



股票代碼：3168

# 眾福科技股份有限公司

DATA IMAGE CORPORATION

## 一一一年度 年報

中華民國一一二年四月十七日刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

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：黃昭維

職稱：副總經理

電話：(02) 2697-6808#6116

電子郵件信箱：VIC@dataimagecorp.com

代理發言人姓名：顏正勤

職稱：財務處長

電話：(02) 2697-6808#6888

電子郵件信箱：Danny@dataimagecorp.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新北市汐止區新台五路一段 93 號 30 樓

電話：(02) 2697-6808

工廠地址：桃園市龜山區山鶯路159號3樓

電話：(02) 2697-6808

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市許昌街17號2樓

網址：<http://www.fbs.com.tw>

電話：(02)2361-1300

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

會計師姓名：葉淑娟會計師、卓明信會計師

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

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.dataimage.com.tw>

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料.....	7
三、公司治理運作情形.....	22
四、會計師公費資訊.....	39
五、更換會計師資訊.....	39
六、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之情形.....	39
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	39
八、持股比例占前十名股東，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.....	40
九、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.....	40
肆、募資情形.....	42
一、資本及股份.....	42
二、公司債(含海外公司債)之辦理情形.....	45
三、特別股之辦理情形.....	45
四、海外存託憑證之辦理情形.....	45
五、員工認股權憑證之辦理情形.....	45
六、限制員工權利新股之辦理情形.....	45
七、併購(包括合購、收購及分割)之辦理情形.....	45
八、資金運用計劃之執行情形.....	45
伍、營運概況.....	46
一、業務內容.....	46
二、市場及產銷概況.....	48
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年 資、平均年齡及學歷分布比率.....	52
四、環保支出資訊.....	52
五、勞資關係.....	53
六、資通安全管理.....	53
七、重要契約.....	54

陸、財務概況.....	55
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	55
二、最近五年度財務分析.....	57
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	60
四、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	60
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	60
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.....	60
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	62
一、財務狀況之檢討與分析.....	62
二、財務績效之檢討與分析.....	63
三、現金流量.....	63
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	64
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.....	64
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項.....	64
七、其他重要事項.....	66
捌、特別記載事項.....	67
一、關係企業相關資料.....	67
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	67
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..	67
四、其他必要補充說明事項.....	67
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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.....	67

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

受到疫情衝擊、供應鏈挑戰、全球貿易戰升溫等不確定因素，使本公司於營運上充滿考驗，但在經營團隊暨全體同仁共同努力下，公司秉持著穩健經營，使得獲利持續成長，並以佳世達集團的資源平台為核心發揮綜效。

展望112年，經濟環境雖有通膨、升息與地緣政治等不確定因素，惟公司以創新之思維及技術發展，維持競爭優勢，為股東創造最大利益。

謹將111年度經營結果及112年度營運計畫及未來發展策略報告如下

### 一、111年度經營結果

#### (一)、營業計劃實施成果

本公司為客製化液晶觸控顯示器之製造商，產品終端應用領域包括船舶顯示器、工控儀表、特殊車載顯示器及醫療顯示器等產品，業已證明本公司高階應用領域及觸控面板顯示器製造實力，且為日後業績拓展打造深厚基礎及優勢，111年隨著疫情趨緩，應用於工控顯示器之營收及獲利皆有成長，而船舶顯示器則因疫情紅利消退，使得營收較去年減少，但本公司結合了轉投資鈺緯之營收，於111年之營收及獲利均創歷史新高。並藉由與佳世達集團的資源整合，提升公司產品整機製程研發能力，拉開與面板模組同業價格競爭距離，構築進入門檻。

#### (二)、預算執行情形

本公司111年度並未出具財務預測，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	110年度
財務 收支	合併營業收入淨額	4,921,698	4,319,835
	合併稅前淨利	570,106	397,634
獲利 能力	合併資產報酬率	11.28%	10.13%
	合併股東權益報酬率	19.58%	19.13%
	合併稅前純益佔實收資本額	82.15%	57.30%
	合併純益率	9.05%	7.28%
	每股盈餘(元)	6.08	4.58

#### (四)、研究發展狀況

優化現有事業，走向高附加價值的產品，公司在航海工控戶外應用上紮根打底多年，在戶外嚴苛環境下汲取多功能觸控顯示技術，近來也利用航海的戶外技術，轉而開發戶外特殊車輛，這是一種創造力的體現。在疫情逐漸趨緩下，相關市場紅利已不再，近年來受到市場及原物料的不穩定因數下，市場的需求也逐漸趨緩，在地緣政治影響下，也帶來新客戶的新商機。

近年眾福在產品組合及價值提升的安排下，仍然維持相對的營運目標，並創造獲利的提升。111年導入客戶新的高階機種開發案，預期會帶來未來產品毛利的提升，新產品線的拓展，降低市場需求趨緩的衝擊，在布局綠能產品的事業，已有高階充電樁用的觸控顯示器，電動機車的新錶，預期會帶來整機系統出貨需求，增加營收貢獻。

## 二、112年度營運展望計畫及未來發展策略報告：

雖然疫情的趨緩對工控顯示器產品的需求增加，但歐美通膨持續升溫，俄烏戰事未解及美中科技戰再起等變數，持續加深全球經濟前景疑慮。因全球景氣降溫，客戶庫存壓力提升，公司將積極調整產品組合，推動眾福價值轉型，以提高獲益利為目標。

### (一)、經營方針

- 1.藉由擁有原材料屬性及其供應鏈的整合能力，提供客戶完整的系統整合方案，拓展系統整合服務之業務商機。
- 2.以客製化、多樣化的產品服務能力，持續開發各種利基型產品，滿足客戶終端應用之需求及產品效益。
- 3.因應不同產品應用領域之需求，持續提升觸控顯示器之設計研發能力，提升產品更高的附加價值。
- 4.加強製程及品質管理，持續提升產品良率及降低生產成本，建立良好的產品品質形象，提升市場競爭力。
- 5.強化轉投資事業之管理，持續落實精實方案，提升企業整體營運效率。

### (二)、預期新產品開發市場及銷售狀況

公司在航海工控戶外應用上紮根打底多年，在戶外嚴苛環境下汲取多功能觸控顯示技術，多年來的努力耕耘下，也逐漸打入客戶高階機種的市佔率，經由產品組合優化及高階機種逐步的量產，可以逐步提高產品的毛利，加上增加整機系統解決方案產品線，如充電樁的人機介面顯示器，電動機車錶，提高附加價值及價值轉型的雙軸策略，布局眾福在未來營收成長的新動能。

鈺緯的加入，經過經營績效的改善，與眾福產品的互補，添增合作方案，也帶動雙方在醫療、工控顯示器，增加營收新訂單。同時眾福持續孵育更多系統解決方案，希望近年能帶動營收成長新柴火，添增營運新動能。

### (三)、重要產銷政策

- 1.因應全球市場變遷，本公司已於台灣建立備援生產基地，配合佳世達集團策略移往東南亞國家，提升設備自動化能力以解決人力不足問題。
- 2.持續新產品及新客戶之開發，積極拓展業務。
- 3.加強生產品質提升及製程效率改善，並落實成本控管，以提升產品毛利。
- 4.加強產銷管理，降低庫存風險及提升存貨週轉效率。
- 5.擷節管銷費用，並活化資產之使用效益。

在資金調度方面，將持續與金融機構加強配合，除積極提升應收帳款周轉效率之外，亦同時控管存貨備料，並審慎評估資本支出之效益，以維持營運資金之充足及運用效益。另外本公司將配合主管機關推動與提升公司推動永續發展資訊揭露之品質、強化資通安全管理的資訊揭露。

## 三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

因應全球市場變化，除持續降低成本，也積極拓展高毛利產品，以提升公司毛利。不管外在環境如何變化，本公司將致力與客戶及供應商維持良好關係，並掌握市場趨勢以持續提升產品品質，積極強化公司經營利基，降低外在環境變化對公司之影響。

就相關法令如公司法、證券法規、勞動法規等之修正，本公司會配合法令要求，逐步強化以符合現行法令之修正，同時致力追求經營效益最大化。

總體經營環境雖對公司有部分之影響，但本公司會竭盡所能，全力以赴，依照營業計畫及未來發展策略執行，並隨時因應內外部環境變動而採取必要之應變措施。

展望未來，眾福科技全體同仁將持續為公司永續經營及獲利貢獻心力，以回饋各位股東給予的支持與鼓勵。在此謹祝 各位股東

身體健康

事事如意

董事長 黃漢州



總經理 俞思平



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十六年十一月二十二日

### 二、公司沿革

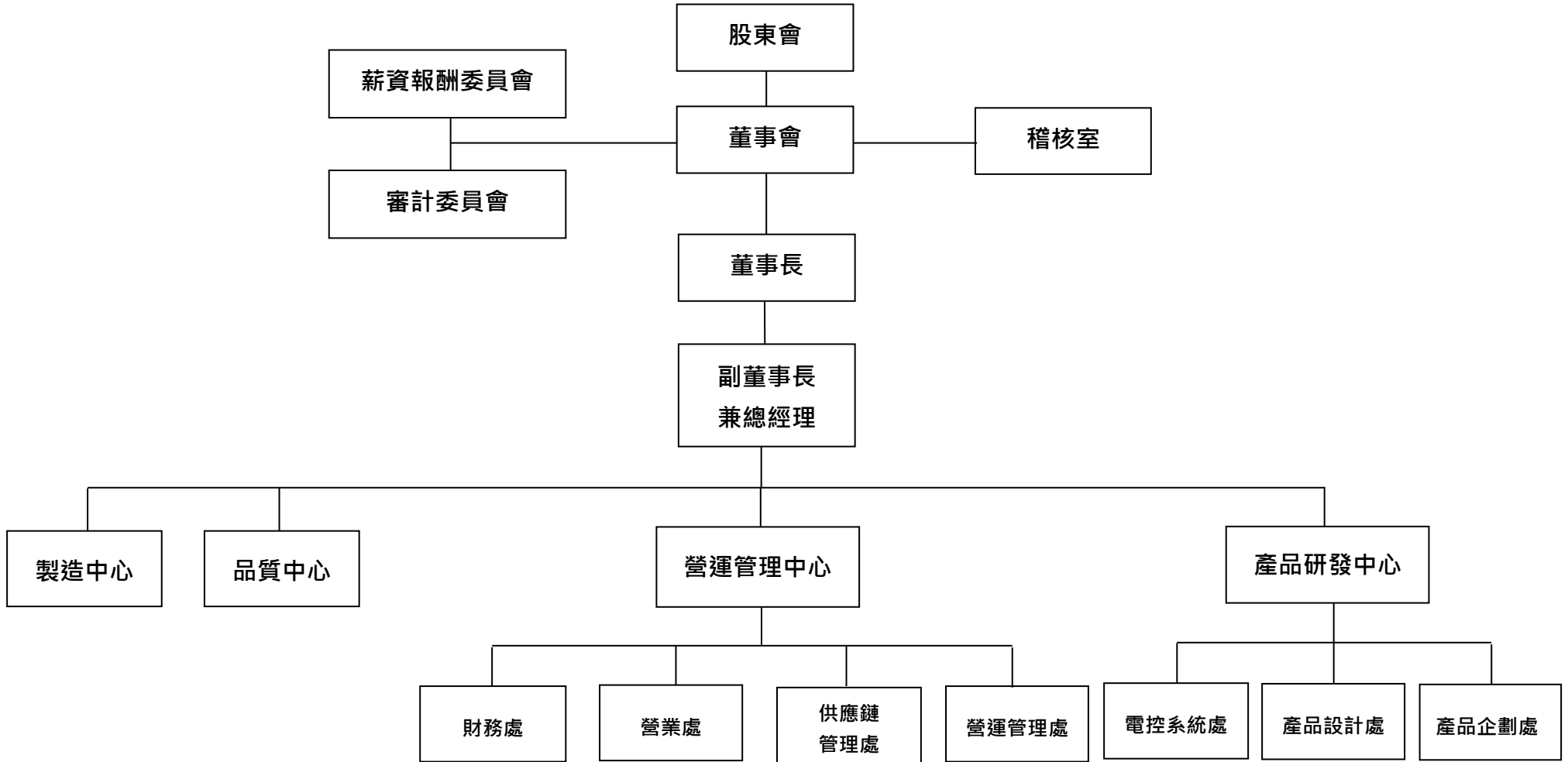
- 86年11月 眾福科技成立，資本額新台幣玖仟玖佰萬元整。
- 88年05月 取得ISO-9001品質認證。
- 89年10月 與Whirlpool及Eliwell等客戶共同開發整合型多功能顯示器模組。
- 90年04月 於中國蘇州設立子公司，為海外重要之生產及營運據點。
- 91年01月 成立TFT事業部並開始設置TFT模組生產線。
- 91年06月 股票公開發行。
- 92年06月 提供美國HP相片印表機2.5吋及3.5吋TFT面板模組。
- 93年04月 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。
- 94年07月 提供雷射印表機大廠LEXMARK 8吋觸控式模組、Verifone 5.6吋刷卡機模組。
- 95年09月 取得ISO 14001環保認證。
- 96年08月 取得經濟部智慧財產局核發之『具有顯示面板之電子書』專利證書。
- 97年07月 中國蘇州子公司新建廠房完成設備搬遷，全面投入量產。
- 97年08月 取得經濟部核准發行私募普通股200萬股。
- 98年04月 台灣汐止廠生產基地移轉至中國蘇州子公司，僅設研發實驗線及維修線。
- 99年01月 中國蘇州子公司通過ISO 14001及IECQ/QC080000認證。
- 99年09月 取得NEC之供應商資格認證。
- 99年11月 取得Samsung之供應商資格認證，並開始接单承做第一代Galaxy平板之面板模組。
- 100年05月 MOTOROLA認證通過。
- 100年10月 EICC體系通過XEROX認證。
- 101年02月 啟動8吋車載系統面板模組設計與開發計畫。
- 101年09月 提供全球視訊設備大廠電容式觸控視訊電話液晶顯示器模組。
- 102年02月 完成TS 16949體系之認證。
- 102年03月 車載面板模組通過原廠整體測試，並取得CM大廠之認證及供應商資格。
- 102年06月 通過全球專業用多功能終端顯示器大廠之認證，並開始量產。
- 103年11月 車載面板模組取得CM廠Delphi之認證及供應商資格。
- 104年07月 辦理現金減資138,175仟元。
- 104年11月 完成ISO 13485體系之認證。
- 107年11月 加入佳世達集團。
- 107年12月 取得經濟部核准發行私募普通股200萬股。
- 108年09月 公司總部搬遷至新北市汐止區新台五路一段遠雄U-TOWN。
- 109年04月 公司總部工廠搬遷至桃園廠。
- 110年10月 投資鈺緯科技開發股份有限公司普通股，持股比例35.55%。
- 111年12月 公司營收及獲利皆創歷史新高。



參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織圖



(二)主要部門業務

部 門	主 要 業 務
稽核室	1.內部控制制度及內部管理規章實施之績效評估及報告。 2.稽核作業進度之擬定及執行。
製造中心	1.負責計畫、指揮有關產品製造的工業活動。 2.負責製造生產、銷售、物料庫儲等廠務之統籌和產線作業之規劃與管理相關庶務。 3.管控廠內之生產排程、交期及產量。並提升生產產能降低成本。 4.監控和確實執行產品生產過程與產品品質、訂定生產目標。 5.制定績效標準。定期監督人員工作。給予意見及記錄考核。
品質中心	1.負責公司品保體系建立。 2.負責公司ISO系統之導入、推行與維護落實品質管理系統。 3.規劃品質系統相關教育訓練。 4.主導內部稽核活動及外部認證。 5.建立品質改善機制與品質改善活動推行。 6.客訴管理。
財務處	1.財務運作規劃、資金管理及銀行往來業務。 2.會計帳務及稅務申報事務、財報及經營分析。
營業處	1.國內及國外市場之開發、授信、報價、訂單處理及售後服務等。 2.客戶管理及銷貨訂單預測。
供應鏈管理處	1.倉儲管理及原料採購管理等事項。 2.生產計劃之訂定及執行、產銷協調溝通與分析。
營運管理處	1.協助公司各項經營決策及交辦事項。 2.維護及改善公司資訊系統之有效運作。 3.公司股務作業之處理。 4.負責人力資源、總務等相關事宜。
電控系統處	1.新產品、技術之開發、研究、設計及創新。 2.現有產品之發展、改善、執行與可靠度測試。
產品設計處	1.新產品、技術之開發、機構研究、設計及創新。 2.現有產品機構之發展、改善、執行與可靠度測試。
產品企劃處	1.專案管理，客戶服務，以快速、滿意的處理方式，滿足業務回覆客戶對產品相關異常、退貨的處理。 2.產品之規劃、行銷企劃、銷售技術支援及推廣等。 3.專案、技術文件及工程變更管理。

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.董事姓名、經(學歷)、持有股份及性質

112年4月17日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	佳世達科技股份有限公司	男 61~70	110 08 24	3	108 01 08	20,000,000	28.82%	20,000,000	28.82%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人：黃漢州					-	-	-	-	-	1,000,000	1.44%	北京清華大學EMBA學位 英國格林威治大學MBA 佳世達科技(股)資深副總經理	佳世達科技股份有限公司 總經理 友達光電股份有限公司 法人董事代表人 佳世達科技股份有限公司 法人董事代表人 明泰科技股份有限公司 法人董事代表人 勝品電通股份有限公司 法人董事代表人 矽瑪科技股份有限公司 法人董事長代表人 同星科技股份有限公司 法人董事長代表人 鈺緯科技開發股份有限公司 法人董事長代表人 佳世達光電股份有限公司 法人董事長代表人 財團法人明基文教基金會 董事	-	-	-	-	
副董事長兼總經理	中華民國	俞思平	男 61~70	110 08 24	3	89 10 20	3,817,516	5.50%	3,817,516	5.50%	-	-	-	-	淡江大學國貿系 眾福科技(股)公司業務部副總	Data Image (MAURITIUS) Corporation 董事長 眾福科技(蘇州)有限公司 董事長 鈺緯科技開發股份有限公司 法人董事代表人	-	-	-	-
董事	中華民國	佳世達科技股份有限公司	男 51~60	110 08 24	3	108 01 08	20,000,000	28.82%	20,000,000	28.82%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人：薛道隆					-	-	-	-	-	-	中山大學企業管理碩士 佳世達科技(股)公司 資訊產品 事業群顯示器事業部部長	佳世達光電股份有限公司 法人董事代表人 Qisda America Corp 董事 鈺緯科技開發股份有限公司 法人董事代表人	-	-	-	-		

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							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	佳世達科技股份有限公司	男 61~70	110 08 24 (註2)	3	108 03 18	20,000,000	28.82%	20,000,000	28.82%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人：鄧富吉					3,607,366	5.20%	4,041,366	5.82%	-	-	-	-	政治大學董事長企業家經營管理 研究班 台聯電訊(股)公司 董事長 淳安電子(股)公司 獨立董事 眾福科技(股)公司 監察人	富鼎先進電子(股)公司董事長兼策略長 富鼎科技顧問(股)公司董事長 橙毅科技(股)公司法人(富先)代表董事長 台聯電訊(股)公司法人(富科)代表董事 Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc. 法人(富科)代表董事 PERFEC TPRIME LTD.(SAMOA) 法人(富先)代表董事 無錫橙芯微電子科技有限公司法人(富先)代表董事 撼訊科技(股)公司獨立董事 富鴻投資(股)公司法人董事代表 新埔之星創業投資(股)公司法人董事長代表人 指南之星創業投資(股)公司 董事 台科之星創業投資(股)公司 董事	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							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	佳世達科技股份有限公司	女 51~60	110 08 24	3	108 01 08	20,000,000	28.82%	20,000,000	28.82%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人：洪秋金					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							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	佳世達科技股份有限公司	男 51~60	110 08 24	3	108 09 12	20,000,000	28.82%	20,000,000	28.82%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人：李自培					-	-	-	-	200,000	0.29%	-	-	私立輔仁大學企管系 國立中央大學EMBA 佳世達科技股份有限公司供應鏈管理協理	聚福科技股份有限公司董事長特助	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	葉惠心	女 51~60	110 08 24	3	108 01 08	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系 安永會計師事務所(EY)合夥人	維勤會計師事務所負責人 唯心財務顧問有限公司董事 聖暉工程科技股份有限公司獨立董事 矽瑪科技股份有限公司獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	馬小康	男 71~80	110 08 24	3	108 01 08	-	-	-	-	-	-	-	-	美國伊利諾大學機械工程博士 美國威斯康辛大學機械工程碩士 台灣大學機械系教授/氣候變遷與永續發展研究中心研究員 台灣電力公司獨立董事/董事 財團法人環境資源研究發展基金會主任委員 中華鍋爐協會理事長 中華民國燃燒學會理事長 財團法人中技社董事 廢電子電器物品資源回收管理 基金管理委員會主任委員 美國能源與環境研究公司研究工程師	台灣破捕存再利用協會理事長/創會理事長 台灣淨零排放協會秘書長 環保署環評委員 和平電力公司獨立董事 臺灣中華化學工業股份有限公司獨立董事 中華紙漿股份有限公司獨立董事 源大環能股份有限公司董事	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							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	何文賢	男 61~70	110 08 24	3	92 06 19	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學商學研究所碩士 荷銀光華投顧董事長 荷銀光華投信基金管理部副總經理 荷銀光華投信全權委託投資部副總經理 中華民國證券分析師	財團法人台灣金融研訓院菁英講座	-	-	-	-

註1：本公司董事長與總經理非為同一人。

註2：法人董事代表人鄧富吉於112.02.23辭任。

## 2.法人股東之主要股東

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
佳世達科技股份有限公司	友達光電股份有限公司	17.04%
	宏碁股份有限公司	4.55%
	台新國際商業銀行受託佳世達科技員工持股信託財產專戶	3.38%
	康利投資股份有限公司	2.55%
	達方電子股份有限公司	2.03%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.23%
	玉山商業銀行	1.02%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.98%
	新制勞工退休基金	0.97%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶	0.97%

註1：佳世達科技股份有限公司之資料來源為該公司112年3月31日停止過戶日之資料

## 3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
友達光電股份有限公司 (註2)	佳世達科技股份有限公司	6.90%
	永豐商業銀行受託友達光電股份有限公司員工持股信託管理委員會信託財產專戶	4.88%
	廣達電腦股份有限公司	4.61%
	花旗託管友達光電股份有限公司海外存託憑證專戶	2.63%
	中國信託商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶	1.40%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.05%
	新制勞工退休基金	0.91%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.79%
	香港匯豐台北分行託管英商高盛公司投資專戶	0.77%
	富邦人壽保險股份有限公司	0.62%



法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
宏碁股份有限公司 (註2)	宏榮投資股份有限公司	2.42%
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶	1.87%
	富邦特選台灣高股息30ETF基金專戶	1.42%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.32%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.23%
	施振榮	1.15%
	友縛投資股份有限公司	1.10%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管iShares ESG意識摩根士丹利資本國際公司新興市場指數股票型基金投資專戶	0.95%
	花旗(臺灣)銀行託管ACER海外存託憑證	0.94%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管大學退休金計劃有限公司投資專戶	0.81%
	康利投資股份有限公司 (註3)	友達光電股份有限公司
達方電子股份有限公司 (註2)	佳世達科技股份有限公司	20.72%
	明基電通股份有限公司	5.01%
	台新國際商業銀行受託達方電子員工持股信託財產專戶	1.79%
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	1.62%
	蘇開建	1.45%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.12%
	彰化商業銀行股份有限公司	1.11%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.02%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.95%
	匯豐託管三菱UFJ摩根-三方SBL交易	0.93%

註2：資料來源為該公司110年年報

註3：資料來源為經濟部商工登記公示資料

#### 4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事 俞思平		<ol style="list-style-type: none"> <li>淡江大學國貿系；曾任眾福科技股份有限公司業務部副總。</li> <li>主要現職為Data Image (MAURITIUS) Corporation、眾福科技(蘇州)有限公司董事長及鈺緯科技開發股份有限公司法人董事代表人。</li> <li>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，深知所屬產業環境所需知識，並擁有專業領導、市場行銷及經營管理能力。</li> <li>未有公司法第30條之情事。</li> </ol>	不適用	-
董事 佳世達科技股份有限公司 代表人：黃漢州		<ol style="list-style-type: none"> <li>英國格林威治大學MBA、北京清華大學EMBA學位；曾任佳世達科技股份有限公司資深副總經理。</li> <li>主要現職為佳世達科技股份有限公司總經理、友達光電股份有限公司、明泰科技股份有限公司、鈺緯科技開發股份有限公司之法人董事代表人及財團法人明基文教基金會董事。</li> <li>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，深知所屬產業環境所需知識，並擁有專業領導、營運及經營管理能力。</li> <li>未有公司法第30條之情事。</li> </ol>	不適用	-
董事 佳世達科技股份有限公司 代表人：洪秋金		<ol style="list-style-type: none"> <li>加州州立大學富勒頓分校MBA、台灣大學EMBA；曾任佳世達科技股份有限公司財務協理及明基材料股份有限公司財務長。</li> <li>主要現職為遠方電子股份有限公司、明泰科技股份有限公司、邁達特數位股份有限公司之法人董事代表人及佳世達科技有限公司董事。</li> <li>具有財務金融、會計及經營管理能力。</li> <li>未有公司法第30條之情事。</li> </ol>	不適用	-
董事 佳世達科技股份有限公司 代表人：薛道隆		<ol style="list-style-type: none"> <li>中山大學企業管理碩士；曾任佳世達科技股份有限公司資訊產品事業群顯示器事業部部長。</li> <li>主要現職為佳世達光電股份有限公司、鈺緯科技開發股份有限公司之法人董事代表人及Qisda America Corp董事。</li> <li>深知所屬產業環境所需知識，並擁有專業領導、營運及經營管理能力。</li> <li>未有公司法第30條之情事。</li> </ol>	不適用	-
董事 佳世達科技股份有限公司 代表人：鄧富吉		<ol style="list-style-type: none"> <li>政治大學董事長企業家經營管理研究班；曾任台聯電訊股份有限公司董事長、淳安電子股份有限公司獨立董事及眾福科技股份有限公司監察人。</li> <li>主要現職為富鼎先進電子股份有限公司董事長兼策略長、富鼎科技顧問股份有限公司董事長、橙毅科技股份有限公司法人(富先)代表董事長及台聯電訊股份有限公司法人(富科)代表董事。</li> <li>深知所屬產業環境所需知識，並擁有專業領導、營運及經營管理能力。</li> <li>未有公司法第30條之情事。</li> </ol>	不適用	-
董事 佳世達科技股份有限公司 代表人：李自培		<ol style="list-style-type: none"> <li>私立輔仁大學企管系、國立中央大學EMBA；曾任佳世達科技股份有限公司供應鏈管理協理。</li> <li>主要現職為眾福科技股份有限公司董事長特助。</li> <li>深知所屬產業環境所需知識，並擁有專業領導及經營管理能力。</li> <li>未有公司法第30條之情事。</li> </ol>	不適用	-
獨立董事 葉惠心		<ol style="list-style-type: none"> <li>東海大學會計系；曾任安永會計師事務所(EY)合夥人。</li> <li>主要現職為維勤會計師事務所負責人、唯心財務顧問有限公司董事、聖暉工程科技股份有限公司及矽瑪科技股份有限公司獨立董事。</li> <li>具有財務金融、會計及經營管理能力。</li> <li>未有公司法第30條之情事。</li> </ol>	符合	2

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
獨立董事 馬小康		1.美國伊利諾大學機械工程博士、美國威斯康辛大學機械工程碩士；曾任台灣大學機械系教授、台灣電力公司獨立董事、財團法人環境資源研究發展基金會主任委員、中華鍋爐協會及中華民國燃燒學會理事長。 2.主要現職為台灣碳捕存再利用協會理事長、台灣淨零排放協會秘書長、環保署環評委員、和平電力公司及臺灣中華化學工業股份有限公司獨立董事。 3.深知所屬產業環境所需知識，並擁有專業領導及經營管理能力。 4.未有公司法第 30 條之情事。	符合	3
獨立董事 何文賢		1.國立台灣大學商學研究所碩士；曾任荷銀光華投顧董事長、荷銀光華投信基金管理部副總經理、荷銀光華投信全權委託投資部副總經理及中華民國證券分析師。 2.主要現職為財團法人台灣金融研訓院菁英講座。 3.具有財務金融、會計及經營管理能力。 4.未有公司法第 30 條之情事。	符合	-

註：獨立董事皆符合獨立性情形：

- 1.符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項之規定。
- 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有本公司股份。
- 3.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

