



股票代碼：3168

# 眾福科技股份有限公司

DATA IMAGE CORPORATION

## 一一二年度 年報

中華民國一一三年三月三十日刊印

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：IR@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：IR@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：台北市中正區許昌街17號11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、邵志明會計師

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、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	17
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	47
六、更換會計師資訊.....	48
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	48
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	49
九、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.....	50
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	50
肆、募資情形.....	51
一、資本及股份.....	51
二、公司債辦理情形.....	54
三、特別股辦理情形.....	54
四、海外存託憑證辦理情形.....	54
五、員工認股權憑證辦理情形.....	54
六、限制員工權利新股辦理情形.....	54
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	54
八、資金運用計劃執行情形.....	54
伍、營運概況.....	55
一、業務內容.....	55
二、市場及產銷概況.....	58
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.....	63
四、環保支出資訊.....	64
五、勞資關係.....	64
六、資通安全管理.....	64
七、重要契約.....	66

陸、財務概況.....	67
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	67
二、最近五年度財務分析.....	70
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	73
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	74
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	74
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.....	74
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	75
一、財務狀況之檢討與分析.....	75
二、財務績效之檢討與分析.....	76
三、現金流量.....	76
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	77
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.....	77
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.....	77
七、其他重要事項.....	81
捌、特別記載事項.....	82
一、關係企業相關資料.....	82
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	84
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..	84
四、其他必要補充說明事項.....	84
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.....	84

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

全球經濟飽受通膨、升息、戰爭等衝擊，成長步調持續走緩，且受到客戶端調整庫存，加上疫後景氣復甦所累積之高基期效應，致112年度較111年度營業額減少，但公司仍秉持著穩健經營，提升生產效率及產品品質，加強新產品開發，以滿足客戶需求。

展望113年主要變數仍很多，如俄烏戰爭、以哈交鋒，且通膨仍在高點，這些都是負面因素。儘管如此，在經營團隊暨全體同仁共同努力下，本公司於113年3月26日順利掛牌上市，提升本公司國際能見度與股票之流通性，使公司未來籌資更為便利。日後，公司持續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112年度經營結果及113年度營運計畫及未來發展策略報告如下

## 一、112年度經營結果

### (一)、營業計劃實施成果

112年受戰爭、通膨及客戶庫存調整等因素影響，使得112年合併營收較去年減少，不過新產品開發案的動能仍持續，且多數客戶評估庫存調整已逐漸結束，公司仍持續聚焦於戶外強固型耐候性顯示器，並投入新產品及技術的研發，且透過客戶的反饋以維持市場競爭優勢。

### (二)、預算執行情形

本公司112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		112年度	111年度
財務 收支	合併營業收入淨額	3,916,245	4,921,698
	合併稅前淨利	398,048	570,106
獲利 能力	合併資產報酬率	8.89%	11.28%
	合併股東權益報酬率	13.37%	19.58%
	合併稅前純益佔實收資本額	57.36%	82.15%
	合併純益率	8.03%	9.05%
	每股盈餘(元)	4.02	6.08

### (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，公司產品具備戶外嚴苛環境下的高耐候性及強固型的專業顯示器，拓展至特殊車輛儀表及直流快速充電站的人機介面顯示器，持續邁向高度成長的市場。

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。112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，電動機車的儀表，預期會帶來整機系統出貨需求，增加營收貢獻。

## 二、113年度營運展望計畫及未來發展策略報告：

雖然受到戰事未解、通膨及客戶庫存調整等影響，持續加深全球經濟前景疑慮。公司將積極調整產品組合，推動眾福價值轉型，運用船舶顯示器的生產技術及耐候性材料，複製經驗至其他產品應用，提供完整解決方案，將推動公司營收持續成長。

### (一)、經營方針

- 1.藉由擁有原材料屬性與供應鏈的整合能力，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，電動機車表，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。

眾福與子公司鈺緯產品的互補，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。

總體經營環境雖對公司有部分之影響，但本公司會持續提升研發團隊能力，保持技術領先，並隨時掌握產業動態、法規變動及同業市場訊息，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86年11月22日

### 二、公司沿革

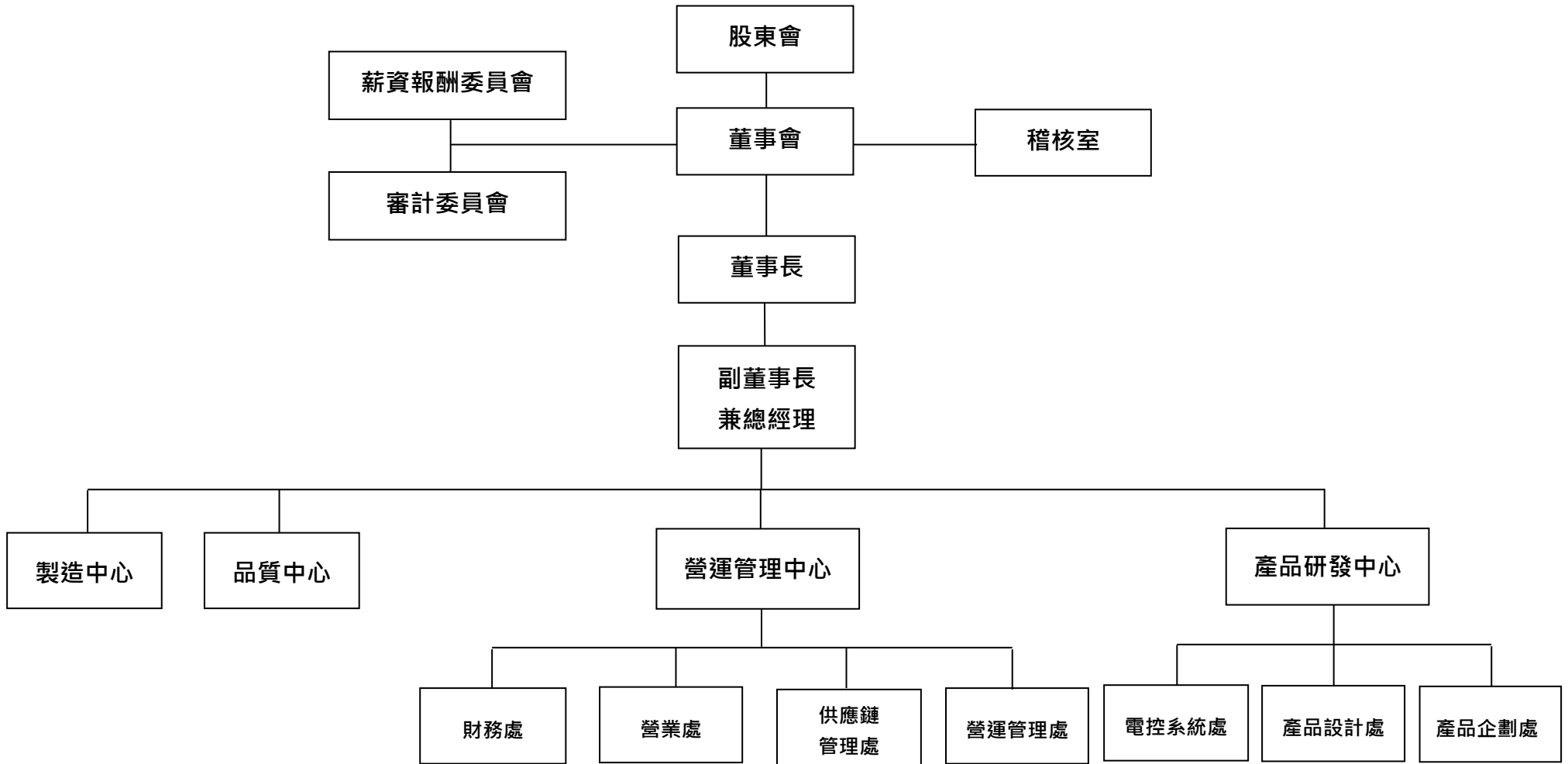
- 86年11月 眾福科技成立，資本額新台幣99,000仟元整。
- 88年05月 取得ISO-9001品質認證。
- 89年10月 與惠而浦(Whirlpool)及Eliwell等客戶共同開發整合型多功能顯示器模組。
- 90年04月 於中國蘇州設立子公司，為海外重要之生產及營運據點。
- 91年01月 成立薄膜電晶體液晶顯示器(TFT)事業部並開始設置TFT模組生產線。
- 91年06月 股票公開發行。
- 92年06月 提供美國惠普(HP)相片印表機2.5吋及3.5吋TFT面板模組。
- 93年04月 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，登錄興櫃股票櫃檯買賣。
- 94年07月 提供雷射印表機大廠-利盟國際(LEXMARK) 8吋觸控式模組、惠爾訊科技(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 摩托羅拉(MOTOROLA)認證通過。
- 100年10月 電子電機產業行為準則(EICC)體系通過-全錄公司(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，並取得組裝(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 車載面板模組取得組裝(CM)廠-德爾福汽車(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%。
- 112年01月 特殊車載顯示器模組獲美國上市客戶認證通過並量產出貨。
- 113年03月 公司股票於證券交易所掛牌上市。



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)董事資料

1.董事姓名、經(學歷)、持有股份及性質

113年3月30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	25.61%	-	-	-	-	-	註2	-	-	-	-
		代表人：黃漢州					-	-	-	-	-	1,000,000	1.28%	北京清華大學 EMBA學位 英國格林威治大學 MBA 佳世達科技(股)公司資深副總經理	佳世達科技(股)公司總經理暨法人董事代表人 友達光電(股)公司法人董事代表人 明泰科技(股)公司法人董事代表人 矽瑪科技(股)公司法人董事長代表人 同星科技(股)公司法人董事長代表人 鈺緯科技開發(股)公司法人董事長代表人 佳世達光電(股)公司法人董事長代表人 財團法人明基文教基金會董事 聚成投資有限公司代表人	-	-	-	-	
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%	3,827,516	4.90%	-	-	-	-	淡江大學國貿系 眾福科技(股)公司業務部副總 眾福科技(股)公司董事長兼執行長	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)公司法人董事代表人 協立光電(股)公司董事	-	-	-	-
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	25.61%	-	-	-	-	-	註2	-	-	-	-
		代表人：薛道隆					-	-	-	-	-	-	國立中山大學企業管理碩士 國立台灣大學機械系 佳世達科技(股)公司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	女 51~60	110 08 24	3	108 01 08	20,000,000	28.82%	20,000,000	25.61%	-	-	-	-	-	註2	-	-	-	-
		代表人：洪秋金					-	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學EMBA 加州州立大學富勒頓分校MBA 佳世達科技(股)公司財務協理 明基材料(股)公司財務長	擔任以下公司法人董事代表人： 達方電子(股)公司、明泰科技(股)公司、邁達特數位(股)公司、眾福科技(股)公司、明基電通(股)公司、佳世達光電(股)公司、明基醫務管理顧問(股)公司、明基(南京)醫院管理諮詢有限公司、南京明基醫院有限公司、蘇州明基醫院有限公司、蘇州明基投資有限公司、明基生物技術(上海)有限公司、上海費爾特科技有限公司、勝品電通(股)公司 擔任以下公司法人董事長代表人： 達利投資(股)公司、達利貳投資(股)公司、達利管理顧問(股)公司、 擔任以下公司董事： 佳世達科技有限公司、明基比牧控股(股)公司、明基比牧開曼(股)公司、佳世達科技馬來西亞(股)公司、佳世達納閣馬來西亞(股)公司、達利納閣馬來西亞投資(股)公司	-	-	-
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	25.61%	-	-	-	-	-	註2	-	-	-	-
		代表人：李自培					-	-	13,000	0.02%	200,000	0.26%	-	-	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	眾福科技股份有限公司 董事長特助	-	-	-	-

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	鄧富吉	男 61~70	108 03 18	3	112 06 15 (註3)	4,041,366	5.82%	4,041,366	5.17%	-	-	1,507,462	1.93%	國立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)公司董事 富鼎先進電子(股)公司副董事長 富鼎科技顧問(股)公司董事長 橙毅科技(股)公司法人代表董事長 台聯電訊(股)公司法人代表董事 Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc. 法人代表董事 PERFEC TPRIME LTD.(SAMOA) 法人代表董事 無錫橙芯微電子科技有限公司法人代表董事 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 政大之星創業投資股份有限公司法人代表董事					
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 行政院環境保護署環評委員 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 台灣碳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 國家環境研究院TC委員 和平電力股份有限公司獨立董事 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	-	-	-	-	

