司 名 稱</u>	<u>業 務 性 質</u>	<u>主要營業場所</u>	<u>所持股權及表決權比例</u>	
			<u>109年 12月31日</u>	<u>108年 12月31日</u>
DMC Components International, LLC	代理銷售業務	美國奧蘭多	30%	30%

DMC Comonents International, LLC

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動資產	\$ 31,958	\$ 38,176
非流動資產	418	451
流動負債	( 17,979)	( 17,890)
	<u>\$ 14,397</u>	<u>\$ 20,737</u>
本公司持股比例	30%	30%
本公司享有之權益	\$ 4,319	\$ 6,221
順流交易之未實現損益	( 553)	( 1,740)
逆流交易之未實現損益	( 1)	( 97)
商 譽	<u>6,632</u>	<u>6,632</u>
投資帳面金額	<u>\$ 10,397</u>	<u>\$ 11,016</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業收入	<u>\$ 66,555</u>	<u>\$ 88,699</u>
本年度淨利	<u>(\$ 3,786)</u>	<u>(\$ 558)</u>

109年及108年12月31日DMC Comonents International, LLC公司已宣布之股利分別為0仟元及430仟元，截至個體財務報告通過發布日止，本公司尚未收取該等股利。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>						
109年1月1日餘額	\$ 2,100		\$ 1,358	\$ 5,982	\$ 43,787	\$ 53,227
增 添	-		-	7,108	14,473	21,581
處分/除列	-		-	( 720)	( 10,789)	( 11,509)
109年12月31日餘額	<u>\$ 2,100</u>		<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 12,370</u>	<u>\$ 47,471</u>	<u>\$ 63,299</u>
<u>累計折舊</u>						
109年1月1日餘額	\$ -		\$ 870	\$ 4,533	\$ 20,151	\$ 25,554
折舊費用	-		47	773	9,570	10,390
處分/除列	-		-	( 720)	( 10,789)	( 11,509)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 917</u>	<u>\$ 4,586</u>	<u>\$ 18,932</u>	<u>\$ 24,435</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 2,100</u>		<u>\$ 441</u>	<u>\$ 7,784</u>	<u>\$ 28,539</u>	<u>\$ 38,864</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合	計	
<u>成 本</u>								
108年1月1日餘額	\$	2,100	\$	1,358	\$	6,306	\$ 28,282	\$ 38,046
增 添		-		-		490	22,567	23,057
處分/除列		-		-		(814)	(7,062)	(7,876)
108年12月31日餘額	\$	<u>2,100</u>	\$	<u>1,358</u>	\$	<u>5,982</u>	<u>43,787</u>	<u>53,227</u>
<u>累計折舊</u>								
108年1月1日餘額	\$	-	\$	823	\$	4,731	\$ 18,761	\$ 24,315
折舊費用		-		47		572	7,369	7,988
處分/除列		-		-		(770)	(5,979)	(6,749)
108年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>870</u>	\$	<u>4,533</u>	<u>20,151</u>	<u>25,554</u>
108年12月31日淨額	\$	<u>2,100</u>	\$	<u>488</u>	\$	<u>1,449</u>	<u>23,636</u>	<u>27,673</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	30年
機器設備	6年
其他設備	3至5年

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 31,910	\$ 31,723
運輸設備	<u>534</u>	<u>1,531</u>
	<u>\$ 32,444</u>	<u>\$ 33,254</u>
使用權資產之增添	109年度	108年度
	<u>\$ 7,922</u>	<u>\$ 48,721</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 7,735	\$ 7,534
運輸設備	<u>932</u>	<u>1,380</u>
	<u>\$ 8,667</u>	<u>\$ 8,914</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 109 及 108 年度並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 8,484	\$ 7,385
非流動	\$ 25,234	\$ 26,491

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
建築物	1.35%~1.45%	1.45%
運輸設備	1.40%~1.60%	1.40%~1.60%

## (三) 其他租賃資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ 477	\$ 301
低價值資產租賃費用	\$ 732	\$ 191
租賃之現金（流出）總額	(\$ 9,733)	(\$ 9,063)