董事會多元化及獨立性：

### 1.董事會多元化

(1)本公司於111年11月3日董事會通過「公司治理實務守則」，明訂董事會成員多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係採候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選任程序」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。

董事會整體應具備之能力包含營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策之能力。

(2)本公司董事會成員落實多元化之情形如下：

職稱	姓名	性別	多元產業及專業能力								獨立董事任期
			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 能力	決策 能力	
董事長	黃漢州	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
副董事長	俞思平	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事	薛道隆	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事	鄧富吉	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事	洪秋金	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事	李自培	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事	葉惠心	女		✓	✓	✓	✓	✓		✓	3屆以內
獨立董事	馬小康	男			✓	✓	✓	✓		✓	3屆以內
獨立董事	何文賢	男		✓	✓	✓	✓	✓		✓	超過3屆(註)

註：雖獨立董事何文賢已連續擔任3屆獨立董事，但本公司仍需其專業之洞察力來指導公司未來的方向。董事會相信其於判斷及執行職務時，仍持續具有必要的獨立性，並未與管理階層（或其他人）建立某種關係而可能會損害其基於公司最大利益的公正判斷或是執行職務時不偏頗的能力。

(3)已達成管理目標：

- A.兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一。
- B.獨立董事席次超過三分之一。
- C.董事會成員至少包含一位女性董事。

(4)本公司目前現有9席董事含3席獨立董事，目前9席董事中，1位董事年齡在71-80歲，4位董事年齡在61-70歲，4位董事年齡在51-60歲，其中2位為女性董事。具備商務、財務、會計、科技或公司業務等所需之經驗，可從不同角度給予專業意見，對公司有莫大助益。

## 2.董事會獨立性

本公司現任董事成員共9位，包含3位獨立董事(占董事成員比例分別為33.33%)，獨立董事席次佔三分之一。截至111年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事間無具配偶或二親等以內關係之情形，故並無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事。綜上所述，本公司董事會具獨立性。

## (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17日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(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	
副董事長兼總經理	中華民國	俞思平	男	108.10.29	3,817,516	5.50%	-	-	-	-	淡江大學國貿系 眾福科技(股)公司業務部副總	眾福科技(股)公司副董事長兼總經理 Data Image (MAURITIUS) Corporation董事長 眾福科技(蘇州)有限公司董事長 鈺緯科技開發股份有限公司 法人董事代表人	-	-	-	-
副總經理兼技術長	中華民國	詹維祥	男	108.10.29	930,041	1.34%	-	-	-	-	元智大學EMBA 眾福科技(股)公司廠務部副總 眾福科技(股)公司產品研發中心副總 眾福科技(股)公司總經理	Data Image (MAURITIUS) Corporation董事 眾福科技(蘇州)有限公司董事	-	-	-	-
副總經理	中華民國	黃昭維	男	104.05.01	83,599	0.12%	41,037	0.06%	-	-	淡江大學國際貿易系 建台水泥(股)財務部經理兼發言人	-	-	-	-	
財務處長	中華民國	顏正勤	男	108.04.01	172,122	0.25%	-	-	-	-	銘傳大學EMBA 眾福科技(股)公司財務經理	-	-	-	-	
協理	中華民國	高治民	男	111.01.20	314,695	0.45%	-	-	-	-	敏實科技大學電機工程系 眾福科技(股)公司 廠長 眾福科技(蘇州)有限公司 廠長	-	-	-	-	
稽核室主管	中華民國	古雅菁	女	101.08.29	6,722	0.01%	-	-	-	-	淡江大學企管系畢 倍碟科技(股)公司管理部資深專員	-	-	-	-	

註：本公司董事長與總經理非為同一人。

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註3)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司		
副董事長兼總經理	俞思平																							
法人董事	佳世達科技股份有限公司																							
法人董事代表人	佳世達科技股份有限公司：黃漢州																							
法人董事代表人	佳世達科技股份有限公司：洪秋金	3,610	3,610	-	-	2,886	2,886	920	920	1.76%	1.66%	6,178	10,561	-	-	3,500	-	3,500	-	4.05%	4.82%	72,553		
法人董事代表人	佳世達科技股份有限公司：薛道隆																							
法人董事代表人	佳世達科技股份有限公司：鄧富吉																							
法人董事代表人	佳世達科技股份有限公司：李自培																							
獨立董事	葉惠心																							
獨立董事	馬小康	1,680	1,680	-	-	1,237	1,237	75	75	0.71%	0.67%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.71%	0.67%	-		
獨立董事	何文賢																							

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；  
 董事之酬金含每月固定報酬及公司章程訂定之董事酬勞，係依據公司營運現況及營運規模，並參酌同業水準訂定。且依本公司董事及功能性委員會委員薪酬辦法執行。  
 2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	黃漢州、俞思平 洪秋金、薛道隆 鄧富吉、李自培 馬小康、何文賢	黃漢州、俞思平 洪秋金、薛道隆 鄧富吉、李自培 馬小康、何文賢	黃漢州 洪秋金、薛道隆 鄧富吉、李自培 馬小康、何文賢	黃漢州 洪秋金、薛道隆 鄧富吉、李自培 馬小康、何文賢
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	葉惠心	葉惠心	葉惠心	葉惠心
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	佳世達科技股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	佳世達科技股份有限公司
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	俞思平	俞思平
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	10人(含法人1位)	10人(含法人1位)	10人(含法人1位)	10人(含法人1位)

註1、最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註2、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,最近年度經董事會通過分派之員工酬勞—現金NTD38,482仟元,個別金額尚未確定則依比例計算今年擬分派金額。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

本公司自108年1月16日起,由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

### 3.總經理及副總經理之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
副董事長兼總經理	俞思平	9,784	14,167	210	210	3,009	3,009	6,697	-	6,697	-	4.67%	5.41%	無
副總經理	詹維祥													
副總經理	黃昭維													

#### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	黃昭維	黃昭維
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	詹維祥	詹維祥
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	俞思平	俞思平
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、最近年度經董事會通過分派之員工酬勞—現金NTD38,482仟元，個別金額尚未確定則依比例計算今年擬分派金額。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。



4.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：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	俞思平	-	8,735	8,735	2.07%
	副總經理	詹維祥				
	副總經理	黃昭維				
	協理	高治民				
	財務處長	顏正勤				
	稽核主管	古雅菁				

註：最近年度經董事會通過分派之員工酬勞—現金NTD38,482仟元，個別金額尚未確定則依比例計算今年擬分派金額。

(四)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：

類別	年度	111年度		110年度	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事		2.47%	2.33%	2.75%	2.79%
總經理及副總經理		4.67%	5.41%	5.77%	7.16%

給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 董事之酬金：董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。另依公司章程規定，如公司有獲利時，得以提撥不高於百分之一，作為董事之酬勞。
- (2) 總經理人之酬金：依本公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，並依據薪資報酬委員會建議分配原則，經董事會通過後執行。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

111年度董事會開會4次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 【B/A】	備註
法人董事代表人	佳世達科技股份有限公司 代表人:黃漢州	4	-	100%	
法人董事代表人	佳世達科技股份有限公司 代表人:洪秋金	4	-	100%	
法人董事代表人	佳世達科技股份有限公司 代表人:薛道隆	4	-	100%	
法人董事代表人	佳世達科技股份有限公司 代表人:鄧富吉	4	-	100%	
法人董事代表人	佳世達科技股份有限公司 代表人:李自培	4	-	100%	
董事	俞思平	4	-	100%	
獨立董事	葉惠心	4	-	100%	
獨立董事	馬小康	4	-	100%	
獨立董事	何文賢	4	-	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

1.證券交易法第14條之3所列事項。

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
111.03.04	111年第一次	民國110年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案	1.全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。 2.公司對獨立董事意見之處理：無。
		民國110年度營業報告書、財務報表暨111年度營運計畫案	
		修訂「取得或處分資產處理程序」案	
		解除現任董事及其代表人競業限制案	
		修訂「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」案	
		111年度會計師服務公費案	
		財團法人明基文教基金會捐贈案	
		建議高階經理人111年度薪酬指標案	
111.05.05	111年第二次	修訂「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」案	
111.08.04	111年第三次	111年第二季合併財務報告案	
111.11.03	111年第四次	擬訂112年度內部稽核計畫案	
		為持股100%子公司眾福科技(蘇州)有限公司背書保證案	
		委任本公司民國112年度財務報表簽證會計師案	
		訂定「公司治理實務守則」，並設置「公司治理主管」案	
		訂定「內部人新就(解)任資料申報作業辦法」案	
		訂定「獨立董事之職責範疇」案	
		訂定「董事會績效評估辦法」案	
訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案			
		訂定「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」案	

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
		訂定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案	
		修訂「董事會議事規範」案	
		修訂「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」案	
		修訂「處理董事要求之標準作業程序」案	
		指派背書保證專用印鑑保管人案	

2.除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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：

董事姓名	日期	期別	議案內容	應利益迴避原因及參與表決情形
董事佳世達科技股份有限公司及其代表人黃漢州、洪秋金、薛道隆及董事俞思平	111.03.04	111年第一次	解除現任董事及其代表人競業限制案	依公司法第206條準用同法第178條規定，不參與本案之討論及表決，並由主席黃漢州先生指定獨立董事葉惠心女士暫代本案之主席。 本案利害關係人董事佳世達科技股份有限公司及其代表人黃漢州、洪秋金、薛道隆及董事俞思平，不參與本案之討論及表決，經其餘出席董事及獨立董事同意通過。
董事佳世達科技股份有限公司及其代表人黃漢州	111.03.04	111年第一次	財團法人明基文教基金會捐贈案	依公司法第206條準用同法第178條規定，不參與本案之討論及表決，並由主席黃漢州先生指定獨立董事葉惠心女士暫代本案之主席。 本案利害關係人董事佳世達科技股份有限公司及其代表人黃漢州，不參與本案之討論及表決，經其餘出席董事及獨立董事同意通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

- 1.本公司董事會於111年11月3日通過「董事會績效評估辦法」，董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次董事會績效評估。
- 2.111年度由董事會議事單位、董事會及功能性委員會成員，就「董事會及董事成員」、「審計委員會」、「薪資報酬委員會」進行內部自評，並於112年3月份召開之董事會報告評鑑結果，董事會、董事成員及兩個功能性委員會評估結果皆為「優等」，足以顯示本公司董事會及功能性委員會之功能與運作效率良好。

### 3.相關執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行一次	111年1月1日至 111年12月31日	董事會及董事 成員	董事會及董事 成員內部自評	(1)公司目標與任務之掌握 (2)對公司營運之參與程度 (3)內部關係經營與溝通 (4)提升董事會決策品質 (5)董事會組成與結構 (6)董事職責認知 (7)董事之選任、專業及持續進修 (8)內部控制
每年 執行一次	111年1月1日至 111年12月31日	審計委員會	審計委員會 內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)審委會職責認知 (3)提升審委會決策品質 (4)審委會組成及成員選任 (5)內部控制
每年 執行一次	111年1月1日至 111年12月31日	薪資報酬 委員會	薪資報酬委員會 內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)薪委會職責認知 (3)提升薪委會決策品質 (4)薪委會組成及成員選任

#### 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- 1.本公司於100年設立薪資報酬委員會，108年設立獨立董事及審計委員會行使證交法、公司法及其他法令規定之職權，藉以強化公司治理，健全公司董事及經理人薪資報酬制度。
- 2.依據證券交易法第26條之3第8項規定，眾福訂有「董事會議事規範」，董事會議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，均依該規範辦理。眾福董事會至少每季召開一次，董事會成員以股東權益極大化為方針，盡善良管理人及忠實義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權。

#### (二)審計委員會運作情形：

(1)本公司之審計委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：110年8月24日至113年8月23日，111年度審計委員會共開會4次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	葉惠心	4	-	100%	召集人
獨立董事	馬小康	4	-	100%	
獨立董事	何文賢	4	-	100%	

註：108年1月16日設立審計委員會。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

1.證券交易法第14條之5所列事項。

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
111.03.04	111年第一次	民國110年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案	1.獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。 2.全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。 3.公司對獨立董事意見之處理：無。
		民國110年度營業報告書、財務報表暨111年度營運計畫案	
		修訂「取得或處分資產處理程序」案	
		修訂「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」案 審議民國111年度會計師服務公費案	
111.08.04	111年第三次	承認111年第二季合併財務報告案	
111.11.03	111年第四次	訂定112年度內部稽核計畫案	
		為持股100%子公司眾福科技(蘇州)有限公司背書保證案	
		委任本公司民國112年度財務報表簽證會計師案	

2.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，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

本公司審計委員會每季定期集會、討論，並邀請會計師、內部稽核、財務會計等單位，向審計委員會成員報告、討論最近期財務報表查核發現、內部稽核查核結果、重大訴訟案件彙報、財務業務概況等資訊。

四、年度工作重點及運作情形

1.年度工作重點

- (1)依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
- (2)定期與本公司之簽證會計師針對財務報表核閱或查核結果進行交流。
- (3)審閱財務報告。
- (4)考核內控制度之有效性。
- (5)簽證會計師之委任、解任、報酬及服務事項之審核。
- (6)審議資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證辦法及重大資產、資金貸與及背書保證交易。
- (7)法規遵循。

2.111年運作情形：審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。

(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？	v		本公司已於111年11月3日董事會通過訂定。因應後續相關法規修正，皆適時更新。惟尚未於公司網站揭露。	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？	v		(一) 本公司已設置發言人體系，由發言人處理相關問題。	(一) 無重大差異
(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？	v		(二) 本公司依據董事、經理人及持股百分之十以上之大股東股權異動申報，每月定期於公開資訊觀測站申報公告。同時委由股務代理定期更新股東名冊，充分掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。	(二) 無重大差異
(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？	v		(三) 本公司之關係企業資料獨立保存異地備份，管理權責明確，並定期對關係企業與其往來銀行、客戶及供應商辦理綜合性風險評估以降低信用風險。 本公司與關係企業間之經營、業務及財務等權責均明確劃分且各自獨立運作，並且制定有「對子公司之監督與管理」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」及「內部控制制度」等相關辦法依循規範。	(三) 無重大差異
(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？	v		(四) 本公司訂有「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，規範公司內部人買賣有價證券事宜。	(四) 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？	v		(一) 董事成員具不同專業領域，提供多元化建議並落實執行，請參閱董事會多元化及獨立性專章(P15)。	(一) 無重大差異
(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？		v	(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來公司將視業務需要成立其他各類功能性委員會。	(二) 將依公司實際需求設置
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	v		(三) 本公司董事會於111年11月3日通過「董事會績效評估辦法」，績效評估方式及執行情形，請參閱上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊(P23)。 本公司由薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。	(三) 無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	v		(四) 本公司由審計委員會及董事會每年評估所屬簽證會計師獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供獨立性聲明書及其簡歷文件，依獨立性項目進行評估。本公司會計師獨立性評估標準：	(四) 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																												
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> <p>經確認會計師與本公司間除財報簽證及財稅案件之費用外，並無其他財務利益及業務關係，會計師事務所(簽證會計師及其審計小組成員)亦不違反獨立性之要求後，最近一年度評估結果業經111年11月3日審計委員會討論通過後，並提報111年11月3日董事會決議通過對會計師之獨立性評估。</p>	評估項目	評估結果	符合獨立性	1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是	2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是	3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是	4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是	5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是	6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是	7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是	8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是	
評估項目	評估結果	符合獨立性																													
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是																													
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是																													
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是																													
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																													
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是																													
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是																													
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是																													
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是																													
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	v		<p>本公司經111年11月3日董事會決議通過委任顏正勤先生擔任公司治理主管，負責公司治理之督導及規劃，其資格符合上市上櫃公司治理實務守則第三條之一第一項公司治理主管之規定。公司治理主管之職權包含：提供董事及審計委員會執行業務所需之資料與公司經營有關之最新法規發展、協助董事及審計委員會遵循法令、每年定期向公司治理委員會及董事會報告公司治理運作情形，並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、協助董事及審計委員就任及持續進修等。</p> <p>111年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修。</li> <li>2. 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</li> <li>3. 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</li> <li>4. 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</li> </ol>	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									
			5.董事會成員均完成至少6學分之進修課程。 6.111年共召開4次董事會及4次審計委員會。 7.111年召開股東常會1次。 8.本公司為董事及重要職員投保責任險，並於續保後向董事會報告。 9.辦理董事會績效評估，評估結果為優等。 10.公司治理主管進修情形如下： <table border="1" data-bbox="987 435 1677 550"> <thead> <tr> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修日期</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>內稽人員應有的「公司治理」素養及財報風險評估實務</td> <td>112.03.21</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table> 註：截至刊印日止	主辦單位	課程名稱	進修日期	進修時數	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員應有的「公司治理」素養及財報風險評估實務	112.03.21	6	
主辦單位	課程名稱	進修日期	進修時數									
財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員應有的「公司治理」素養及財報風險評估實務	112.03.21	6									
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？	v		本公司設有發言人，並與利害關係人保持暢通之溝通管道，且依規定於公開資訊觀測站揭露相關資訊，針對可能對利害關係人造成影響之事件亦即時作重大訊息發布，以確保利害關係人能充分掌握訊息，惟尚未於公司網站設置利害關係人專區。	持續更新網頁，依實際需求設置利害關係人專區。								
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	v		本公司已委任富邦證券為股務代理機構辦理股東會事務。	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？	v		(一)公司已架設網站(www.dataimage.com.tw)，並持續更新網頁。	(一)持續建構網頁，以期符合公司治理資訊								
(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)？	v		(二)本公司設有英文網站，已按法令規範由專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並落實發言人制度。	(二)無重大差異								
(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？	v		(三)本公司已依法規規定於會計年度終了後二個月內公告並申報財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第二季財務報告與各月份營運情形。	(三)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訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	v		(一)員工權益： 本公司依勞動基準法成立職工退休管理委員會，依法提撥職工退休準備金。本公司已確實落實勞基法相關規定，並制定安全衛生相關政策，致力提升全體員工社會責任與安全衛生意識。 (二)僱員關懷： 本公司訂有休假、福利、退休制度，並成立職工福利委員會辦理職工福利措施，如：補助婚喪喜慶、生育補助及旅遊補助等福利措施。	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	
			<p>(三) 投資者關係： 本公司專人依相關規定即時於公開資訊觀測站公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等訊息，期能達到資訊公開、透明，並在公司官網設有聯絡窗口資訊。</p> <p>(四) 供應商關係 本公司與供應商溝通管道暢通，也秉持誠信原則，維繫與供應商與客戶之關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利 本公司與員工、客戶、供應商及往來銀行等相關利害關係人均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形 本公司不定期通知本公司之董事及獨立董事出席相關專業知識進修，此外亦隨時告知董事及獨立董事公司治理相關法令更新。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形 本公司與客戶維持良好穩定關係，並致力於品質改善及專業技術之提升，提供予客戶最好的服務及產品。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司已為董事及獨立董事購買責任保險。</p>	

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	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薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	葉惠心		1.東海大學會計系；曾任安永會計師事務所(EY)合夥人。 2.主要現職為維勤會計師事務所負責人、唯心財務顧問有限公司董事、聖暉工程科技股份有限公司及矽瑪科技股份有限公司獨立董事。 3.具有財務金融、會計及經營管理能力。 4.未有公司法第30條之情事。	符合	2
獨立董事	馬小康		1.美國伊利諾大學機械工程博士、美國威斯康辛大學機械工程碩士；曾任台灣大學機械系教授、台灣電力公司獨立董事、財團法人環境資源研究發展基金會主任委員、中華鍋爐協會及中華民國燃燒學會理事長。 2.主要現職為台灣碳捕存再利用協會理事長、台灣淨零排放協會秘書長、環保署環評委員、和平電力公司及臺灣中華化學工業股份有限公司獨立董事。 3.深知所屬產業環境所需知識，並擁有專業領導及經營管理能力。 4.未有公司法第30條之情事。	符合	3
獨立董事	何文賢		1.國立台灣大學商學研究所碩士；曾任荷銀光華投顧董事長、荷銀光華投信基金管理部副總經理、荷銀光華投信全權委託投資部副總經理及中華民國證券分析師。 2.主要現職為財團法人台灣金融研訓院菁英講座。 3.具有財務金融、會計及經營管理能力。 4.未有公司法第30條之情事。	符合	-

註：獨立董事皆符合獨立性情形：

- 1.符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項之規定。
- 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有本公司股份。
- 3.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2.薪資報酬委員會職責：薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)本屆委員任期：110年8月24日至113年8月23日，111年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	葉惠心	3	-	100%	
委員	馬小康	3	-	100%	
委員	何文賢	3	-	100%	

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。

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：

日期	期別	議案內容	決議結果及公司對委員意見之處理
111.01.19	111第一次	本公司高階經理人110年度年終獎金之發放	1.全體出席委員同意通過。 2.公司委員之意見之處理：無。
111.03.04	111第二次	1.民國110年度員工及董事酬勞分派案 2.擬建議高階經理人民國111年度薪酬指標案	
111.08.04	111第三次	本公司高階經理人110年度員工分紅之發放	
112.01.12	112第一次	本公司高階經理人111年度年終獎金之發放	
112.03.03	112第二次	1.民國111年度員工及董事酬勞分派案 2.民國111年度高階經理人員工酬勞分派案 3.擬建議高階經理人民國112年度薪酬指標案 4.民國112年度高階經理人獎金及調薪政策案 5.擬調整員工及董事酬勞分派比例案	

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

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？		v	本公司尚未設置永續發展專(兼)職單位。	將研議設置推動永續發展專(兼)職單位
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？(註1)		v	本公司並未訂定相關風險管理政策，但各部門會不定期針對與公司營運相關之環境、社會及公司治理方面風險事項予以評估及檢討，並向總經理報告。	將研議訂定相關政策或策略
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	v	v	<p>(一)本公司自95年取得ISO 14001環境管理系統認證，各製造區每年定期實施內部稽核及外部稽核，以確保各項環境管理規範之運作。</p> <p>(二)本公司產製之液晶顯示器模組均符合RoHS環保規範，對於環境並不會造成污染。</p> <p>(三)本公司為液晶顯示器模組製造銷售業，氣候變遷對本公司營運活動無直接影響，惟潛在風險為資源短缺、原物料成本增加、運輸成本、極端氣候造成員工安全受到威脅等，本公司為減緩與適應氣候變遷，本公司勵行節約用電政策並使用省電燈具及減少用水量等，以節能減碳。</p> <p>(四)本公司統計過去2年溫室氣體排放量(2021年溫室氣體排放數據共372.17公噸CO2e/年，2022年溫室氣體排放數據共334.79公噸CO2e/年)、廢棄物總重量(2021年約3.0公噸、2022年約2.7公噸之廢棄物及報廢不良品)、統計用水量(2021年131噸、2022年135噸)。除照明燈具持續汰換省電燈具外，並推行午休時段關燈1小時運動，另外提倡「低碳生活」，積極推動相關節能減碳生活運動，並在公司內開展各項低碳生活宣傳，讓員工瞭解節能減碳的重要性並參與其中，極力減少碳排放，日常管理亦積極進行節約用水、源頭減廢，落實廢棄物分類及回收再利用作業，善盡企業社會責任。</p>	無重大差異
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	v		(一)本公司已依勞動基準法及尊重國際公認基本勞動人權原則制定與執行相關員工之管理制度及僱用政策無差別待遇，舉凡員工考勤、考核、獎懲及員工僱用政策，確保員	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	v		<p>工就業機會平等。</p> <p>(二) <u>員工薪酬</u> 本公司依照勞動基準法及相關法令規定訂定員工各項福利措施,本公司訂有績效考核制度,將公司經營成果透過績效評核給予合理的薪酬,針對高階主管人員薪酬,於薪委會會議中檢視年度薪酬相關之績效指標達成與否並規範其年度薪酬。</p> <p><u>員工福利措施</u> 本公司設立職工福利委員會,為同仁提供各項福利,例如:員工旅遊補助、生日禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼、住院慰問金、年節慶祝活動等。</p> <p>於休假制度上,每週週休二日,依照勞基法給予特休假,對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況,也能申請留職停薪,以兼顧個人與家庭照顧的需要。</p> <p><u>經營績效反映於員工薪酬</u> 眾福薪資報酬委員會每年至少召開兩次,並將視需要隨時召開之。該委員會以善良管理人之注意,依法忠實履行相關職權,並將所提建議提交董事會討論。本公司員工及董事報酬之分派,係經薪資報酬委員會及董事會同意通過後,提股東會報告,此可做為衡量公司最高管理單位的管理績效方式。董事會及經理人等高階管理階層相關薪酬資訊也適當地揭露於公司年報,讓所有利害關係人也可以充分了解高階主管薪酬與公司營運績效的關聯性。</p>	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	v		<p>(三) 本公司設置職業安全衛生管理人員,並辦理安全衛生教育訓練,提供員工安全衛生相關知識及指導。另本公司已配置門禁管制、乾粉滅火器、消防栓、火警自動警報設備、緊急廣播設備、出口方向標示燈、避難器具、緊急照明設備,除每半年進行消防檢查外,並指派員工取得防火管理人資格執照。本公司每年提供員工健康檢查,並提供健康保健資訊,關注員工身心健康。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	v		<p>(四) 本公司訂有在職員工進修管理辦法,並依職能及專業之要求規劃相關培訓課程。</p>	
(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?	v		<p>(五) 本公司對產品行銷及標示均符合RoHS國際準則,並保有暢通的客戶申訴管道,以保護消費者權益。</p>	
(六)公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業	v		<p>(六) 本公司訂定供應商管理作業程序,根據採購產品、材料或</p>	

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	
安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			服務的複雜性所需技術（產品或過程）選擇供應商時，優先選擇具有通過QC080000、ISO14001等體系認證及管理規範的供應商。為有效管制供應商之品質，每半年評鑑該供應商之品質水準，亦將有害物質管理納入進料檢驗作業，對於管制物質不合格之原物料，應予以退貨並追蹤供應商改善情況，如持續仍未改善，得取消供應商資格。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司尚未編製永續報告書。	未來依實際需求編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：尚未訂定。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 111年捐贈新台幣150萬元以支持財團法人明基文教基金會之核心價值、縮小城鄉數位落差、提升原創文化理念，及辦理親善大地、關懷社會與人文培養等多項事務，進而增加公司企業社會責任。				

註1：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	v		<p>(一) 本公司於109年11月4日訂定「誠信經營守則」，並經過董事會通過，對於誠信經營之政策或作法皆有明確的行為規範。</p> <p>(二) 本公司已於「誠信經營守則」中，明訂禁止發生違反誠信之行為，並透過教育訓練及訂定檢舉制度等方式以防範員工或董監事利用職權謀取不法利益、洩漏商業機密、收受回扣等不誠信之行為。</p> <p>(三) 本公司於「誠信經營守則」中明訂禁止公司董事、經理人、受僱人等之不誠信行為，具體規範本公司人員於執行業務實應注意之事項，包括明訂作業程序及行為指南、懲戒及申訴制度，適用範圍適用本公司及子公司，並確實執行於營業作業及定期配合稽核檢討修正。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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，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？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	v		<p>(一) 本公司與客戶或供應商交易前均會進行誠信行為之評估，並以法律途徑做為事後若有違反約定行為時之補救措施。</p> <p>(二) 本公司設置隸屬董事會之推動企業誠信經營管理單位（本公司之營運管理處），並每年定期向董事會報告。111年度執行情形已於112年3月3日向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司『董事、監察人及經理人道德行為準則』及『董事會議事規則』已就利益事項或關係人進行利益迴避之規範。</p> <p>(四) 本公司遵循法令之要求，持續修訂內控制度，並對內控制度執行之有效性進行查核與評估。稽核室依不誠信行為風險評估結果，擬訂相關稽核計畫，並定期查核。對法令要求項目均納入年度查核項目，並且每季均向審計委員會及董事會報告相關查核結果及改善情形。公司會計制度均遵循法令之要求訂定之。簽證會計師亦每季對於本公司財務報表進行查核或核閱工作，並出具報告書，定期於審計委員會中向審計委員報告查核或核閱結果。</p> <p>(五) 本公司定期透過內部宣導藉以加強本公司誠信經營政策。111年度本公司所有員工皆已接受誠信手冊訓練及問券。</p>	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	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	v		<p>(一) 本公司誠信經營守則訂定發現非法事件必須向上通報，並建立檢舉信箱、專線及專責人員。</p> <p>(二) 本公司專責單位受理檢舉事項之調查，其作業程序有相關保密機制。</p> <p>(三) 本公司專責單位保護檢舉人不因檢舉而受不當處置。</p>	無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p>	v		本公司已於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則。	無重大差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已於109年11月4日訂定誠信經營守則，並經董事會通過，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」間並無差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：公司誠信經營守則中訂定應定期對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與。</p>				