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 國立成功大學企業管理學系 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：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司董事長與總經理非為同一人，故不適用。

註2：佳世達科技(股)公司兼任明基電通(股)公司、矽瑪科技(股)公司、明泰科技(股)公司、邁達特數位(股)公司、國韶實業(股)公司、佳世達光電(股)公司、達利投資(股)公司、明基透析科技(股)公司、友通資訊(股)公司、拍檔科技(股)公司、達方電子(股)公司、勝品電通(股)公司、凱圖國際(股)公司、明基材料(股)公司、鐳洋科技(股)公司、友達光電(股)公司、佳氫能源(股)公司、杏合生醫(股)公司、大江基因醫學(股)公司、明基生物技術(上海)有限公司及Qisda Vietnam Corporation法人董事；明基電通(股)公司、達利投資(股)公司、國韶實業(股)公司、佳世達光電(股)公司、明基透析科技(股)公司、明基生物技術(上海)有限公司及Qisda Vietnam Corporation法人監察人。

註3：鄧富吉於110年8月24日股東常會當選為本公司董事-佳世達科技之代表人，佳世達科技於112年2月23日辭任本席法人董事，鄧富吉於112年6月15日股東常會以自然人身分當選為本公司董事。

## 2.法人股東之主要股東

法人股東名稱 (註)	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：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1)	佳世達科技股份有限公司	6.90%
	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	4.71%
	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	4.62%
	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	2.52%
	南山人壽保險股份有限公司	1.50%
	新制勞工退休基金	1.27%
	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	0.91%
	中國信託商業銀行受託保管元大台灣卓越50證券投資信託基金專戶	0.88%
	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	0.86%

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1)	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	7.64%
	宏榮投資股份有限公司	2.42%
	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	1.31%
	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	1.26%
	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%
	新制勞工退休基金	0.97%
	花旗(臺灣)銀行託管ACER海外存託憑證	0.93%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管JP摩根證券有限公司投資專戶	0.88%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.86%
康利投資股份有限公司 (註2)	友達光電股份有限公司	100.00%
達方電子股份有限公司 (註1)	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	2.91%
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	1.62%
	新制勞工退休基金	1.48%
	蘇開建	1.45%
	彰化商業銀行股份有限公司	1.21%
	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	1.20%
	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	1.06%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.69%	

註1：資料來源為該公司111年年報

註2：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
董事長 佳世達科技股份有限公司 代表人：黃漢州		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.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>2.主要現職為佳世達科技股份有限公司總經理暨法人董事代表人、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、財團法人明基文教基金會董事及聚成投資有限公司代表人。</li> <li>3.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>4.未有公司法第 30 條之情事。</li> </ol>	不適用	-
副董事長 俞思平		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.淡江大學國貿系；曾任眾福科技股份有限公司業務部副總及眾福科技股份有限公司董事長兼執行長。</li> <li>2.主要現職為Data Image (MAURITIUS) Corporation、眾福科技(蘇州)有限公司董事長兼總經理、鈺緯科技開發股份有限公司法人董事代表人及協立光電股份有限公司董事。</li> <li>3.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>4.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>1.國立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>2.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>3.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>4.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>1.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>2.主要現職為達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>3.具有財務金融、會計及經營管理能力。</li> <li>4.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>1.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>2.主要現職為眾福科技股份有限公司董事長特助。</li> <li>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。</li> <li>4.未有公司法第 30 條之情事。</li> </ol>	不適用	-
董事 鄧富吉		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.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>2.主要現職為富鼎先進電子股份有限公司副董事長、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代表董事長及台聯電訊股份有限公司法人代表董事。</li> <li>3.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>4.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>1.東海大學會計系；曾任安永會計師事務所(EY)合夥人。</li> <li>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。</li> <li>3.具有財務金融、會計及經營管理能力。</li> <li>4.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、行政院環境保護署環評委員、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、國家環境研究院TC委員、和平電力股份有限公司、臺灣中華化學工業股份有限公司獨立董事及中華紙漿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：包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年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。

## 5.董事會多元化及獨立性：

### (1)董事會多元化

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。

董事會成員之選任均以用人唯才為原則，各自具有多元產業及專業能力(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。

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：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。

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%)，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。本公司董事具備商務、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。

本公司董事會已達成之管理目標：

- 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。

## (2)董事會獨立性

本公司董事會席次設置9人，其中3席為獨立董事，占董事會席次比重1/3。本公司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

113年3月30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	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	3,827,516	4.90%	-	-	-	-	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	963,041	1.23%	-	-	-	-	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	118,599	0.15%	37,037	0.05%	-	-	淡江大學國際貿易系 建台水泥(股)財務部經理兼發言人	-	-	-	-	
協理	中華民國	高治民	男	111.01.20	344,695	0.44%	-	-	-	-	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	-	-	-	-	
財務處長	中華民國	顏正勤	男	108.04.01	188,122	0.24%	-	-	-	-	銘傳大學EMBA 眾福科技(股)公司財務經理	-	-	-	-	
稽核室主管	中華民國	古雅菁	女	101.08.29	13,722	0.02%	-	-	-	-	淡江大學企管系畢 倍碟科技(股)公司管理部資深專員	-	-	-	-	

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施；本公司董事長與總經理非為同一人，故不適用。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)董事之酬金

112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等七項總額及占稅後純益之比例(註4)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註7)			
		報酬(A) (註1)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用 (D)(註3)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公司	財務報告內所有公司	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
董事長	佳世達科技股份有限公司 代表人：黃漢州	3,476	3,476	-	-	1,866	1,866	285	345	5,627 2.02%	5,687 2.04%	6,519	9,885	-	-	2,626	-	2,626	-	14,772 5.30%	18,198 6.53%	67,318
副董事長 兼總經理	俞思平																					
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人：薛道隆																					
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人：洪秋金																					
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人：李自培																					
董事	鄧富吉																					
獨立董事	葉惠心	1,680	1,680	-	-	839	839	120	120	2,639 0.95%	2,639 0.95%	-	-	-	-	-	-	-	-	2,639 0.95%	2,639 0.95%	-
獨立董事	馬小康																					
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：最近年度本公司之董事擔任轉投資子公司之顧問，領取酬金1,000仟元。

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：係112年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係112年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3：係112年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註4：稅後純益係112年度個體財務報告之稅後純益。

註5：係112年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係112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，依本公司113年3月1日董事會通過擬議分派員工酬勞金額。

註7：係112年度董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

(二)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。

(三)總經理及副總經理之酬金

112年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等 (C)(註2)		員工酬勞金額(D)(註3)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益 之比例(註4)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註5)
		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	10,593	15,305	215	215	2,944	2,944	5,024	—	5,024	—	18,776 6.73%	23,488 8.42%	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：係112年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係112年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註3：係112年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，依本公司113年3月1日董事會通過擬議分派員工酬勞金額。

註4：稅後純益係112年度個體或個別財務報告之稅後純益

註5：係112年度總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額(註1)	現金金額(註1)	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註2)
經理人	總經理	俞思平	-	6,317	6,317	2.27%
	副總經理 兼技術長	詹維祥				
	副總經理	黃昭維				
	協理	高治民				
	財務處長	顏正勤				

註1：係112年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），依本公司113年3月1日董事會通過擬議分派員工酬勞金額。

註2：稅後純益係112年度個體財務報告之稅後純益。

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

1.本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後損益比例

類別	年度	111年度		112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%	2.44%	2.97%	2.99%
總經理及副總經理		4.67%	5.41%	6.73%	8.42%

2.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

本公司董事酬金係包括參加董事會議及功能性委員會之車馬費與出席費、功能性委員會之固定報酬。

本公司給付董事之酬金政策係訂於公司章程，如公司有獲利時，應提撥不超過百分之一，作為董事之酬勞。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。

(2) 總經人之酬金

本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，酬金之評估重要項目為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。另依公司章程規定，如公司有獲利時，應提撥百分之五至百分之二十，作為員工之酬勞。



#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

112年度董事會開會7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
董事長	佳世達科技股份有限公司 代表人:黃漢州	7	-	100%	
副董事長	俞思平	7	-	100%	
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人:薛道隆	6	1	85.71%	
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人:洪秋金	7	-	100%	
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人:李自培	7	-	100%	
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人:鄧富吉	-	-	-	112年2月23日法人董事辭任。
董事	鄧富吉	3	2	60%	112年6月15日新任。
獨立董事	葉惠心	7	-	100%	
獨立董事	馬小康	7	-	100%	
獨立董事	何文賢	7	-	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：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第14條之5相關事項。
- 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
佳世達科技股份有限公司之代表人黃漢州、洪秋金	112.03.03	112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之代表人黃漢州、洪秋金，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。
佳世達科技股份有限公司之代表人黃漢州	112.03.03	112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之代表人黃漢州，不參

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
				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。
俞思平	112.03.03	112年第一次	111年度高階經理人員工酬勞分配案	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。本案利害關係人董事俞思平，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。
俞思平	112.03.03	112年第一次	高階經理人112年度薪酬指標案	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。本案利害關係人董事俞思平，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。
俞思平	112.03.03	112年第一次	高階經理人獎金及調薪政策案	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。本案利害關係人董事俞思平，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。
佳世達科技股份有限公司之代表人黃漢州、薛道隆、洪秋金及李自培	112.05.04	112年第二次	追認本公司與關係企業交易之合約案	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之代表人黃漢州、薛道隆、洪秋金及李自培，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。
- 2.112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113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	112年1月1日至 112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	112年1月1日至 112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	112年1月1日至 112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，本公司訂有「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。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：

112年度審計委員會共開會7次(A)，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	7	-	100%	召集人
獨立董事	馬小康	7	-	100%	
獨立董事	何文賢	7	-	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
112.03.03	112年第一次	民國111年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案	
		修訂「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」案	
		民國111年度營業報告書、財務報表暨112年度營運計畫案	
		民國111年度盈餘分派案	
		修訂「取得或處分資產處理程序」案	
		審議民國112年度會計師服務公費案	
		制定本公司預先核准非確信服務政策	
112.05.04	112年第二次	修訂「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」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。
		本公司簽證會計師異動暨擬委任民國112年度財務報表簽證會計師案	
		民國112年第一季合併財務報告案	
		申請本公司股票上市案	
		配合本公司初次上市現金增資發行新股，擬請原股東全數放棄認購股份提供上市公開承銷案	
		修訂「會計制度」案	
112.07.06	112年第三次	本公司112年第三季及第四季財務預測案	
		制定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案	
112.08.01	112年第四次	修訂「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」案	
		通過民國111年7月1日至112年6月30日期間之「內部控制聲明書」案	
		民國112年第二季合併財務報告案	
		通過本公司「公司治理評鑑自評報告」	
112.09.18	112年第五次	本公司112年第四季及113年第一季財務預測案	
112.11.03	112年第六次	訂定113年度內部稽核計畫案	
		民國112年第三季合併財務報告案	
		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113年度財務報表簽證會計師案	
112.12.27	112年第七次	辦理初次上市前現金增資發行新股供公開承銷案	
		修訂「內部控制制度」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。

2.112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「公司治理實務守則」。並於公司網站及公開資訊觀測站揭露，因應後續相關法規修正，皆適時更新。	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，並已揭露多元化政策之具體管理目標與落實情形，請參閱董事會多元化及獨立性專章(P14)。	(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(P22)。 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	(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																												
			<p>進行評估。本公司會計師獨立性評估標準：</p> <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112年11月3日審計委員會討論通過後，並提報112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>112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> <li>5.董事會成員均完成至少6學分之進修課程。</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													
			<p>6.112年共召開7次董事會及7次審計委員會。</p> <p>7.112年召開股東常會1次。</p> <p>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。</p> <p>9.辦理董事會績效評估，評估結果為優等。</p> <p>10.公司治理主管進修情形如下：</p> <table border="1"> <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> <tr> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班</td> <td>112.07.25~112.07.26</td> <td>12</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：截至刊印日止</p>	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	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班	112.07.25~112.07.26	12	
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													
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班	112.07.25~112.07.26	12													
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，且於公司網站設有利害關係人專區，並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。	無重大差異												
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		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) 投資人專區項下揭露財務業務及公司治理資訊。	(一)無重大差異												
(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)本公司已依證券交易法第36條規定，於會計年度終了後三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至第三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	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <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</p>	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>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>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：無。				