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十四、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 11,800)	(\$ 11,517)
計畫資產公允價值	<u>18,195</u>	<u>17,057</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 6,395</u>	<u>\$ 5,540</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
108年1月1日	(\$ 14,612)	\$ 18,969	\$ 4,357
利息(費用)收入	( 164)	216	52
認列於損益	( 164)	216	52
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	623	623
精算損失—財務假設變 動	( 125)	-	( 125)
精算損失—人口統計假 設調整	( 25)	-	( 25)
精算利益—經驗調整	<u>214</u>	<u>-</u>	<u>214</u>
認列於其他綜合損益	<u>64</u>	<u>623</u>	<u>687</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>444</u>	<u>444</u>
福利支付	<u>3,195</u>	( 3,195)	<u>-</u>
108年12月31日	( 11,517)	<u>17,057</u>	<u>5,540</u>
利息(費用)收入	( 92)	138	46
認列於損益	( 92)	138	46
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	585	585
精算損失—財務假設變 動	( 287)	-	( 287)
精算損失—人口統計假 設調整	( 57)	-	( 57)
精算利益—經驗調整	<u>153</u>	<u>-</u>	<u>153</u>
認列於其他綜合損益	( 191)	<u>585</u>	<u>394</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>415</u>	<u>415</u>
109年12月31日	(\$ 11,800)	<u>\$ 18,195</u>	<u>\$ 6,395</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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.350%	0.800%
薪資預期增加率	2.125%	2.375%

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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 333)	(\$ 342)
減少 0.25%	\$ 346	\$ 356
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 332	\$ 342
減少 0.25%	(\$ 321)	(\$ 330)

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。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 407	\$ 432
確定福利義務平均到期期間	12年	13年

十五、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他	\$ 639	\$ 641
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 2,278	\$ 3,462
預付設備款	1,581	-
其他	4,949	3,059
	<u>\$ 8,808</u>	<u>\$ 6,521</u>

設定作為擔保之其他非流動資產金額，參閱附註二七。

十六、長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
信用借款	\$ -	\$ 40,000
減：1年內到期	-	13,200
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,800</u>

利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
信用借款	-	1.85%

本公司於108年12月向板信商業銀行借款金額40,000仟元，每3個月為一期，第1至11期每季償還本金3,300仟元，第12期償還剩餘本金，本公司已於109年1月全數提前償還。

十七、應付票據及應付帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 135	\$ 5,697
應付帳款	<u>\$ 354,916</u>	<u>\$ 190,212</u>

## 十八、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 18,921	\$ 10,640
應付員工酬勞	14,328	15,946
應付佣金	5,017	4,964
應付休假給付	4,982	4,235
應付董監酬勞	1,791	1,993
其他	20,364	12,143
	<u>\$ 65,403</u>	<u>\$ 49,921</u>

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>69,400</u>	<u>69,400</u>
已發行股本	<u>\$ 693,996</u>	<u>\$ 693,996</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。

本公司為引進策略性投資人，並支應未來營運之資金需求，於 107 年 6 月 20 日股東會決議通過以私募方式辦理普通股現金增資 20,000 仟股。並於 107 年 11 月 7 日董事會決議通過本次私募普通股擬洽應募人為佳世達科技股份有限公司，增資基準日為 107 年 11 月 20 日，並以每股新台幣 13 元溢價發行，此次私募現金增資案共計募得現金 260,000 仟元，發行 20,000 仟股，增資後實收股本為 693,996 仟元，並已於 107 年 12 月 18 日完成變更登記。

上述私募新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第 43 條之 8 規定，本次私募普通股於交付後 3 年內，除符合法令規定之特定情形外，不得自由轉讓。並授權董事會於本次私募普通股交付滿 3 年後，依相關法令規定向主管機關申請補辦公開發行及上櫃買賣。

(二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 60,000</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 6 月 11 日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補以往虧損後，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，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、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，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股利總額 10%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年及 108 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 20,875</u>	<u>\$ 11,001</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 7,390</u>	<u>\$ 589</u>
現金股利	<u>\$ 104,099</u>	<u>\$ 69,400</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.5	\$ 1.0

(四) 特別盈餘公積

	109 年度	108 年度
年初餘額	<u>\$ 21,329</u>	<u>\$ 20,740</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>7,390</u>	<u>589</u>
年底餘額	<u>\$ 28,719</u>	<u>\$ 21,329</u>

二十、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	109 年度	108 年度
觸控式液晶顯示器模組	<u>\$ 2,125,690</u>	<u>\$ 1,800,426</u>
液晶顯示器模組	<u>521,609</u>	<u>652,734</u>
其 他	<u>81,615</u>	<u>122,476</u>
	<u>\$ 2,728,914</u>	<u>\$ 2,575,636</u>

(二) 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收帳款	<u>\$ 695,614</u>	<u>\$ 448,950</u>	<u>\$ 487,144</u>
應收關係人款項	<u>\$ 125,700</u>	<u>\$ 24,438</u>	<u>\$ 62,955</u>
合約負債—流動	<u>\$ 23,939</u>	<u>\$ 24,108</u>	<u>\$ 40,366</u>