(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(三)公司治理運作情形第七點說明。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請參閱(三)公司治理運作情形第八點說明。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制聲明書：詳第41頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、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：

1.股東會重要決議事項及執行情形

日期	會議名稱	內容
111.06.15	股東常會	1.通過110年度財務報表及營業報告書 執行情形：決議通過 2.通過110年度盈餘分派 執行情形：決議通過發放每股現金股利3元，已訂定111年7月11日為除息基準日，並於111年8月10日發放現金股利。 3.通過「公司章程」修訂案 執行情形：決議通過，修訂後之公司章程自111年6月15日起生效。 4.通過「取得或處分資產處理程序」修訂案 執行情形：決議通過，修訂後之「取得或處分資產處理程序」自111年6月15日起生效。 5.通過現任董事及其代表人競業限制解除案 執行情形：決議通過

2.董事會重要決議事項

日期	會議名稱	內容
111.03.04	第一次董事會	1.通過110年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 2.通過110年度員工及董事酬勞分派案 3.通過110年度營業報告書、財務報表暨111年度營運計畫案 4.通過110年度盈餘分派案 5.通過110年度盈餘分派現金股利發放案 6.通過公司章程修訂案 7.通過「取得或處分資產處理程序」修訂案 8.通過現任董事及其代表人競業限制解除案 9.通過111年股東常會日期及開會議程訂定案 10.通過銀行額度新增及續約案 11.通過「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」修訂案 12.通過111年度會計師服務公費審議案 13.通過財團法人明基文教基金會捐贈案 14.通過111年度高階經理人薪酬指標建議案
111.05.05	第二次董事會	1.通過銀行額度新增及續約案 2.通過「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」修訂案

日期	會議名稱	內容
111.08.04	第三次董事會	1.通過111年第二季合併財務報告案 2.通過銀行額度新增及續約案
111.11.03	第四次董事會	1.通過112年度內部稽核計畫案 2.通過銀行額度續約案 3.通過為持股100%子公司眾福科技(蘇州)有限公司背書保證案 4.通過本公司民國112年度財務報表簽證會計師委任案 5.通過「公司治理實務守則」，並設置「公司治理主管」訂定案 6.通過「內部人新就(解)任資料申報作業辦法」訂定案 7.通過「獨立董事之職責範疇」訂定案 8.通過「董事會績效評估辦法」訂定案 9.通過「誠信經營作業程序及行為指南」訂定案 10.通過「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」訂定案 11.通過「關係企業相互間財務業務相關作業規範」訂定案 12.通過「董事會議事規範」修訂案 13.通過「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」修訂案 14.通過「處理董事要求之標準作業程序」修訂案 15.通過背書保證專用印鑑保管人指派案
112.03.03	第一次董事會	1.通過111年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 2.通過「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」修訂案 3.通過111年度員工及董事酬勞分派案 4.通過111年度營業報告書、財務報表暨112年度營運計畫案 5.通過111年度盈餘分派案 6.通過111年度盈餘分派現金股利發放案 7.通過董事一名補選案 8.通過董事候選人提名案 9.通過董事及其代表人競業限制解除案 10.通過「股東會議事規則」修訂案 11.通過「取得或處分資產處理程序」修訂案 12.通過112年股東常會日期及開會議程訂定案 13.通過銀行額度續約案 14.通過財團法人明基文教基金會捐贈案 15.通過112年度會計師服務公費審議案 16.通過本公司預先核准非確信服務政策制定案 17.通過111年度高階經理人員工酬勞分派案 18.通過高階經理人112年度薪酬指標建議案 19.通過112年度高階經理人獎金及調薪政策案 20.通過員工及董事酬勞非派比例調整案

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、簽證會計師公費資訊

##### (一)會計師公費資訊：

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟	111/1-111/12	1,276	1,201	2,477	稅務簽證、移轉訂價、私募股票轉公開發行、代墊費等。
	卓明信	111/1-111/12				

##### (二)有下列情事之一者，應揭露下列事項：

- 1.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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- 2.審計公費較前一年度減少達10%以上者，揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、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之情形：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

##### (一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111年度		112年截至4月17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
法人董事暨大股東	佳世達科技股份有限公司	-	-	-	-
法人董事代表人暨董事長	黃漢州	-	-	-	-
法人董事代表人	洪秋金	-	-	-	-
法人董事代表人	薛道隆	-	-	-	-
法人董事代表人	鄧富吉	419,000	-	15,000	-
法人董事代表人	李自培	-	-	-	-
副董事長暨總經理	俞思平	-	-	-	-
獨立董事	葉惠心	-	-	-	-
獨立董事	馬小康	-	-	-	-
獨立董事	何文賢	-	-	-	-
副總經理兼技術長	詹維祥	-	-	-	-
副總經理	黃昭維	-	-	-	-
財務處長	顏正勤	(9,000)	-	-	-
協理	高治民	-	-	-	-

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無

八、持股比例占前十名股東，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17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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
佳世達科技股份有限公司	20,000,000	28.82%	-	-	-	-	-	-	
佳世達科技股份有限公司 代表人：黃漢州	-	-	-	-	1,000,000	1.44%	聚成投資有限公司	個人為聚成公司之代表人	
鄧富吉	4,041,366	5.82%	-	-	-	-	-	-	
俞思平	3,817,516	5.50%	-	-	-	-	-	-	
達利投資股份有限公司	3,607,305	5.20%	-	-	-	-	-	-	
達利投資股份有限公司 代表人：洪秋金	-	-	-	-	-	-	-	-	
達利貳投資股份有限公司	3,005,000	4.33%	-	-	-	-	-	-	
達利貳投資股份有限公司 代表人：洪秋金	-	-	-	-	-	-	-	-	
林金淵	2,719,000	3.92%	-	-	-	-	-	-	
許賢生	1,899,648	2.74%	-	-	-	-	-	-	
魏曉菁	1,565,991	2.26%	-	-	-	-	魏弘彥	二親等以內之親屬關係	
魏弘彥	1,327,450	1.91%	-	-	-	-	魏曉菁	二親等以內之親屬關係	
黃淑錦	1,200,904	1.73%	-	-	-	-	-	-	

九、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

112年3月31日；單位：仟股

轉投資事業(註1)	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
鈺緯科技開發股份有限公司	20,856	35.55%	-	-	20,856	35.55%
Data Image (MAURITIUS) Corporation	20,215	100.00%	-	-	20,215	100.00%
眾福科技(蘇州)有限公司	註2	100.00%	-	-	註2	100.00%
DMC Components International, LLC.	300	30.00%	-	-	300	30.00%

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：眾福科技(蘇州)有限公司係有限公司，故無股數。

眾福科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112年3月3日

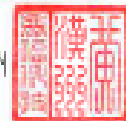
本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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)、報導員可靠性、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之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境、2.風險評估、3.控制作業、4.資訊與溝通、及5.監督作業，每個組成要素又包括若干項目，前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，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111年12月31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112年3月3日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

眾福科技股份有限公司



董事長：黃漢州



簽章

總經理：俞思平



簽章

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.種類

單位：股

股份種類	核 定 股 本				備註	
	流通在外股份			未發行股份		合 計
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合計			
記名式普通股	-	69,399,649	69,399,649	130,600,351	200,000,000	-

##### 2.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沖股款	其他
86.11	10	9,900	99,000	9,900	99,000	公司設立原始投資	無	
87.06	10	19,000	199,000	19,900	199,000	現金增資	無	註1
90.09	10	20,895	208,950	20,895	208,950	盈餘轉增資	無	90.09.28 經(90)商字第09001385380號
91.06	15	40,000	400,000	30,000	300,000	盈餘(含員工紅利4,105仟元)轉增資25,000仟元;現金增資66,050仟元	無	91.07.09 經授商字第09101244600號
92.03	15	40,000	400,000	36,000	360,000	現金增資60,000仟元	無	92.03.25 經授商字第09201084930號
93.12	12.3	65,400	654,000	42,000	420,000	現金增資60,000仟元	無	93.12.23 府建商字第09326518800號
94.08	10	65,400	654,000	43,093	430,933	盈餘(含員工紅利2,533仟元)轉增資10,933仟元	無	94.09.26 府建商字第09418570700號
95.09	10	65,400	654,000	44,110	441,105	盈餘(含員工紅利1,553仟元)轉增資10,172仟元	無	95.09.18 府建商字第09583423800號
96.09	10	65,400	654,000	48,365	483,647	盈餘(含員工紅利7,254仟元)轉增資42,542仟元	無	96.09.07 府建商字第09689099300號
96.10	20	65,400	654,000	54,365	543,647	現金增資60,000仟元	無	96.10.22 經授商字第09601257560號
97.06	20	65,400	654,000	56,365	563,647	(私募)現金增資20,000仟元	無	97.08.05 經授商字第09701194700號
97.10	10	65,400	654,000	63,217	632,171	盈餘(含員工紅利14,159仟元)轉增資68,524仟元	無	97.11.05 經授商字第09701282080號
98.07	10	120,000	1,200,000	63,217	632,171	新增核定股本	無	98.07.22 經授商字第09801162200號
104.07	10	120,000	1,200,000	49,400	493,996	減資138,175仟元彌補虧損	無	104.08.14 新北府經司字第1045172707
107.11	13	120,000	1,200,000	69,400	693,996	(私募)現金增資200,000仟元	無	107.12.18 經授商字第10701152020號
110.10	10	200,000	2,000,000	69,400	693,996	新增核定股本	無	110.10.18 經授商字第11001187720號

註1：現金增資已依規定辦理

## (二)股東結構

112年4月17日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	-	-	15	780	7	802
持有股數	-	-	31,435,400	37,625,654	338,595	69,399,649
持股比例	0.0%	0.0%	45.30%	54.21%	0.49%	100.00%

## (三)股權分散情形

112年4月17日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	213	71,338	0.10%
1,000 ~ 5,000	309	675,914	0.97%
5,001 ~ 10,000	69	537,199	0.77%
10,001 ~ 15,000	39	482,749	0.70%
15,001 ~ 20,000	16	280,493	0.40%
20,000 ~ 30,000	30	731,641	1.06%
30,001 ~ 40,000	11	378,051	0.55%
40,001 ~ 50,000	14	654,655	0.94%
50,001 ~ 100,000	33	2,281,793	3.29%
100,001 ~ 200,000	22	3,084,096	4.44%
200,001 ~ 400,000	18	5,187,052	7.47%
400,001 ~ 600,000	11	5,281,849	7.61%
600,001 ~ 800,000	2	1,504,421	2.17%
800,001 ~ 1,000,000	3	2,825,808	4.07%
1,000,001以上	12	45,422,590	65.46%
合計	802	69,399,649	100.00%

## (四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東

112年4月17日；單位：股

主要 股東名稱	股份	持有股數	持股比例
佳世達科技股份有限公司		20,000,000	28.82%
鄧富吉		4,041,366	5.82%
俞思平		3,817,516	5.50%
達利投資股份有限公司		3,607,305	5.20%
達利貳投資股份有限公司		3,005,000	4.33%
林金淵		2,719,000	3.92%
許賢生		1,899,648	2.74%
魏曉菁		1,565,991	2.26%
魏弘彥		1,327,450	1.91%
黃淑錦		1,200,904	1.73%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項目		年度	110年度	111年度	當年度截至 112年3月31日
每股市價	最高		未上市上櫃	未上市上櫃	未上市上櫃
	最低		未上市上櫃	未上市上櫃	未上市上櫃
	平均		未上市上櫃	未上市上櫃	未上市上櫃
每股淨值	分配前		19.28	22.45	—
	分配後(註1)		16.28	17.45	—
每股盈餘	加權平均股數		69,400	69,400	—
	每股盈餘	調整前	4.58	6.08	—
		調整後	4.58	6.08	—
每股股利	現金股利		3.00	尚未分配	—
	無償配股	盈餘配股	—	尚未分配	—
		資本公積配股	—	尚未分配	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		未上市上櫃	未上市上櫃	未上市上櫃
	本利比		未上市上櫃	未上市上櫃	未上市上櫃
	現金股利殖利率		未上市上櫃	未上市上櫃	未上市上櫃

註1：以年底已發行之股數為準，並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：民國111年度盈餘分配案之現金股利已於112年3月3日董事會決議分配。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

依本公司現行章程第十六條及第十七條規定，股利政策訂定如下：

第十六條：本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不超過百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

第十七條：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補以往虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，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百分之十。前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

2.本次股東會擬議股利分配情形：本公司於112年3月3日董事會決議分派股東現金紅利新台幣346,998,245元，通過後公告於公開資訊觀測站，並提報112年股東常會。

(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：無。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數及範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不超過百分之一



為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

2.董事會通過分派酬勞情形：

分別各以獲利之7%現金發放員工酬勞，金額為新台幣38,482,297元及獲利之0.75%現金發放董監酬勞，金額為新台幣4,123,103元。

與估列金額並無差異。

3.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

本公司110年度現金發放員工酬勞新台幣29,107,058元；現金發放董監酬勞新台幣3,118,613元。與估列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)之辦理情形：無。

三、特別股之辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證之辦理情形：無。

六、限制員工權利新股之辦理情形：無。

七、併購(包括合購、收購及分割)之辦理情形：無。

八、資金運用計劃之執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

本公司主要營業內容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，產品主要應用領域包括：船舶顯示器、工控儀表、特殊車輛顯示器、電競螢幕、醫療顯示器…等。

111年度之主要商品類別及營業比重如下：

觸控式液晶顯示器模組	液晶顯示器模組	醫療及工業用顯示器	其他(註)
57%	24%	15%	4%

註：其他係包含出售原料、半成品、商品、模具及樣品收入。

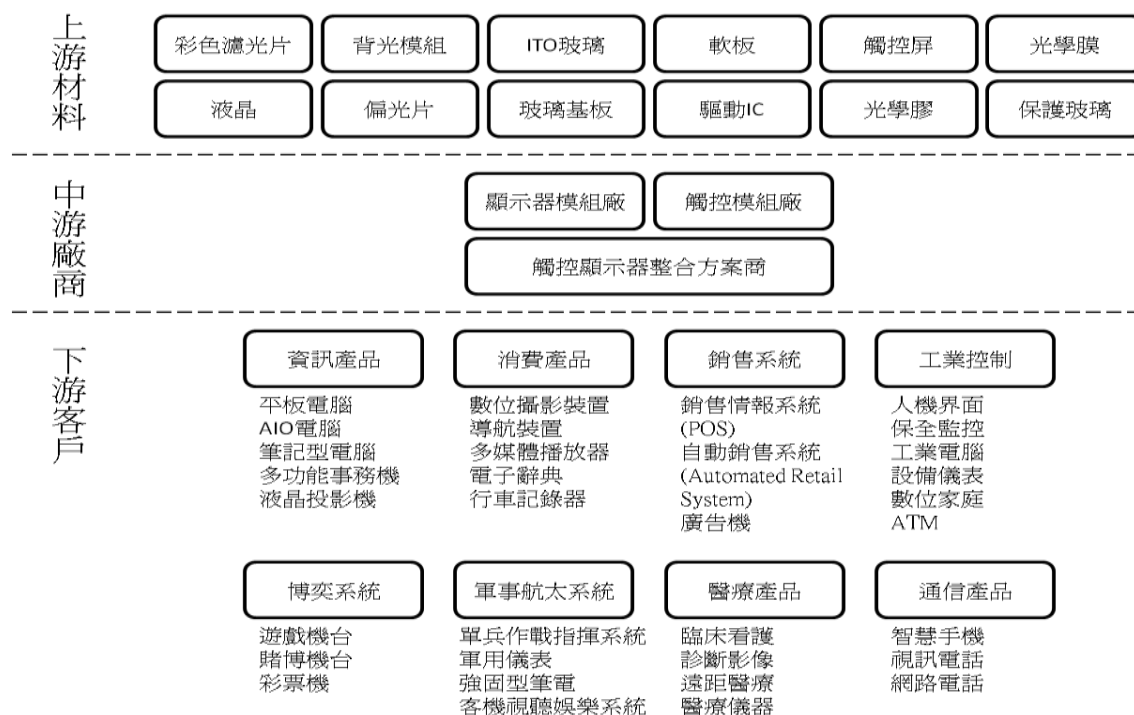
#### (二)產業概況

##### 1.產業現況及發展

由於液晶平面顯示器具備輕薄、省電、低電壓、及低幅射等特性，已廣泛的被使用在各種顯示設備上。我國中小尺寸面板業多數已轉型或調整產品組合，且應用廣泛與多元，應用於車輛顯示器、專業多功能顯示器、POS系統、醫療顯示器、工業4.0與物聯網顯示器等，整體市場規模持續成長中。

在這波原物料短缺的情況下，眾福及集團資源整合應變得宜。112年度如何維持供應商穩定供貨，導入更多的替代材料會是重要的課題，本公司持續與供應商建立良好關係，以滿足客戶的需求。

##### 2.產業上、中、下游之關聯性



### 3.產品發展趨勢及競爭情形

本公司製造銷售液晶顯示器模組之終端應用產品主要是在船舶/工控/特殊車輛/醫療等專業用多功能終端顯示器或其他特殊要求之環境下使用，因此顯示器模組的規格要求亦高於一般的產品，未來產品發展之主軸如下：

- A. 電容式觸控功能
- B. 高亮度、高對比度
- C. 高硬度抗刮表面處理
- D. 防水、防塵、抗震、抗菌、抗反射、廣溫
- E. 廣視角螢幕
- F. 薄型化設計

本公司產品大多屬於少量多樣客製化產品服務特性，市場區隔與大尺寸面板模組廠商轉進中小尺寸面板模組業務之內容上有所不同，因此競爭態勢明顯不同，而依據台灣上市(櫃)之同業公司，其業務型態係以液晶顯示器模組製造及銷售業務為主，且營收規模與本公司相當之同業包括全台、光聯及晶采…等，競爭態勢將因產品應用類別而有所區別。

#### (三)技術及研發概況

##### 1.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

項目 \ 年度	111年度	112年度截至3月31日止
研究發展費用	194,968	47,984
營業收入淨額	4,921,698	1,069,599
佔營收淨額比例	3.96%	4.49%

##### 2.開發成功之技術或產品

###### (1)特殊車輛顯示器

針對工程機具車輛，公司已經開發高耐候性及具有延長產品壽命背光模組，運用在高年限工程車輛使用，客戶端的評價極高，開案需求及應用也多。

特殊車輛電動化發展越趨多元及市場應用展開，公司開發微點發光矩陣控制背光模組，具有高度節能及高對比顯示優勢，應用於電動化車輛市場的未來具有高度競爭優勢，在高度節能要求下，能耗只需原本50%，高對比優勢下可提供車輛控制駕駛的高辨識度，是下次代顯示器的明星產品。

已開發完成之車輛顯示器，除了符合基本車輛電子產品在抗震、耐高溫之高規格要求之外，在高亮度方面也達到高於1,000cd/m<sup>2</sup>之優異表現，且顯示器具有電容式觸控、廣視角…等良善之人機操作介面。

另外在電動車世代的應用，電動充電樁的普及，不管在家用及公共建設的需求越來越多，耐候性產品也應用在充電樁的顯示面板，耐候性產品伴隨著多元化的應用，逐漸提高市場占有率，確保我司產品競爭優勢。

###### (2)電動助行車與圓形顯示專業面板

針對電動助行車發展，已完成電動馬達與碼表控制器整合介面，提供數位行控資訊顯示，輔助行駛用戶在騎乘速率及掌握電池備載容量訊息，有別於一般競品，本公司產品高亮顯示，戶外辨識度高，也比競品尺寸大，客戶市場競爭度提高。

專業圓形顯示器應用多元化，整合戶外耐候性應用設計優勢，在專業圓型顯示器，提供抗反射及耐候性鍍層，可通過極端氣候的信賴性測試，針對戶外應用的研發，也導入新設計的鍍膜材料，可使鹽霧測試壽命倍增，延長產品壽命，已應用在摩托車市場，也獲得客戶認證，未來針對摩托車數位化行控系統及IOT/5G的發展趨勢，公司專業觸控蓋板的耐候性材質，可以提供顯示面板更好的保護性，目前也接獲其他客戶的應用及導入在不同摩托車產品，提高在數位化摩托車及電動車應用市場。

### (3)船舶顯示器

已開發完成之船舶顯示器，除了符合基本產品之耐震、防水、防塵、抗震、抗菌、抗反射、防鏽蝕、廣溫操作環境之特殊要求之外，更運用先進的光學貼合技術，提升產品抗反射之效果，高亮度方面也達到900~1,500cd/m<sup>2</sup>之優異表現，且顯示器具有電容式觸控、廣視角…等良善之人機操作介面。

## (四)長、短期業務發展計劃

### 1.短期發展計畫

- (1)積極擴展電容式觸控面板模組之設計與開發，引導客戶產品進行轉型，增加產品附加價值。
- (2)針對特殊車輛顯示器、船舶顯示器及醫療器材等領域進行設計開發，應用耐候性產品設計及新材料的導入，提升產品競爭力。
- (3)加強產銷協調，提高產能調度靈活性，降低生產成本，提升競爭優勢。

### 2.長期發展計劃

本公司為戶外耐候強固顯示器解決方案商，終端產品主要應用於船舶、特殊車輛、工控及醫療四大領域，已在船舶應用上取得領先同業地位。累積多年客製工控車載面板設計及生產的經驗，加入船舶面板市場後，建立耐候性實驗室，從設計、選材、生產到品質管控，都是本公司的競爭優勢。未來的發展方向會提供客戶系統解決方案，除了做出與市場產品差異化的特色，亦將尋求與產業互補廠商進行策略結盟，透過技術合作，朝應用面廣泛及多元化產品方向發展。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售區域	年度	109年度		110年度		111年度	
		金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
內銷		160,525	5.66%	305,129	7.06%	540,419	10.98%
外銷	亞洲	1,129,961	39.83%	1,656,718	38.35%	1,411,144	28.67%
	美洲	1,115,972	39.34%	1,642,831	38.03%	1,689,415	34.33%
	歐洲	430,268	15.17%	683,858	15.83%	1,267,302	25.75%
	其他	0	0%	31,299	0.73%	13,418	0.27%
	小計	2,676,201	94.34%	4,014,706	92.94%	4,381,279	89.02%
合計		2,836,726	100.00%	4,319,835	100.00%	4,921,698	100.00%

## 2. 同業營收概況

依據台灣上市(櫃)之同業公司，其業務型態係以液晶顯示器模組製造及銷售業務為主，且營收規模與本公司相當之同業及其最近三年度合併營收資訊如下：

單位：新台幣仟元

公司名稱	109年度	110年度	111年度
3038 全台	3,737,299	4,183,403	4,692,706
5315 光聯	1,791,572	2,069,712	1,948,681
8049 晶采	1,775,122	2,025,477	2,421,679

資料來源：公開資訊觀測站

註：係以國際財務報導準則編製之合併財報資訊進行揭露。

## 3. 市場未來之供需狀況及成長性

本公司製造銷售液晶顯示器模組之終端應用主要係以船舶、特殊車輛、醫療、工控儀表、端點銷售服務POS系統、人機介面、多功能事務機…等非消費性產品領域為主，屬於少量多樣之客製化產品服務特性，因此客戶需求是影響營收規模之主因。

### (1) 以供給面而言：

在面板模組產業激烈競爭下，使得LCD模組廠將改變營運策略，除中小尺寸面板高度客製化持續提升解析度之外，進一步推動更輕、更薄、極窄邊框且更省電的產品規格，同時以內嵌式整合觸控技術，優化產品競爭力，提供高性能、極輕薄、觸控與液晶模組一體整合性服務，強化產品設計彈性和即時進入市場的優勢，但短期遭遇了上游原材料的短缺導致供應緊張。

### (2) 以需求面而言

船舶顯示器銷售量預估將有穩定的成長，其他如智能、特殊車輛顯示器、健康醫療照護顯示器及戶外應用顯示器等產品是未來持續看好的應用領域，尤其是充電樁的需求更是強力，預計將成為2023年需求成長的主要動能。

## 4. 競爭利基

### (1) 多樣化的客製化產品設計能力，創造客戶產品價值

擁有堅持創新且設計經驗豐富的研發團隊，並以提高客戶產品之性價比為目標，依據客戶不同之產品規格，提供最適當的模組整合方案，讓客戶能夠以更具成本優勢條件，創造更高的產品附加價值。

以耐候性產品開發為目標，提供專業顯示器產品服務客戶，精進產品耐候性測試能力，整合集團資源，協助客戶產品開發解決問題，提升設計服務價值。

### (2) 製程技術完整，可提供一站式的專業服務

融合光學優化技術(如：光學貼合、增亮、防反射…等)、廣視角技術、投射式電容觸控整合技術…等各式各樣之面板增值設計方案，提供完整的面板模組製程技術服務，除了透過本公司原材料之統購方式，一次備足客戶產品所需要的原材料，降低客戶之採購成本之外，亦能夠確保產品品質之穩定性及提升供貨效率。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

#### A. 市場需求持續增加

由於新客戶的加入，相對使得液晶顯示器模組之應用更加廣泛，亦帶動專業用多功能終端顯示器、船舶顯示器、特殊車輛顯示器、醫療照護及其他工控應用領域面板模組的需求陸續增加與商機開發等。透過與相關企業以及其他企

業夥伴策略聯盟、異業合作，使產品提高附加價值，為企業帶來更為穩定之獲利。

#### B.上游供應鏈完整

台灣在液晶顯示器面板及關鍵零組件相關產業的發展已相當完整，技術及產能規模也持續維持世界之領先地位，而面板大廠也逐漸提高中小尺寸面板之產能規模，因此面板供應相較過去更加充足，本公司長期以來與各原料供應商均已建立良好的供貨關係，且上游關鍵性原料皆有二家以上供應商確保來源無虞，有助於本公司確實掌握供貨來源及合理價格，避免斷料的風險。

#### (2)不利因素與因應對策

##### A.因外銷而產生之外匯部位，受匯率變動影響之潛在風險較大

由於產品外銷比例較大，雖然關鍵零組件採購大多以美金交易，但仍存在差額之外匯風險部份，因此匯率變動對公司之營運及獲利均將造成影響。

因應對策：

針對外匯出口之應收帳款，進行遠匯拋售，避免匯率波動之潛在風險。

##### B.大陸工資調漲，招工難度加大

大陸勞工基本工資不斷上漲，且大企業已逐漸將生產重心轉往內陸城市，沿海城市招工亦較過去困難。

因應對策：

建立良好的工作環境，及提供更多的員工福利，並協助員工進行其他職能的教育，降低人員流動率，亦使人力調度上更趨靈活，維持產線正常運轉。

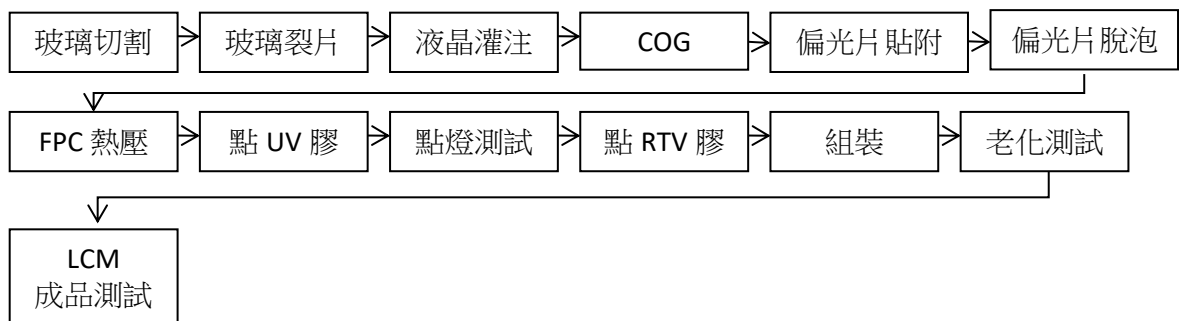
#### (二)主要產品之重要用途及產製過程

##### 1.重要用途

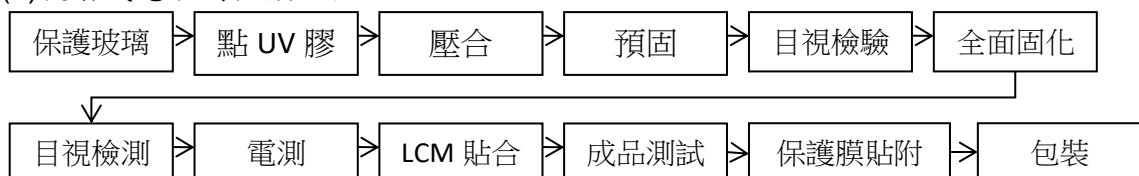
本公司目前主要從事液晶顯示器模組之設計、製造及銷售，產品類別包括一般非觸控式、投射式電容觸控、電阻式觸控液晶顯示器模組等，產品主要應用於工控儀器、人機介面、多功能事務機、衛星定位系統、船舶用電子產品、通訊產品、智能家居設備、特殊車輛、醫療照護器材等顯示器。