(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	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
	姓名				
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、行政院環境保護署環評委員、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、國家環境研究院TC委員、和平電力股份有限公司、臺灣中華化學工業股份有限公司及中華紙漿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：獨立性情形：包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年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，112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(%) (B/A)	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
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	1.全體出席委員同意通過。 2.公司委員之意見之處理：無。
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？	√		<p>本公司於112年7月6日起正式成立「眾福永續發展推動小組」，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。由總經理俞思平先生擔任主席，並由各部門高階主管擔任各構面成員，營運管理中心副總經理黃昭維先生則負責統籌及推動跨部門的企業永續發展事務，並整合相關部門就綠色產品、綠色營運、綠色供應鏈、社會責任及財務績效五大構面訂定推動目標，預計每年進行進度報告與實施成效之檢討且定期向董事會報告。</p>	無重大差異																	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		<p>(一) 本揭露資料涵蓋公司於112年主要營運據點之永續發展績效表現。風險評估以台灣總部、製造據點桃園雙星廠及中國蘇州廠為主。本公司定期發放問卷了解利害關係人在經濟/治理、社會、環境之三大構面關心之重大主題，針對該年度所鑑別出的重大主題，檢視其對本公司的意義及影響範圍，並設定年度管理風險目標管控，每年檢核目標，並揭露管理目標成果。</p> <p>(二) 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1" data-bbox="929 762 1753 1406"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">經濟/治理</td> <td>綠色產品研發創新</td> <td>以生命週期的思維檢視產品的碳排放減量機會。</td> </tr> <tr> <td>客戶關係管理</td> <td>1. 遵守客戶要求，並提供更完善的服務品質。 2. 透過客戶滿意度的回饋，擬出改善對策。提供產品與服務品質。</td> </tr> <tr> <td>永續供應鏈管理</td> <td>1. 重視供應商的治理、環境及社會等面向，以攜手共同推動價值鏈的永續發展。 2. 透過風險評估與鑑別，供應商可及早因應改善相關缺失，避免可能的危機發生，進一步達到永續供應鏈的強化。</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">社會</td> <td>人才聘用</td> <td>1. 打造優質工作環境與多元的職涯發展管道，吸引並留住優秀人才。配合公司策略發展及事業經營目標，完善教育訓練體系；提升組織整體競爭優勢。 2. 提供優質工作環境及薪酬待遇。</td> </tr> <tr> <td>員工福利與薪資</td> <td>1. 提供員工具有市場競爭力之薪酬福利；吸引及留任優秀人才。 2. 比照區域同業提高年度固定月薪、年度調薪、員工分紅、年終獎金。</td> </tr> <tr> <td>員工教育訓練</td> <td>1. 建構完善教育訓練發展體系，提供多元學習與發展環境，吸引並留住優秀人才。 2. 政策性必修課程完訓率100%。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理策略	經濟/治理	綠色產品研發創新	以生命週期的思維檢視產品的碳排放減量機會。	客戶關係管理	1. 遵守客戶要求，並提供更完善的服務品質。 2. 透過客戶滿意度的回饋，擬出改善對策。提供產品與服務品質。	永續供應鏈管理	1. 重視供應商的治理、環境及社會等面向，以攜手共同推動價值鏈的永續發展。 2. 透過風險評估與鑑別，供應商可及早因應改善相關缺失，避免可能的危機發生，進一步達到永續供應鏈的強化。	社會	人才聘用	1. 打造優質工作環境與多元的職涯發展管道，吸引並留住優秀人才。配合公司策略發展及事業經營目標，完善教育訓練體系；提升組織整體競爭優勢。 2. 提供優質工作環境及薪酬待遇。	員工福利與薪資	1. 提供員工具有市場競爭力之薪酬福利；吸引及留任優秀人才。 2. 比照區域同業提高年度固定月薪、年度調薪、員工分紅、年終獎金。	員工教育訓練	1. 建構完善教育訓練發展體系，提供多元學習與發展環境，吸引並留住優秀人才。 2. 政策性必修課程完訓率100%。	無重大差異
重大議題	風險評估項目	風險管理策略																			
經濟/治理	綠色產品研發創新	以生命週期的思維檢視產品的碳排放減量機會。																			
	客戶關係管理	1. 遵守客戶要求，並提供更完善的服務品質。 2. 透過客戶滿意度的回饋，擬出改善對策。提供產品與服務品質。																			
	永續供應鏈管理	1. 重視供應商的治理、環境及社會等面向，以攜手共同推動價值鏈的永續發展。 2. 透過風險評估與鑑別，供應商可及早因應改善相關缺失，避免可能的危機發生，進一步達到永續供應鏈的強化。																			
社會	人才聘用	1. 打造優質工作環境與多元的職涯發展管道，吸引並留住優秀人才。配合公司策略發展及事業經營目標，完善教育訓練體系；提升組織整體競爭優勢。 2. 提供優質工作環境及薪酬待遇。																			
	員工福利與薪資	1. 提供員工具有市場競爭力之薪酬福利；吸引及留任優秀人才。 2. 比照區域同業提高年度固定月薪、年度調薪、員工分紅、年終獎金。																			
	員工教育訓練	1. 建構完善教育訓練發展體系，提供多元學習與發展環境，吸引並留住優秀人才。 2. 政策性必修課程完訓率100%。																			

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												
			<table border="1"> <tr> <td>重大議題</td> <td>風險評估項目</td> <td colspan="2">風險管理策略</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">環境</td> <td>污染物衝擊管理</td> <td colspan="2">1. 從源頭設計著手，產品及包材增加3R比例；營運廢棄物減量及提升回收利用率。 2. 導入綠色產品課程，並將廢棄物資源化。</td> </tr> <tr> <td>能源管理</td> <td colspan="2">1. 提升能源使用效率。 2. 使用高效率設備，持續改善能源績效、提升能源效率。 3. 注入員工及供應商減碳思維及方法，避免浪費。</td> </tr> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理策略		環境	污染物衝擊管理	1. 從源頭設計著手，產品及包材增加3R比例；營運廢棄物減量及提升回收利用率。 2. 導入綠色產品課程，並將廢棄物資源化。		能源管理	1. 提升能源使用效率。 2. 使用高效率設備，持續改善能源績效、提升能源效率。 3. 注入員工及供應商減碳思維及方法，避免浪費。		
重大議題	風險評估項目	風險管理策略													
環境	污染物衝擊管理	1. 從源頭設計著手，產品及包材增加3R比例；營運廢棄物減量及提升回收利用率。 2. 導入綠色產品課程，並將廢棄物資源化。													
	能源管理	1. 提升能源使用效率。 2. 使用高效率設備，持續改善能源績效、提升能源效率。 3. 注入員工及供應商減碳思維及方法，避免浪費。													
<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>	V		<p>(一) 本公司環境管理系統以製造據點桃園雙星廠及中國蘇州廠為主。自95年起取得ISO 14001環境管理系統認證，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，未來也將進行溫室氣體盤查，以改善能源績效並進一步減少溫室氣體排放。</p> <p>證書有效期限：</p> <table border="1"> <tr> <td></td> <td>桃園雙星廠</td> <td>中國蘇州廠</td> </tr> <tr> <td>ISO 14001</td> <td>113/08/04</td> <td>114/06/16</td> </tr> </table>		桃園雙星廠	中國蘇州廠	ISO 14001	113/08/04	114/06/16	無重大差異					
	桃園雙星廠	中國蘇州廠													
ISO 14001	113/08/04	114/06/16													
<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>	V		<p>(二) 為了減少能源使用對暖化的影響，我們計畫將耗電設備汰舊換新並採用變頻節能等設備，並持續輔以行政管理進行節約能源，以達到降低溫室氣體排放之目標。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>氣候指標</th> <th>111</th> <th>112</th> <th>減量% (與基準年比)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總溫室氣體排放量(公噸CO<sub>2</sub>e)</td> <td>5,549.4682</td> <td>5,483.7065</td> <td>1.19%</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司致力於提升各項資源之利用效率，在源頭管理方面積極落實資源回收分類，大幅減少廢棄物產生及增加資源回收量。在水資源管理方面，製造過程中均無廢水產生，各製造廠區僅生活污水，因此無工業用水及水污染風險極低。在產品之研發設計到製造階段，皆以綠色產品概念為出發點，對延長產品生命週期、能源節約、易回收、低毒性、減少環境危害等加以考量。</p> <p>依據國際法規及客戶之要求，本公司使用原物料均符合歐盟之RoHS規範，透過宣導供應商在直接材料、間接材料、能資源使用、廢棄物排放以及運輸能耗的自我揭露，讓供應商瞭解其產品生命週期的運算方式，以及對生態的可能衝擊。</p>	氣候指標	111	112	減量% (與基準年比)	總溫室氣體排放量(公噸CO <sub>2</sub> e)	5,549.4682	5,483.7065	1.19%	無重大差異			
氣候指標	111	112	減量% (與基準年比)												
總溫室氣體排放量(公噸CO <sub>2</sub> e)	5,549.4682	5,483.7065	1.19%												
<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>	V		<p>(三) 本公司已於112年7月6日經由董事會通過「永續發展實務守則」並成立「眾福永續發展推動小組」，依規劃將於113年起評估氣候變遷對</p>	本公司將依後續評估結果採取相關因應措施。											

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
(四)公司是否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？	V		<p>企業現在及未來潛在風險與機會，並依評估結果採取氣候相關議題之因應措施。</p> <p>(四)111年溫室氣體排放量盤查，依據ISO 14064-1規範實施範疇一、二之盤查。 本公司每年皆統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量之數據如下：</p> <p>1.最近兩年溫室氣體排放量：(範疇一、二資訊涵蓋所有廠區)(公噸CO2e)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>71.2745</td> <td>5,478.1937</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>68.9641</td> <td>5,414.7424</td> </tr> </tbody> </table> <p>112年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計5,483.7065公噸，主要來自範疇二輸入能源的間接溫室氣體排放，占前排放量的98.7%；其次為範疇一直接溫室氣體排放，占1.3%。 透過耗電設備汰舊換新採用變頻節能設備，並持續輔以行政管理進行節約能源，以達到降低溫室氣體排放之目標。</p> <p>2.用水量： 本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落实日常生活節約用水做起，將可利用水資源發揮最大效益。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量(萬公升)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>4,940.150</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>4,998.947</td> </tr> </tbody> </table> <p>桃園廠員工所產出生活污水，納入母公司佳世達集團水污染防治設備由專業人員操作維護，利用接觸曝氣法處理生活污水，產生之污水則是納入政府所設污水下水道管理系統，中國蘇州廠排放之污水直接排放至市政下水道系統，在污水水質檢測方面，台灣廠區優於龜山工業區廢水進廠標準，蘇州廠區則符合污水綜合排放標準，所有廠區排放水定期監控，未被其它組織再利用。</p> <p>3.廢棄物總重量：112年為21.3公噸；111年為13.7公噸。 公司依循法規對廢棄物之產出、清除、處理等流向進行有效管理。除透過持續性之節能減廢活動外，亦採取源頭管理策略，在設計階段、製造階段管理廢棄物，且製造流程中未產生巴塞爾公約定義之有害廢棄物。在廢棄物處理方面，除了委託合格清除、處理商進行焚化處理或再利用處理之外，並秉持責任生產人之理念，定期進行</p>	年度	範疇一	範疇二	111	71.2745	5,478.1937	112	68.9641	5,414.7424	年度	總用水量(萬公升)	111	4,940.150	112	4,998.947	無重大差異
年度	範疇一	範疇二																	
111	71.2745	5,478.1937																	
112	68.9641	5,414.7424																	
年度	總用水量(萬公升)																		
111	4,940.150																		
112	4,998.947																		