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。

來自年初合約負債已滿足履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	109 年度	108 年度
來自年初合約負債	<u>\$ 4,862</u>	<u>\$ 20,385</u>

## 二一、本年度淨利

### (一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	<u>\$ 382</u>	<u>\$ 1,109</u>

### (二) 其他利益及損失

	109年度	108年度
金融資產及負債評價(損)益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	\$ 31,467	(\$ 231)
持有供交易之金融負債	( 20,758)	15,741
淨外幣兌換(損)益	( 36,896)	( 6,076)
租賃修改利益	2	105
處分不動產、廠房及設備(損)		
益	-	( 1,088)
其他利益	2,108	13,583
其他損失	( 704)	( 2,620)
	<u>(\$ 24,781)</u>	<u>\$ 19,414</u>

### (三) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 721	\$ 1,141
租賃負債之利息	511	336
	<u>\$ 1,232</u>	<u>\$ 1,477</u>

### (四) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 10,390	\$ 7,988
使用權資產	8,667	8,914
無形資產	1,479	1,008
	<u>\$ 20,536</u>	<u>\$ 17,910</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,562	\$ 105
營業費用	16,495	16,797
	<u>\$ 19,057</u>	<u>\$ 16,902</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,479</u>	<u>\$ 1,008</u>

(五) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	<u>\$ 99,678</u>	<u>\$ 94,201</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	3,988	3,823
確定福利計畫 (附註十四)	( 46)	( 52)
	<u>3,942</u>	<u>3,771</u>
其他員工福利	<u>13,605</u>	<u>13,459</u>
	<u>\$ 117,225</u>	<u>\$ 111,431</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 14,336	\$ 2,001
營業費用	<u>102,889</u>	<u>109,430</u>
	<u>\$ 117,225</u>	<u>\$ 111,431</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於 5%，不高於 20% 為員工酬勞及提撥不高於 1% 為董事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年及 109 年 3 月 18 日經董事會決議如下：

估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	6.00%	6.00%
董事酬勞	0.75%	0.75%

金 額

	109年度		108年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 14,328		\$ 15,946	
董事酬勞	1,791		1,993	

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告認列之金額並無差異。



有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 31,691	\$ 36,509
未分配盈餘加徵	3,851	1,420
以前年度之調整	<u>5,360</u>	<u>570</u>
	<u>40,902</u>	<u>38,499</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	2,966	1,132
以前年度之調整	<u>( 249 )</u>	<u>( 557 )</u>
	<u>2,717</u>	<u>575</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 43,619</u>	<u>\$ 39,074</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 222,689</u>	<u>\$ 247,823</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 44,537	\$ 49,565
免稅所得	<u>( 153 )</u>	<u>( 410 )</u>
未分配盈餘加徵	3,851	1,420
未認列之可減除暫時性差異	<u>( 9,727 )</u>	<u>( 11,514 )</u>
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	5,360	570
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	<u>( 249 )</u>	<u>( 557 )</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 43,619</u>	<u>\$ 39,074</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 本期所得稅負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 49,334</u>	<u>\$ 29,044</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 5,228	(\$ 1,253)	\$ 3,975
其 他	<u>4,518</u>	<u>( 1,761)</u>	<u>2,757</u>
	<u>\$ 9,746</u>	<u>( \$ 3,014)</u>	<u>\$ 6,732</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
採用權益法之投資	<u>\$ 4,614</u>	<u>( \$ 297)</u>	<u>\$ 4,317</u>

108 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 8,684	(\$ 3,456)	\$ 5,228
其 他	<u>1,717</u>	<u>2,801</u>	<u>4,518</u>
	<u>\$ 10,401</u>	<u>( \$ 655)</u>	<u>\$ 9,746</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
採用權益法之投資	<u>\$ 4,694</u>	<u>( \$ 80)</u>	<u>\$ 4,614</u>

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
可減除暫時性差異		
一採用權益法之投資	<u>\$ 253,750</u>	<u>\$ 302,389</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	109年度	108年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.58</u>	<u>\$ 3.01</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 2.98</u>

用以計算每股之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	109年度	108年度
本年度淨利	<u>\$ 179,070</u>	<u>\$ 208,749</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 179,070</u>	<u>\$ 208,749</u>

股    數

	單位：仟股	
	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>69,400</u>	<u>69,400</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>709</u>	<u>734</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>70,109</u>	<u>70,134</u>