##### 2.產製過程

###### (1)LCM製程



###### (2)投射式電容觸控顯示器



### (三)主要原料之供應狀況

本公司所生產之觸控式液晶顯示器面板模組及液晶顯示器面板模組，其主要原料有液晶面板(LCD Panel)、積體電路(IC)、背光板(Backlight)、印刷電路板(PCB)、觸控式面板(Touch Panel)等各式零組件，短時間因疫情及大陸封港影響使原物料短缺，公司陸續導入更多的替代材料，並與供應商建立良好關係，以滿足客戶的需求。

### (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

#### 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

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	友達光電股份有限公司	379,561	12.09	註	友達光電股份有限公司	220,300	7.26	註
2	其他	2,758,734	87.91		其他	2,812,759	92.74	
	合計	3,138,295	100.00		合計	3,033,059	100.00	

註：原係母公司佳世達科技股份有限公司之關聯企業，自110年5月12日起，非為母公司之關聯企業，係對母公司採用權益法評價之法人董事。

增減變動原因說明：111年向友達光電股份有限公司購入原料較110年減少，主要係電競螢幕市場需求減少，訂單減少致備料需求減少。

#### 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

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	740,728	17.15%	無	A	435,953	8.86%	無
2	B	618,776	14.32%	無	B	669,513	13.60%	無
3	蘇州佳世達電通有限公司	467,176	10.81%	兄弟公司	蘇州佳世達電通有限公司	277,163	5.63%	兄弟公司
4	D	467,147	10.81%	無	D	300,570	6.11%	無
5	其他	2,026,008	46.91%		其他	3,238,499	65.80%	
合計	合計	4,319,835	100.00%		合計	4,921,698	100.00%	

增減變動原因說明：

- 1.A公司111年下半年需求隨市場降低，致111年對其銷貨減少。
- 2.B公司111年銷貨較上期增加，主係產品機種之代工訂單需求增加。
- 3.蘇州佳世達電通有限公司主係受到通貨膨脹影響，終端電子科技產品消費市場需求減少。
- 4.對D公司銷貨減少，主係配合客戶去化庫存而減緩出貨量。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟片；新台幣仟元

年度別 生產量值 主要商品	110年度			111年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
觸控式液晶顯示器模組	3,400	1,528	2,570,365	2,700	1,305	2,467,239
液晶顯示器模組		1,477	965,886		1,109	872,019
醫療及工業用顯示器		15	95,361		43	500,777
合計	3,400	3,020	3,631,612	2,700	2,457	3,840,035

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟片；新台幣仟元

年度別 銷售量值 主要商品	110年度				111年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
觸控式液晶顯示器模組	77	227,601	1,396	2,520,575	104	426,913	1,155	2,359,463
液晶顯示器模組	59	59,838	1,547	1,317,410	33	33,222	1,194	1,111,102
醫療及工業用顯示器	1	7,979	5	94,326	3	46,051	40	710,475
其他(註)		9,711		82,395		34,233		200,239
合計		305,129		4,014,706		540,419		4,381,279

註：其他項目主要為出售原料、模具收入、樣品收入，因計量單位不一，無法統計銷售量。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

112年3月31日；單位：人

年度		110年度	111年度	112年截至3月31日
員工 人數	直接人工	204	187	191
	間接人工	360	371	363
	合計	564	558	554
平均年歲		38	39	39
平均服務年資		6.60	7.02	7.18
學歷 分布 比率	博 士	0.20%	0.22%	0.22%
	碩 士	7.10%	6.26%	6.60%
	大 專	51.40%	52.92%	52.83%
	高 中	33.30%	33.17%	32.62%
	高中以下	8.00%	7.43%	7.73%

四、環保支出資訊

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境等因素而受處分或賠償等支出。



## 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.福利措施

本公司平時即重視員工各項福利，除依法提供基本保障外，並組織職工福利委員會，負責各項職工福利事項之規劃及執行，現行本公司主要福利措施如下：

福 利 項 目	適 用 對 象
1.春節、端午、中秋及年終等獎金、贈品	全體員工
2.勞動節禮金	全體員工
3.年終聚餐及摸彩	全體員工
4.績效獎金	全體員工
5.婚、喪補助	全體員工
6.生日禮金	全體員工
7.團體保險	全體員工
8.員工旅遊	全體員工

### 2.員工進修、訓練

本公司依員工之工作需求及考量公司未來經營狀況，實行內部及外部在職訓練，以增進員工的本職學能，提高工作效率。

### 3.退休制度與實施情形

(1)本公司之員工退休辦法，係依據勞動基準法制定，並於民國88年4月成立勞工退休準備金監督委員會。

(2)本公司依勞動基準法規定，按月依核備之提撥率提撥勞工退休準備金，存於中央信託局專戶保管運用。同時依勞工退休金條例規定，按月提撥6%存入適用該條例之員工勞保局專戶內，備供退休準備金。

(3)凡本公司之員工皆有遵守員工退休辦法之權利與義務。

### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係除恪遵各項法令、維護員工各項權益外，各項重大政策施行前皆與員工進行充份溝通與宣導，以了解員工需要，並獲得員工支持，共同創造雙贏且和諧的勞資關係。

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，在勞資雙方理性、和諧之運作下，並無因勞資糾紛而遭受損失之情事。

## 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、資通安全管理策略與架構：

資訊單位為資訊安全主要執行單位，落實資訊安全政策執行，宣導資訊安全相關資訊，提升整體員工資安意識，維持系統作業穩定運作，以確保資訊安全系統整體無虞等。由稽核室為資訊安全監理之查核單位，若查核發現缺失，提出相關改善計畫且

定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。每年會計師進行資訊作業查核，若發現缺失，會要求改善措施並追蹤改善結果。

## 2、資訊安全政策

為強化資通安全管理，確保資訊系統的可用性、完整性以及機密性，並免於遭受內、外部的蓄意或意外的威脅，公司訂有電腦資源管理程序，藉由全體同仁共同遵守，以期望達成下列政策目標：

- (1) 確保資訊資產之有效性、機密性、完整性。
- (2) 確保機敏資料依據部門職務規範存取。
- (3) 確保資訊系統穩定且持續運作。
- (4) 防範資料竊取及帳號密碼安全性。
- (5) 落實資料備份及災難還原演練。
- (6) 執行資訊安全稽核，確保資訊安全政策執行。

## 3、具體管理辦法

網際網路資安控管	資料存取控管	災難還原機制	宣導及查核
架設防火牆(Fire Wall)	資訊設備須定帳號密碼且需定期更換	定期檢視相關備份妥善度	入職與不定期資訊安全宣導，以強化同仁資安意識
各端點設備安裝防毒軟體以增進端點防護	依據各部門職務不同設置個別權限，且需定期檢視權限之適當性	每季執行災難還原演練	每年進行社交工程演練，依演練結果，對同仁進行資訊安全宣導及測驗
各項網路設備及服務管理依據資訊安全政策執行	調職或離職時，應更動或關閉原有權限	落實本地、異地及離線備份機制	每年由稽核室執行資訊安全查核，確保資訊安全政策落實
針對各伺服器進行弱點掃描並定期追蹤	VPN等特殊遠端登入權限，需經由處級以上主管評估後核准	定期檢視災難還原流程及持續優化	每年由會計師執行資訊作業查核，持續追蹤改善，以完善資訊安全防範
定期查核各項設備之系統紀錄並持續追蹤			

## 4、執行狀況說明

目前依據資訊安全政策執行，無發生重大資安事件影響營運損害等事件。

未來將持續落實資訊安全政策之執行，並依相關辦法以維持公司資安治理。

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

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	宏洲纖維工業(股)公司	108/4/30~113/10/29	廠房租賃契約	無
租賃契約	佳世達科技(股)公司	109/5/1~114/4/30	廠房租賃契約	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 國際財務報導準則-合併財務報表

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料 (註1)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
項 目						
流動資產		1,404,331	1,309,359	1,685,597	2,885,239	2,695,383
不動產、廠房及設備		371,094	359,369	354,402	832,166	807,935
無形資產		2,043	3,609	4,439	277,002	256,965
其他資產		88,648	109,631	111,576	153,441	131,062
資產總額		1,866,116	1,781,968	2,156,014	4,147,848	3,891,345
流動負債	分配前	931,367	667,625	993,856	1,811,954	1,245,293
	分配後	1,000,767	771,724	1,097,955	2,020,153	1,592,291
非流動負債		15,887	62,883	34,423	176,953	256,451
負債總額	分配前	947,254	730,508	1,028,279	1,988,907	1,501,744
	分配後	1,016,654	834,607	1,132,378	2,197,106	1,848,742
歸屬於母公司業主之權益		918,862	1,051,460	1,127,735	1,338,111	1,558,057
股本		693,996	693,996	693,996	693,996	693,996
資本公積		60,000	60,000	60,000	60,000	60,000
保留盈餘	分配前	186,195	326,183	401,548	610,414	824,458
	分配後	116,795	222,084	297,449	402,215	477,460
其他權益		(21,329)	(28,719)	(27,809)	(26,299)	(20,397)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	820,830	831,544
權益總額	分配前	918,862	1,051,460	1,127,735	2,158,941	2,389,601
	分配後	849,462	947,361	1,023,636	1,950,805	2,042,603

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國111年度盈餘分配案之現金股利已於112年3月3日董事會決議分配。

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料 (註1)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
項 目						
營業收入		2,945,763	2,711,425	2,836,726	4,319,835	4,921,698
營業毛利		481,159	530,605	526,873	766,326	1,096,802
營業淨利		184,478	256,003	263,894	413,447	566,841
營業外收入及支出		(10,579)	12,722	(23,806)	(15,813)	3,265
稅前淨利		173,899	268,725	240,088	397,634	570,106
繼續營業單位本期淨利		110,009	208,749	179,070	314,351	445,406
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		110,009	208,749	179,070	314,351	445,406
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(3,897)	(6,703)	1,304	(4,750)	7,443
本期綜合損益總額		106,112	202,046	180,374	309,601	452,849
淨利歸屬於母公司業主		110,009	208,749	179,070	318,020	421,865
淨損歸屬於非控制權益		-	-	-	(3,669)	23,541
綜合損益總額歸屬於母公司業主		106,112	202,046	180,374	314,475	428,145
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	(4,874)	24,704
每股盈餘(元)(註2)		2.13	3.01	2.58	4.58	6.08

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘以當年度加權平均流通在外股數計算。

## (二)國際財務報導準則-個體財務報表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註1)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
流動資產		1,249,853	1,124,405	1,456,381	1,712,125	1,487,715
不動產、廠房及設備		13,731	27,673	38,864	34,198	30,563
無形資產		1,525	2,492	2,579	3,795	4,401
其他資產		220,816	291,651	340,220	1,002,381	1,086,826
資產總額		1,485,925	1,446,221	1,838,044	2,752,499	2,609,505
流動負債	分配前	555,369	336,856	680,758	1,293,456	844,314
	分配後	624,769	440,955	784,857	1,501,655	1,191,312
非流動負債		11,694	57,905	29,551	120,932	207,134
負債總額	分配前	567,063	394,761	710,309	1,414,388	1,051,448
	分配後	636,463	498,860	814,408	1,622,587	1,398,446
歸屬於母公司業主之權益		918,862	1,051,460	1,127,735	1,338,111	1,558,057
股本		693,996	693,996	693,996	693,996	693,996
資本公積		60,000	60,000	60,000	60,000	60,000
保留盈餘	分配前	186,195	326,183	401,548	610,414	824,458
	分配後	116,795	222,084	297,449	402,215	477,460
其他權益		(21,329)	(28,719)	(27,809)	(26,299)	(20,397)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	918,862	1,051,460	1,127,735	1,338,111	1,558,057
	分配後	849,462	947,361	1,023,636	1,129,912	1,211,059

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國111年度盈餘分配案之現金股利已於112年3月3日董事會決議分配。

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註1)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
營業收入		2,821,636	2,575,636	2,728,914	4,149,649	3,933,071
營業毛利		299,108	370,956	388,604	590,357	636,008
營業淨利		113,558	180,018	201,166	354,872	382,155
營業外收入及支出		47,805	67,805	21,523	28,718	124,987
稅前淨利		161,363	247,823	222,689	383,590	507,142
繼續營業單位本期淨利		110,009	208,749	179,070	318,020	421,865
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		110,009	208,749	179,070	318,020	421,865
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(3,897)	(6,703)	1,304	(3,545)	6,280
本期綜合損益總額		106,112	202,046	180,374	314,475	428,145
淨利歸屬於母公司業主		110,009	208,749	179,070	318,020	421,865
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		106,112	202,046	180,374	314,475	428,145
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(元)(註2)		2.13	3.01	2.58	4.58	6.08

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘以當年度加權平均流通在外股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師姓名	會計師事務所名稱	查核意見	更換會計師原因
107年度	葉淑娟、施景彬	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見	內部調整
108年度	葉淑娟、施景彬	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見	—
109年度	葉淑娟、卓明信	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見	內部調整
110年度	葉淑娟、卓明信	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見加強調事項段落	—
111年度	葉淑娟、卓明信	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見	—

2.最近五年更換會計師之情事，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

本公司最近五年度更換會計師均屬勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調度，而調換部份之簽證會計師。

二、最近五年度財務分析

1. 國際財務報導準則-合併財務報表

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
財務結構%	負債占資產比率	50.76	40.99	47.69	47.95	38.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	251.89	310.08	327.92	280.71	327.51
償債能力	流動比率(%)	150.78	196.12	169.60	159.23	216.45
	速動比率(%)	91.81	150.94	122.00	101.93	138.40
	利息保障倍數	14.99	38.12	46.77	66.20	57.42
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.15	5.45	4.34	4.56	5.10
	平均收現日數	59	67	84	80	72
	存貨週轉率(次)	4.58	5.40	6.34	4.93	3.94
	應付款項週轉率(次)	4.12	4.46	4.13	4.60	5.24
	平均銷貨日數	80	68	58	74	93
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.32	7.42	7.95	7.28	6.00
	總資產週轉率(次)	1.62	1.49	1.44	1.37	1.22
獲利能力	資產報酬率(%)	6.62	11.76	9.31	10.13	11.28
	權益報酬率(%)	14.61	21.19	16.43	19.13	19.58
	稅前純益占實收資本額比率(%)	25.06	38.72	34.60	57.30	82.15
	純益率(%)	3.73	7.70	6.31	7.28	9.05
	每股盈餘(元)	2.13	3.01	2.58	4.58	6.08
現金流量	現金流量比率(%)	14.25	57.21	8.70	12.69	59.30
	現金流量允當比率(%)	86.01	156.26	112.36	67.17	116.46
	現金再投資比率(%)	7.80	20.02	-1.15	4.40	16.53
槓桿度	營運槓桿度	2.17	1.89	1.89	1.77	1.94
	財務槓桿度	1.07	1.03	1.02	1.01	1.02

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 2. 國際財務報導準則-個體財務報表

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
財務結構%	負債占資產比率	38.16	27.30	38.64	51.39	40.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	6,777.04	4,008.84	2,977.78	4,266.46	5775.58
償債能力%	流動比率	225.05	333.79	213.94	132.37	176.20
	速動比率	156.44	279.18	172.51	98.73	122.89
	利息保障倍數	27.79	168.79	181.75	155.24	96.13
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.28	5.17	4.31	4.90	5.43
	平均收現日數	70	71	85	75	68
	存貨週轉率(次)	6.80	8.05	10.42	10.18	7.60
	應付款項週轉率(次)	7.86	8.42	6.35	6.28	5.87
	平均銷貨日數	54	46	36	36	49
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	180.02	124.41	82.03	113.59	121.46
	總資產週轉率(次)	2.02	1.76	1.66	1.81	1.47
獲利能力	資產報酬率(%)	8.25	14.32	10.96	13.94	15.89
	權益報酬率(%)	14.61	21.19	16.43	25.79	29.13
	稅前純益占實收資本額比率(%)	23.25	35.71	32.09	55.27	73.08
	純益率(%)	3.90	8.10	6.56	7.66	10.73
	每股盈餘(元)	2.13	3.01	2.58	4.58	6.08
現金流量	現金流量比率(%)	23.27	103.21	9.11	17.44	74.35
	現金流量允當比率(%)	240.14	288.60	151.23	59.29	94.86
	現金再投資比率(%)	10.43	24.45	-3.56	8.19	23.37
槓桿度	營運槓桿度	1.99	1.72	1.68	1.48	1.53
	財務槓桿度	1.06	1.01	1.01	1.01	1.01

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

### 3. 財務比率公式

#### (1) 財務結構

A. 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

B. 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

A. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

B. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

C. 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

A. 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

B. 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

C. 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

- D. 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
- E. 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率
- F. 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
- G. 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額

(4) 獲利能力

- A. 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率) ] / 平均資產總額
- B. 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額
- C. 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額
- D. 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

- A. 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債
- B. 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)
- C. 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

- A. 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益
- B. 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

4. 最近二年度各項財務比率變動原因：(增減比率變動未達20%者，不予分析)

(1) 合併財報

- A. 流動比率上升：111年短期借款減少。
- B. 速動比率上升：111年短期借款減少。
- C. 存貨週轉率下降：平均存貨增加。
- D. 平均銷貨日數上升：平均存貨增加。
- E. 稅前純益占實收資本額比率上升：111年度獲利增加。
- F. 純益率上升：111年度獲利增加。
- G. 每股盈餘上升：111年度稅後淨利增加。
- H. 現金流量比率上升：主要係稅前淨利增加、收回應收帳款以及短期借款減少。
- I. 淨現金流量允當比率上升：主要係營業活動淨現金流入增加。
- J. 現金再投資比率上升：主要係獲利增加及收回應收帳款，以致111年度營業活動淨現金流入增加。

(2) 個體財報

- A. 負債占資產比率下降：111年短期借款減少。
- B. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：111年長期借款及未分配盈餘增加。
- C. 流動比率上升：111年短期借款減少。
- D. 速動比率上升：111年短期借款減少。
- E. 利息保障倍數下降：111年度稅前淨利增加。
- F. 存貨週轉率下降：平均存貨增加。
- G. 平均銷貨日數上升：平均存貨增加。
- H. 稅前純益占實收資本額比率上升：111年度獲利增加。
- I. 純益率上升：111年度獲利增加。
- J. 每股盈餘上升：111年度稅後淨利增加。
- K. 現金流量比率上升：主要係稅前淨利增加、收回應收帳款以及短期借款減少。
- L. 淨現金流量允當比率上升：主要係營業活動淨現金流入增加。
- M. 現金再投資比率上升：主要係獲利增加及收回應收帳款，以致111年度營業活動淨現金流入增加。

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：詳第61頁。
- 四、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：詳附錄一第68~129頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：詳附錄二第130~210頁。
- 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。

本公司及關係企業111年度及截至年報刊印日止並未發生財務週轉困難之情事。




## 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、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟及卓明信會計師共同出具查核報告。前述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告如上，敬請 鑒察。

此 致

聚福科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：葉 惠 心



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 日

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111年度	110年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		2,695,383	2,885,239	(189,856)	(6.58)
不動產、廠房及設備		807,935	832,166	(24,231)	(2.91)
無形資產		256,965	277,002	(20,037)	(7.23)
其他資產		131,062	153,441	(22,379)	(14.58)
資產總額		3,891,345	4,147,848	(256,503)	(6.18)
流動負債		1,245,293	1,811,954	(566,661)	(31.27)
非流動負債		256,451	176,953	79,498	44.93
負債總額		1,501,744	1,988,907	(487,163)	(24.49)
股本		693,996	693,996	-	-
資本公積		60,000	60,000	-	-
保留盈餘		824,458	610,414	214,044	35.07
其他權益		(20,397)	(26,299)	5,902	22.44
歸屬於本公司業主之權益		1,558,057	1,338,111	219,946	16.44
非控制權益		831,544	820,830	10,714	1.31
權益總額		2,389,601	2,158,941	230,660	10.68
最近二年度增減比例變動分析說明：(變動比率達20%且變動金額達1仟萬元以上)					
1. 流動負債減少：主係短期借款及應付帳款減少所致。					
2. 非流動負債增加：主係長期借款增加所致。					
3. 負債總額減少：主係短期借款及應付帳款減少所致。					
4. 保留盈餘增加：111年獲利增加所致。					

## 二、財務績效之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111年度	110年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	4,921,69	4,319,83	601,863	13.9
營業成本	3,823,76	3,551,80	271,954	7.66
營業毛利	1,097,93	768,029	329,909	42.9
聯屬公司已(未)實現利益	(1,136)	(1,703)	567	33.29
已實現營業毛利	1,096,80	766,326	330,476	43.1
營業費用	529,961	352,879	177,082	50.1
營業利益	566,841	413,447	153,394	37.1
營業外收入(支出)	3,265	(15,813)	19,078	(120.65)
稅前淨利	570,106	397,634	172,472	43.3
所得稅費用	124,700	83,283	41,417	49.7
稅後淨利	445,406	314,351	131,055	41.6
最近二年度增減比例變動分析說明：(變動比率達20%且變動金額達1仟萬元以上)				
1. 營業毛利、已實現營業毛利及營業利益增加：主係本年度營運成長，故增加獲利所致。				
2. 營業費用增加：主要係111年營運成長，相關費用隨之增加所致。				
3. 營業外收入(支出)增加：主要為淨外幣兌換利益增加所致。				
4. 稅前淨利及稅後淨利增加：主要係因111年獲利較去年增加及淨外幣兌換利益增加所致。				
5. 所得稅費用增加：主要係因111年獲利較去年增加，使得所得稅費用增加所致。				

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111年度	110年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業活動之淨現金流量	738,455	229,856	508,599	221.27
投資活動之淨現金流量	(22,223)	(343,312)	321,089	93.53
籌資活動之淨現金流量	(609,600)	472,249	(1,081,849)	(229.08)
最近二年度增減比例變動分析說明：(變動比率達20%)				
1. 營業活動之現金流量增加：主要因111年營運成長增加獲利及收回應收帳款所致。				
2. 投資活動之現金流量增加：主要係110年支付投資子公司價款所致。				
3. 籌資活動之現金流量：主要係償還短期借款所致。				

(二)流動性不足之改善計劃：本公司現金尚屬充裕，尚無流動性不足之虞。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 ②	預計全年來 自投資活動 淨現金流量 ③	預計全年來 自籌資活動 淨現金流量 ④	現金剩餘(不 足)數額 ①+②+③+④	預計現金不足額 之補救措施	
					投資計畫	籌資計畫
846,465	533,000	(36,000)	(570,000)	773,465	不適用	不適用
1.未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預計持續穩定獲利產生現金流，致全年度營業活動為淨現金流入。 (2)投資活動：預計淨現金流出，係因新增機器及辦公設備所致。 (3)籌資活動：預計淨現金流出，係償還銀行借款所致。 2.預計現金不足額之補救措施：尚無預計現金不足額之情形。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大資本支出，故對本公司財務與業務並無重大不良之影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)111年轉投資概況

單位：新台幣仟元

公司	項目	111年度認列 之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來投資 計畫
Data Image (MAURITIUS) Corporation		78,962	係因轉投資子公司-眾福科技 (蘇州)有限公司	維持同一投資策略	無
鈺緯科技開發股份有限公司		12,984	醫療顯示器之市場需求穩定	維持同一投資策略	無
DMC COMPONENTS INTERNATIONAL LLC		3,432	美國面板模組之市場需求穩定	維持同一投資策略	無

(二)未來一年投資計畫

目前暫無轉投資計畫，未來若有轉投資之必要時，亦將審慎評估投資風險及效益。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司111年度利息淨支出金額佔營業收入淨額之比率為0.21%。本公司持續密切關注世界各國利率之變動，並尋求有效之避險工具，且與往來銀行保持良好授信往來。由於本期持續獲利，除了積極與往來銀行爭取較低之利率，也不斷向外他家銀行取得更多優惠利率增加公司資金，以有效使用資金成本。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司111年度為規避匯率所引起之風險，從事衍生性商品交易，且持續定期評估外匯部位及風險，以降低公司營運風險。

本公司將與金融機構保持密切聯繫，充分掌握匯率走勢，以降低匯率變動產生之負面影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

截至目前通貨膨脹並未對本公司損益有重大影響之情事。本公司仍將隨時掌

握上游原物料及下游商品之價格變化情形，以減少因通貨膨脹而對本公司損益造成影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1.高風險、高槓桿投資之執行情形及未來因應措施：

本公司專注於本業之經營，不從事高風險、高槓桿之投資。

2.資金貸與他人之執行情形及未來因應措施：

本公司截至公開說明書刊印日止，並無任何資金貸與他人情事，未來若因業務需要而有進行資金融通之必要，將依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項資金貸與他人之資訊。

3.背書保證之執行情形及未來因應措施：

本公司截至公開說明書刊印日止，因轉投資子公司-眾福科技(蘇州)有限公司之營運需要，由本公司對該轉投資子公司提供背書保證USD100萬元，未來若因業務需要而有背書保證之必要，亦將依本公司訂定之「背書保證作業程序」辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項為他人背書保證之資訊。

4.衍生性商品交易之執行情形及未來因應措施：

本公司111年度為規避匯率所引起之風險，從事衍生性商品交易，且持續定期評估外匯部位及風險，以降低公司營運風險。衍生性商品交易皆依據本公司「取得或處分資產處理程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

(1)工業級增強型顯示模組：因應終端產品不同之使用環境，透過先進之光學優化及面板模組技術，提供抗反射、抗指汗、日光可視、高亮度、抗菌、防爆、高硬度防刮、廣視角之產品內容。

(2)觸控顯示面板模組整合開發：將顯示器、觸控板以及背光模組整合於上塑膠殼中，以利客人設計使用，降低客戶組裝工時，提升良率。

(3)特殊車輛顯示器：針對更高解析度、更寬的色域、可耐熱與耐寒、高抗雜訊比及低反射率之技術方向進行強固型產品開發。

(4)船舶顯示器：除了提升光學及耐溫溼度環境外，將透過材料選用及機構整合設計，以求降低雜訊發散，免於干擾無線通訊訊號，並搭配主機之整體設計，通過IEC60945的船舶導航EMC規格；另開發曲面雙屏觸控數位顯示儀表板，符合人因工程的曲度帶來更先進且更優異的用戶體驗，在未來船舶駕駛系統，整合儀表及訊息的操控介面，提供更大的顯示面板。

2.預計投入之研發費用

公司預計112年度投入之研發費用約為195,000仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：本公司密切注意可能影響公司營運之政策及法律變動，並配合調整公司內部制度，確保公司運作順暢，最近年度並無因國內外重要政策及法律變動對公司財務業務有重大之影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司的國內外主要原料供應商及客戶分佈相當分散，並已建立長期穩定的合作關係，故無進銷貨過於集中的問題及風險。本公司並針對不同客戶的財務屬性進行評估，依不同的交易模式來進行控管，如透過保險公司、銀行信用狀及擔保品等，並適時追蹤客戶付款狀況，以維護公司利益。

(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：無。

(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，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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：

子公司鈺緯科技開發股份有限公司（鈺緯公司）向供應商起訴請求賠償瑕疵晶片相關損害，本案經高等法院於108年10月15日宣判，判決該供應商應賠償子公司鈺緯公司4,391仟元（含新台幣119仟元、美金74仟元及日幣9,239仟元），另加計按年利率5%計算之利息。因供應商提起上訴至最高法院，最高法院已於109年12月10日判決將供應商應賠償子公司鈺緯公司之上述高等法院判決廢棄，本案經高等法院於111年1月19日宣判，高等法院駁回子公司鈺緯公司之上訴，子公司鈺緯公司已再提請最高法院上訴，最高法院於111年7月27日判決將上述高等法院判決廢棄，發回高等法院重新審理，並於111年9月15日在高等法院進行準備程序後，由法院移付調解。本案於111年11月30日雙方於高等法院完成調解，該供應商將給付子公司鈺緯公司新台幣1,200仟元，並已於111年12月26日取得賠償款，帳列其他收入項下。

2.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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