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															
			處理業者之稽核，確保廢棄物妥善處理。為提升資源回收廢棄物比例，公司訂定廢棄物管理程序，定期檢討目標達成以達長期監控效果。															
<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		<p>(一) 本公司認同並自願遵循「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」、加州供應鏈透明度法案(California Transparency Act)、英國現代奴役法案(UK Modern Slavery Act)。眾福科技宣示保障員工權益，具備多元溝通管道，員工遭遇任何性騷擾或不當對待事件，可依「場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」、「執行職務遭受不法侵害預防計畫」直接向公司人力資源單位反應，公司對於檢舉者之身分機密性予以保障。外部利害相關者如對此議題有任何疑慮，可透過公司官網公告之CSR信箱進行申訴。</p> <p>本公司人員管理政策及具體方案摘要如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>對象</th> <th>人權管理目標</th> <th>具體方案</th> <th>成果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">內部員工</td> <td rowspan="4">規劃多元的員工福利，讓全體同仁體驗優質的職場環境與健康的企業文化</td> <td>員工薪資及退休金</td> <td>112年持續維持新進之基層人員不分性別起薪標準一致。</td> </tr> <tr> <td>員工福利</td> <td>眾福科技遵循全球各地相關社會保險之法規及制度，以保障員工基本之權益。另有提供員工團體保險，並安排保險公司協助理賠申請服務。</td> </tr> <tr> <td>建立暢通與良好的勞資溝通管道與關係</td> <td>依據勞動法令，每季定期召開福利委員會、勞資會議，與公司管理代表進行溝通。</td> </tr> <tr> <td>員工健康管理</td> <td>           健康管理模式之五大介面：            1. 職場健康服務：建立臨場健康服務：職安訪查、醫護人員健康訪談，落實職業災害之預防防治，降低職業災害發生率。截至目前為止眾福科技並未發生因工作上原因而造成職業病之實例。            2. 職場母性健康保護推廣：從110年起實施母性健康保護計畫，針對已懷孕、產後一年內或哺乳之女性勞工，採取必要之母性勞工健康保護和關懷管理。            3. 疾病防制與關懷：設置全球疫情通報系統，可即時了解各分公司物資備存與員工健康追蹤狀況，同時不定時提供防疫和健康相關電子報提醒同仁健康與防疫的重要性。         </td> </tr> </tbody> </table>	對象	人權管理目標	具體方案	成果	內部員工	規劃多元的員工福利，讓全體同仁體驗優質的職場環境與健康的企業文化	員工薪資及退休金	112年持續維持新進之基層人員不分性別起薪標準一致。	員工福利	眾福科技遵循全球各地相關社會保險之法規及制度，以保障員工基本之權益。另有提供員工團體保險，並安排保險公司協助理賠申請服務。	建立暢通與良好的勞資溝通管道與關係	依據勞動法令，每季定期召開福利委員會、勞資會議，與公司管理代表進行溝通。	員工健康管理	健康管理模式之五大介面： 1. 職場健康服務：建立臨場健康服務：職安訪查、醫護人員健康訪談，落實職業災害之預防防治，降低職業災害發生率。截至目前為止眾福科技並未發生因工作上原因而造成職業病之實例。 2. 職場母性健康保護推廣：從110年起實施母性健康保護計畫，針對已懷孕、產後一年內或哺乳之女性勞工，採取必要之母性勞工健康保護和關懷管理。 3. 疾病防制與關懷：設置全球疫情通報系統，可即時了解各分公司物資備存與員工健康追蹤狀況，同時不定時提供防疫和健康相關電子報提醒同仁健康與防疫的重要性。	無重大差異
對象	人權管理目標	具體方案	成果															
內部員工	規劃多元的員工福利，讓全體同仁體驗優質的職場環境與健康的企業文化	員工薪資及退休金	112年持續維持新進之基層人員不分性別起薪標準一致。															
		員工福利	眾福科技遵循全球各地相關社會保險之法規及制度，以保障員工基本之權益。另有提供員工團體保險，並安排保險公司協助理賠申請服務。															
		建立暢通與良好的勞資溝通管道與關係	依據勞動法令，每季定期召開福利委員會、勞資會議，與公司管理代表進行溝通。															
		員工健康管理	健康管理模式之五大介面： 1. 職場健康服務：建立臨場健康服務：職安訪查、醫護人員健康訪談，落實職業災害之預防防治，降低職業災害發生率。截至目前為止眾福科技並未發生因工作上原因而造成職業病之實例。 2. 職場母性健康保護推廣：從110年起實施母性健康保護計畫，針對已懷孕、產後一年內或哺乳之女性勞工，採取必要之母性勞工健康保護和關懷管理。 3. 疾病防制與關懷：設置全球疫情通報系統，可即時了解各分公司物資備存與員工健康追蹤狀況，同時不定時提供防疫和健康相關電子報提醒同仁健康與防疫的重要性。															

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		對象	人權管 理目標	具體方案	成果
						<p>4.健康管理追蹤:利用勞工體格或健康檢查報告之血液總膽固醇、高密度膽固醇、血壓等檢核項目採用Framingham Risk Score(佛萊明罕危險預估評估表),計算10年內心血管疾病發病風險。已具有腦心血管疾病病史或以藥物治療控制之心血管疾病同仁,可參考特約勞工健康醫師之建議,將其納為具腦心血管疾病之中高風險群。</p> <p>5.樂活宣導:自110年10月起,透過臨場健康服務推行健康週報活動。推廣飲食、運動、疾病等健康促進活動。</p>
			<p>(二)本公司一向以尊重人性、關心員工為經營理念之一。為充份照顧同仁及其眷屬的身心健康,並建立生活保障,公司特別提供年節獎金、績效獎金、營運分紅、休假、團體保險、健康檢查及員工進修計畫並於工作規則中訂定薪酬、假勤與各項福利相關規定,使同仁能心無旁騖、全心投入於工作。</p> <p><u>1.員工薪酬</u> 為提供給員工具有市場競爭力之薪酬政策,將視個人學經歷、專業技能、員工績效表現,調整員工薪資以確保員工薪資符合市場行情及公平性。眾福科技每年主要參考第三方薪資調查報告和公司營運狀況,並於年底檢視是否達成目標。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>2.員工福利措施</u> 公司設立職工福利委員會,每月提撥福利金,另外每年提供同仁優質的各項福利:短差海外旅平險、免費健康檢查、企業產品員工特價、員工活動費用補助、婚喪喜慶、傷病賀奠慰問補助等福利。 於休假制度上,在固定的周休二日基礎上,給予就職滿一年的同仁每年7天的特別休假。對於同仁遇有重大傷病、重大變故等情況,需要一段較長的時間休假時,也能申請留職停薪,以兼顧家人與家庭的需要。</p> <p><u>3.多元化與機會平等</u> 實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會,台灣地區並維持超過37%的女性主管職位、蘇州地區並維持超過35%的女性主管職位,促進永續共榮的經濟成長。</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	
(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>4.聘用在地人員比例 招募新進人員時，優先錄取所在地(汐止區)居民，並培養在地優秀管理幹部，聘用當地居民均維持超過29%。</p> <p>5.經營績效反映於員工薪酬 本公司員工酬勞之分派，係經董事會通過後提股東會報告，可做為衡量並激勵公司全體員工的績效管理方式，此外，董事會及經理人等高階管理階層相關薪酬資料也適當地揭露於公司年報，讓所有利害關係人可以充分了解員工薪酬與公司營運績效的關聯性。</p> <p>(三)各營業據點遵循國家法令規定之項目及頻率辦理1.職業安全衛生教育訓練、2.生產設備及作業自主檢查、3.監控作業場所環境、4.員工體檢、5.消防系統檢查、6.緊急應變演練，職安單位以定期或不定期抽查、巡檢確認各權責單位執行狀況。另外，每年亦定期實施員工健康檢查及不定期健康活動，以維護員工身心健康。</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)員工重點培育計畫 1.因應未來挑戰，建構員工學習課程藍圖，發展員工專業能力。 2.主管領導力發展計畫。 3.潛力人才發展計畫。 4.行銷數據分析人才養成。</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)本公司基於全球個人資料保護規定(GDPR)之基礎性原則及共通性法令要求，制訂個人資料保護與管理保護行為準則，作為公司內部及各同仁遵循的行為框架，且宣示於公司經營及業務執行上不會違背行為準則。客戶權益及申訴部分，眾福科技定期進行客戶滿意度調查，以確保客戶的需求得到了解及滿足，且客戶也可透過此問卷申訴及提出任何需要眾福科技改進或協助的地方。眾福科技每年1月進行全面性的客戶服務滿意度調查，並由客服部門統一發通知信給客戶的對應窗口。</p>	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>(六)本公司對供應商要求必須遵守社會環境保護之責任，承諾遵守環保、職業安全衛生、勞動人權方面等相關法律規定。並納入供應商評核範圍，包括簽訂RoHS聲明書等規定。透過供應商晉用程序，層層審核及評估供應商，審核層面包括公司基本資料、產品資訊、主要客戶與財務狀況、與本公司採購責任義務等相關合約及供應商的無使用有害物質管制文件。 對於供應商之材料未依照危害性物質限制指令等規範，致對環境與社會有重大影響，供應商必須提出改善計畫，無法改善或情節重大時得提出終止或解除契約之條款。</p>	
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	V		<p>本公司於112年7月6日經由董事會通過「永續發展實務守則」並成立「眾福永續發展推動小組」，惟尚未編製永續報告書揭露公司非財務資訊之</p>	<p>本公司將依主管機關要求之期限及規範，完成永續報告</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	
報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?			報告，已參考國際通用之報告書編製準則或指引，著手編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。	
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：本公司於112年7月6日經由董事會通過「永續發展實務守則」並成立「眾福永續發展推動小組」，負責推展各項企業永續發展與社會責任相關活動，整體運作情形與「上市上櫃公司企業永續實務守則」無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
<p>1.本公司致力公益的推動參與，自109年起每年持續捐贈財團法人明基文教基金會累計金額達300餘萬元，用以支持該基金會以人與土地為原點，「親善大地」、「關懷社會」為縱橫軸，交集「縮小數位落差」、「培養老實聰明人」、「提昇原創文化價值」、「親善大地」四大主軸，結合企業核心能力，投入數位機會、良善教育、文化價值、環境永續四大目標，向外促進社群正向力量，對內深化培養企業文化，藉此培育優秀人才，並且形塑良善的社會公民。</p> <p>2.本公司自111年起與社團法人新北市盲人福利協進會合作辦理健康按摩保健，以實際行動關懷員工，幫助員工舒緩情緒壓力外，亦可創造支持身障者就業的環境、鼓勵視障者成為有生產力的人口，並促進社會安定與經濟活絡，實現企業社會責任。</p>				

上市上櫃公司氣候相關資訊

1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

項目	執行情形
敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司規劃董事會轄下成立永續發展委員會，依重大性原則與公司營運相關之環境、社會、公司治理議題進行評估，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並每年向董事會報告推動情形。
敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	尚未辨識相關風險與機會。
敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	尚未評估極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。
敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司自 2016 年起取得 ISO 14001 環境管理系統認證，每年定期實施內部及外部稽核，確保各項環境管理規範之運作，另外自 2022 年起統計溫室氣體排放量，未來將進行溫室氣體盤查及確信，用以改善能源績效並進一步減少溫室氣體排放。
若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	目前尚未使用。
若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	目前尚未有轉型計畫。
若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前尚未制定碳定價。
若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	為了減少能源使用對暖化的影響，我們計畫將耗電設備汰舊換新並採用變頻節能等設備，並持續輔以行政管理進行節約能源，以達到降低溫室氣體排放之目標，並定期追蹤成效及呈報管理階層。
溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	詳如 1-1 及 1-2 內容。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊：敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

年度 範疇		111年		112年	
		總排放量 (公噸CO <sub>2</sub> e)	總排放量 (公噸CO <sub>2</sub> e/百萬元)	總排放量 (公噸CO <sub>2</sub> e)	總排放量 (公噸CO <sub>2</sub> e/百萬元)
範疇一	母公司	39.9545	/	37.7541	/
	子公司	31.3200		31.2100	
	合計	71.2745		68.9641	
範疇二	母公司	294.8347		258.4424	
	子公司	5183.3590		5156.3000	
	合計	5478.1937		5414.7424	
總計		5549.4682	1.1276	5483.7065	1.4002

資料涵蓋範圍：與公司財務報表相同。

1-1-2 溫室氣體確信資訊：敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應執行確信之涵蓋範圍

- (1) 依據集團母公司上市上櫃公司專屬路徑圖。
- (2) 母公司個體應自民國 116 年開始執行確信。
- (3) 合併財務報告子公司應自民國 116 年開始執行確信。

年度		111年	112
項目			
確信範圍		母公司及子公司	母公司及子公司
確信機構		內部查證	內部查證
確信準則		ISO14064-1:2018	ISO14064-1:2018
確信意見		依上市上櫃公司專屬路徑圖辦理	依上市上櫃公司專屬路徑圖辦理

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

溫室氣體減量基準年及減量目標

合併公司於民國(下同)111年以合併財務報告為邊界完成盤查，故基準年為111年，其範疇一排放量為71.2745噸CO<sub>2</sub>e、範疇二排放量為5478.1937噸CO<sub>2</sub>e，溫室氣體排放量合計5549.4682公噸；減量目標設定為2030年減碳20%、2040年RE100、2050年淨零排放。