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

## 二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保本公司在繼續經營之前提下，以最適合本公司目前營運發展所需之資本結構，善加運用各項權益及債務工具，提供本公司未來進行各項營運計畫所需之資金，並達到股東報酬極大化之目標。

本公司資本結構係由本公司之淨債務及權益組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其個體資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

### (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

##### 109年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 5,306	\$ -	\$ 5,306

##### 108年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 3,928	\$ -	\$ 3,928
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,295	\$ -	\$ 2,295

109及108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. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯合約 及外匯交換合約	現金流量折現法：按年底之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

### (三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108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	\$ -	\$ 3,928
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金	342,969	458,479
應收帳款	695,614	448,950
應收關係人款項	125,700	24,438
其他應收款	9,477	4,009
存出保證金	2,278	3,462
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	5,306	2,295
按攤銷後成本衡量		
應付票據	135	5,697
應付帳款	354,916	190,212
應付關係人款項	171,877	13,716
其他應付款	25,381	17,107
長期借款(含一年內到期部分)	-	40,000

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司營運活動有關之財務風險主要係市場風險、信用風險及流動性風險，除市場風險主要係受外部因素所影響，具有不可預測之特性外，其餘兩項大致可透過內部控制或作業流程予以控管或消除，因此本公司針對市場風險之變化，以透過適當之金融工具操作，達到降低市場風險對本公司可能造成之財務狀況及財務績效之不利影響。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動中所承受之市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

## (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。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

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，參閱附註三十。

### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元升值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當新台幣相對於美元貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	109年度	108年度
損 益	(\$ 4,099)	(\$ 8,324)

## (2) 利率風險

本公司利率變動風險主要係來自於以固定及浮動利率計息之短期借款及長期借款，市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，因而產生未來公平價值與現金流量之變動風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 495	\$ 1,024
—金融負債	33,718	33,876
具現金流量利率風險		
—金融資產	342,474	457,455
—金融負債	-	40,000

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，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。

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 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 3,425 仟元及 4,175 仟元。

### 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，本公司可能因交易對方未履行義務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。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司於 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，除對 A 公司之金額分別為 258,407 仟元及 165,109 仟元、對 B 公司之金額分別為 225,254 仟元及 94,313 仟元外，其餘應收款項之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收款項客戶之財務狀況進行評估。

### 3. 流動性風險

本公司係透過帳款及融資管理來維持足夠部位之現金及約當現金，以支應營運活動所需之現金，降低現金流量波動之影響。本公司財務部門隨時控管銀行融資額度使用狀況，並確保借款合同條款之遵循。

### 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，係列於下表中最早之期間內，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。

本公司帳列流動負債之非計息金融負債到期日為 1 年內，並無被要求即須清償之金融負債。非流動之金融負債中存入保證金主要係客戶存入作為信用擔保之用，並無特定到期日。

#### 109 年 12 月 31 日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 至 5 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
租賃負債	<u>\$ 8,909</u>	<u>\$ 25,781</u>

#### 108 年 12 月 31 日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 至 5 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
租賃負債	\$ 7,826	\$ 27,245
浮動利率工具	<u>13,200</u>	<u>26,800</u>
	<u>\$ 21,026</u>	<u>\$ 54,045</u>

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

#### (五) 金融資產與金融負債之互抵

本公司與子公司有部分非衍生金融資產及非衍生金融負債符合互抵條件，因此於資產負債表中將非衍生金融負債總額抵銷非衍生金融資產總額後之非衍生金融資產淨額列報。



下表列示上述受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產與金融負債相關量化資訊：

109年12月31日

金融資產	已認列之 金融資產總額	於資產負債表 中互抵之已 認列金融負債 總額	列報於資產 負債表之金融 負債淨額	未於資產負債表互抵 之相關金額		淨額
				金融工具	所收取之現金 擔保品	
應收帳款	\$ 414,364	\$ 568,440	(\$ 154,076)	\$ -	\$ -	(\$ 154,076)

108年12月31日

金融資產	已認列之 金融資產總額	於資產負債表 中互抵之已 認列金融負債 總額	列報於資產 負債表之金融 資產淨額	未於資產負債表互抵 之相關金額		淨額
				金融工具	所收取之現金 擔保品	
應收帳款	\$ 30,954	\$ 29,403	\$ 1,551	\$ -	\$ -	\$ 1,551