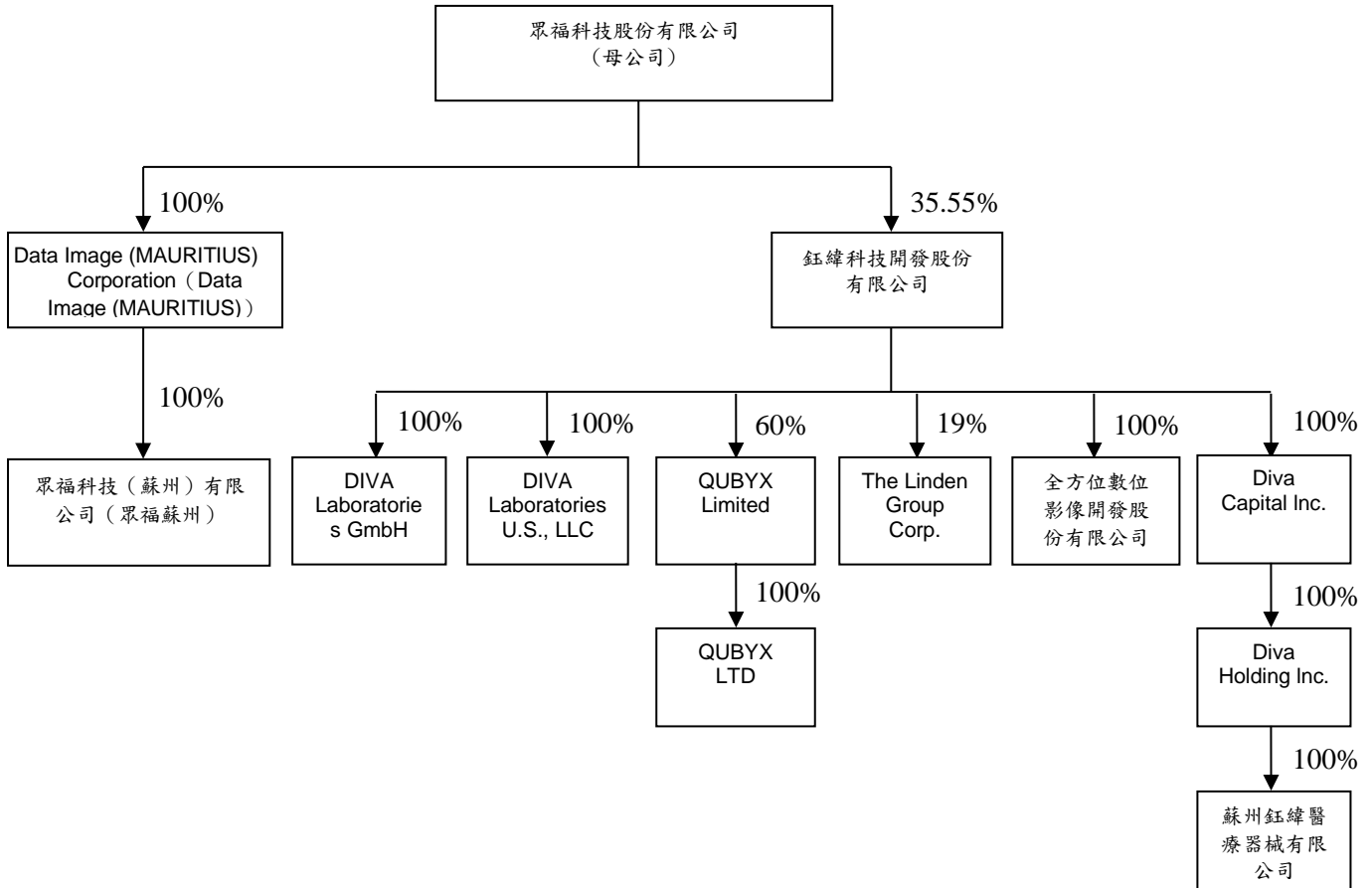
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖



#### (二)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

本公司及從屬公司111年度依「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公報第十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，故未另行編製關係企業合併財務報表。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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。



**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

## 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 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，足以允當表達眾福科技股份有限公司民國 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 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。



茲對眾福科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 營業收入之發生

眾福科技股份有限公司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業務，由於觸控式液晶顯示器模組及液晶顯示器模組製造係客製化之產品，並依客戶不同使用目的與需求進行開發，致營業收入來源較集中於特定客戶。民國 111 年度前十大客戶佔營業收入 69%，經比較民國 111 及 110 年度前十大客戶名單，可發現前十大客戶中部份營業收入變動率高於前十大客戶總營業收入變動率之平均水準，對營業收入影響程度上升，其相關銷貨交易是否屬真實發生，對財務報表表達影響重大，因此本會計師將前述客戶營業收入之發生列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解前十大客戶中，其營業收入變動率高於前十大客戶總營業收入變動率平均水準者，瞭解及評估營業收入之發生其攸關內部控制有效性；
2. 抽核前十大客戶中，其營業收入變動率高於前十大客戶總營業收入變動率平均水準者，其銷貨交易抽樣核對客戶訂單、出貨單據、銷貨發票及帳款收款等相關憑證。

### 企業合併

眾福科技股份有限公司於民國 110 年 10 月收購鈺緯科技開發股份有限公司 35.55% 之股權，並取得實質控制力，收購價款為新台幣 625,680 仟元，收購鈺緯科技開發股份有限公司所取得可辨認資產及承擔負債之公允價值及商譽，係依據管理階層委由外部專家出具之價格分攤報告為基礎，其採用之評價方法及假設，涉及專業判斷及估計，因此本會計師將此收購交易之入帳正確性列為關鍵查核事項。

與企業合併相關會計政策與攸關揭露資訊，參閱個體財務報告附註四及二四。

本會計師針對收購鈺緯科技開發股份有限公司之交易，執行主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所使用獨立之評價人員之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格，確認評價人員所使用的方法係與國際會計準則及其產業規範相符；
2. 評估管理階層所認列並衡量此等收購交易對價及被收購者之可辨認淨資產公允價值之合理性，其中包括評估管理階層衡量公允價值時所取得股權相關交易協議、外部鑑價專家出具之價格合理分攤報告等證據，並評估關鍵評價參數、關鍵假設之適當性。

### **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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對眾福科技股份有限公司民國 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 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 1 1 2 年 3 月 3 日

## 眾福科技股份有限公司

## 個體資產負債表

民國111年及110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(附註六)	\$	464,514	18	\$	382,387	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)		113	-		1,661	-
1170	應收帳款(附註八及二十)		458,568	18		810,495	29
1180	應收帳款—關係人(附註二十及二七)		107,736	4		71,843	3
1200	其他應收款(附註八)		5,054	-		9,506	-
1210	其他應收款—關係人(附註二七)		-	-		960	-
130X	存貨(附註九)		442,286	17		425,548	16
1410	預付款項(附註十)		7,884	-		9,543	-
1470	其他流動資產(附註十五)		1,560	-		182	-
11XX	流動資產總計		<u>1,487,715</u>	<u>57</u>		<u>1,712,125</u>	<u>62</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註十一)		1,047,495	40		954,863	35
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二七)		30,563	1		34,198	1
1755	使用權資產(附註十三及二七)		20,728	1		26,641	1
1780	無形資產(附註二七)		4,401	-		3,795	-
1840	遞延所得稅資產(附註二二)		6,526	-		7,486	-
1975	淨確定福利資產—非流動(附註十四)		2,196	-		2,196	-
1990	其他非流動資產(附註十五及二八)		9,881	1		11,195	1
15XX	非流動資產總計		<u>1,121,790</u>	<u>43</u>		<u>1,040,374</u>	<u>38</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>2,609,505</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,752,499</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十六)	\$	-	-	\$	452,938	17
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)		1,485	-		553	-
2130	合約負債—流動(附註二十)		81,108	3		31,014	1
2150	應付票據(附註十七)		214	-		235	-
2170	應付帳款(附註十七)		248,176	10		381,479	14
2180	應付帳款—關係人(附註二七)		261,659	10		231,015	8
2200	其他應付款(附註十八)		106,938	4		102,384	4
2220	其他應付款—關係人(附註二七)		11,198	1		7,765	-
2230	本期所得稅負債(附註二二)		88,114	3		71,792	3
2250	負債準備—流動		6,187	-		3,873	-
2280	租賃負債—流動(附註十三及二七)		10,571	-		9,168	-
2320	一年內到期長期借款(附註十六)		26,667	1		-	-
2399	其他流動負債		1,997	-		1,240	-
21XX	流動負債總計		<u>844,314</u>	<u>32</u>		<u>1,293,456</u>	<u>47</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十六)		193,333	7		100,000	3
2570	遞延所得稅負債(附註二二)		2,279	-		2,071	-
2580	租賃負債—非流動(附註十三及二七)		11,522	1		18,861	1
25XX	非流動負債總計		<u>207,134</u>	<u>8</u>		<u>120,932</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>1,051,448</u>	<u>40</u>		<u>1,414,388</u>	<u>51</u>
	權益						
3110	普通股股本		693,996	27		693,996	26
3200	資本公積		60,000	2		60,000	2
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		94,830	4		63,533	2
3320	特別盈餘公積		26,299	1		27,809	1
3350	未分配盈餘		703,329	27		519,072	19
3300	保留盈餘總計		824,458	32		610,414	22
3400	其他權益	(	20,397)	(1)	(	26,299)	(1)
3XXX	權益總計		<u>1,558,057</u>	<u>60</u>		<u>1,338,111</u>	<u>49</u>
	負債及權益總計	\$	<u>2,609,505</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,752,499</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



眾福科技股份有限公司

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（附註二十及二 七）	\$ 3,933,071	100	\$ 4,149,649	100
5000	營業成本（附註九、二一及 二七）	<u>3,296,386</u>	<u>84</u>	<u>3,558,558</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	636,685	16	591,091	14
5910	未實現銷貨利益	( <u>677</u> )	-	( <u>734</u> )	-
5950	營業毛利淨額	<u>636,008</u>	<u>16</u>	<u>590,357</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註二一及二 七）				
6100	推銷費用	62,103	1	59,061	1
6200	管理費用	101,545	3	102,649	3
6300	研究發展費用	92,090	2	73,593	2
6450	預期信用減損（利益） 損失	( <u>1,885</u> )	-	<u>182</u>	-
6000	營業費用合計	<u>253,853</u>	<u>6</u>	<u>235,485</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>382,155</u>	<u>10</u>	<u>354,872</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註二 一及二七）				
7100	利息收入	792	-	152	-
7020	其他利益及損失	34,148	1	( 24,210)	-
7050	財務成本	( 5,331)	-	( 2,487)	-
7070	採用權益法認列之子公 司及關聯企業損益之 份額	<u>95,378</u>	<u>2</u>	<u>55,263</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>124,987</u>	<u>3</u>	<u>28,718</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 507,142	13	\$ 383,590	9
7950	所得稅費用 (附註二二)	<u>85,277</u>	<u>2</u>	<u>65,570</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>421,865</u>	<u>11</u>	<u>318,020</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益 (附註十四及十九)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	-	-	( 4,413)	-
8330	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益之份額— 不重分類至損益 之項目	( 75)	-	( 610)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	822	-	( 122)	-
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—可能 重分類至損益之 項目	<u>5,533</u>	<u>-</u>	<u>1,600</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>6,280</u>	<u>-</u>	<u>( 3,545)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 428,145</u>	<u>11</u>	<u>\$ 314,475</u>	<u>8</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 6.08</u>		<u>\$ 4.58</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.99</u>		<u>\$ 4.53</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  
個體權益變動表

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		普通股股本 (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 (附註十九)		權益總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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	
A1	110年1月1日餘額	\$ 693,996	\$ 60,000	\$ 45,587	\$ 28,719	\$ 327,242	(\$ 27,809)	\$ -	\$ 1,127,735
	109年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	17,946	-	( 17,946)	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	( 104,099)	-	-	( 104,099)
		-	-	17,946	-	( 122,045)	-	-	( 104,099)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 910)	910	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	318,020	-	-	318,020
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 5,055)	1,478	32	( 3,545)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	312,965	1,478	32	314,475
Z1	110年12月31日餘額	693,996	60,000	63,533	27,809	519,072	( 26,331)	32	1,338,111
	110年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	31,297	-	( 31,297)	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	( 208,199)	-	-	( 208,199)
		-	-	31,297	-	( 239,496)	-	-	( 208,199)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 1,510)	1,510	-	-	-
D1	111年度淨利	-	-	-	-	421,865	-	-	421,865
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	378	6,355	( 453)	6,280
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	422,243	6,355	( 453)	428,145
Z1	111年12月31日餘額	\$ 693,996	\$ 60,000	\$ 94,830	\$ 26,299	\$ 703,329	(\$ 19,976)	(\$ 421)	\$ 1,558,057

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	本年度稅前淨利	\$ 507,142	\$ 383,590
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	21,106	20,653
A20200	攤銷費用	2,217	1,958
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	( 1,885)	182
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之損失(利益)	41,802	( 2,759)
A20900	財務成本	5,331	2,487
A21200	利息收入	( 792)	( 152)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	( 95,378)	( 55,263)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	-	( 185)
A23700	資產減損損失	-	6,632
A23800	存貨跌價及呆滯跌價損失(回 升利益)	139	( 4,602)
A23900	未實現銷貨利益	677	734
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	57,193	35,256
A31150	應收帳款	353,812	( 115,063)
A31160	應收帳款－關係人	( 35,893)	45,501
A31180	其他應收款	4,457	( 22)
A31190	其他應收款－關係人	( 302)	895
A31200	存 貨	( 16,877)	( 147,414)
A31230	預付款項	1,659	( 1,093)
A31240	其他流動資產	( 1,378)	457
A31990	淨確定福利資產	-	( 214)
A32110	持有供交易之金融負債	( 96,515)	( 38,911)
A32125	合約負債－流動	50,094	7,075
A32130	應付票據	( 21)	100
A32150	應付帳款	( 133,303)	26,563

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32160	應付帳款－關係人	\$ 30,644	\$ 66,105
A32180	其他應付款	2,128	36,397
A32190	其他應付款－關係人	3,433	798
A32200	負債準備	2,314	2,975
A32230	其他流動負債	757	774
A33000	營運產生之現金流入	702,561	273,454
A33100	收取之利息	787	145
A33300	支付之利息	( 5,836)	( 1,903)
A33500	支付之所得稅	( 69,737)	( 46,112)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>627,775</u>	<u>225,584</u>
投資活動之現金流量			
B02200	對子公司之收購	-	( 625,680)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 2,611)	( 8,023)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	590
B03700	存出保證金增加	( 1,442)	( 1,905)
B03800	存出保證金減少	842	302
B04500	取得無形資產	( 2,823)	( 3,174)
B06700	其他非流動資產增加	( 115)	( 161)
B07600	收取之股利	11,561	11,924
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>5,412</u>	<u>( 626,127)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	452,938
C00200	短期借款減少	( 452,938)	-
C01600	舉借長期借款	220,000	100,000
C01700	償還長期借款	( 100,000)	-
C04020	租賃負債本金償還	( 9,923)	( 8,878)
C04500	發放現金股利	( 208,199)	( 104,099)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 551,060)</u>	<u>439,961</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	82,127	39,418
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>382,387</u>	<u>342,969</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 464,514</u>	<u>\$ 382,387</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 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

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 112 年 3 月 3 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 111 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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
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，本公司仍評估上述準則及解釋之修正對個體財務狀況與個體財務績效未造成重大影響。

(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)
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 / 修訂準則及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及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) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

#### (五) 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。

#### (六) 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。

#### (七) 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。

#### (八) 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係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，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。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。

#### (九) 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。

## (十) 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。

## (十一) 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。

## (十二) 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二六。

#### 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、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款與存出保證金）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。

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及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）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及外匯交換合約，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。

## (十三) 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。

## (十四) 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。

## (十五) 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。

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

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

負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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，則於修正當年度及未來期間認列。

本公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1	\$ 42
銀行支票及活期存款	426,213	342,445
約當現金		
銀行定期存款	38,300	9,900
附買回債券	-	30,000
	<u>\$ 464,514</u>	<u>\$ 382,387</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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)	\$ 72	\$ 1,661
— 遠期外匯合約(二)	<u>41</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 1,661</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)	\$ 1,201	\$ -
— 遠期外匯合約(二)	<u>284</u>	<u>553</u>
	<u>\$ 1,485</u>	<u>\$ 553</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：

111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	112/1/3 - 112/1/19	USD 16,100/NTD 493,116

110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	111/1/3 - 111/1/28	USD 17,740/NTD 492,843

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：

111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	112/1/9 - 112/1/19	USD 5,500/RMB 38,313

110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	111/1/4 - 111/1/20	USD 8,100/RMB 51,782

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 460,872	\$ 814,684
減：備抵損失	( <u>2,304</u> )	( <u>4,189</u> )
	<u>\$ 458,568</u>	<u>\$ 810,495</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 4,853	\$ 9,442
其    他	<u>201</u>	<u>64</u>
	<u>\$ 5,054</u>	<u>\$ 9,506</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為出貨後或月結 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：

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	合 計
預期信用損失率	0.5%	0.5%	0.5%	
總帳面金額	\$ 430,821	\$ 28,815	\$ 1,236	\$ 460,872
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	( <u>2,154</u> )	( <u>144</u> )	( <u>6</u> )	( <u>2,304</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 428,667</u>	<u>\$ 28,671</u>	<u>\$ 1,230</u>	<u>\$ 458,568</u>



110年12月31日

	未 逾 期	逾期 1~90 天	合 計
預期信用損失率	0.51%	0.52%	
總帳面金額	\$ 665,092	\$ 149,592	\$ 814,684
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 3,418)	( 771)	( 4,189)
攤銷後成本	<u>\$ 661,674</u>	<u>\$ 148,821</u>	<u>\$ 810,495</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	\$ 4,189	\$ 4,007
加：本年度提列減損損失	-	182
減：本年度迴轉減損損失	( 1,885)	-
年底餘額	<u>\$ 2,304</u>	<u>\$ 4,189</u>

#### 九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 262,246	\$ 307,796
在 製 品	63,755	76,358
製 成 品	90,113	30,842
商 品	26,172	10,552
	<u>\$ 442,286</u>	<u>\$ 425,548</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 3,292,740	\$ 3,558,642
存貨跌價損失（回升利益）	139	( 4,602)
存貨報廢損失	3,507	4,518
	<u>\$ 3,296,386</u>	<u>\$ 3,558,558</u>

#### 十、預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 5,781	\$ 1,371
預付費用	2,103	1,862
其 他	-	6,310
	<u>\$ 7,884</u>	<u>\$ 9,543</u>

十一、採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
投資子公司	\$ 1,039,738	\$ 950,051
投資關聯企業	<u>7,757</u>	<u>4,812</u>
	<u>\$ 1,047,495</u>	<u>\$ 954,863</u>

(一) 投資子公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
上市(櫃)公司		
鈺緯科技開發股份有限 公司	\$ 623,479	\$ 617,569
非上市(櫃)公司		
Data Image (MAURITIUS) Corporation	<u>416,259</u>	<u>332,482</u>
	<u>\$ 1,039,738</u>	<u>\$ 950,051</u>

	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
鈺緯科技開發股份有限公司	35.55%	35.55%
Data Image (MAURITIUS) Corporation	100.00%	100.00%

本公司於110年10月27日參與認購鈺緯科技開發股份有限公司以私募方式購買普通股18,684,648股及110年10月28日於公開市場收購普通股2,171,352股，投資金額共計625,680仟元，持有股權為35.55%及過半董事席次，判斷本公司具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各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

			111年12月31日	110年12月31日
DMC Components International, LLC			\$ 7,757	\$ 4,812
			所持股權及表決權比例	
			111年	110年
公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	12月31日	12月31日
DMC Components International, LLC	代理銷售業務	美國奧蘭多	30.00%	30.00%

本公司經評估被投資公司 DMC Components International, LLC 之投資價值已產生減損，於 110 年度認列商譽減損損失 6,632 仟元。

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

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 2,100	\$ 1,358	\$ 11,575	\$ 44,229	\$ 59,262
增 添	-	-	3,797	3,774	7,571
處分/除列	-	-	-	(6,443)	(6,443)
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 15,372</u>	<u>\$ 41,560</u>	<u>\$ 60,390</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 964	\$ 2,431	\$ 21,669	\$ 25,064
折舊費用	-	46	1,824	9,336	11,206
處分/除列	-	-	-	(6,443)	(6,443)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,010</u>	<u>\$ 4,255</u>	<u>\$ 24,562</u>	<u>\$ 29,827</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 11,117</u>	<u>\$ 16,998</u>	<u>\$ 30,563</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>					
110年1月1日餘額	\$ 2,100	\$ 1,358	\$ 12,370	\$ 47,471	\$ 63,299
增 添	-	-	2,813	4,587	7,400
處分/除列	-	-	( 3,608)	( 7,829)	( 11,437)
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 11,575</u>	<u>\$ 44,229</u>	<u>\$ 59,262</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 917	\$ 4,586	\$ 18,932	\$ 24,435
折舊費用	-	47	1,453	10,161	11,661
處分/除列	-	-	( 3,608)	( 7,424)	( 11,032)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 964</u>	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 21,669</u>	<u>\$ 25,064</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ 394</u>	<u>\$ 9,144</u>	<u>\$ 22,560</u>	<u>\$ 34,198</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

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 15,540	\$ 23,870
運輸設備	<u>5,188</u>	<u>2,771</u>
	<u>\$ 20,728</u>	<u>\$ 26,641</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 3,987</u>	<u>\$ 3,189</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 8,330	\$ 8,274
運輸設備	<u>1,570</u>	<u>718</u>
	<u>\$ 9,900</u>	<u>\$ 8,992</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 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流    動	<u>\$ 10,571</u>	<u>\$ 9,168</u>
非流動	<u>\$ 11,522</u>	<u>\$ 18,861</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
建築物	1.35%~1.45%	1.35%~1.45%
運輸設備	1.30%~1.50%	1.30%~1.40%

(三) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 444</u>	<u>\$ 584</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 738</u>	<u>\$ 647</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 11,473)</u>	<u>(\$ 10,559)</u>

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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ -	\$ -
計畫資產公允價值	<u>2,196</u>	<u>2,196</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 2,196</u>	<u>\$ 2,196</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
111年1月1日及111年12月31日	\$ -	\$ 2,196	\$ 2,196
110年1月1日	(\$ 11,800)	\$ 18,195	\$ 6,395
利息(費用)收入	( 41)	64	23
認列於損益	( 41)	64	23
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	208	208
精算損失—經驗調整	( 4,621)	-	( 4,621)
認列於其他綜合損益	( 4,621)	208	( 4,413)
雇主提撥	-	191	191
福利支付	<u>16,462</u>	<u>( 16,462)</u>	<u>-</u>
110年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,196</u>	<u>\$ 2,196</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	-	0.750%
薪資預期增加率	-	2.125%

#### 十五、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ 182</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 4,481	\$ 3,881
預付設備款	175	2,204
其他	<u>5,225</u>	<u>5,110</u>
	<u>\$ 9,881</u>	<u>\$ 11,195</u>

設定作為擔保之其他非流動資產金額，參閱附註二八。

#### 十六、借 款

##### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 452,938</u>

利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	-	0.96%-1.14%

##### (二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	\$ 220,000	\$ 100,000
減：列為1年內到期部分	( 26,667)	-
	<u>\$ 193,333</u>	<u>\$ 100,000</u>

利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	1.65%-1.87%	1.10%

本公司於 111 年 3 月向新光銀行借款金額 100,000 仟元，自 112 年 12 月起分 6 期每季償還本金 16,667 仟元。

本公司於 111 年 7 月及 8 月向元大銀行借款金額 10,000 仟元及 70,000 仟元，自 112 年 10 月起分 4 期每季償還本金，前三期償還本金 10,000 仟元，剩餘於第四期償還。

本公司於 111 年 11 月向玉山商業銀行借款金額 40,000 仟元，自 113 年 6 月起分 18 期每月償還本金 2,222 仟元。

#### 十七、應付票據及應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 235</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 248,176</u>	<u>\$ 381,479</u>

#### 十八、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付員工酬勞	\$ 38,482	\$ 29,107
應付薪資及獎金	32,540	26,761
應付運費	7,480	11,454
應付休假給付	6,281	5,291
應付董監酬勞	4,123	3,119
應付佣金	3,424	7,030
其 他	<u>14,608</u>	<u>19,622</u>
	<u>\$ 106,938</u>	<u>\$ 102,384</u>

#### 十九、權 益

##### (一) 股 本

##### 普 通 股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</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，並於 111 年 4 月 26 日經金管會核准申報生效。

## (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(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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
法定盈餘公積	\$ 31,297	\$ 17,946
特別盈餘公積	(\$ 1,510)	(\$ 910)
現金股利	\$ 208,199	\$ 104,099
每股現金股利 (元)	\$ 3.0	\$ 1.5

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 4 日及 110 年 5 月 4 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 15 日及 110 年 8 月 24 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 3 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	\$ 42,224
特別盈餘公積	(\$ 5,902)
現金股利	\$346,998
每股現金股利 (元)	\$ 5.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ 27,809	\$ 28,719
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	(\$ 1,510)	(\$ 910)
年底餘額	\$ 26,299	\$ 27,809

因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額所

提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

(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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 26,331)	(\$ 27,809)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	822	( 122)
採用權益法之子公司		
之份額	<u>5,533</u>	<u>1,600</u>
本年度其他綜合損益	<u>6,355</u>	<u>1,478</u>
年底餘額	(\$ 19,976)	(\$ 26,331)

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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ 32	\$ -
當年度產生		
採用權益法之子公司		
之份額	( 453)	<u>32</u>
本年度其他綜合損益	( 453)	<u>32</u>
年底餘額	(\$ 421)	<u>\$ 32</u>

二十、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
觸控式液晶顯示器模組	\$ 2,761,986	\$ 2,714,664
液晶顯示器模組	1,134,080	1,347,342
其 他	<u>37,005</u>	<u>87,643</u>
	<u>\$ 3,933,071</u>	<u>\$ 4,149,649</u>

(二) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款	<u>\$ 458,568</u>	<u>\$ 810,495</u>	<u>\$ 695,614</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 107,736</u>	<u>\$ 71,843</u>	<u>\$ 117,344</u>
合約負債－流動	<u>\$ 81,108</u>	<u>\$ 31,014</u>	<u>\$ 23,939</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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
來自年初合約負債	<u>\$ 17,417</u>	<u>\$ 6,307</u>

## 二一、本年度淨利

### (一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	<u>\$ 792</u>	<u>\$ 152</u>

### (二) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
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	\$ 55,645	\$ 36,917
持有供交易之金融負債	( 97,447)	( 34,158)
淨外幣兌換利益(損失)	71,527	( 22,651)
處分不動產、廠房及設備利益	-	185
減損損失	-	( 6,632)
其他利益	4,423	2,129
	<u>\$ 34,148</u>	<u>(\$ 24,210)</u>

### (三) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	\$ 4,963	\$ 2,037
租賃負債之利息	368	450
	<u>\$ 5,331</u>	<u>\$ 2,487</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 11,206	\$ 11,661
使用權資產	9,900	8,992
無形資產	<u>2,217</u>	<u>1,958</u>
	<u>\$ 23,323</u>	<u>\$ 22,611</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,801	\$ 4,396
營業費用	<u>16,305</u>	<u>16,257</u>
	<u>\$ 21,106</u>	<u>\$ 20,653</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 2,217</u>	<u>\$ 1,958</u>

(五) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 178,852</u>	<u>\$ 141,953</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	5,431	4,585
確定福利計畫 (附註十四)	<u>-</u>	( <u>23</u> )
	<u>5,431</u>	<u>4,562</u>
其他員工福利	<u>21,498</u>	<u>17,659</u>
	<u>\$ 205,781</u>	<u>\$ 164,174</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 48,781	\$ 28,528
營業費用	<u>157,000</u>	<u>135,646</u>
	<u>\$ 205,781</u>	<u>\$ 164,174</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。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 3 日及 111 年 3 月 4 日經董事會決議如下：  
估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	7.00%	7.00%
董事酬勞	0.75%	0.75%

金 額

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 38,482		\$ 29,107	
董事酬勞	4,123		3,119	

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配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 112 及 111 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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 82,406	\$ 68,830
未分配盈餘加徵	3,749	2,916
以前年度之調整	( 2,046 )	( 3,176 )
	<u>84,109</u>	<u>68,570</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	1,137	( 2,377 )
以前年度之調整	31	( 623 )
	<u>1,168</u>	<u>( 3,000 )</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 85,277</u>	<u>\$ 65,570</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>\$ 507,142</u>	<u>\$ 383,589</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 101,428	\$ 76,718
稅上不可減除之費損	504	404
	( 2,597)	
免稅所得		( 243)
未分配盈餘加徵	3,749	2,916
未認列之可減除暫時性差異	( 15,792)	( 11,076)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 2,046)	( 3,176)
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	31	( 623)
國外所得稅	-	650
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 85,277</u>	<u>\$ 65,570</u>