溫室氣體減量策略及具體行動計畫

- (1) 提升能源效率：提升能源使用效率透過耗電設備汰舊換新採用變頻節能設備，並持續輔以行政管理進行節約能源，以達到降低溫室氣體排放之目標。
- (2) 使用再生能源：投資屋頂太陽能發電設備，提高再生能源使用比例。

(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，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。112年度執行情形已於113年3月1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。112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
<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</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，</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	
針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	v		並建立檢舉信箱、專線及專責人員。 (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。 (三) 本公司專責單位保護檢舉人不因檢舉而受不當處置。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	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
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。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司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。				

(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：

本公司已訂有「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為守則」及「永續發展實務守則」等相關規章，依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，並透過修訂相關管理辦法提升資訊透明度與強化董事會職能，推動公司治理之運作，相關規章已揭露於公司網站<http://www.dataimage.com.tw>供股東查詢，及依「公開發行公司年報應行記載事項準則」等相關法規揭露於公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.本公司於98年12月17日經董事會決議通過訂定「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，並於111年11月3日董事會決議修訂，修訂後已公告於本公司網站之公司治理專區。
- 2.本公司經111年11月3日董事會決議通過，委任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。
- 3.本公司新任之董事，於就任時告知各項法令(包含前項之重大資訊處理暨防範內線交易作業程序)及應行注意事項，以利新任董事遵循之。

(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：

眾福科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：113年3月1日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境、2.風險評估、3.控制作業、4.資訊與溝通、及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目，前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月1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

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。



(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議事項及執行情形

日期	會議名稱	內容
112.06.15	股東常會	1.通過111年度財務報表及營業報告書 執行情形：決議通過 2.通過111年度盈餘分派 執行情形：決議通過發放每股現金股利5元，已訂定112年7月11日為除息基準日，並於112年8月10日發放現金股利。 3.通過「股東會議事規則」修訂案 執行情形：決議通過，修訂後之公司章程自112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112年6月15日起生效。 5.通過申請公司股票上市案 執行情形：決議通過 6.通過配合公司初次上市現金增資發行新股，擬請原股東全數放棄認購股份提供上市公開承銷案 執行情形：決議通過 7.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112年6月15日起生效。 8.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
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.通過補選董事一名案 8.通過提名董事候選人案 9.通過現任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.通過制定本公司預先核准非確信服務政策案

日期	會議名稱	內容
		17.通過112年度高階經理人員工酬勞分派案 18.通過112年度高階經理人薪酬指標建議案 19.通過112年度高階經理人獎金及調薪政策案 20.通過調整員工及董事酬勞分派比例案
112.05.04	第二次董事會	1.通過「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」修訂案 2.通過簽證會計師異動暨擬委任民國112年度財務報表簽證會計師案 3.通過112年第一季合併財務報告案 4.通過申請股票上市案 5.通過配合初次上市現金增資發行新股，擬請原股東全數放棄認購股份提供上市公開承銷案 6.通過公司章程修訂案 7.通過新增112年股東常會議案 8.通過銀行額度續約案 9.通過「公司治理實務守則」修訂案 10.通過「關係企業相互間財務業務相關作業規範」修訂案 11.通過「會計制度」修訂案 12.通過追認本公司與關係企業間交易之合約案
112.07.06	第三次董事會	1.通過112年第三季及第四季財務預測案 2.通過本公司委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售及特定股東自願集保案 3.通過「公司永續發展實務守則」制定案 4.通過「申請暫停及恢復交易作業程序」制定案
112.08.01	第四次董事會	1.通過「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」修訂案 2.通過111年7月1日至112年6月30日期間之「內部控制聲明書」案 3.通過112年第二季合併財務報告案 4.通過銀行額度續約案 5.通過「關係人相互間財務業務相關作業規範」修訂案 6.通過「公司治理評鑑自評報告」案
112.09.18	第五次董事會	1.通過112年第四季及113年第一季財務預測案
112.11.03	第六次董事會	1.通過113年度內部稽核計畫案 2.通過112年第三季合併財務報告案 3.通過銀行額度續約案 4.通過為持股100%子公司眾福科技(蘇州)有限公司背書保證案 5.通過113年度財務報表簽證會計師委任案
112.12.27	第七次董事會	1.通過辦理初次上市前現金增資發行新股供公開承銷案 2.通過「內部控制制度」修訂案
113.03.01	第一次董事會	1.通過112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112年度員工及董事酬勞分派案 3.通過112年度財務報表、營業報告書暨113年度營運計畫案 4.通過112年度盈餘分派案 5.通過112年度盈餘分派現金股利發放款 6.通過董事9名(含獨立董事3名)改選案 7.通過董事暨獨立董事候選人提名案 8.通過新任董事及其代表人競業限制解除案

日期	會議名稱	內容
		9.通過113年股東常會日期及開會議程訂定案 10.通過銀行額度續約案 11.通過113年度會計師服務公費審議案 12.通過113年度高階經理人員工酬勞分派案 13.通過113年度高階經理人薪酬指標建議案 14.通過113年度高階經理人獎金及調薪政策案 15.通過113年度初次上市前現金增資經理人員工認股案 16.通過辦理員工持股信託案 17.通過「風險管理政策與程序」訂定案

(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

## 五、會計師公費資訊

### (一)簽證會計師公費資訊：

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟	112/1-112/12	2,160	2,413	4,573	稅務簽證、移轉訂價、財報稅簽、IPO內控專審、代墊費、董事補選變更登記等。
	邵志明	112/1-112/12				

(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百分之十以上者，揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	112年5月4日董事會通過		
更 換 原 因 及 說 明	配合會計師事務所內部職務輪調，簽證會計師由葉淑娟會計師及卓明信會計師變更為葉淑娟會計師及邵志明會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	情 況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	葉淑娟會計師及邵志明會計師
委 任 之 日 期	112年5月4日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112年度		113年截至3月30日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨大股東	佳世達科技股份有限公司代 表人：黃漢州	-	-	-	-
副董事長暨總經理	俞思平	-	-	10,000	-
董事長暨大股東	佳世達科技股份有限公司 代表人：薛道隆	-	-	-	-
董事長暨大股東	佳世達科技股份有限公司 代表人：洪秋金	-	-	-	-
董事長暨大股東	佳世達科技股份有限公司 代表人：李自培	-	-	13,000	-
董事(註)	鄧富吉	15,000	-	-	-
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	-	-	33,000	-
副總經理	黃昭維	-	-	35,000	-
協理	高治民	-	-	30,000	-
財務處長	顏正勤	-	-	16,000	-

註：鄧富吉於110年8月24日股東常會當選為本公司董事-佳世達科技之代表人，佳世達科技於112年2月23日辭任本席法人董事，鄧富吉於112年6月15日股東常會以自然人身分當選為本公司董事。

(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

九、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

113年3月30日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
佳世達科技股份有限公司	20,000,000	25.61%	-	-	-	-	達利投資(股)公司 達利貳投資(股)公司	子公司 子公司	
佳世達科技股份有限公司 代表人：黃漢州	-	-	-	-	1,000,000	1.28%	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	5.17%	-	-	1,507,462	1.93%	富鼎科技顧問(股)公司	個人為該公司董事長	
俞思平	3,827,516	4.90%	-	-	-	-	-	-	
達利投資股份有限公司	3,607,305	4.62%	-	-	-	-	佳世達科技(股)公司 達利貳投資(股)公司	母公司 兄弟公司	
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	3.85%	-	-	-	-	佳世達科技(股)公司 達利投資(股)公司	母公司 兄弟公司	
達利貳投資股份有限公司 代表人：洪秋金	-	-	-	-	-	-	-	-	
林金淵	2,464,000	3.15%	-	-	-	-	-	-	
許賢生	1,899,648	2.43%	-	-	-	-	-	-	
魏曉菁	1,584,141	2.03%	-	-	-	-	魏弘彥	二親等以內之親屬關係	
富鼎科技顧問股份有限公司	1,507,462	1.93%	-	-	-	-	鄧富吉	為該公司董事長	
魏弘彥	1,354,000	1.73%	-	-	-	-	魏曉菁	二親等以內之親屬關係	

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

112年12月31日；單位：仟股

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Data Image (MAURITIUS) Corporation	20,215	100.00%	-	-	20,215	100.00%
鈺緯科技開發股份有限公司	20,856	35.55%	-	-	20,856	35.55%
DMC Components International, LLC.	300	30.00%	-	-	300	30.00%

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股份種類

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	
普通股	78,099,649	121,900,351	200,000,000	上市公司股票

##### 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100,000仟元	無	87.06.26經(87)商字第115681號
90.09	10	20,895	208,950	20,895	208,950	盈餘轉增資9,950仟元	無	90.09.28經(90)商字第09001385380
91.06	15	40,000	400,000	30,000	300,000	盈餘轉增資25,000仟元及現金增資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	私募普通股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	盈餘轉增資68,524仟元	無	97.11.05經授商字第09701282080號
104.07	10	120,000	1,200,000	49,400	493,996	減資彌補虧損138,175仟元	無	104.08.14新北府經司字第1045172707
107.11	13	120,000	1,200,000	69,400	693,996	私募普通股200,000仟元	無	107.12.18經授商字第10701152020號
113.03	50	200,000	2,000,000	78,100	780,996	現金增資87,000仟元	無	113.04.08經授商字第11330054160號

## (二)股東結構

113年3月30日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	-	-	22	3,147	14	3,183
持有股數	-	-	31,868,957	45,038,470	1,192,222	78,099,649
持股比例	-	-	40.81%	57.67%	1.52%	100.00%

## (三)股權分散情形

113年3月30日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	369	85,075	0.11%
1,000 ~ 5,000	2,291	3,674,060	4.71%
5,001 ~ 10,000	186	1,484,621	1.90%
10,001 ~ 15,000	81	1,020,788	1.31%
15,001 ~ 20,000	50	930,749	1.19%
20,000 ~ 30,000	43	1,102,871	1.41%
30,001 ~ 40,000	22	763,158	0.98%
40,001 ~ 50,000	24	1,115,842	1.43%
50,001 ~ 100,000	47	3,312,674	4.24%
100,001 ~ 200,000	24	3,680,147	4.71%
200,001 ~ 400,000	17	4,964,596	6.36%
400,001 ~ 600,000	10	4,734,549	6.06%
600,001 ~ 800,000	4	2,797,421	3.58%
800,001 ~ 1,000,000	3	2,829,808	3.62%
1,000,001以上	12	45,603,290	58.39%
合計	3,183	78,099,649	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

113年3月30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	25.61%
鄧富吉		4,041,366	5.17%
俞思平		3,827,516	4.90%
達利投資股份有限公司		3,607,305	4.62%
達利貳投資股份有限公司		3,005,000	3.85%
林金淵		2,464,000	3.15%
許賢生		1,899,648	2.43%
魏曉菁		1,584,141	2.03%
富鼎科技顧問股份有限公司		1,507,462	1.93%
魏弘彥		1,354,000	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		111年度	112年度	當年度截至 113年3月30日(註6)
	每股市價 (註1)	最高		未上市上櫃	未上市上櫃
最低			未上市上櫃	未上市上櫃	61.50
平均			未上市上櫃	未上市上櫃	63.53
每股淨值 (註2)	分配前		22.45	21.38	—
	分配後		17.45	17.38	—
每股 盈餘	加權平均股數		69,400	69,400	—
	每股盈餘	調整前	6.08	4.02	—
		調整後	6.08	4.02	—
每股 股利	現金股利		5.00	4.00	—
	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(註3)		未上市上櫃	未上市上櫃	—
	本利比(註4)		未上市上櫃	未上市上櫃	—
	現金股利殖利率(註5)		未上市上櫃	未上市上櫃	—

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：以年底已發行之股數為準並依據次年度董事會決議分配之情形填列。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

註6：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

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，年度總決算如有盈餘且當年度可分派盈餘達資本額2%時，股利分派應不低於當年度可分派盈餘之百分之十，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112年度盈餘分派議案，業經113年3月1日董事會決議分派股東現金紅利新台幣277,598,596元，每股分派現金股利4.00元，通過後公告於公開資訊觀測站，並預計於113年股東常會報告。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司本年度未規劃進行無償配股，故無影響。