## 二六、關係人交易

本公司之母公司為佳世達科技股份有限公司，於109年及108年12月31日持有本公司普通股均為28.82%。除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
佳世達科技股份有限公司	本公司之母公司
友達光電股份有限公司	母公司之關聯企業
達運精密工業股份有限公司	母公司之關聯企業子公司
眾福科技(蘇州)有限公司	子公司
友通資訊股份有限公司	兄弟公司
明基亞太股份有限公司	兄弟公司
明基聽力股份有限公司	兄弟公司
佳世達電通(蘇州)有限公司	兄弟公司
佳世達光電(蘇州)有限公司	兄弟公司
啟迪國際資訊股份有限公司	兄弟公司
聚碩科技股份有限公司	兄弟公司
DMC Components International, LLC	關聯企業

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
銷貨收入	母公司	\$ 1,405	\$ 172
	子公司	54,809	86,346
	兄弟公司	252,168	395
	關聯企業	48,175	59,778
		<u>\$ 356,557</u>	<u>\$ 146,691</u>

上開銷貨之銷貨價格除眾福科技（蘇州）有限公司係按未加價價格辦理者外，餘係依一般銷貨價格辦理，銷貨予關係人為出貨後30~45天收款，非關係人則為30~90天；DMC公司收款期限為月結45天；眾福科技（蘇州）有限公司則視其資金狀況決定。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	109年度	108年度
母 公 司	\$ -	\$ 37
母公司之關聯企業	35,799	41,397
母公司之關聯企業子公司	3,945	465
兄弟公司	-	67
關聯企業	-	50
	<u>\$ 39,744</u>	<u>\$ 42,016</u>

進貨係依一般進貨價格辦理。自關係人進貨於貨到後30~45天付款，非關係人則為月結30~60天。

(四) 製造費用－委外加工費

關 係 人 類 別	109年度	108年度
子 公 司		
眾福科技（蘇州）有限公司	<u>\$ 1,255,216</u>	<u>\$ 1,056,188</u>

對眾福科技（蘇州）有限公司之委外加工費，係直接與其交易所產生。

(五) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	母 公 司	\$ 198	\$ 37
	子 公 司	-	1,551
	佳世達電通(蘇州)有限公司	114,398	299
	兄弟公司	846	-
	關聯企業	1,901	3,099
		<u>117,343</u>	<u>4,986</u>
其他應收款	母 公 司	-	11,096
	關聯企業	8,357	8,356
		<u>8,357</u>	<u>19,452</u>
	<u>\$ 125,700</u>	<u>\$ 24,438</u>	

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列減損損失及呆帳費用。

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	母公司之關聯企業	\$ 7,681	\$ 8,819
	子 公 司	154,076	-
	母公司之關聯企業	<u>3,153</u>	<u>885</u>
	子 公 司		
		<u>164,910</u>	<u>9,704</u>
其他應付款	母 公 司	1,507	49
	兄弟公司	609	-
	關聯企業	<u>4,851</u>	<u>3,963</u>
		<u>6,967</u>	<u>4,012</u>
		<u>\$ 171,877</u>	<u>\$ 13,716</u>

本公司 109 及 108 年度銷售原料及半成品予眾福科技（蘇州）有限公司，經加工後再向該公司購入部分成品及半成品售予客戶，因其屬去料加工性質，故相關銷貨收入及成本予以淨額表達，另相關應收付帳款相抵後，視其資金狀況收付，109 年及 108 年 12 月 31 日應付關係人款項及應收關係人款項，係應收付帳款沖抵後之餘額。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 取得不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得 價 款	
	109年度	108年度
母公司之關聯企業	\$ 189	\$ -
兄弟公司	<u>1,170</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,359</u>	<u>\$ -</u>

(八) 其他關係人交易

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
<u>其他收入</u>		
母 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,683</u>
<u>營業費用</u>		
母 公 司	\$ 11,652	\$ -
母公司之關聯企業	116	-

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
母公司之關聯企業子公司	\$ 58	\$ -
兄弟公司	606	-
	<u>\$ 12,432</u>	<u>\$ -</u>
<u>營業費用—佣金支出</u>		
關聯企業	<u>\$ 11,487</u>	<u>\$ 18,143</u>

母公司為本公司提供部分管理服務，109年度認列並支付之管理費用為 11,652 仟元。

佣金支出係依合約約定比率計算，且待本公司收取相關代理出售商品之應收帳款後始支付。

(九) 承租協議

關係人類別	109年度	108年度
<u>取得使用權資產</u>		
母公司	<u>\$ 7,922</u>	<u>\$ -</u>

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債	母公司	<u>\$ 7,271</u>	<u>\$ -</u>