(二) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 88,114</u>	<u>\$ 71,792</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：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 3,054	\$ 28	\$ 3,082
未實現兌換損失	1,784	( 1,784)	-
應付休假給付	1,058	198	1,256
其 他	1,590	598	2,188
	<u>\$ 7,486</u>	<u>(\$ 960)</u>	<u>\$ 6,526</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
採用權益法之投資	\$ 2,071	(\$ 82)	\$ 1,989
未實現兌換利益	-	235	235
其 他	-	55	55
	<u>\$ 2,071</u>	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 2,279</u>

## 110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 3,975	(\$ 921)	\$ 3,054
未實現兌換損失	1,537	247	1,784
應付休假給付	374	684	1,058
其 他	846	744	1,590
	<u>\$ 6,732</u>	<u>\$ 754</u>	<u>\$ 7,486</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
採用權益法之投資	<u>\$ 4,317</u>	<u>(\$ 2,246)</u>	<u>\$ 2,071</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

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異		
—採用權益法之投資	<u>\$ 119,405</u>	<u>\$ 198,367</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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	
	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.08</u>	<u>\$ 4.58</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.99</u>	<u>\$ 4.53</u>

用以計算每股之盈餘及普通股加權平均股數如下：

<u>本年度淨利</u>	111年度	110年度
本年度淨利	<u>\$ 421,865</u>	<u>\$ 318,020</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>\$ 421,865</u>	<u>\$ 318,020</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	69,400	69,400
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>989</u>	<u>822</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>70,389</u>	<u>70,222</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、取得投資子公司－取得控制

主要營運活動	收 購 日	具表決權之	移 轉 對 價
		所有權權益 ／收購比例 ( % )	
鈺緯科技開發股份有限公司 醫療器材製造 及銷售	110年10月27日	35.55%	<u>\$ 625,680</u>

本公司收購鈺緯科技開發股份有限公司係為繼續擴充本公司之營運。取得鈺緯科技開發股份有限公司之說明，參閱本公司 111 年度合併財務報告附註三一。

#### 二五、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。

## 二六、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

##### 111年12月31日

	<u>第 1 級</u>	<u>第 2 級</u>	<u>第 3 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 113	\$ -	\$ 113
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,485	\$ -	\$ 1,485

##### 110年12月31日

	<u>第 1 級</u>	<u>第 2 級</u>	<u>第 3 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,661	\$ -	\$ 1,661
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 553	\$ -	\$ 553

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. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
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

	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	\$ 113	\$ 1,661
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	464,514	382,387
應收帳款	458,568	810,495
應收帳款－關係人	107,736	71,843
其他應收款	201	64
其他應收款－關係人	-	960
存出保證金	4,481	3,881
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	1,485	553
按攤銷後成本衡量		
短期借款	-	452,938
應付票據	214	235
應付帳款	248,176	381,479
應付帳款－關係人	261,659	231,015
其他應付款	25,512	38,106
其他應付款－關係人	11,198	7,765
長期借款（含一年內到期 部分）	220,000	100,000

(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，參閱附註三一。

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	
	111年度	110年度
損 益	(\$ 1,339)	(\$ 1,206)

(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：

	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	\$ 39,308	\$ 41,428
— 金融負債	22,093	480,967
具現金流量利率風險		
— 金融資產	425,963	341,739
— 金融負債	220,000	100,000

### 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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,060 仟元及 2,417 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，除對 A 公司之金額分別為 76,832 仟元及 301,735 仟元、對 B 公司之金額分別為 124,485 仟元及 126,033 仟元、對 C 公司之金額分別為 5,317 仟元及 90,693 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。

111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	\$ 10,815	\$ 11,625
浮動利率工具	<u>30,546</u>	<u>195,866</u>
	<u>\$ 41,361</u>	<u>\$ 207,491</u>

110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	\$ 9,505	\$ 19,151
浮動利率工具	1,100	101,092
固定利率工具	<u>453,156</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 463,761</u>	<u>\$ 120,243</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：

111年12月31日

金融負債	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	
應付帳款	\$ 194,491	\$ 446,940	(\$ 252,449)	\$ -	\$ -	(\$ 252,449)

110年12月31日

金融負債	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	
應付帳款	\$ 383,711	\$ 583,133	(\$ 199,422)	\$ -	\$ -	(\$ 199,422)

二七、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111年及110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	原係母公司之關聯企業，自110年5月12日起，非為母公司之關聯企業。
達運精密工業股份有限公司	友達光電股份有限公司之子公司
達擎股份有限公司	友達光電股份有限公司之子公司
眾福科技(蘇州)有限公司	子公司
鈺緯科技開發股份有限公司	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
明基健康生活股份有限公司	兄弟公司
明基材料股份有限公司	兄弟公司
蘇州佳世達電通有限公司	兄弟公司
蘇州佳世達光電有限公司	兄弟公司
啟迪國際資訊股份有限公司	兄弟公司
邁達特數位股份有限公司(原聚碩科技股份有限公司)	兄弟公司
康科特股份有限公司	兄弟公司
逐鹿數位股份有限公司	兄弟公司
財團法人明基文教基金會	實質關係人
DMC Components International, LLC	關聯企業

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
銷貨收入	母公司	\$ 294	\$ 674
	子公司	22,745	22,202
	兄弟公司		
	蘇州佳世達電通有限公司	277,163	467,176
	其他	111,256	47,888
		<u>388,419</u>	<u>515,064</u>
	關聯企業	51,453	45,029
	友達光電股份有限公司之子公司	124	393
		<u>\$ 463,035</u>	<u>\$ 583,362</u>

上開銷貨對眾福科技（蘇州）有限公司之銷貨價格係按未加價價格，收款則視其資金狀況決定。其餘銷貨價格因多數為客製化規格產品，無同類可比較，故採雙方議定之價格計算；銷貨予關係人為月結 30~60 天收款，非關係人則為出貨後或月結 30~90 天收款。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
友達光電股份有限公司	\$ -	\$ 1,729
友達光電股份有限公司之子公司	95,820	94,936
關聯企業	-	42
	<u>\$ 95,820</u>	<u>\$ 96,707</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 30~120 天付款。

(四) 製造費用－委外加工費

關係人類別	111年度	110年度
子公司		
眾福科技（蘇州）有限公司	<u>\$ 1,670,597</u>	<u>\$ 1,983,526</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	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	友達光電股份有限公司之 子公司	\$ -	\$ 400
	子公司	2,131	587
	兄弟公司		
	蘇州佳世達電通有限 公司	73,958	37,879
	其他	22,089	18,455
		<u>96,047</u>	<u>56,334</u>
	關聯企業	<u>9,558</u>	<u>14,522</u>
		<u>\$ 107,736</u>	<u>\$ 71,843</u>
其他應收款	關聯企業	\$ -	\$ 960

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	友達光電股份有限公司之 子公司	\$ 9,210	\$ 31,552
	子公司		
	眾福科技（蘇州）有 限公司	252,449	199,422
	關聯企業	-	41
		<u>\$ 261,659</u>	<u>\$ 231,015</u>
其他應付款	母公司	\$ 1,502	\$ 1,937
	子公司	126	-
	兄弟公司	5,341	107
	關聯企業	<u>4,229</u>	<u>5,721</u>
		<u>\$ 11,198</u>	<u>\$ 7,765</u>

本公司 111 及 110 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，111 年及 110 年 12 月 31 日應付關係人款項，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	
	111年度	110年度
兄弟公司	\$ 131	\$ -
友達光電股份有限公司之子公司	-	1,139
	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 1,139</u>

(八) 承租協議

關 係 人 類 別	111年度	110年度
取得使用權資產		
母 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 234</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	母 公 司	<u>\$ 4,125</u>	<u>\$ 5,853</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
利息費用 (帳列財務成本)	母 公 司	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 89</u>
折舊費用 (帳列營業成本)	母 公 司	<u>\$ 1,651</u>	<u>\$ 1,595</u>

本公司於110年11月向母公司承租桃園辦公室及109年5月向母公司承租桃園廠房，租賃期間分別為3.5年及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。

(九) 取得之其他資產

關 係 人 類 別 / 名 稱	帳 列 項 目	取 得 價 款	
		111年度	110年度
母 公 司	無形資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,565</u>

(十) 其他關係人交易

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
營業成本		
母 公 司	\$ 12,432	\$ 12,691
友 達 光 電 股 份 有 限 公 司 之 子 公 司	22	-
子 公 司	703	-

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
兄弟公司	\$ 418	\$ 312
關聯企業	<u>1,537</u>	<u>28</u>
	<u>\$ 15,112</u>	<u>\$ 13,031</u>
<u>營業費用</u>		
母公司	\$ 1,854	\$ 1,907
友達光電股份有限公司之子公司	885	347
子公司	121	-
兄弟公司	1,060	526
關聯企業	503	91
實質關係人	<u>1,500</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ 5,923</u>	<u>\$ 3,871</u>
<u>營業費用—佣金支出</u>		
關聯企業	<u>\$ 20,532</u>	<u>\$ 22,255</u>

母公司為本公司提供部分管理服務，111年及110年度認列之管理費用分別為14,286千元及14,598千元。

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。

#### (十一) 背書保證

本公司對關係人背書保證資訊，參閱附表一。

#### (十二) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 22,304</u>	<u>\$ 15,375</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。

#### 二八、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：

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金（帳列其他非流動資產）	<u>\$ 1,008</u>	<u>\$ 1,528</u>

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用之信用狀金額分別為 671 仟元及 3,958 仟元。

## 三十、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行及近期之影響，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。

## 三一、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	\$	21,690		30.73 (美元：新台幣)	\$		666,533	
<u>非貨幣項目</u>								
<u>採用權益法之投資</u>								
美元		252		30.73 (美元：新台幣)			7,757	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		17,333		30.73 (美元：新台幣)			532,636	

### 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	\$	37,413		27.680 (美元：新台幣)	\$		1,035,581	
<u>非貨幣項目</u>								
<u>採用權益法之投資</u>								
美元		173		27.680 (美元：新台幣)			4,812	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		33,056		27.680 (美元：新台幣)			914,985	

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		110年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	30.73 (美元：新台幣)	<u>\$ 71,527</u>	27.68 (美元：新台幣)	<u>(\$ 22,651)</u>

### 三二、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)：附表二。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七。

#### (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、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 111 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	\$ 311,611	\$ 61,880	\$ 30,730	\$ 1,163	\$ -	1.97%	\$ 779,029	是	否	是

註：本公司對外背書保證總額，係按最近一期財務告淨值之 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  
 年底持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外  
 ，為新台幣仟元

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 列 科 目	年 底				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	
鈺緯科技開發股份有限公司	股 票							
	先見基因科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	600,000	\$ 1,518	8.0%	\$ 1,518	
	睿能資訊股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	240,000 (註 2)	1,502	4.8%	1,502	
	康友製藥控股有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動	150,000	-	-	(註 1)	

註 1：康友製藥控股有限公司於 110 年 4 月 1 日下市，因評估該有價證券之公允價值可能極低，且無法取得合理之評價價格，故擬將其全數認列評價損失。

註 2：睿能資訊股份有限公司於 111 年 4 月 22 日召開股東常會，通過辦理減資彌補虧損，減資比例 60%，減資後本公司持有之股數自 600,000 股調整為 240,000 股；睿能資訊股份有限公司後續辦理現金增資，本公司未依原持股比率認購，致持股比例減少為 4.8%。



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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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	(\$ 1,670,597)	( 55)	視其資金狀況決定	按約定價格	視其資金狀況決定	(\$ 252,449)	( 41)	
眾福科技(蘇州)有限公司	本公司	母公司	加工收入	1,670,597	34	視其資金狀況決定	按約定價格	視其資金狀況決定	252,449	30	
眾福科技(蘇州)有限公司	友達光電股份有限公司	實質關係人	進貨	( 220,300)	( 7)	月結 45 天	按約定價格	月結 45 天	( 35,463)	( 6)	
本公司	蘇州佳世達電通有限公司	兄弟公司	銷貨	277,163	6	月結 45 天	按約定價格	月結 45 天	73,958	9	
本公司	蘇州佳世達光電有限公司	兄弟公司	銷貨	110,163	2	月結 45 天	按約定價格	月結 45 天	22,089	3	

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 111 年 12 月 31 日

附表四

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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
眾福科技(蘇州)有限公司	本公司	母公司	\$ 252,449	7.36	\$ -	-	\$ 198,187	\$ -

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 111 年 12 月 31 日

附表五

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 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				111年12月31日	110年12月31日	股數	比率(%)				帳面金額
本公司	Data Image (MAURITIUS) Corporation	MAURITIUS	投資業務	\$ 518,381	\$ 518,381	20,215,000	100.00	\$ 416,259	\$ 78,962	\$ 78,962	—
鈺緯科技開發股份有限公司	鈺緯科技開發股份有限公司	台灣	醫療器材製造及銷售	625,680	625,680	20,856,000	35.55	623,479	49,661	12,984	註1
	DMC Components International, LLC	美國奧蘭多	代理銷售業務	24,304	24,304	300,000	30.00	7,757	12,859	3,432	註2
	DIVA Laboratories GmbH	德國	顯示器買賣	25,092	25,092	-	100.00	1,355	( 134)	( 134)	—
	DIVA Laboratories U.S., LLC	美國	顯示器買賣	35,858	35,858	-	100.00	11,800	3,007	3,007	—
	全方位數位影像開發股份有限公司	臺灣	顯示器買賣	24,600	24,600	2,500,000	100.00	27,553	2,096	1,040	註3
	Diva Capital Inc.	薩摩亞	轉投資	52,908	52,908	-	100.00	8,560	( 5,802)	( 5,802)	註4
Diva Capital Inc. QUBYX Limited	QUBYX Limited	英國	軟體設計及銷售	17,815	17,815	1,500	60.00	-	-	-	註6
	The Linden Group Corp.	美國	顯示器買賣	30,015	30,015	-	19.00	3,303	( 5,398)	( 1,025)	註5
	Diva Holding Inc.	薩摩亞	轉投資	52,598	52,598	-	100.00	8,549	( 5,762)	註7	—
	QUBYX LTD	法國	軟體設計及銷售	38	38	1,000	100.00	-	-	-	註6
	QUBYX Software Technologies Inc	美國	軟體設計及銷售	-	-	-	100.00	-	-	-	註6

註1：被投資公司本年度損益按持股比例認列後與本年度認列之投資損益間差異係為被投資公司資產公允價值高於帳面價值攤銷之影響數。

註2：帳面價值係減除順流交易之未實現利益 1,964 仟元。

註3：帳面價值係減除順流交易之未實現利益 85 仟元。

註4：帳面價值係減除順流交易之未實現利益 13 仟元。

註5：帳面價值係減除順流交易之未實現利益 3,901 仟元，本期認列採用權益法之投資減損損失 22,715 仟元；累積認列採用權益法之投資減損損失 25,787 仟元。

註6：本公司因無法取得行使其權利之必要資訊，已全數提列減損損失。

註7：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

眾福科技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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	匯回						
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)	\$ 78,888 (RMB 17,957 仟元)	100%	\$ 78,888	\$ 414,549	\$ -
蘇州鈺緯醫療器械有限公司	醫療器械批發及進出口業務	52,643 (USD 1,725 仟元)	係由 100% 持有之第三地區子公司 Diva Capital Inc. 轉投資第三地區公司 Diva Holding Inc. 轉投資大陸公司	52,643 (USD 1,725 仟元)	-	-	52,643 (USD 1,725 仟元)	( 5,720) ((RMB 1,290 仟元))	100%	( 5,720) ((RMB 1,290 仟元))	8,521 (RMB 1,934 仟元)	-

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	USD15,654 仟元	USD 16,952 仟元	\$ 934,834 (註2)
鈺緯科技開發股份有限公司	USD1,725 仟元	USD 2,000 仟元	\$ 609,709 (註3)

註 1：係按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 號函規定按淨值 60% 之限額計算。

註 3：係依據投審字第 09704604680 號函規定按鈺緯科技開發股份有限公司合併淨值 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、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	\$ 19,305	-	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)	1,670,597	55%	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	( 252,449 )	41	-	(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，111年12月31日應收付帳款沖抵後之餘額。

## 附錄二、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

### 關係企業合併財務報告聲明書

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告之公司均相同，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告中均已揭露，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：眾福科技股份有限公司

負責人：黃 漢 州



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日

### 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及其子公司民國 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，足以允當表達眾福科技股份有限公司及其子公司民國 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，與眾福科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

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

茲對眾福科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 營業收入之發生

眾福科技股份有限公司及其子公司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業務，由於觸控式液晶顯示器模組及液晶顯示器模組製造係客製化之產品，並依客戶不同使用目的與需求進行開發，致營業收入來源較集中於特定客戶。民國 111 年度前十大客戶營業收入佔合併營業收入 55%，經比較民國 111 及 110 年度前十大客戶名單，可發現前十大客戶中部份營業收入變動率高於前十大客戶總營業收入變動率平均水準，對合併營業收入影響程度上升，其相關銷貨交易是否屬真實發生，對合併財務報表表達影響重大，因此本會計師將前述客戶營業收入之發生列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解前十大客戶中，其營業收入變動率高於前十大客戶總營業收入變動率平均水準者，瞭解及評估營業收入之發生其攸關內部控制有效性；
2. 抽核前十大客戶中，其營業收入變動率高於前十大客戶總營業收入變動率平均水準者，其銷貨交易抽樣核對客戶訂單、出貨單據、銷貨發票及帳款收款等相關憑證。

### 企業合併

眾福科技股份有限公司於民國 110 年 10 月收購鈺緯科技開發股份有限公司 35.55% 之股權，並取得實質控制力，收購價款為新台幣 625,680 仟元，收購鈺緯科技開發股份有限公司所取得可辨認資產及承擔負債之公允價值及商譽，係依據管理階層委由外部專家出具之價格分攤報告為基礎，其採用之評價方法及假設，涉及專業判斷及估計，因此本會計師將此收購交易之入帳正確性列為關鍵查核事項。

與企業合併相關會計政策與攸關揭露資訊，參閱合併財務報告附註四及三一。



本會計師針對收購鈺緯科技開發股份有限公司之交易，執行主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所使用獨立之評價人員之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格，確認評價人員所使用的方法係與國際會計準則及其產業規範相符；
2. 評估管理階層所認列並衡量此等收購交易對價及被收購者之可辨認淨資產公允價值之合理性，其中包括評估管理階層衡量公允價值時所取得股權相關交易協議、外部鑑價專家出具之價格合理分攤報告等證據，並評估關鍵評價參數、關鍵假設之適當性。

### **其他事項**

眾福科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見之查核報告及無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，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眾福科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算眾福科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

眾福科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對眾福科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使眾福科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致眾福科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於眾福科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對眾福科技股份有限公司及其子公司民國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 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 1 1 2 年 3 月 3 日

## 眾福科技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國111年及110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 (追溯重編後經查核)	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 846,465	22	\$ 736,929	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	120	-	1,904	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及十)	-	-	703	-
1150	應收票據 (附註十一及二七)	410	-	-	-
1170	應收帳款 (附註十一及二七)	705,075	18	950,908	23
1180	應收款項—關係人 (附註二七及三四)	144,433	4	126,332	3
1200	其他應收款 (附註十一)	17,519	-	20,041	1
1210	其他應收款—關係人 (附註三四)	4,668	-	3,114	-
1220	本期所得稅資產 (附註二九)	2,413	-	754	-
130X	存貨 (附註十二)	947,618	24	992,017	24
1410	預付款項 (附註十三及三四)	24,248	1	46,244	1
1470	其他流動資產 (附註二一)	2,414	-	6,293	-
11XX	流動資產總計	<u>2,695,383</u>	<u>69</u>	<u>2,885,239</u>	<u>70</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—非流動 (附註八)	3,020	-	4,296	-
1550	採用權益法之投資 (附註十五)	11,060	-	31,459	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註十六及三四)	807,935	21	832,166	20
1755	使用權資產 (附註十七及三四)	29,197	1	35,393	1
1760	投資性不動產 (附註十八)	15,496	1	16,069	-
1805	商譽 (附註十九)	164,826	4	164,826	4
1821	無形資產 (附註二十及三四)	92,139	2	112,176	3
1840	遞延所得稅資產 (附註二九)	50,387	1	47,078	1
1975	淨確定福利資產—非流動 (附註二五)	2,196	-	2,196	-
1990	其他非流動資產 (附註二一及三五)	19,706	1	16,950	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,195,962</u>	<u>31</u>	<u>1,262,609</u>	<u>30</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,891,345</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,147,848</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註二二)	\$ 88,114	2	\$ 583,300	14
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	2,233	-	684	-
2130	合約負債—流動 (附註二七)	92,288	2	40,350	1
2150	應付票據 (附註二三)	214	-	235	-
2170	應付帳款 (附註二三)	566,814	15	786,641	19
2180	應付帳款—關係人 (附註三四)	44,907	1	62,116	2
2200	其他應付款 (附註二四)	242,933	6	220,075	6
2220	其他應付款—關係人 (附註三四)	17,426	1	8,484	-
2230	本期所得稅負債 (附註二九)	124,653	3	80,041	2
2250	負債準備—流動	13,099	-	10,301	-
2280	租賃負債—流動 (附註十七及三四)	10,700	-	9,296	-
2320	一年內到期長期借款 (附註二二)	26,667	1	-	-
2399	其他流動負債	15,245	1	10,431	-
21XX	流動負債總計	<u>1,245,293</u>	<u>32</u>	<u>1,811,954</u>	<u>44</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註二二)	193,333	5	100,000	2
2570	遞延所得稅負債 (附註二九)	50,100	1	54,653	1
2580	租賃負債—非流動 (附註十七及三四)	11,675	1	19,144	1
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註二五)	872	-	2,692	-
2645	存入保證金	471	-	464	-
25XX	非流動負債總計	<u>256,451</u>	<u>7</u>	<u>176,953</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>1,501,744</u>	<u>39</u>	<u>1,988,907</u>	<u>48</u>
	權 益				
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	693,996	18	693,996	17
3200	資本公積	60,000	2	60,000	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	94,830	2	63,533	2
3320	特別盈餘公積	26,299	1	27,809	1
3350	未分配盈餘	703,329	18	519,072	12
3300	保留盈餘總計	<u>824,458</u>	<u>21</u>	<u>610,414</u>	<u>15</u>
3400	其他權益	(20,397)	(1)	(26,299)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>1,558,057</u>	<u>40</u>	<u>1,338,111</u>	<u>32</u>
36XX	非控制權益	<u>831,544</u>	<u>21</u>	<u>820,830</u>	<u>20</u>
3XXX	權益總計	<u>2,389,601</u>	<u>61</u>	<u>2,158,941</u>	<u>52</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 3,891,345</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,147,848</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司

合併綜合損益表

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（附註二七及三四）	\$ 4,921,698	100	\$ 4,319,835	100
5000	營業成本（附註十二、二十、二八及三四）	<u>3,823,760</u>	<u>78</u>	<u>3,551,806</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	1,097,938	22	768,029	17
5910	未實現銷貨利益	( <u>1,136</u> )	-	( <u>1,703</u> )	-
5950	營業毛利淨額	<u>1,096,802</u>	<u>22</u>	<u>766,326</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註二十、二八及三四）				
6100	推銷費用	127,152	2	80,269	2
6200	管理費用	209,207	4	170,078	4
6300	研究發展費用	194,968	4	103,034	2
6450	預期信用減損利益	( <u>1,366</u> )	-	( <u>502</u> )	-
6000	營業費用合計	<u>529,961</u>	<u>10</u>	<u>352,879</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>566,841</u>	<u>12</u>	<u>413,447</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出（附註二八及三四）				
7100	利息收入	1,615	-	267	-
7010	其他收入	6,582	-	5,410	-
7020	其他利益及損失	2,765	-	( 17,415)	-
7050	財務成本	( 10,104)	-	( 6,099)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>2,407</u>	-	<u>2,024</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,265</u>	-	( <u>15,813</u> )	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 570,106	12	\$ 397,634	9
7950	所得稅費用 (附註二九)	<u>124,700</u>	<u>3</u>	<u>83,283</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>445,406</u>	<u>9</u>	<u>314,351</u>	<u>7</u>
	本年度其他綜合損益 (附註二五、二六及二九)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	1,328	-	( 6,670)	-
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	( 1,276)	-	90	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 265)	-	451	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>7,656</u>	<u>-</u>	<u>1,379</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>7,443</u>	<u>-</u>	<u>( 4,750)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 452,849</u>	<u>9</u>	<u>\$ 309,601</u>	<u>7</u>
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 421,865	9	\$ 318,020	7
8620	非控制權益	<u>23,541</u>	<u>-</u>	<u>( 3,669)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 445,406</u>	<u>9</u>	<u>\$ 314,351</u>	<u>7</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 428,145	9	\$ 314,475	7
8720	非控制權益	<u>24,704</u>	<u>-</u>	<u>( 4,874)</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 452,849</u>	<u>9</u>	<u>\$ 309,601</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	每股盈餘 (附註三十)				
9750	基本每股盈餘	\$ 6.08		\$ 4.58	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 5.99		\$ 4.53	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司  
合併權益變動表

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	歸屬於本公司業主之權益	本公司					其他權益項目 (附註二六)		總計	非控制權益 (附註二六及三一)	權益總計
		普通股股本 (附註二六)	資本公積 (附註二六)	保留盈餘 (附註二六)		國外營運機構 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				
				法定盈餘公積	特別盈餘公積			未分配盈餘			
A1	110年1月1日餘額	\$ 693,996	\$ 60,000	\$ 45,587	\$ 28,719	\$ 327,242	(\$ 27,809)	\$ -	\$ 1,127,735	\$ -	\$ 1,127,735
	109年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	17,946	-	( 17,946)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	( 104,099)	-	-	( 104,099)	-	( 104,099)
		-	-	17,946	-	( 122,045)	-	-	( 104,099)	-	( 104,099)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 910)	910	-	-	-	-	-
T1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 9,831)	( 9,831)	( 9,831)
D1	110年度淨利(損)	-	-	-	-	318,020	-	-	318,020	( 3,669)	314,351
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 5,055)	1,478	32	( 3,545)	( 1,205)	( 4,750)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	312,965	1,478	32	314,475	( 4,874)	309,601
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	835,598	835,598
Z1	110年12月31日餘額	693,996	60,000	63,533	27,809	519,072	( 26,331)	32	1,338,111	820,893	2,159,004
A3	追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	( 63)	( 63)
A5	111年1月1日餘額(追溯重編後)	693,996	60,000	63,533	27,809	519,072	( 26,331)	32	1,338,111	820,830	2,158,941
	110年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	31,297	-	( 31,297)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	( 208,199)	-	-	( 208,199)	-	( 208,199)
		-	-	31,297	-	( 239,496)	-	-	( 208,199)	-	( 208,199)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 1,510)	1,510	-	-	-	-	-
T1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 13,990)	( 13,990)	( 13,990)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	421,865	-	-	421,865	23,541	445,406
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	378	6,355	( 453)	6,280	1,163	7,443
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	422,243	6,355	( 453)	428,145	24,704	452,849
Z1	111年12月31日餘額	\$ 693,996	\$ 60,000	\$ 94,830	\$ 26,299	\$ 703,329	(\$ 19,976)	(\$ 421)	\$ 1,558,057	\$ 831,544	\$ 2,389,601

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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	\$ 570,106	\$ 397,634
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	62,513	49,665
A20200	攤銷費用	23,242	5,949
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 1,366)	( 502)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	67,268	( 2,871)
A20900	財務成本	10,104	6,099
A21200	利息收入	( 1,615)	( 267)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	( 2,407)	( 2,024)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	( 184)	281
A23700	資產減損損失	24,092	6,632
A23800	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	13,384	( 2,339)
A23900	未實現銷貨利益	1,136	1,703
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	66,389	35,125
A31130	應收票據	( 410)	-
A31150	應收帳款	247,199	( 91,302)
A31160	應收帳款－關係人	( 18,101)	35,128
A31180	其他應收款	2,537	4,874
A31190	其他應收款－關係人	( 4,766)	( 253)
A31200	存 貨	31,015	( 204,559)
A31230	預付款項	21,996	( 9,710)
A31240	其他流動資產	3,879	( 265)
A31990	淨確定福利資產	-	( 214)
A32110	持有供交易之金融負債	( 130,324)	( 38,780)
A32125	合約負債－流動	51,938	7,934
A32130	應付票據	( 21)	100
A32150	應付帳款	( 219,827)	28,074
A32160	應付帳款－關係人	( 17,209)	26,757
A32180	其他應付款	20,804	49,835
A32190	其他應付款－關係人	8,942	951
A32200	負債準備	2,798	2,898