(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. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司估列員工及董事酬勞金額之估列金額，係以當期之稅前淨利，以章程所定之成數為基礎估列，認列為薪資費用。若嗣後股東會決議實際分派金額與估列數有差異時，則按當年度會計估計變動處理。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司業經113年3月1日董事會通過112年度員工酬勞及董事酬勞，分別各以獲利之8%現金發放員工酬勞，金額為新台幣28,856,236元及獲利之0.75%現金發放董事酬勞，金額為新台幣2,705,272元，員工及董事酬勞均以現金發放，與董事會通過財報認列員工酬勞及董事酬勞估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

本公司並無以股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司業經112年3月3日董事會決議發放111年度員工酬勞新台幣38,482,297元及董事酬勞新台幣4,123,103元，員工及董事酬勞均以現金發放，與估列金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容

本公司係從事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，產品主要應用領域為船舶顯示器、工控顯示器、特殊車輛顯示器及醫療顯示器等。

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度	112年度	
	營業收入淨額	比重(%)
觸控式液晶顯示器模組	2,490,629	63.60
液晶顯示器模組	506,311	12.93
醫療及工業用顯示器	604,781	15.44
其他(註)	314,524	8.03
合計	3,916,245	100.00

註：其他係包含代工及出售原料、半成品、零組件、商品、模具、樣品。

##### 3.公司目前之產品(服務)項目

本公司係依據客戶需求設計開發各類客製化之觸控式液晶顯示器模組及液晶顯示器模組等，提供不同尺寸、規格及針對高亮度、高對比、高硬度、抗刮表面處理、防水、防塵、抗震、抗反射、抗腐蝕、廣溫、廣視角等各種特殊需求及應用領域之液晶顯示器模組，主要應用於船舶、工控、特殊車輛及醫療等領域。

##### 4.公司目前之產品(服務)項目

- (1)光學貼合製程精進。
- (2)整機系統解決方案。
- (3)充電樁的人機介面顯示器
- (4)Gamma 自動影像校正顯示器。
- (5)螢幕結合主機 All In One 之顯示器。

#### (二)產業概況

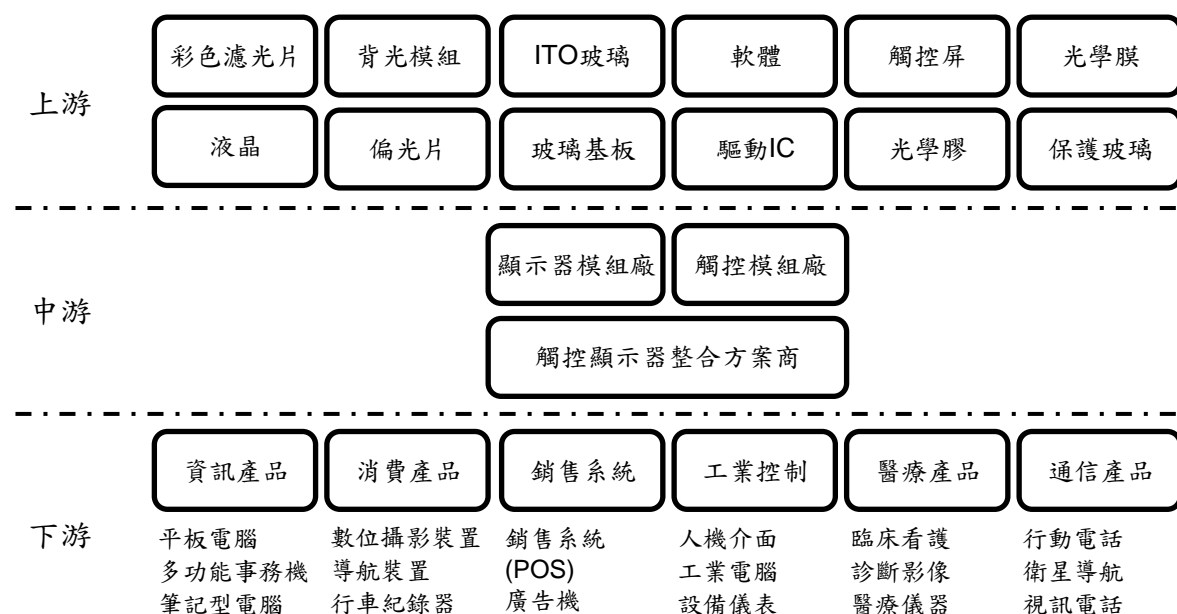
##### 1.產業現況及發展

隨著顯示技術的演進，全球顯示器面板產品包含大尺寸薄膜電晶體液晶顯示器(以下簡稱TFT-LCD)面板、中小尺寸TFT-LCD面板、有機發光二極體(OLED)面板、電子紙，以及TN/STN-LCD面板、Microdisplay等其他面板，由於TFT-LCD面板具備輕薄、省電、高畫質、低電壓及低幅射等特性，為當今全球顯示器市場主流技術，量產能力佳且具成本優勢，已廣泛被使用在各種顯示設備上；其次為OLED顯示技術，具自發光、顯示器品質佳、反應時間快等特性，儘管其製造成本較LCD高，但隨著技術產能提升，在高階消費性產品市場滲透率逐漸提高。

由於大尺寸TFT-LCD面板市場競爭激烈且需支應龐大資本支出，多由國內外各大面板

廠所掌控，我國中小尺寸TFT-LCD面板業多數已轉型或調整產品組合且應用廣泛，產品主要應用於車輛顯示器、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，隨著5G通訊、AI人工智慧及物流應用等不可逆的數位化發展趨勢持續演進，各國紛紛以先進的智慧顯示科技，發展新的應用，如應用於智慧商店、物流和虛實整合的智慧零售；聚焦在智慧商用運輸工具、交通站點資訊服務、大眾運輸資訊系統之智慧移動；運用於智慧醫院、智慧長照、遠端照護、在宅醫療、自主管理之智慧醫療和智慧育樂體感系統及電競場館、電子白板、互動看板的育智慧樂等跨域系統整合解決方案，以新科技、新應用及新商業模式為顯示器產業注入新的市場商機，且持續朝向系統整合邁進，使整體市場規模持續成長。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



## 3. 產品發展趨勢及競爭情形

### (1) 產品之各種發展趨勢

隨著顯示技術快速發展，再加上5G、物聯網及人工智慧的技術普及應用，顯示器產品應用商機越來越龐大，拓展至零售、移動、醫療及育樂等領域，帶動利基型顯示器市場產品營收比重持續向上成長，且業者不再僅僅從事模組設計製造，進而轉向跨領域整合，提供整機業務及系統解決方案，提升產品附加價值，增加市場競爭力。在顯示器技術上，TFT-LCD為目前主流的顯示器面板技術，廣泛應用於各顯示產品，其次為OLED顯示技術，OLED為LCD後的下一代顯示技術，與依賴背光模組的LCD不同，OLED自體發光，且具備高畫質、色域廣、高對比及低耗能等特性，但因成本較高，後隨著製程技術逐漸成熟，使生產成本降低，目前已廣泛應用於中小型消費性產品。隨著顯示器技術持續演進，新型顯示器技術Mini/Micro LED逐漸興起，Mini LED為LCD面板背光技術的改良版，被視為LED顯示技術到Micro LED的過渡階段技術，體積小，在畫質、亮度及對比皆較LCD表現優異，且較OLED更省電、使用壽命較長且成本較低，目前主要應用於電視、手機、平板電腦及車用顯示器上；Micro LED被視為終極顯示器技術，將LED微型化，具有壽命長、高解析度、高亮度、色域廣及更低耗能的特性，因技術門檻相當高，目前主要應用於高階顯示器產品，目前因Mini/Micro LED成本較高且可靠度不如TFT-LCD，未來待透過技術的提升，降低生產成本且提升產品可靠度及

良率，開拓新產品業務，帶動公司營收成長新動能。

## (2)產品之競爭情形

本公司為平面顯示器產業之中游顯示器模組整合方案商，從事觸控式液晶顯示器模組及液晶顯示模組產品之研發、製造及銷售，產品具少量多樣客製化之特性，應用領域廣泛，主要用於船舶、工控、特殊車輛及醫療設備等非消費性市場，戶外用之強固型耐候性顯示器模組為本公司之競爭利基，與同業產生市場區隔並形成競爭優勢，其中上市(櫃)之同業公司中產品型態及生產製程較為相近之同業包括全晶像、凌巨科技及光聯科技等，但各公司產品應用領域不同而有所區別，本公司於航海及戶外工業控制顯示器領域累積多年研發及製程經驗，公司產品長期置於戶外環境中具備耐候及高可靠性之強固特性，於顯示器市場有一定競爭優勢。

## (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	112年度	113年度截至3月30日止
研究發展費用		191,557	49,073
營業收入淨額		3,916,245	861,386
佔營收淨額比例		4.89%	5.70%

### 2.開發成功之技術或產品

年度	技術或產品
107年度	4.21吋圓形戶外高耐候高亮度車用儀表顯示器模組
108年度	DJO 7吋FDA level II 骨骼肌肉組織疾病復健設備顯示器模組
	高爾夫球推車控制顯示器模組
	美國福特警車前載中控12吋顯示器模組
109年度	2吋高亮戶外電助自行車儀表顯示器模組
	3.5吋曲面球狀圓形顯示器模組
	3吋摩托車表圓形顯示器模組
110年度	7吋特殊車輛標準型顯示器模組
	12.3吋航海V型曲面雙屏顯示器模組
	43吋戶外電子自助服務機器(KIOSK)顯示器模組
111年度	15、29、58吋特殊車輛超寬屏顯示器模組
	15吋V型曲面雙屏顯示器模組
	12.1吋懸浮觸控模組
	15.6吋戶外型充電樁用觸控顯示器模組
112年度	曜石黑面板設計
	手勢辨識

## (四)長、短期業務發展計劃

### 1.短期發展計畫

(1)強化與客戶關係，擴大合作範圍。

(2)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。

(3)針對特殊車輛顯示器、船舶顯示器及醫療顯示器等領域持續進行設計開發，應用耐候性產品設計及新材料的導入，提升產品競爭力。

(4)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型顯示器解決方案商，終端產品主要應用於船舶、工控、特殊車輛及醫療四大領域，深耕於船舶及戶外工控領域多年，在船舶應用上已取得領先同業地位，且已累積多年客製工控及車載面板設計及生產的經驗，從設計、選材、生產到品質管控，都是本公司的競爭優勢。未來的發展方向將從目前顯示器解決方案商，轉向提供客戶完整系統解決方案，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(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售區域		111年度		112年度	
		金額	百分比	金額	百分比
內銷		540,419	10.98%	389,762	9.95%
外銷	亞洲	1,411,144	28.67%	1,052,122	26.87%
	美洲	1,689,415	34.33%	1,546,541	39.49%
	歐洲	1,267,302	25.75%	926,398	23.65%
	其他	13,418	0.27%	1,422	0.04%
小計		4,381,279	89.02%	3,526,483	90.05%
合計		4,921,698	100.00%	3,916,245	100.00%

#### 2.市場占有率

本公司於航海、及戶外工控應用場域深耕多年，在戶外嚴苛環境下開發多功能觸控顯示技術，產品具少量多樣特性，應用於船舶、工控、特殊車輛及醫療等領域，依客戶需求，提供ODM之客製化整體服務，在銷售量、值等各方面領先同業。TFT-LCD面板主要應用於消費性產品，而本公司產品主要應用於戶外或其他特殊產業之應用領域，於國內外特殊應用顯示器市場已占有一席之地，本公司及其子公司未來持續提升技術能力並拓展應用市場，預期市場占有率未來可保持穩定成長。

#### 3.市場未來之供需狀況及成長性

近年來在全球TFT-LCD新增產能有限的情況下，有利於面板產業供需結構穩健，惟面板模組產業競爭仍顯激烈，使得眾多中小尺寸面板模組廠改變營運策略，除高度客製化及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，故就供給而言，除部分標準品市場外，客製化設計及生產將使液晶顯示器模組產業之供給，主要視新應用領域及客戶需求而變化。

2020年以來全球受到新冠疫情影響，居家辦公及遠距教學興起，終端消費產品如

電視、筆記型電腦、平板電腦及液晶監視器等需求激增，隨著2021年下半年疫情逐漸趨緩，宅經濟影響減弱，使相關產品訂單需求減少，且2022年下半年通膨問題嚴重及受到各國升息政策影響，使得消費性產品需求持續疲弱，終端業者持續去化庫存，然車用、工業、醫療及智能家居等利基型需求未受市場變化產生衰退影響。新冠肺炎疫情影響改變人類生活模式，同時也加速了全球數位化的發展，加上5G及人工智慧(AI)技術的應用，促使企業擴展產品的多元應用布局，進而使利基產品市場需求不斷增長。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 專業的經營團隊