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
利息費用（帳列財務成本）	母公司	<u>\$ 70</u>	<u>\$ -</u>
折舊費用（帳列營業成本）	母公司	<u>\$ 1,056</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 109 年 5 月向母公司承租桃園廠房，租賃期間為 5 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付固定租賃給付。

(十) 背書保證

本公司對關係人背書保證資訊，參閱附表一。

(十一) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 13,732	\$ 9,657
退職後福利	-	( 7 )
	<u>\$ 13,732</u>	<u>\$ 9,650</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二七、質抵押之資產

本公司下列資產業已質抵押作為海關進口貨物先放行後徵收營業稅之擔保品：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
存出保證金（帳列其他非流動資產）	<u>\$ 522</u>	<u>\$ 517</u>

## 二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用之信用狀金額分別為 889 仟元及 439 仟元。

## 二九、其他事項

109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日新型冠狀病毒肺炎全球大流行，對此本公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。另本公司取得依「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」第 5 條之薪資補貼及營運資金補貼，金額分別為 4,784 仟元及 910 仟元，帳列薪資費用項下減除以及其他利益及損失。

## 三十、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：

### 109 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣匯率</u>		<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 30,471	28.350 (美元：新台幣)	\$ 863,840
<u>非貨幣項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美元	367	28.350 (美元：新台幣)	10,397

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣負債								
貨幣性項目								
美元	\$	16,010		28.350 (美元：新台幣)		\$	453,892	

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$	34,349		30.106 (美元：新台幣)		\$	1,034,106	
非貨幣項目								
採用權益法之投資								
美元		366		30.106 (美元：新台幣)			11,016	
外幣負債								
貨幣性項目								
美元		6,701		30.106 (美元：新台幣)			201,740	

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

外	幣	109年度		108年度	
		匯	率	匯	率
美	元	28.35	淨兌換(損)益	30.106	淨兌換(損)益
		(美元：新台幣)	(\$ 36,896)	(美元：新台幣)	(\$ 6,076)

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
  8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
  9. 從事衍生工具交易：附註七。
- (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、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、利率區間及當期利息總額。
    - (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。
- (四) 主要股東資訊：不適用。

眾福科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業之背書保證之限額(註)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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	背書保證最高限額(註)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公 司 名 稱	關 係										
0	本公司	眾福科技(蘇州)有限公司	該公司為 Data Image (MAURITIUS) Corporation 100%轉投資之子公司	\$ 225,547	\$ 57,500	\$ 28,350	\$ 24,543	\$ -	2.51%	\$ 563,867	是	否	是

註：本公司對外背書保證總額，係按最近一期財務報告淨值之 50% 為限，其中對單一企業之背書保證金額，係按本公司最近一期財務報告淨值之 20% 為限。



眾福科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(進)銷貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨金額	佔總(進)銷貨之比率(%) (註)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)		
本公司	眾福科技(蘇州)有限公司	子公司	加工費用	(\$1,255,216)	( 43)	視其資金狀況決定	按約定價格	視其資金狀況決定	(\$154,076)	22	
眾福科技(蘇州)有限公司	本公司	母公司	加工收入	1,255,216	43	視其資金狀況決定	按約定價格	視其資金狀況決定	154,076	19	
眾福科技(蘇州)有限公司	友達光電股份有限公司	母公司之關聯企業	進貨	( 206,298)	( 8)	月結45天	按約定價格	月結45天	( 24,525)	( 3)	
本公司	佳世達電通(蘇州)有限公司	兄弟公司	銷貨	249,903	9	月結45天	按約定價格	月結45天	114,398	14	

註：加工費用係按佔總製造費用之比率計算。

眾福科技股份有限公司  
 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
 民國109年12月31日

附表三

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
本公司	佳世達電通(蘇州)有限公司	兄弟公司	\$ 114,398	4.36	\$ -	-	\$ 96,205	\$ -
眾福科技(蘇州)有限公司	本公司	母公司	154,076	16.45	-	-	52,304	-

眾福科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 109 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，  
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		年底持有		被投資公司帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				109年12月31日	108年12月31日	股數(仟股)	比率(%)				
本公司	Data Image (MAURITIUS) Corporation	MAURITIUS	投資業務	\$ 518,381	\$ 518,381	\$ 20,215	100	\$ 275,444	\$ 48,638	\$ 48,638	子公司
	DMC Components International, LLC	美國奧蘭多	代理銷售業務	24,304	24,304	300	30	10,397	( 3,786)	( 1,484)	關聯企業