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32230	其他流動負債	\$ 4,814	(\$ 394)
A32240	淨確定福利負債	( 492)	( 79)
A33000	營運產生之現金流入	837,434	306,080
A33100	收取之利息	1,556	285
A33300	支付之利息	( 10,661)	( 5,464)
A33500	支付之所得稅	( 89,874)	( 71,045)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>738,455</u>	<u>229,856</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	( 7,052)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	7,770	-
B02200	對子公司之收購	-	( 311,368)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 25,708)	( 33,326)
B02800	處分不動產、廠房及設備	5,441	837
B03700	存出保證金增加	( 3,099)	( 1,963)
B03800	存出保證金減少	951	301
B04500	取得無形資產	( 4,255)	( 4,133)
B06700	其他非流動資產增加	( 115)	( 161)
B07600	收取之股利	<u>3,844</u>	<u>6,501</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 22,223)</u>	<u>( 343,312)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	495,848
C00200	短期借款減少	( 497,359)	-
C01600	舉借長期借款	220,000	100,000
C01700	償還長期借款	( 100,000)	-
C03000	存入保證金增加	-	749
C03100	存入保證金減少	-	( 1,519)
C04020	租賃負債本金償還	( 10,052)	( 8,899)
C04500	發放現金股利	( 208,199)	( 104,099)
C05800	支付非控制權益現金股利	( 13,990)	( 9,831)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 609,600)</u>	<u>472,249</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,904</u>	<u>666</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	109,536	359,459
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>736,929</u>	<u>377,470</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 846,465</u>	<u>\$ 736,929</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司

合併財務報告附註

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

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 3 月 3 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 111 年度生效之 IFRSs 未造成合併公司會計政策之重大變動，對合併公司之合併財務狀況及合併財務績效也未產生重大影響。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
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，合併公司評估上述準則及解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效未造成重大影響。

(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)
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 / 修訂準則及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，合併公司仍持續評估上述準則及解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及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及負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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合併公司及由合併公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購子公司於當期自收購日起之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四、附表六及附表七。

### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及被收購者之非控制權益金額之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

#### (六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與合併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並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

#### (七) 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。

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併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合併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，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併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。合併公司於取得日所享有關係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。

合併公司於評估減損時，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，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。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。

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

#### (九) 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。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當年度損益。

#### (十) 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及使用權資產）。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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）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。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

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當年度損益。

## (十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

## (十二) 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. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 3. 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。



(十三) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產(商譽除外)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、投資性不動產及無形資產(商譽除外)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。

(十四) 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按攤銷後成本衡量之金融資產、透過損益按公允價值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，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參閱附註三三。

#### 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、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、受限制銀行存款與存出保證金）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。

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及附買回債券，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）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

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

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及外匯交換合約，用以管理合併公司之匯率風險。

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。

### (十五) 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。

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，於相關商品認列收入時認列。

### (十六) 收入認列

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

#### 1. 商品之銷售

合併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，合併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。

## (十七) 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

所有租賃分類為營業租賃。

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。

### 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）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。

## (十八) 借款成本

所有借款成本係於發生當年度認列為損益。

## (十九) 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。

## (二十) 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。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，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其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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。

若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

合併公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經合併公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

#### 六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 118	\$ 322
銀行支票及活期存款	589,615	654,807
約當現金		
銀行定期存款	256,732	51,800
附買回債券	-	30,000
	<u>\$ 846,465</u>	<u>\$ 736,929</u>

銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行定期存款	0.09%~1.00%	0.03%~0.41%
附買回債券	-	0.12%



七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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)	\$ 79	\$ 1,904
—遠期外匯合約(二)	<u>41</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 1,904</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)	\$ 1,949	\$ 131
—遠期外匯合約(二)	<u>284</u>	<u>553</u>
	<u>\$ 2,233</u>	<u>\$ 684</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：

111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	112/1/3-112/1/30	USD24,520/NTD750,748

110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	111/1/3-111/1/28	USD24,240/NTD672,947

合併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：

111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	112/1/9-112/1/19	USD5,500/RMB38,313

110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	111/1/4-111/1/20	USD8,100/RMB51,782

合併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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
權益工具投資－國內未上市 (櫃)股票	<u>\$ 3,020</u>	<u>\$ 4,296</u>

合併公司依中長期策略目的投資先見基因科技股份有限公司及睿能資訊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等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，因此選擇指定該等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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
受限制之資本金帳戶銀行存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 703</u>

(一) 110年12月31日受限制之資本金帳戶銀行存款為年利率0.3%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，參閱附註十。

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
總帳面金額	\$ -	\$ 703
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 703</u>

銀行存款等金融工具之信用風險係由財務部門衡量並監控，合併公司選擇交易對象及履約方均係信用良好之銀行。

## 十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 410</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 708,931	\$ 958,204
減：備抵損失	( 3,856)	( 7,296)
	<u>\$ 705,075</u>	<u>\$ 950,908</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 8,377	\$ 14,512
其    他	<u>11,260</u>	<u>5,529</u>
	19,637	20,041
減：備抵損失	( 2,118)	-
	<u>\$ 17,519</u>	<u>\$ 20,041</u>

### (一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為出貨後或月結 30 至 160 天，應收帳款不予計息，於決定應收帳款可回收性時，合併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。合併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。合併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。

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，考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併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

	交易對象無違約跡象				交易對象已 有違約跡象	合計
	未逾期	逾期 1~90天	逾期 90~180天	逾期 超過180天		
預期信用損失率	0.00%~ 0.94%	0.00%~ 1.59%	0.50%~ 100.00%	-	100.00%	
總帳面金額	\$ 675,599	\$ 30,865	\$ 1,606	\$ -	\$ 861	\$ 708,931
備抵損失(存續期 間預期信用損 失)	( <u>2,448</u> )	( <u>171</u> )	( <u>376</u> )	-	( <u>861</u> )	( <u>3,856</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 673,151</u>	<u>\$ 30,694</u>	<u>\$ 1,230</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 705,075</u>

110年12月31日

	交易對象無違約跡象				交易對象已 有違約跡象	合計
	未逾期	逾期 1~90天	逾期 90~180天	逾期 超過180天		
預期信用損失率	0.00%~ 1.72%	0.00%~ 5.06%	-	100.00%	100.00%	
總帳面金額	\$ 800,920	\$ 154,260	\$ -	\$ 4	\$ 3,020	\$ 958,204
備抵損失(存續期 間預期信用損 失)	( <u>3,475</u> )	( <u>797</u> )	-	( <u>4</u> )	( <u>3,020</u> )	( <u>7,296</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 797,445</u>	<u>\$ 153,463</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 950,908</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	\$ 7,296	\$ 4,025
加：本年度提列減損損失	525	190
減：本年度迴轉減損損失	( 1,891)	( 692)
減：重分類至其他應收款減 損損失	( 2,162)	-
由企業合併取得	-	3,774
外幣換算差額	88	( <u>1</u> )
年底餘額	<u>\$ 3,856</u>	<u>\$ 7,296</u>

(二) 其他應收款－其他

於決定其他應收款可回收性時，合併公司係依照帳款收回可能性衡量其他應收款之備抵損失，經評估債務人之營運狀況及帳款收回可能性後，將無法收回之帳款提列備抵損失。

其他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	\$ -	\$ -
加：自應收帳款重分類之減損損失	2,162	-
外幣換算差額	( 44)	-
年底餘額	<u>\$ 2,118</u>	<u>\$ -</u>

十二、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 496,794	\$ 618,058
在 製 品	196,656	214,643
製 成 品	227,996	148,755
商 品	26,172	10,561
	<u>\$ 947,618</u>	<u>\$ 992,017</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 3,794,705	\$ 3,544,816
存貨跌價損失（回升利益）	13,384	( 2,339)
存貨報廢損失	15,671	9,329
	<u>\$ 3,823,760</u>	<u>\$ 3,551,806</u>

十三、預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付費用	\$ 11,250	\$ 13,929
預付貨款	6,638	12,812
其 他	6,360	19,503
	<u>\$ 24,248</u>	<u>\$ 46,244</u>

#### 十四、子公司

##### (一) 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，並無未列入合併財務報告之子公司：

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	Data Image (MAURITIUS) Corporation	投資業務	100.00%	100.00%	
本公司	鈺緯科技開發股份有限公司	醫療器材製造及銷售	35.55%	35.55%	1及2
鈺緯科技開發股份有限公司	DIVA Laboratories U.S., LLC.	顯示器買賣	100.00%	100.00%	
	DIVA Laboratories GmbH	顯示器買賣	100.00%	100.00%	
	全方位數位影像開發股份有限公司	顯示器買賣	100.00%	100.00%	
Diva Capital Inc.	Diva Capital Inc.	轉投資	100.00%	100.00%	
Diva Holding Inc.	Diva Holding Inc.	轉投資	100.00%	100.00%	
Diva Holding Inc.	蘇州鈺緯醫療器械有限公司	醫療器械批發及進出口業務	100.00%	100.00%	
Data Image (MAURITIUS) Corporation	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	100.00%	100.00%	

1. 本公司對鈺緯科技開發股份有限公司持有股權為 35.55% 及過半董事席次，判斷本公司具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。
2. 為具重大非控制權益之子公司。

##### (二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益所持股權及表決權比例	
		111年 12月31日	110年 12月31日
鈺緯科技開發股份有限公司	新北市	64.45%	64.45%

子公司名稱	分配予非控制權益之損益		非控制權益	
	111年1月1日 至12月31日	110年11月1日 至12月31日	111年12月31日	110年12月31日
鈺緯科技開發股份有限公司	\$ 23,541	(\$ 3,669)	\$ 831,544	\$ 820,830

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 976,386	\$ 874,569
非流動資產	758,767	808,191
流動負債	( 234,591)	( 192,270)
非流動負債	( 45,539)	( 52,091)
權益	<u>\$ 1,455,023</u>	<u>\$ 1,438,399</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 623,479	\$ 617,569
非控制權益	<u>831,544</u>	<u>820,830</u>
	<u>\$ 1,455,023</u>	<u>\$ 1,438,399</u>
	111年1月1日	110年11月1日
	至12月31日	至12月31日
營業收入	<u>\$ 949,204</u>	<u>\$ 124,970</u>
本期淨利(損)	\$ 36,525	(\$ 5,692)
其他綜合損益	<u>1,806</u>	( 1,870)
綜合損益總額	<u>\$ 38,331</u>	<u>(\$ 7,562)</u>
淨利(損)歸屬於：		
本公司業主	\$ 12,984	(\$ 2,023)
非控制權益	<u>23,541</u>	( 3,669)
	<u>\$ 36,525</u>	<u>(\$ 5,692)</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 13,627	(\$ 2,688)
非控制權益	<u>24,704</u>	( 4,874)
	<u>\$ 38,331</u>	<u>(\$ 7,562)</u>
現金流量		
營業活動	\$ 73,187	\$ 5,838
投資活動	( 5,046)	1,349
籌資活動	( 22,036)	( 15,329)
匯率變動對現金之影響數	<u>986</u>	<u>-</u>
淨現金流入(出)	<u>\$ 47,091</u>	<u>(\$ 8,142)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 13,990</u>	<u>\$ 9,831</u>

## 十五、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具重大性之關聯企業		
DMC Components International, LLC	\$ 7,757	\$ 4,812
The Linden Group Corp.	3,303	26,647
個別不重大性之關聯企業		
Qubyx Limited	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,060</u>	<u>\$ 31,459</u>

#### (一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
			111年12月31日	110年12月31日
DMC Components International, LLC	代理銷售業務	美國奧蘭多	30%	30%
The Linden Group Corp.	顯示器買賣	美 國	19%	19%

合併公司經評估被投資公司 DMC Components International, LLC 之投資價值已產生減損，於 110 年度認列商譽減損損失 6,632 仟元。

合併公司採權益法認列之 The Linden Group Corp.，111 年度因預期整體之未來現金流入減少，致其可回收金額小於投資帳面金額，The Linden Group Corp. 以使用價值計算可回收金額，所採用之折現率 12.11% 至 12.35%。合併公司於 111 年度認列減損損失 22,715 仟元。

鈺緯科技開發股份有限公司對 The Linden Group Corp. 持股比例低於 20%，惟鈺緯科技開發股份有限公司與該公司之關聯交易金額重大，而對該公司具有重大影響。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### (二) 個別不重大之關聯企業

QUBYX Limited 之前負責人 Marc Leppla 目前已向法院提出 QUBYX Limited 之破產聲請，鈺緯科技開發股份有限公司業已於 109 年 7 月 3 日收到破產清算通知文件，已聘請當地律師了解相關破產清算程序，截至 112 年 3 月 3 日破產清算程序仍在進行中。



合併公司投資 QUBYX Limited 持股比例雖為 60%，但因無法取得行使其權利之必要資訊，合併公司管理階層認為對該公司僅具有重大影響，故將其列為合併公司之關聯企業，另合併公司管理階層認為未取得上述被投資公司財務報告，尚不致產生重大影響。

#### 十六、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合	計			
<u>成 本</u>										
111年1月1日餘額	\$	280,641	\$	615,936	\$	334,105	\$	1,351,986		
增 添		-		-		18,929		8,911	27,840	
處分/除列		-		-	(	9,231)	(	10,563)	(	19,794)
淨兌換差額		-		5,720		3,729		605		10,054
111年12月31日餘額	\$	<u>280,641</u>	\$	<u>621,656</u>	\$	<u>347,532</u>	\$	<u>120,257</u>	\$	<u>1,370,086</u>
<u>累計折舊</u>										
111年1月1日餘額	\$	-	\$	192,269	\$	259,340	\$	68,211	\$	519,820
折舊費用		-		20,512		14,105		16,798		51,415
處分/除列		-		-	(	4,473)	(	10,064)	(	14,537)
淨兌換差額		-		2,242		2,902		309		5,453
111年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>215,023</u>	\$	<u>271,874</u>	\$	<u>75,254</u>	\$	<u>562,151</u>
111年12月31日淨額	\$	<u>280,641</u>	\$	<u>406,633</u>	\$	<u>75,658</u>	\$	<u>45,003</u>	\$	<u>807,935</u>
<u>成 本</u>										
110年1月1日餘額	\$	2,100	\$	386,578	\$	252,622	\$	86,183	\$	727,483
增 添		-		-		18,010		14,317		32,327
處分/除列		-		-	(	8,993)	(	9,574)	(	18,567)
重分類		-		24,821		-		-		24,821
由企業合併取得		278,541		202,415		71,034		30,147		582,137
淨兌換差額		-		2,122		1,432		231		3,785
110年12月31日餘額	\$	<u>280,641</u>	\$	<u>615,936</u>	\$	<u>334,105</u>	\$	<u>121,304</u>	\$	<u>1,351,986</u>
<u>累計折舊</u>										
110年1月1日餘額	\$	-	\$	142,913	\$	191,117	\$	39,051	\$	373,081
折舊費用		-		12,986		10,767		15,094		38,847
處分/除列		-		-	(	8,455)	(	8,994)	(	17,449)
重分類		-		9,662		-		-		9,662
由企業合併取得		-		25,895		64,744		22,933		113,572
淨兌換差額		-		813		1,167		127		2,107
110年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>192,269</u>	\$	<u>259,340</u>	\$	<u>68,211</u>	\$	<u>519,820</u>
110年12月31日淨額	\$	<u>280,641</u>	\$	<u>423,667</u>	\$	<u>74,765</u>	\$	<u>53,093</u>	\$	<u>832,166</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至35年
機器設備	2至10年
其他設備	2至10年

## 十七、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	\$ 8,191	\$ 8,345
建築物	15,540	23,870
運輸設備	5,188	2,771
辦公設備	278	407
	<u>\$ 29,197</u>	<u>\$ 35,393</u>
	111年度	110年度
由企業合併取得	<u>\$ -</u>	<u>\$ 428</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 3,987</u>	<u>\$ 3,189</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 271	\$ 262
建築物	8,330	8,274
運輸設備	1,570	718
辦公設備	129	21
	<u>\$ 10,300</u>	<u>\$ 9,275</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至12月31日並未發生重大轉租及減損情形。

### (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>\$ 10,700</u>	<u>\$ 9,296</u>
非流動	<u>\$ 11,675</u>	<u>\$ 19,144</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年度	110年度
建築物	1.35%~1.45%	1.35%~1.45%
運輸設備	1.30%~1.50%	1.30%~1.40%
辦公設備	1.09%	1.09%

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 6,807	\$ 1,893
低價值資產租賃費用	\$ 738	\$ 647
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	\$ 571	\$ -
租賃之現金(流出)總額	(\$ 17,822)	(\$ 11,891)

合併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。

十八、投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>	<u>使用權資產</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 24,270	\$ 1,887	\$ 26,157
淨兌換差額	337	26	363
111年12月31日餘額	<u>\$ 24,607</u>	<u>\$ 1,913</u>	<u>\$ 26,520</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ 9,923	\$ 165	\$ 10,088
折舊費用	742	56	798
淨兌換差額	135	3	138
111年12月31日餘額	<u>\$ 10,800</u>	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 11,024</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 13,807</u>	<u>\$ 1,689</u>	<u>\$ 15,496</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 48,823	\$ 2,037	\$ 50,860
重分類	( 24,821)	( 162)	( 24,983)
淨兌換差額	268	12	280
110年12月31日餘額	<u>\$ 24,270</u>	<u>\$ 1,887</u>	<u>\$ 26,157</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
110年1月1日餘額	\$ 17,998	\$ 119	\$ 18,117
折舊費用	1,483	60	1,543
重分類	( 9,662)	( 15)	( 9,677)
淨兌換差額	104	1	105
110年12月31日餘額	<u>\$ 9,923</u>	<u>\$ 165</u>	<u>\$ 10,088</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 14,347</u>	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ 16,069</u>

投資性不動產中之使用權資產係合併公司將所承租位於中國之土地以營業租賃方式轉租。

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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不超過1年	\$ 4,503	\$ 5,217
1~3年	<u>1,823</u>	<u>7,569</u>
	<u>\$ 6,326</u>	<u>\$ 12,786</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	30年
使用權資產	50年

合併公司之投資性不動產於111年及110年12月31日之公允價值分別為33,444仟元（人民幣7,591仟元）及31,590仟元（人民幣7,269仟元），該公允價值係由第一太平戴維斯不動產估價師事務所於該等日期進行之評價為基礎。

#### 十九、商 譽

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 164,826	\$ -
本年度企業合併取得（附註三一）	<u>-</u>	<u>164,826</u>
年底餘額	<u>\$ 164,826</u>	<u>\$ 164,826</u>

合併公司於110年10月27日收購鈺緯科技開發股份有限公司產生之商譽164,826仟元。

合併公司於111年度取得評價報告，依據該報告，子公司鈺緯科技開發股份有限公司之無形資產及遞延所得稅負債於收購日之公允價值分別為109,537仟元及49,864仟元，合併公司已調整自收購日起之暫定金額並重編比較資訊。

資產負債表相關項目調整增加（減少）如下：

	收 購 日
無形資產	(\$ 123)
商譽調整	\$ 36
遞延所得稅負債	(\$ 24)
非控制權益	(\$ 63)

二十、無形資產

	專 利 權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 114,508	\$ 48,052	\$ 162,560
單獨取得	-	4,255	4,255
除 列	-	( 85)	( 85)
淨兌換差額	-	345	345
111年12月31日餘額	<u>\$ 114,508</u>	<u>\$ 52,567</u>	<u>\$ 167,075</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ 10,342	\$ 40,042	\$ 50,384
攤銷費用	18,498	4,744	23,242
除 列	-	( 85)	( 85)
認列減損損失	1,377	-	1,377
淨兌換差額	-	18	18
111年12月31日餘額	<u>\$ 30,217</u>	<u>\$ 44,719</u>	<u>\$ 74,936</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 84,291</u>	<u>\$ 7,848</u>	<u>\$ 92,139</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 8,420	\$ 8,420
單獨取得	-	4,133	4,133
由企業合併取得	114,508	36,132	150,640
除 列	-	( 655)	( 655)
淨兌換差額	-	22	22
110年12月31日餘額	<u>\$ 114,508</u>	<u>\$ 48,052</u>	<u>\$ 162,560</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,981	\$ 3,981
攤銷費用	3,087	2,862	5,949
由企業合併取得	7,255	33,848	41,103
除 列	-	( 655)	( 655)
淨兌換差額	-	6	6
110年12月31日餘額	<u>\$ 10,342</u>	<u>\$ 40,042</u>	<u>\$ 50,384</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 104,166</u>	<u>\$ 8,010</u>	<u>\$ 112,176</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權	5至10年
電腦軟體成本	3至5年

依功能別彙總攤銷費用：

	111年12月31日	110年12月31日
製造費用	\$ 13,633	\$ 2,275
推銷費用	697	116
管理費用	4,879	1,979
研發費用	4,033	1,579
	<u>\$ 23,242</u>	<u>\$ 5,949</u>

## 二一、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
暫付款	\$ 1,579	\$ 729
代付款	835	5,564
	<u>\$ 2,414</u>	<u>\$ 6,293</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 7,878	\$ 5,716
預付設備款	6,603	6,124
其他	5,225	5,110
	<u>\$ 19,706</u>	<u>\$ 16,950</u>

設定作為擔保之其他非流動資產金額，參閱附註三五。

## 二二、借 款

### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	<u>\$ 88,114</u>	<u>\$583,300</u>

利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	3.55%~3.60%	0.96%~3.80%

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	\$ 220,000	\$ 100,000
減：列為1年內到期部分	( 26,667)	-
	<u>\$ 193,333</u>	<u>\$ 100,000</u>

利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	1.65%~1.87%	1.10%

本公司於111年3月向新光銀行借款金額100,000仟元，自112年12月起分6期每季償還本金16,667仟元。

本公司於111年7月及8月向元大銀行借款金額10,000仟元及70,000仟元，自112年10月起分4期每季償還本金，前三期償還本金10,000仟元，剩餘於第四期償還。

本公司於111年11月向玉山商業銀行借款金額40,000仟元，自113年6月起分18期每月償還本金2,222仟元。

二三、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 235</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 566,814</u>	<u>\$ 786,641</u>

二四、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 90,629	\$ 78,091
應付員工酬勞	43,571	31,052
應付加工費	20,139	12,377
應付休假給付	12,337	10,730
應付勞務費	8,955	5,658
應付各項稅捐	6,385	14,873
應付董監酬勞	4,668	3,804
應付佣金	3,424	7,049
其他	<u>52,825</u>	<u>56,441</u>
	<u>\$ 242,933</u>	<u>\$ 220,075</u>

## 二五、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、鈺緯科技開發股份有限公司及全方位數位影像開發股份有限公司所適用「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。

合併公司於中國地區之子公司之員工，係屬中國政府營運之退休福利計畫成員，國外子公司係依當地之退休金辦法辦理。該等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。合併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

合併公司中之本公司及鈺緯科技開發股份有限公司依我國「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。合併公司按員工每月薪資總額 2% 至 5% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 16,482	\$ 16,801
計畫資產公允價值	( <u>17,806</u> )	( <u>16,305</u> )
提撥 (剩餘) 短絀	( 1,324 )	496
帳列淨確定福利資產	<u>2,196</u>	<u>2,196</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 872</u>	<u>\$ 2,692</u>



淨確定福利（資產）負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	提 撥 短 絀 ( 剩 餘 )
111年1月1日	\$ 16,801	(\$ 16,305)	\$ 496
利息費用（收入）	109	( 93)	16
認列於損益	109	( 93)	16
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 1,084)	( 1,084)
精算利益－財務假設變動	( 746)	-	( 746)
精算損失－經驗調整	502	-	502
認列於其他綜合損益	( 244)	( 1,084)	( 1,328)
雇主提撥	-	( 508)	( 508)
福利支付	( 184)	184	-
111年12月31日	\$ 16,482	(\$ 17,806)	(\$ 1,324)
110年1月1日	\$ 11,800	(\$ 18,195)	(\$ 6,395)
利息費用（收入）	61	( 83)	( 22)
認列於損益	61	( 83)	( 22)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 336)	( 336)
精算損失－財務假設變動	231	-	231
精算損失－經驗調整	6,775	-	6,775
認列於其他綜合損益	7,006	( 336)	6,670
雇主提撥	-	( 271)	( 271)
福利支付	( 16,462)	16,462	-
企業合併	14,396	( 13,882)	514
110年12月31日	\$ 16,801	(\$ 16,305)	\$ 496

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟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：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.300%	0.650%~0.750%
薪資預期增加率	2.500%	2.125%~2.500%

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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 279)	(\$ 351)
減少 0.25%	<u>\$ 287</u>	<u>\$ 362</u>
薪資預期增加率		
增加 1.00%	<u>\$ 1,220</u>	<u>\$ 1,478</u>
減少 1.00%	(\$ 1,107)	(\$ 1,332)

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。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 480</u>
確定福利義務平均到期期間	9.5年	10.1年

## 二六、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</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，並於 111 年 4 月 26 日經金管會核准申報生效。

## (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（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酬勞及董事酬勞分派政策，參閱附註二八(七)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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
法定盈餘公積	\$ 31,297	\$ 17,946
特別盈餘公積	(\$ 1,510)	(\$ 910)
現金股利	\$ 208,199	\$ 104,099
每股現金股利 (元)	\$ 3.0	\$ 1.5

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 4 日及 110 年 5 月 4 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 15 日及 110 年 8 月 24 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 3 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	\$ 42,224
特別盈餘公積	(\$ 5,902)
現金股利	\$ 346,998
每股現金股利 (元)	\$ 5.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ 27,809	\$ 28,719
特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	(\$ 1,510)	(\$ 910)
年底餘額	\$ 26,299	\$ 27,809

因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

(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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 26,331)	(\$ 27,809)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	<u>6,355</u>	<u>1,478</u>
本年度其他綜合損益	<u>6,355</u>	<u>1,478</u>
年底餘額	(\$ 19,976)	(\$ 26,331)

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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ 32	\$ -
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	( 453)	<u>32</u>
本年度其他綜合損益	( 453)	<u>32</u>
年底餘額	(\$ 421)	\$ 32

(六) 非控制權益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ 820,830	\$ -
本年度淨利（損）	23,541	( 3,669)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換		
算之兌換差額	1,301	( 99)
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產		
未實現損益	( 823)	58
確定福利計畫再衡量數	685	( 1,164)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
取得鈺緯科技開發股份有限公司所增加之非控制權益 (附註三一)	\$ -	\$ 835,535
子公司股東股利	( 13,990)	( 9,831)
年底餘額	<u>\$ 831,544</u>	<u>\$ 820,830</u>

## 二七、收 入

### (一) 客戶合約收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
觸控式液晶顯示器模組	\$ 2,786,376	\$ 2,748,104
液晶顯示器模組	1,165,392	1,377,319
醫療及工業用顯示器	756,526	115,541
其 他	<u>213,404</u>	<u>78,871</u>
	<u>\$ 4,921,698</u>	<u>\$ 4,319,835</u>

### (二) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收票據及帳款(附註十一)	<u>\$ 705,485</u>	<u>\$ 950,908</u>	<u>\$ 699,243</u>
應收帳款—關係人	<u>\$ 144,433</u>	<u>\$ 126,332</u>	<u>\$ 117,344</u>
合約負債—流動	<u>\$ 92,288</u>	<u>\$ 40,350</u>	<u>\$ 26,849</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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
來自年初合約負債	<u>\$ 20,857</u>	<u>\$ 9,245</u>

## 二八、本年度淨利

### (一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 1,615</u>	<u>\$ 267</u>

### (二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入		
投資性不動產	\$ 7,380	\$ 6,953
投資性不動產折舊費用	( 798)	( 1,543)
	<u>\$ 6,582</u>	<u>\$ 5,410</u>

### (三) 其他利益及損失

	111年度	110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	\$ 64,605	\$ 37,029
持有供交易之金融負債	( 131,873)	( 34,158)
淨外幣兌換利益(損失)	78,914	( 18,439)
處分不動產、廠房及設備利益		
(損失)	184	( 281)
採用權益法之投資減損損失	( 22,715)	( 6,632)
無形資產減損損失	( 1,377)	-
其他利益	15,130	5,515
其他損失	( 103)	( 449)
	<u>\$ 2,765</u>	<u>(\$ 17,415)</u>