本公司經營團隊涵蓋機械工程、電子、國貿及管理領域優秀人才，團隊成員均在LCD領域有超過15~25年以上產業經驗，隨時能掌握市場需求脈動，持續投入資源於產品及顯示器技術之研發並導入新生產技術，依據客戶應用場域及需求，提供多樣化選擇，為客戶客製化產品解決方案，且由經驗豐富業務團隊將產品行銷推向全球。

##### (2) 具專業客製化產品設計能力

本公司擁有經驗豐富且專業之研發團隊，研發主管皆具有多年相關產業實務經驗，以提供客戶高性價比產品為目標，能根據客戶需求快速評估產品適合的規格及選用適當的原料，提供最適合客戶需求又具備可靠性之液晶顯示模組整合方案從產品設計到樣品開發通常需要8~12個月，相較於同業能協助客戶從產品開案到量產快速上市。本公司多年來深耕航海及工控戶外應用產品研發，產品具備良好的戶外可視性，且具備抗高溫、抗低溫、防水、防塵、防起霧、防爆破、防腐蝕、抗電磁干擾、抗紫外線、抗衝擊及抗震等強固特性。此外，本公司產品能結合子公司在醫療顯示器領域的研發技術及經驗，切入整機之系統整合市場，進一步提升產品的附加價值。

##### (3) 製程技術完整，可提供一站式的專業服務

本公司以融合光學優化技術(如光學貼合、增亮、抗反射等)、廣視角技術、觸控技術等各式各樣之面板增值設計方案，提供完整的顯示器模組製程服務，滿足客戶在不同規格選擇上多樣化的需求，優化產品競爭力，且與上游供應商建立了長期良好的供貨關係，能提供客戶各種尺寸及光學技術應用之一站式專業服務，及確保產品品質的穩定性及後續供貨之高效率。

#### 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

隨著5G、物聯網(IoT)及人工智慧(AI)等技術普及發展與產業數位化發展的浪潮，液晶顯示器模組於產業之應用範圍逐漸拓展，進而推動船舶、工控產品、特殊車輛及醫療等特殊市場的需求成長，本公司為客製化液晶顯示器模組設計、製造及銷售廠商，憑藉專業的研發設計能力及多年的製造經驗，提供客戶客製化與市場具差異性之高品質產品，透過拓展新產品業務，及與關係企業或其他企業進行業務合作，提升產品附加價值及未來營收增長。

###### B. 長期累積研發及技術實力

由於長期致力於航海及工控等戶外耐候性應用產品的開發，客戶對於產品品質

要求非常重視，本公司經營團隊在液晶顯示器(LCD)產業累積豐富經驗。依照客戶需求進行產品開發，在研發設計、原料選材、樣品試作、生產製造及品質管理方面皆具備豐富經驗及專業水準，能快速滿足客戶的需求，並隨時掌握市場趨勢且持續投入新的產品及顯示器技術研發，以贏得客戶肯定。

### C.上游供應鏈完整

台灣在液晶顯示器面板及其相關關鍵零組件產業的發展已相當完整，技術及產能一直維持在全球市場領先的地位，此外，各面板大廠也逐漸增加中小尺寸面板之產能規模，因此面板供應較過去更加充足，本公司長期以來與各原料供應商建立了良好的供貨關係，且對上游關鍵材料皆有二家以上供應商以確保供貨無虞，有助於本公司掌握供貨來源及合理的價格，以避免斷貨之風險。

## (2)不利因素與因應對策

### A.市場競爭激烈，產品快速更迭

由於專業中小尺寸顯示器產業製造商市場競爭激烈且產品世代交替快速，因此必須隨時體察市場變化與客戶需求，以適時提出新產品，且戶外強固型顯示器產業之技術不斷推陳出新，其產品之規格、性能、效能亦處於不斷的精進變化，需持續投入資金及人力成本，進行產品及技術的研發，若不能及時跟上市場腳步推出符合市場需求之產品，對本公司之未來競爭及營運將有明顯之影響。

#### 因應對策：

(A)本公司之經營團隊從事液晶顯示器面板產業多年，多年來深耕航海及工控戶外應用，聚焦於強固型耐候性顯示器，在戶外嚴苛環境下驗證其多功能顯示技術，面對嚴苛環境時可能面臨之挑戰，包含面對陽光反射、極端溫度變化、腐蝕性鹽水、粉塵顆粒及震動衝擊等，仍具備穩定運作之面板顯示技術，戶外強固型耐候性顯示器模組為本公司之競爭利基，與同業產生市場區隔並形成競爭優勢。

(B)本公司透過與客戶專案討論或不定期拜訪過程中，了解客戶端之需求，並積極參與國際研討會、交流會及展覽會等多元活動，拓展商業合作機會及探詢市場趨勢以隨時掌握產業變化及市場脈動，並藉由本公司的客製化開發能力，由產品經理、業務、採購及研發等跨部門討論，決定新產品及技術的開發方向、規格、材料及預計成本等，再透過客戶的反饋以維持市場競爭優勢。持續投入新產品及技術的研發，以滿足客戶需求並可突顯本公司與同業相較之技術優勢與競爭利基。從新產品開發、產品交期及品質要求皆與客戶保持密切互動，以提供最符合客戶需求之產品，此外，將部分生產流程導入自動化，藉以降低成本，提升與同業競爭之優勢。

### B.專業人才招募不易

戶外強固型顯示器解決方案設計製造業已轉型屬於高科技知識產業，隨著科技不斷的發展，產品研發團隊需要同時具備深度及廣泛之專業知識，配合客戶的需求彈性調整產品設計，故需要具一定實務經驗的專業人員，台灣相關產業廠商眾多，使各大企業對專業人才需求若渴，進而使本公司專業人才之尋覓不易，此外，現有員工易受到薪資、工作環境及工作吸引力等因素造成人員流失，使本公司專業人才



養成不易。

因應對策：

本公司提供具市場競爭力之薪酬福利、優質舒適的工作環境、良好晉升管道吸引及留任優秀人才外，亦提供完善的教育訓練培養研發多元化人才，此外，持續用心經營與員工之關係，建立良好溝通管道，以強化員工向心力及凝聚力。且本公司透過申請股票上市以提高企業知名度，延攬優秀人才，並可透過發行員工認股權憑證、限制員工權利新股及員工酬勞等工具，將公司經營成果與員工共享，以達留任及吸引優秀人才加入之目標。

C.全球環保意識崛起，營運成本隨之增加風險

隨著氣候變遷影響，全球環保意識提升，近年來，環境保護議題越來越受到關注，相關環保法規也日漸嚴格，公司需要投入大量資金升級設備，改進生產製程，並研發綠色製造技術，營運成本隨之增加。

因應對策：

本公司致力推動節能減碳，設置相關節能設備及優化生產製程以實踐綠色製造，產品皆以綠色產品設計理念出發，減少對環境的污染；原料選材上皆符合RoHS國際環保規章規範，且取得ISO 14001環境管理系統認證，本公司善盡企業社會責任，朝永續發展的目標邁進。

D.原物料價格波動風險

本公司主要原料為各種尺寸規格之面板、IC晶片、背光模組、玻璃蓋板、印刷電路板及觸控式面板等各式零組件，新冠疫情使全球電子產品供應鏈失衡，市場產能供不應求，原物料在需求大於供給的情況下維持上漲趨勢，原物料價格易受市場供需狀況影響，對於產品之生產成本有直接之影響。

因應對策：

本公司與國內外主要供應商已建立長期合作關係，因應原物料價格隨市場供需變化波動，本公司尋求供應鏈多元化，維持多個供應來源，以降低依賴特定供應源之風險，亦透過研發新的替代原料或改進生產工藝，降低對特定原料的依賴，本公司密切關注原料進貨之報價以維持適當之原物料庫存，並參酌原物料市場行情，將原物料價格之波動適度的反應予客戶，以降低原料價格波動對本公司利潤所造成之風險。

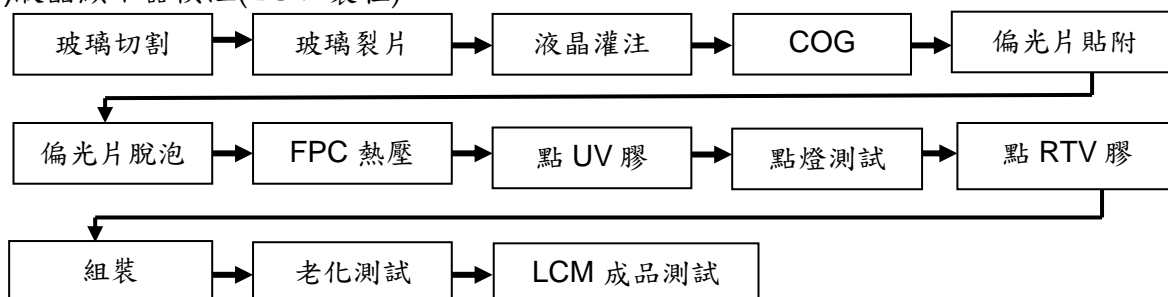
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

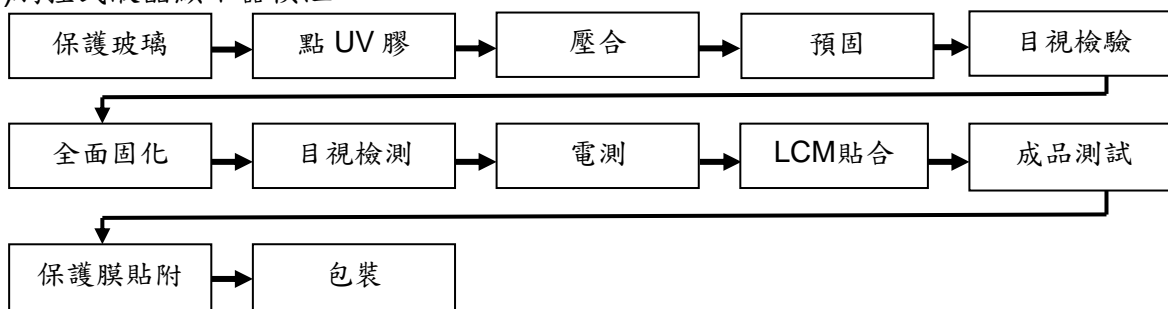
本公司主要從事觸控式液晶顯示器模組及液晶顯示器模組之設計、製造及銷售，依據客戶需求進行產品開發，應用於船舶顯示器、工控儀表、人機介面、端點銷售系統、醫療器材、多功能事務機、特殊車輛顯示器、衛星導航定位系統等產品，著重在少量多樣之非消費性產品應用領域。

## 2. 產製過程

### (1) 液晶顯示器模組(LCM 製程)



### (2) 觸控式液晶顯示器模組



### (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，其主要原料有各種尺寸規格之面板(LCD Panel)、積體電路(IC)晶片、背光模組(Backlight)、玻璃蓋板、軟性印刷電路板(FPC)及觸控式面板(Touch Panel)等各式零組件。本公司與國內外供應商維持良好關係，且關鍵材料皆有兩家以上供應商以確保供貨穩定性。

### (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. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	111年度				112年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
	其他	3,033,059	100.00		其他	2,053,918	100.00	
	合計	3,033,059	100.00		合計	2,053,918	100.00	

增減變動原因說明：本公司111及112年度未有進貨比重達10%以上之供應商。

#### 2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111年度				112年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	B	669,513	13.60	無	B	627,399	16.02	無
	其他	4,252,185	86.40		其他	3,288,846	83.98	
合計	合計	4,921,698	100.00		合計	3,916,245	100.00	

增減變動原因說明：各期間銷貨客戶之變化係受業務擴展、產品應用領域之終端客戶市場需求變化、新產品開發及銷售情形和考量經營績效調整接單策略等因素影響而變化。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟片；新台幣仟元

主要商品	年度別 生產量值	111年度			112年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
觸控式液晶顯示器模組		2,700	1,305	2,467,239	2,200	1,023	2,077,940
液晶顯示器模組		註1	1,109	872,019	註1	526	379,823
醫療及工業用顯示器		註2	43	500,777	註2	31	394,750
合計		2,700	2,457	3,840,035	2,200	1,580	2,852,513