眾福科技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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1)	期末投資帳面 金額(註1)	截至本期止 已匯回投資收益
					匯出	收回						
眾福科技(蘇州)有限公司	觸控式液晶顯示器模組 及液晶顯示器模組之 製造及加工買賣	\$ 534,081 (USD 16,300 仟元)	係透過第三地區投資設 立 Data Image (MAURITIUS) Corporation 再投資大 陸公司	\$ 511,884 (USD 15,654 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 511,884 (USD 15,654 仟元)	\$ 48,849 (RMB 11,487 仟元)	100%	\$ 48,849	\$ 273,512	\$ -

本期期末累計 赴大陸地區 投資金額	自台灣匯出 經濟部 核准 投資金額	依經濟部 投審會 規定 赴大陸地區 投資限額(註2)
USD15,654 仟元	USD16,952 仟元	\$676,641

註 1：本期投資收益係按 Data Image (MAURITIUS) Corporation 同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註 2：係依據投審字第 09704604680 號函規定按合併淨值 60% 之限額計算。

眾福科技股份有限公司

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	銷貨		價格	交易條件		應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
		金額	百分比		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比		
眾福科技(蘇州)有限公司	銷貨	\$ 54,809	5%	按未加價價格辦理	視其資金狀況決定	視其資金狀況決定	\$ -	-	\$ -	(註)
眾福科技(蘇州)有限公司	進貨(委外加工)	1,255,216	43%	依一般進貨價格辦理	視其資金狀況決定	視其資金狀況決定	( 154,076)	-	-	(註)

註：本公司銷售原料及半成品予眾福科技(蘇州)有限公司，經加工後再向該公司購入部分成品及半成品售予客戶，因其屬去料加工性質，故相關銷貨收入及成本予以淨額表達，另相關應收應付帳款相抵後，視其資金狀況收付，109年12月31日應收付帳款沖抵後之餘額。

## §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		
現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
使用權資產變動明細表		明細表五
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表六
遞延所得稅資產明細表		附註二二
透過損益按公允價值衡量之金融負債明細表		附註七
應付帳款明細表		明細表七
其他應付款明細表		附註十八
租賃負債明細表		附註十三
遞延所得稅負債明細表		附註二二
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表八
營業成本明細表		明細表九
營業費用明細表		明細表十
其他收益及費損淨額明細表		附註二一
財務成本明細表		附註二一
本年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷 費用功能別彙總表		明細表十一

眾福科技股份有限公司

現金明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

名	稱	匯	率	年	利	率	金	額
現	金							
	零用金						\$	40
	庫存現金							<u>65</u>
								<u>105</u>
銀行存款								
	活期存款				0.01%-0.04%			306,689
	外幣存款							
	美 金	28.350			0.05%-0.18%			35,785
	支票存款							<u>390</u>
								<u>342,864</u>
								<u>\$ 342,969</u>

眾福科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
H 公司	\$ 114,398
M 公司	10,258
其他 (註)	<u>1,044</u>
	<u>125,700</u>
非關係人	
A 公司	258,407
B 公司	225,254
C 公司	38,252
其他 (註)	<u>177,708</u>
	699,621
減：備抵損失	<u>4,007</u>
	<u>695,614</u>
	<u>\$ 821,314</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。



眾福科技股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
		淨	變現價值
原	料	\$ 157,611	\$ 182,039
在	製 品	80,029	158,570
製	成 品	24,616	38,403
商	品	<u>11,276</u>	<u>12,061</u>
		<u>\$ 273,532</u>	<u>\$ 391,073</u>

眾福科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

被投資公司	每股面額	年初餘額		本年度變動					年底餘額		股權淨值	備註	
		股數(仟股)	金額	投資股數(仟股)	增減金額	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他(註2)	股數(仟股)	持股份%			金額
Data Image (MAURITIUS) Corporation	US\$1	20,215	\$ 225,574	-	\$ -	\$ 48,638	\$ 1,232	\$ -	20,215	100	\$ 275,444	\$ 275,444	(註1)
DMC Components International, LLC	US\$1	300	11,016	-	-	(1,484)	(322)	1,187	300	30	10,397	4,319	(註1)
			\$ 236,590		\$ -	\$ 47,154	\$ 910	\$ 1,187			\$ 285,841		

註 1：長期股權投資並無提供作質押之情形。

註 2：係被投資公司因順流交易而遞延之已實現利益 1,187 仟元。

眾福科技股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
建築物	\$ 33,393	\$ 7,922	\$ -	\$ 41,315
運輸設備	<u>2,911</u>	<u>-</u>	<u>( 1,669)</u>	<u>1,242</u>
	<u>\$ 36,304</u>	<u>\$ 7,922</u>	<u>(\$ 1,669)</u>	<u>\$ 42,557</u>