### (四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 9,733	\$ 5,648
租賃負債之利息	371	451
	<u>\$ 10,104</u>	<u>\$ 6,099</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 51,415	\$ 38,847
使用權資產	10,300	9,275
投資性不動產	798	1,543
無形資產	<u>23,242</u>	<u>5,949</u>
	<u>\$ 85,755</u>	<u>\$ 55,614</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 33,973	\$ 25,334
營業費用	27,742	22,788
營業外收入及支出	<u>798</u>	<u>1,543</u>
	<u>\$ 62,513</u>	<u>\$ 49,665</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 13,633	\$ 2,275
營業費用	<u>9,609</u>	<u>3,674</u>
	<u>\$ 23,242</u>	<u>\$ 5,949</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 640,976	\$ 464,769
退職後福利		
確定提撥計畫	30,494	19,284
確定福利計畫 (附註二五)	<u>16</u>	( <u>22</u> )
	<u>30,510</u>	<u>19,262</u>
其他員工福利	<u>57,396</u>	<u>53,095</u>
	<u>\$ 728,882</u>	<u>\$ 537,126</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 408,962	\$ 338,157
營業費用	<u>319,920</u>	<u>198,969</u>
	<u>\$ 728,882</u>	<u>\$ 537,126</u>



(七) 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。111及110年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於112年3月3日及111年3月4日經董事會決議如下：  
估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	7.00%	7.00%
董事酬勞	0.75%	0.75%

金 額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 38,482	\$ 29,107
董事酬勞	4,123	3,119

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配發金額與110及109年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司112及111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。

二九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 133,056	\$ 87,940
未分配盈餘加徵	3,749	2,916
以前年度之調整	( 3,973)	( 2,866)
	<u>132,832</u>	<u>87,990</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 8,163)	( 4,085)
以前年度之調整	<u>31</u>	( 622)
	( 8,132)	( 4,707)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 124,700</u>	<u>\$ 83,283</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 570,106</u>	<u>\$ 397,634</u>
稅前淨利按合併個體適用稅 率計算之稅額	\$ 139,100	\$ 94,871
稅上不可減除之費損	1,624	314
免稅所得	-	( 140)
未分配盈餘加徵	3,749	2,916
未認列之可減除暫時性差異	( 11,251)	( 11,076)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	( 3,973)	( 2,866)
以前年度之遞延所得稅費用 於本年度之調整	31	( 622)
國外所得稅	-	650
企業合併遞延所得稅	( 4,580)	( 764)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 124,700</u>	<u>\$ 83,283</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
遞延所得稅		
當年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 265</u>	( <u>\$ 451</u> )

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 2,413</u>	<u>\$ 754</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 124,653</u>	<u>\$ 80,041</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

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	兌換差額	
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
採用權益法之投資損失	\$ 17,599	\$ 791	\$ -	\$ -	\$ 18,390
存貨跌價損失	13,958	4,277	-	38	18,273
未實現兌換損失	6,419	( 2,537)	-	-	3,882
確定福利退休計畫	2,811	( 99)	( 265)	-	2,447
應付休假給付	2,146	321	-	-	2,467
其他	4,145	778	-	5	4,928
	<u>\$ 47,078</u>	<u>\$ 3,531</u>	<u>(\$ 265)</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 50,387</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
不動產、廠房及設備	\$ 28,748	(\$ 1,092)	\$ -	\$ -	\$ 27,656
無形資產	20,346	( 3,488)	-	-	16,858
折舊費用財稅差	3,466	( 207)	-	48	3,307
採用權益法之投資利益	2,071	( 82)	-	-	1,989
其他	22	268	-	-	290
	<u>\$ 54,653</u>	<u>(\$ 4,601)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 50,100</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		企業合併 取	兌換差額	年底餘額
			綜合損益				
<u>遞延所得稅資產</u>							
暫時性差異							
存貨跌價損失	\$ 6,843	(\$ 465)	\$ -	\$ 7,564	\$ 16	\$ 13,958	
未實現兌換損失	1,537	379	-	4,503	-	6,419	
應付休假給付	374	677	-	1,095	-	2,146	
採用權益法之投資損失	-	106	-	17,493	-	17,599	
確定福利退休計畫	-	( 23)	451	2,383	-	2,811	
其他	1,275	837	-	2,031	2	4,145	
	<u>\$ 10,029</u>	<u>\$ 1,511</u>	<u>\$ 451</u>	<u>\$ 35,069</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 47,078</u>	
<u>遞延所得稅負債</u>							
暫時性差異							
採用權益法之投資利益	\$ 4,317	(\$ 2,246)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,071	
折舊費用財稅差	3,648	( 202)	-	-	20	3,466	
不動產、廠房及設備	-	( 182)	-	28,930	-	28,748	
無形資產	-	( 582)	-	20,928	-	20,346	
其他	-	16	-	6	-	22	
	<u>\$ 7,965</u>	<u>(\$ 3,196)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,864</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 54,653</u>	

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 142,140</u>	<u>\$ 198,393</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司及鈺緯科技開發股份有限公司截至 109 年度之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定。

三十、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.08</u>	<u>\$ 4.58</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.99</u>	<u>\$ 4.53</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

	111年度	110年度
本年度淨利	<u>\$ 421,865</u>	<u>\$ 318,020</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>\$ 421,865</u>	<u>\$ 318,020</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	<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>989</u>	<u>822</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>70,389</u>	<u>70,222</u>

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

### 三一、企業合併

#### (一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移 轉 對 價
鈺緯科技開發股 份有限公司	醫療器材製造及 銷售	110年10月27日	35.55%	<u>\$ 625,680</u>

本公司於110年10月27日收購鈺緯科技開發股份有限公司，持有股權為35.55%及過半董事席次，判斷本公司具主導其攸關活動之實質能力，取得對其控制力。

#### (二) 移轉對價

合併公司收購鈺緯科技開發股份有限公司之移轉對價為625,680仟元，於110年10月28日已全數支付。收購相關成本已排除於移轉對價之外，並於收購期間認列費用。

#### (三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	鈺 緯 科 技 開 發 股 份 有 限 公 司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 314,312
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	706
應收帳款－淨額	159,861
應收帳款－關係人	44,116
其他應收款	15,456
其他應收款－關係人	1,006
本期所得稅資產	519
存 貨	337,669
預付款項	10,916
其他流動資產	5,389
非流動資產	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－ 非流動	4,206
採用權益法之投資	27,541
不動產、廠房及設備	468,565
使用權資產	428
無形資產	109,537

(接次頁)

(承前頁)

	鈺緯科技開發 股份有限公司
遞延所得稅資產	\$ 35,069
其他非流動資產	2,974
流動負債	
合約負債—流動	( 5,935)
應付帳款	( 98,335)
其他應付款	( 80,610)
其他應付款—關係人	( 566)
本期所得稅負債	( 5,593)
負債準備—流動	( 6,505)
租賃負債—流動	( 117)
其他流動負債	( 8,781)
非流動負債	
遞延所得稅負債	( 49,864)
租賃負債—非流動	( 315)
淨確定福利負債	( 514)
	<u>\$ 1,281,135</u>

#### (四) 非控制權益

鈺緯科技開發股份有限公司之非控制權益（64.45%之所有權權益）係按非控制權益所享有鈺緯科技開發股份有限公司可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。

#### (五) 因收購產生之商譽

	鈺緯科技開發 股份有限公司
移轉對價	\$ 625,680
加：非控制權益（64.45%所有權權益）	835,535
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	( 1,281,135)
收取現金股利	( 5,423)
非控制權益現金股利	( 9,831)
因收購產生之商譽	<u>\$ 164,826</u>

收購鈺緯科技開發股份有限公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及員工價值。惟該等收益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

(六) 取得子公司之淨現金流出

	鈺緯科技開發 股份有限公司
現金支付之對價	\$ 625,680
減：取得之現金及約當現金餘額	( 314,312)
	<u>\$ 311,368</u>

(七) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	鈺緯科技開發 股份有限公司
營業收入	\$ 124,970
本年度淨損	(\$ 2,636)

倘 110 年 10 月收購鈺緯科技開發股份有限公司係發生於 110 年 1 月 1 日，110 年度合併公司擬制營業收入及淨利分別為 4,906,881 仟元及 323,559 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設合併公司自收購日所屬之會計年度開始日即收購鈺緯科技開發股份有限公司之擬制營業收入及淨利時，管理階層業已按企業合併原始會計處理時之不動產、廠房及設備以及無形資產公允價值作為折舊及攤銷計算基礎，而非依收購前財務報表認列之帳面金額計算折舊及攤銷。

三二、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保合併公司在繼續經營之前提下，以最適合合併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，提供合併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。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及歸屬於本公司業主之權益組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

### 三三、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其合併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

##### 111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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
衍生工具	-	120	-	120
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120</u>
<u>透過其他損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 3,020	\$ 3,020
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,020</u>	<u>\$ 3,020</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,233	\$ -	\$ 2,233
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,233</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,233</u>

##### 110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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
衍生工具	-	1,904	-	1,904
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,904</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,904</u>
<u>透過其他損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 4,296	\$ 4,296
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,296</u>	<u>\$ 4,296</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 684	\$ -	\$ 684
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 684</u>

111年及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

111 年度

金 融 資 產	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產		合 計
	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產 權益工具	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 權益工具	
年初餘額	\$ -	\$ 4,296	\$ 4,296
認列於其他綜合損益 (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)	-	(1,276)	(1,276)
年底餘額	\$ -	\$ 3,020	\$ 3,020

110 年度

金 融 資 產	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產		合 計
	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產 權益工具	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 權益工具	
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -
由企業合併取得	-	4,206	4,206
認列於其他綜合損益 (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)	-	90	90
年底餘額	\$ -	\$ 4,296	\$ 4,296

3. 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。

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司持有之國內未上市(櫃)股票及暫停交易之上市股票因無市場價格可供參考時，係採評價方法估計。

(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	\$ 120	\$ 1,904
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	846,465	736,929
按攤銷後成本衡量之金融 資產－流動	-	703
應收票據	410	-
應收帳款	705,075	950,908
應收帳款－關係人	144,433	126,332
其他應收款	9,142	5,529
其他應收款－關係人	4,668	3,114
存出保證金	7,878	5,716
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	3,020	4,296
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	2,233	684
按攤銷後成本衡量		
短期借款	88,114	583,300
應付票據	214	235
應付帳款	566,814	786,641
應付帳款－關係人	44,907	62,116
其他應付款	85,343	81,525
其他應付款－關係人	17,426	8,484
長期借款（含一年內到期 部分）	220,000	100,000
存入保證金	471	464

(四) 財務風險管理目的與政策

合併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，因此合併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合併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

合併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

合併公司從事外幣計價之銷貨及進貨交易，因而產生匯率變動暴險。合併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。

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（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三八。

#### 敏感度分析

合併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，合併公司之敏感度分析。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	
	111年度	110年度
損 益	(\$ 4,075)	(\$ 3,247)

### (2) 利率風險

合併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。

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	\$ 257,740	\$ 83,328
－金融負債	110,489	611,740
具現金流量利率風險		
－金融資產	589,365	654,101
－金融負債	220,000	100,000

### 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，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 3,694 仟元及 5,541 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集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務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。

為減輕信用風險，合併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，合併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，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，除對 A 公司之金額分別為 76,832 仟元及 301,735 仟元、對 B 公司之金額分別為 124,485 仟元及 126,033 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。合併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

合併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。合併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。

合併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。

#### 111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	\$ 10,947	\$ 11,779
浮動利率工具	30,546	195,866
固定利率工具	<u>89,533</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 131,026</u>	<u>\$ 207,645</u>

#### 110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	\$ 9,637	\$ 19,437
浮動利率工具	1,100	101,092
固定利率工具	<u>586,264</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 597,001</u>	<u>\$ 120,529</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。

#### 三四、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 111 年及 110 年 12 月 31 日持有本公司普通股為 28.82 %。

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。

##### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
佳世達科技股份有限公司	母 公 司
友達光電股份有限公司	原係母公司之關聯企業，自 110 年 5 月 12 日起非為母公司之關聯企業
達運精密工業股份有限公司	友達光電股份有限公司之子公司
達擎股份有限公司	友達光電股份有限公司之子公司
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
明基健康生活股份有限公司	兄弟公司
明基材料股份有限公司	兄弟公司
蘇州佳世達電通有限公司	兄弟公司
蘇州佳世達光電有限公司	兄弟公司
啟迪國際資訊股份有限公司	兄弟公司
邁達特數位股份有限公司（原聚碩科技股份有限公司）	兄弟公司
康科特股份有限公司	兄弟公司
逐鹿數位股份有限公司	兄弟公司
明基電通科技（上海）有限公司	兄弟公司
財團法人明基文教基金會	實質關係人
DMC Components International, LLC	關聯企業
The Linden Group Corp.	關聯企業
Qubyx Limited	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	母 公 司	\$ 294	\$ 674
	兄 弟 公 司		
	蘇州佳世達電通有 限 公 司	277,163	467,176
	其 他	111,332	47,888
		<u>388,495</u>	<u>515,064</u>
	關 聯 企 業	125,098	63,933
	友 達 光 電 股 份 有 限 公 司 之 子 公 司	124	393
		<u>\$ 514,011</u>	<u>\$ 580,064</u>

合併公司銷貨予上述關係人之交易價格，因多數為客製化規格產品，無同類可比較，故採雙方議定之價格計算；銷貨予關係人為出貨後或月結30~195天收款，非關係人則為出貨後或月結30~90天收款。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
母 公 司	\$ 25	\$ 22
友 達 光 電 股 份 有 限 公 司	220,300	379,561
友 達 光 電 股 份 有 限 公 司 之 子 公 司	95,820	94,936
兄 弟 公 司	4,856	466
關 聯 企 業	559	139
	<u>\$ 321,560</u>	<u>\$ 475,124</u>

與上述關係人之交易價格，因多數為客製化規格產品所需原料，無同類可比較，故採雙方議定之價格計算；自關係人進貨於貨到後或月結30~195天付款，非關係人則為月結30~120天付款。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	兄 弟 公 司	\$ 96,047	\$ 59,697
	關 聯 企 業	48,386	66,235
	友 達 光 電 股 份 有 限 公 司 之 子 公 司	-	400
		<u>\$ 144,433</u>	<u>\$ 126,332</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	兄弟公司		
	蘇州佳世達光電有限公司	\$ 3,863	\$ -
	關聯企業	<u>805</u>	<u>3,114</u>
		<u>\$ 4,668</u>	<u>\$ 3,114</u>

流通在外應收關係人款項未收取保證。111及110年度之應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	友達光電股份有限公司	\$ 35,463	\$ 28,175
	友達光電股份有限公司之子公司	9,210	31,552
	兄弟公司	-	2,348
	關聯企業	<u>234</u>	<u>41</u>
		<u>\$ 44,907</u>	<u>\$ 62,116</u>
其他應付款	母公司	\$ 2,098	\$ 1,937
	兄弟公司	10,348	107
	關聯企業	<u>4,980</u>	<u>6,440</u>
		<u>\$ 17,426</u>	<u>\$ 8,484</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取 得 價 款	
	111年度	110年度
兄弟公司	\$ 131	\$ -
友達光電股份有限公司之子公司	-	<u>1,139</u>
	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 1,139</u>

(七) 承租協議

關係人類別	111年度	110年度
取得使用權資產		
母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 234</u>



帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	母 公 司	\$ 4,125	\$ 5,853

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
利息費用（帳列 財務成本）	母 公 司	\$ 68	\$ 89
折舊費用（帳列 營業成本）	母 公 司	\$ 1,651	\$ 1,595

合併公司於110年11月向母公司承租桃園辦公室及109年5月向母公司承租桃園廠房，租賃期間分別為3.5年及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。

(八) 預付款項

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業	\$ 202	\$ 157
兄弟公司	177	-
	<u>\$ 379</u>	<u>\$ 157</u>

對關聯企業預付款項係提供檢驗測試等服務。

對兄弟公司預付款項係提供軟體等服務。

(九) 取得之其他資產

關係人類別／名稱	帳 列 項 目	取 得 價 款	111年度	110年度
母 公 司	無形資產		\$ -	\$ 2,565

(十) 其他關係人交易

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
營業成本		
母 公 司	\$ 13,023	\$ 12,691
友達光電股份有限公司之 子 公 司	22	-
兄 弟 公 司	516	312
關 聯 企 業	1,559	28
	<u>\$ 15,120</u>	<u>\$ 13,031</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
<u>營業費用</u>		
母公司	\$ 1,972	\$ 1,907
友達光電股份有限公司之		
子公司	885	347
兄弟公司	1,621	526
關聯企業	1,008	91
實質關係人	<u>1,500</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ 6,986</u>	<u>\$ 3,871</u>
<u>營業費用—佣金支出</u>		
關聯企業	<u>\$ 20,532</u>	<u>\$ 22,255</u>
<u>其他收入</u>		
關聯企業	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 1,327</u>

母公司為合併公司提供部分管理服務，111及110年度認列之管理費用分別為14,446仟元及14,598仟元。

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

其他收入係對關聯企業收取認證服務收入。

#### (十一) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 39,755	\$ 21,383
退職後福利	<u>270</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 40,025</u>	<u>\$ 21,386</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。

#### 三五、質抵押之資產

合併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：

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金（帳列其他非流動資產）	<u>\$ 1,008</u>	<u>\$ 1,528</u>

### 三六、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司已開立未使用之信用狀金額分別為 671 仟元及 3,958 仟元。

### 三七、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行及近期之影響，對此合併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。

### 三八、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>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	32,372	30.730	(美元：新台幣)	\$	994,788		
美 元		504	6.975	(美元：人民幣)		15,483		
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投資								
美 元		360	30.730	(美元：新台幣)		11,060		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		19,110	30.730	(美元：新台幣)		587,244		
美 元		3,589	6.975	(美元：人民幣)		110,301		

#### 110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	46,241	27.68	(美元：新台幣)	\$	1,279,946		
美 元		1,519	6.37	(美元：人民幣)		42,055		
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投資								
美 元		1,137	27.68	(美元：新台幣)		31,459		

(接次頁)

(承前頁)

<u>金 融 負 債</u>	<u>外 幣 匯 率</u>		<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 34,508	27.68 (美元：新台幣)	\$ 955,206
美 元	4,272	6.37 (美元：人民幣)	118,263

合併公司於 111 及 110 年度外幣兌換淨損益（已實現及未實現）分別為 78,914 仟元及(18,439)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三九、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）：附表二。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(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：附表七。
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：附表八。
  - (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。

四十、部門資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於產品別之財務資訊，而產品別皆具相類似之經濟特性，每一產品別使用類似之製程生產，且透過集團統一之銷售方式銷售。故合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與合併財務報表相同，故 111 及 110 年度應報導之營運部門財務狀況、收入與營運結果可參照 111 及 110 年度之合併財務報告。

(一) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
觸控式液晶顯示器模組	\$ 2,786,376	\$ 2,748,104
液晶顯示器模組	1,165,392	1,377,319
醫療及工業用顯示器	756,526	115,541
其他	<u>213,404</u>	<u>78,871</u>
	<u>\$ 4,921,698</u>	<u>\$ 4,319,835</u>

(二) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－臺灣與中國。

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
	臺灣	\$ 4,832,641	\$ 4,248,497	\$ 765,914
中國	62,992	67,418	343,667	357,776
其他	<u>26,065</u>	<u>3,920</u>	<u>12</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 4,921,698</u>	<u>\$ 4,319,835</u>	<u>\$ 1,109,593</u>	<u>\$ 1,160,630</u>

非流動資產不包括分類為金融工具、遞延所得稅資產、淨確定福利資產及保險合約產生之資產。

(三) 主要客戶資訊

111 及 110 年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	111年度	110年度
A 公司	\$ 435,953	\$ 740,728
B 公司	669,513	618,776
C 公司	<u>300,570</u>	<u>467,147</u>
	<u>\$ 1,406,036</u>	<u>\$ 1,826,651</u>

眾福科技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

附表一

單位：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 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	透過 Data Image (MAURITIUS) Corporation 100% 轉投資之子公司	\$ 311,611	\$ 61,880	\$ 30,730	\$ 1,163	\$ -	1.97%	\$ 779,029	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及子公司

年底持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表二

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	帳列科目	年				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
鈺緯科技開發股份有限公司	股票							
	先見基因科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	600,000	\$ 1,518	8.0%	\$ 1,518	
	睿能資訊股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	240,000 (註2)	1,502	4.8%	1,502	
	康友製藥控股有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	150,000	-	-	(註1)	

註1：康友製藥控股有限公司於110年4月1日下市，因評估該有價證券之公允價值可能極低，且無法取得合理之評價價格，故將其全數認列評價損失。

註2：睿能資訊股份有限公司於111年4月22日召開股東常會，通過辦理減資彌補虧損，減資比例60%，減資後本公司持有之股數自600,000股調整為240,000股；睿能資訊股份有限公司後續辦理現金增資，本公司未依原持股比率認購，致持股比例減少為4.8%。



眾福科技股份有限公司及子公司  
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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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 1)	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	(\$ 1,670,597)	( 55)	視其資金狀況決定	按約定價格	視其資金狀況決定	(\$ 252,449)	( 41)	
眾福科技(蘇州)有限公司	本公司	母公司	加工收入	1,670,597	34	視其資金狀況決定	按約定價格	視其資金狀況決定	252,449	30	
眾福科技(蘇州)有限公司	友達光電股份有限公司	實質關係人	進貨	( 220,300)	( 7)	月結 45 天	按約定價格	月結 45 天	( 35,463)	( 6)	
本公司	蘇州佳世達電通有限公司	兄弟公司	銷貨	277,163	6	月結 45 天	按約定價格	月結 45 天	73,958	9	
本公司	蘇州佳世達光電有限公司	兄弟公司	銷貨	110,163	2	月結 45 天	按約定價格	月結 45 天	22,089	3	

註 1：加工費用係按佔總製造費用之比率計算。

註 2：合併公司間交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

眾福科技股份有限公司及子公司  
 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 111 年 12 月 31 日

附表四

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		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
眾福科技(蘇州)有限公司	本公司	母公司	\$ 252,449	7.36	\$ -	-	\$ 198,187	\$ -

註：合併公司間交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

眾福科技股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或總資產之比率(%)	
0	本公司	眾福科技(蘇州)有限公司	1	應付帳款—關係人	(\$ 252,449)	註 2 及註 3	6%
				委外加工費	1,670,597	註 2	34%
				兌換利益	( 8,729)	註 5	-
				銷貨收入	( 19,305)	註 4	-
1	眾福科技(蘇州)有限公司	本公司	2	加工收入	( 1,661,868)	註 2	34%
				進 貨	19,305	註 4	-
				應收帳款—關係人	252,449	註 2 及註 3	6%
2	鈺緯科技開發股份有限公司	DIVA Laboratories U.S., LLC	3	營業費用	14,825	註 6	-
				其他應付款—關係人	( 11,570)	75 天	-
		全方位數位影像開發股份有限公司	3	應收帳款—關係人	23,516	150 天	1%
				銷貨收入	( 54,818)	註 6	1%
		蘇州鈺緯醫療器械有限公司	3	銷貨收入	( 13,547)	註 6	-
3	DIVA Laboratories U.S., LCC	鈺緯科技開發股份有限公司	3	其他收入	( 14,825)	註 6	-
				其他應收款—關係人	11,570	75 天	-
4	全方位數位影像開發股份有限公司	鈺緯科技開發股份有限公司	3	應付帳款—關係人	( 23,516)	150 天	1%
				進 貨	54,818	註 6	1%
5	蘇州鈺緯醫療器械有限公司	鈺緯科技開發股份有限公司	3	進 貨	13,547	註 6	-

註 1：與交易人之關係分為以下二種：1.本公司對子公司、2.子公司對本公司、3.子公司對子公司

註 2：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，故相關銷貨收入予以淨額表達，另相關應收付款項相抵後，視眾福科技(蘇州)有限公司資金狀況收付。

註 3：係應收付互抵後之餘額。

註 4：係依未加價價格辦理、收付款條件則視眾福科技(蘇州)有限公司資金狀況決定。

註 5：係加工費匯率變動產生之匯兌損益。

註 6：交易價格與一般交易相當。

註 7：合併公司間交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

註 8：合併公司間業務關係及重要往來交易達 1,000 仟元為揭露標準。

眾福科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊  
民國 111 年 12 月 31 日

附表六

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 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				111年12月31日	110年12月31日	股數	比率(%)				帳面金額
本公司	Data Image (MAURITIUS) Corporation	MAURITIUS	投資業務	\$ 518,381	\$ 518,381	20,215,000	100.00	\$ 416,259	\$ 78,962	\$ 78,962	—
	鈺緯科技開發股份有限公司	台灣	醫療器材製造及銷售	625,680	625,680	20,856,000	35.55	623,479	49,661	12,984	註1
	DMC Components International, LLC	美國奧蘭多	代理銷售業務	24,304	24,304	300,000	30.00	7,757	12,859	3,432	註2
鈺緯科技開發股份有限公司	DIVA Laboratories GmbH	德國	顯示器買賣	25,092	25,092	-	100.00	1,355	( 134)	( 134)	—
	DIVA Laboratories U.S., LLC	美國	顯示器買賣	35,858	35,858	-	100.00	11,800	3,007	3,007	—
	全方位數位影像開發股份有限公司	臺灣	顯示器買賣	24,600	24,600	2,500,000	100.00	27,553	2,096	1,040	註3
	Diva Capital Inc.	薩摩亞	轉投資	52,908	52,908	-	100.00	8,560	( 5,802)	( 5,802)	註4
	QUBYX Limited	英國	軟體設計及銷售	17,815	17,815	1,500	60.00	-	-	-	註6
	The Linden Group Corp.	美國	顯示器買賣	30,015	30,015	-	19.00	3,303	( 5,398)	( 1,025)	註5
Diva Capital Inc.	Diva Holding Inc.	薩摩亞	轉投資	52,598	52,598	-	100.00	8,549	( 5,762)	註7	—
QUBYX Limited	QUBYX LTD	法國	軟體設計及銷售	38	38	1,000	100.00	-	-	-	註6
	QUBYX Software Technologies Inc	美國	軟體設計及銷售	-	-	-	100.00	-	-	-	註6

註1：被投資公司本年度損益按持股比例認列後與本年度認列之投資損益間差異係為被投資公司資產公允價值高於帳面價值攤銷之影響數。

註2：帳面價值係減除順流交易之未實現利益 1,964 仟元。

註3：帳面價值係減除順流交易之未實現利益 85 仟元。

註4：帳面價值係減除順流交易之未實現利益 13 仟元。

註5：帳面價值係減除順流交易之未實現利益 3,901 仟元，合併公司本期認列採用權益法之投資減損損失 22,715 仟元；累積認列採用權益法之投資減損損失 25,787 仟元。

註6：本公司因無法取得行使其權利之必要資訊，已全數提列減損損失。

註7：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註8：轉投資公司間投資損益，投資公司之長期股權投資和被投資公司之股權淨值於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

眾福科技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

附表七

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	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
				台灣匯出累積 投資金額	匯出	匯回	台灣匯出累積 投資金額					
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)	\$ 78,888 (RMB 17,957 仟元)	100%	\$ 78,888	\$ 414,549	\$ -
蘇州鈺緯醫療器械有限 公司	醫療器械批發及進出口 業務	52,643 (USD 1,725 仟元)	係由 100%持有之第三 地區子公司 Diva Capital Inc. 轉投資 第三地區公司 Diva Holding Inc. 轉投資 大陸公司	52,643 (USD 1,725 仟元)	-	-	52,643 (USD 1,725 仟元)	( 5,720) ((RMB 1,290 仟元))	100%	( 5,720) ((RMB 1,290 仟元))	8,521 (RMB 1,934 仟元)	-

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	USD15,654 仟元	USD 16,952 仟元	\$ 934,834 (註 2)
鈺緯科技開發股份有限公司	USD1,725 仟元	USD 2,000 仟元	\$ 609,709 (註 3)

註 1：係按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 號函規定按淨值 60%之限額計算。

註 3：係依據投審字第 09704604680 號函規定按鈺緯科技開發股份有限公司合併淨值 60%之限額計算。

註 4：轉投資公司間投資損益，投資公司之長期股權投資和被投資公司之股權淨值於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

眾福科技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

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、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	\$ 19,305	-	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1)
眾福科技(蘇州)有限公司	進貨(委外加工)	1,670,597	55%	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	( 252,449)	41	-	(註1)

註1：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，111年12月31日應收付帳款沖抵後之餘額。

註2：合併公司間交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

眾福科技股份有限公  
司



董 事 長：黃 漢 州