眾福科技股份有限公司  
 使用權資產累計折舊變動明細表  
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
建築物	(\$ 1,670)	(\$ 7,735)	\$ -	(\$ 9,405)
運輸設備	( 1,380)	( 932)	1,604	( 708)
	(\$ 3,050)	(\$ 8,667)	\$ 1,604	(\$ 10,113)

眾福科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
丁公司	\$ 83,791
丙公司	77,866
乙公司	25,492
其他(註)	<u>167,767</u>
	<u>\$ 354,916</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

眾福科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	數 量 ( 片 )	金 額
觸控式液晶顯示器模組		1,142,970	\$ 2,125,690
液晶顯示器模組		1,094,185	521,609
其 他		-	<u>81,615</u>
			<u>\$ 2,728,914</u>

眾福科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
自製產品銷貨成本	
直接原料	
年初原料	\$ 109,334
加：本年度進料	807,553
減：出售原料	( 62,840)
年底原料	( 157,611)
報廢損失	( 3,272)
內部領用	( 1,324)
直接原料耗用	691,840
製造費用	<u>1,279,404</u>
製造成本	1,971,244
加：年初在製品	43,965
減：年底在製品	( 80,029)
製成品成本	1,935,180
加：年初製成品	21,638
減：年底製成品	( 24,616)
報廢損失	( 547)
自製產品銷貨成本合計	<u>1,931,655</u>
外購商品銷貨成本	
加：年初外購商品	706
本年度進貨	354,603
出售原料之成本	62,840
減：年底外購商品	( 11,276)
報廢損失	( 733)
內部領用	( 850)
外購商品銷貨成本合計	<u>405,290</u>
存貨報廢損失	<u>4,552</u>
營業成本	<u>\$ 2,341,497</u>

眾福科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 發 發 展 費 用	預 期 信 用 減 損 利 益	合 計
薪 資	\$ 11,892	\$ 43,726	\$ 30,852	\$ -	\$ 86,470
佣金費用	13,483	-	-	-	13,483
出口費用	5,144	3,516	-	-	8,660
折舊費用	1,242	5,361	9,892	-	16,495
保險費用	6,030	4,044	2,497	-	12,571
勞務費用	3,820	3,547	1,400	-	8,767
其他(註)	<u>7,316</u>	<u>20,239</u>	<u>16,214</u>	( <u>2,777</u> )	<u>40,992</u>
	<u>\$ 48,927</u>	<u>\$ 80,433</u>	<u>\$ 60,855</u>	( <u>\$ 2,777</u> )	<u>\$ 187,438</u>

註：各項金額皆未達本科目餘額之百分之五。



眾福科技股份有限公司

本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

	109年度			108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	\$ 13,208	\$ 86,470	\$ 99,678	\$ 1,648	\$ 92,553	\$ 94,201
勞健保費用	577	7,102	7,679	166	7,278	7,444
退休金	298	3,644	3,942	79	3,692	3,771
董事酬金	-	1,791	1,791	-	1,993	1,993
其他員工福利費用	253	3,882	4,135	108	3,914	4,022
	<u>\$ 14,336</u>	<u>\$ 102,889</u>	<u>\$ 117,225</u>	<u>\$ 2,001</u>	<u>\$ 109,430</u>	<u>\$ 111,431</u>
折舊費用	<u>\$ 2,562</u>	<u>\$ 16,495</u>	<u>\$ 19,057</u>	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 16,797</u>	<u>\$ 16,902</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,479</u>	<u>\$ 1,479</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,008</u>	<u>\$ 1,008</u>

註：截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 101 人及 98 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 8 人。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

會員姓名：  
 (1) 葉淑娟  
 (2) 卓明信

1100677

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

事務所電話：27259988



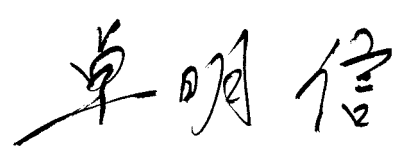

事務所統一編號：94998251

會員證書字號：  
 (1) 北市會證字第 3230 號

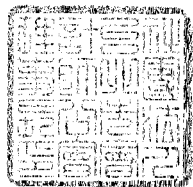
委託人統一編號：16274722

(2) 北市會證字第 2226 號

印鑑證明書用途：辦理眾福科技股份有限公司 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 110 年 月 20 日