註1：因不同尺寸別或工序差異之產能計算有所不同，無法以單一產能表示。

註2：相關產品皆採用客製化及一貫化作業，產能較無比較性，故僅列示生產產量及產值。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟片；新台幣仟元

主要商品	年度別 銷售量值	111年度				112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		104	426,913	1,155	2,359,463	79	282,059	941	2,208,570
液晶顯示器模組		33	33,222	1,211	1,126,977	39	38,389	548	467,922
醫療及工業用顯示器		3	46,051	40	710,475	3	46,881	32	557,900
其他(註)			38,562		180,035		22,433		292,071
合計			544,748		4,376,950		389,762		3,526,463

註：其他係包含代工及出售原料、半成品、零組件、商品、模具、樣品，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

113年3月30日；單位：人

年度		111年度	112年度	113年截至3月30日
員工 人數	直接人工	187	167	164
	間接人工	371	364	359
	合計	558	531	523
平均年歲		39	40.08	40.16
平均服務年資		6.90	7.90	8.03
學歷 分布 比率	博 士	0.18%	0.22%	0.22%
	碩 士	4.84%	7.56%	7.53%
	大 專	52.15%	52.56%	52.65%
	高 中	33.69%	31.84%	31.74%
	高中以下	9.14%	7.82%	7.86%

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

#### 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

##### 1.員工福利措施與實施情形

本公司為增進員工福利，持續規畫多元員工福利政策，並致力於提升員工的職場環境，從食、衣、住、行、育、樂等方面規劃，以多樣性照顧員工的職場生活，現行之福利措施要項包括：

- (1)員工依法加勞保、勞退與健保。
- (2)完整之職前與在職教育訓練。
- (3)公司提供之福利措施：生日及年節禮金，員工婚、喪及生育予以各項補助，績效獎金，年終聚餐及摸彩，定期舉辦員工旅遊活動等。
- (4)職工福利委員會：已依職工福利金條例成立職工福利委員會，統籌各項職工福利，保證勞工權益；且按季召開職工福利委員會議，每年編列預算及規劃福利措施。

##### 2.進修及訓練執行情形

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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

#### 六、資通安全管理

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

##### 1.資通安全管理策略與架構

本公司資訊部門為資通安全主要執行單位，落實執行資通安全政策，並向員工宣導資通安全相關資訊，提升整體員工資安意識，維持系統作業穩定運作，以確保資通安全系統整體無虞等。另由稽核室為資通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。每年並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. 投入資通安全管理之資源

目前依據資訊安全政策執行網際網路資安控管、資料存取控管、災難還原機制及宣導及查核資安漏洞等措施，進行網路防火牆之防護及弱點改善，依據各部門職務不同設置個別權限並要求定期更新密碼，定期檢視災難還原流程及持續優化及不定期向所有員工宣導，以強化同仁資安意識，每年並由稽核室執行資通安全查核，確保資通安全政策落實，截至年報刊印日止尚無發生重大資安事件致產生營運損害者。未來將持續落實執行資通安全管理政策，並定期實施災難復原計劃之演練，以維護公司重要營運系統與資通安全。

- (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

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註1)				
		108年度	109年度	110年度 (重編後)(註2)	111年度	112年度
流動資產		1,309,359	1,685,597	2,885,239	2,695,383	2,137,649
不動產、廠房及設備		359,369	354,402	832,166	807,935	787,051
無形資產		3,609	4,439	277,002	256,965	237,847
其他資產		109,631	111,576	153,441	131,062	121,218
資產總額		1,781,968	2,156,014	4,147,848	3,891,345	3,283,765
流動負債	分配前	667,625	993,856	1,811,954	1,245,293	912,351
	分配後	771,724	1,097,955	2,020,153	1,592,291	1,189,949
非流動負債		62,883	34,423	176,953	256,451	57,455
負債總額	分配前	730,508	1,028,279	1,988,907	1,501,744	969,806
	分配後	834,607	1,132,378	2,197,106	1,848,742	1,197,404
歸屬於母公司業主之權益		1,051,460	1,127,735	1,338,111	1,558,057	1,483,512
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	326,183	401,548	610,414	824,458	756,370
	分配後	222,084	297,449	402,215	477,460	478,772
其他權益		(28,719)	(27,809)	(26,299)	(20,397)	(26,854)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	820,830	831,544	830,447
權益總額	分配前	1,051,460	1,127,735	2,158,941	2,389,601	2,313,959
	分配後	947,361	1,023,636	1,950,742	2,042,603	2,036,361

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司於110年10月收購鈺緯科技，所享有子公司帳面金額與可辨認資產及負債淨公允價值份額之差異及商譽，由於出具110年底財報時仍處於衡量期間，本公司委請專家協助辨認及衡量鈺緯科技可辨認淨資產之公允價值，於收購日後一年內完成價格分攤。於後續衡量期間，本公司以所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊進行追溯調整。

註3：112年度盈餘分配案之現金股利已於113年3月1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)				
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
營業收入		2,711,425	2,836,726	4,319,835	4,921,698	3,916,245
營業毛利		530,605	526,873	766,326	1,096,802	932,343
營業淨利		256,003	263,894	413,447	566,841	396,709
營業外收入及支出		12,722	(23,806)	(15,813)	3,265	1,339
稅前淨利		268,725	240,088	397,634	570,106	398,048
繼續營業單位本期淨利		208,749	179,070	314,351	445,406	314,501
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		208,749	179,070	314,351	445,406	314,501
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(6,703)	1,304	(4,750)	7,443	(5,333)
本期綜合損益總額		202,046	180,374	309,601	452,849	309,168
淨利歸屬於母公司業主		208,749	179,070	318,020	421,865	278,863
淨利(損)歸屬於非控制權益		-	-	(3,669)	23,541	35,638
綜合損益總額歸屬於母公司業主		202,046	180,374	314,475	428,145	272,453
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	(4,874)	24,704	36,715
每股盈餘(元)		3.01	2.58	4.58	6.08	4.02

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (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)				
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
流動資產		1,124,405	1,456,381	1,712,125	1,487,715	1,034,684
不動產、廠房及設備		27,673	38,864	34,198	30,563	23,551
無形資產		2,492	2,579	3,795	4,401	3,109
其他資產		291,651	340,220	1,002,381	1,086,826	1,136,289
資產總額		1,446,221	1,838,044	2,752,499	2,609,505	2,197,633
流動負債	分配前	336,856	680,758	1,293,456	844,314	707,738
	分配後	440,955	784,857	1,501,655	1,191,312	985,336
非流動負債		57,905	29,551	120,932	207,134	6,383
負債總額	分配前	394,761	710,309	1,414,388	1,051,448	714,121
	分配後	498,860	814,408	1,622,587	1,398,446	991,719
歸屬於母公司業主之權益		1,051,460	1,127,735	1,338,111	1,558,057	1,483,512
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	326,183	401,548	610,414	824,458	756,370
	分配後	222,084	297,449	402,215	477,460	478,772
其他權益		(28,719)	(27,809)	(26,299)	(20,397)	(26,854)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,051,460	1,127,735	1,338,111	1,558,057	1,483,512
	分配後	947,361	1,023,636	1,129,912	1,211,059	1,205,914

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年度盈餘分配案之現金股利已於113年3月1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)				
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
營業收入		2,575,636	2,728,914	4,149,649	3,933,071	3,004,078
營業毛利		370,956	388,604	590,357	636,008	518,938
營業淨利		180,018	201,166	354,872	382,155	242,533
營業外收入及支出		67,805	21,523	28,718	124,987	86,608
稅前淨利		247,823	222,689	383,590	507,142	329,141
繼續營業單位本期淨利		208,749	179,070	318,020	421,865	278,863
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		208,749	179,070	318,020	421,865	278,863
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(6,703)	1,304	(3,545)	6,280	(6,410)
本期綜合損益總額		202,046	180,374	314,475	428,145	272,453
淨利歸屬於母公司業主		208,749	179,070	318,020	421,865	278,863
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		202,046	180,374	314,475	428,145	272,453
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(元)		3.01	2.58	4.58	6.08	4.02

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。



(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	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟、施景彬	無保留意見
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟、卓明信	無保留意見
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟、卓明信	無保留意見加強調事項段落
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟、卓明信	無保留意見
112年度	勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟、邵志明	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職務調整，而調換部份之簽證會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)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)				
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
財務結構	負債占資產比率(%)	40.99	47.69	47.95	38.59	29.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	310.08	327.92	280.70	327.51	301.30
償債能力	流動比率(%)	196.12	169.60	159.23	216.45	234.30
	速動比率(%)	150.94	122.00	101.93	138.40	166.54
	利息保障倍數(倍)	38.12	46.77	66.20	57.42	73.57
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.34	4.30	4.53	5.08	5.54
	平均收現日數	69	85	81	72	66
	存貨週轉率(次)	5.40	6.34	4.93	3.94	3.85
	應付款項週轉率(次)	4.46	4.16	4.60	5.23	5.97
	平均銷貨日數	68	58	75	93	95
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.42	7.95	7.28	6.00	4.91
	總資產週轉率(次)	1.49	1.44	1.37	1.22	1.09
獲利能力	資產報酬率(%)	11.76	9.31	10.13	11.28	8.89
	權益報酬率(%)	21.19	16.43	19.13	19.58	13.37
	稅前純益占實收資本額比率(%)	38.72	34.60	57.30	82.15	57.36
	純益率(%)	7.70	6.31	7.28	9.05	8.03
	每股盈餘(元)	3.01	2.58	4.58	6.08	4.02
現金流量	現金流量比率(%)	57.21	8.70	12.69	59.30	163.48
	現金流量允當比率(%)	156.25	112.10	67.08	116.33	130.90
	現金再投資比率(%)	21.19	(1.15)	4.40	16.53	13.40
槓桿度	營運槓桿度	1.89	1.89	1.77	1.94	2.35
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.01	1.02	1.01

說明最近二年度各項財務比率變動20%原因：

- 1.負債占資產比率下降：主係本期進貨減少致應付帳款下降。
- 2.速動比率上升：主係本期進貨減少致應付帳款下降。
- 3.利息保障倍數上升：112年利息費用減少。
- 4.資產報酬率下降：112年度獲利減少。
- 5.權益報酬率下降：112年度獲利減少。
- 6.稅前純益占實收資本額比率下降：112年度獲利減少。
- 7.每股盈餘下降：112年度獲利減少。
- 8.現金流量比率上升：主係本期進貨減少致應付帳款下降。
- 9.營運槓桿度上升：係因營業收入減少，固定成本占總成本的比率增加所致。

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (二)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)				
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
財務結構	負債占資產比率(%)	27.30	38.64	51.39	40.29	32.50
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	4,008.84	2,977.78	4,266.46	5,775.58	6,326.25
償債能力	流動比率(%)	333.79	213.94	132.37	176.20	146.20
	速動比率(%)	279.18	172.51	98.73	122.89	101.28
	利息保障倍數(倍)	168.79	181.75	155.24	96.13	164.43
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.17	4.31	4.90	5.43	6.57
	平均收現日數	71	85	75	68	56
	存貨週轉率(次)	8.05	10.42	10.18	7.60	6.59
	應付款項週轉率(次)	8.42	6.35	6.28	5.87	5.14
	平均銷貨日數	46	36	36	49	56
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	124.41	82.03	113.59	121.46	111.03
	總資產週轉率(次)	1.76	1.66	1.81	1.47	1.25
獲利能力	資產報酬率(%)	14.32	10.96	13.94	15.89	11.67
	權益報酬率(%)	21.19	16.43	25.79	29.13	18.34
	稅前純益占實收資本額比率(%)	35.71	32.09	55.27	73.08	47.03
	純益率(%)	8.10	6.56	7.66	10.73	9.28
	每股盈餘(元)	3.01	2.58	4.58	6.08	4.02
現金流量	現金流量比率(%)	103.21	9.11	17.44	74.35	65.49
	現金流量允當比率(%)	288.60	151.23	59.29	94.86	97.11
	現金再投資比率(%)	24.45	-3.56	8.19	23.37	7.64
槓桿度	營運槓桿度	1.72	1.68	1.48	1.53	1.89
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01	1.01

說明最近二年度各項財務比率變動20%原因：

- 1.利息保障倍數下降：112年利息費用減少。
- 2.應收帳款週轉上升：主係應收帳款減少所致。
- 3.資產報酬率下降：112年度獲利減少。
- 4.權益報酬率下降：112年度獲利減少。
- 5.稅前純益占實收資本額比率下降：112年度獲利減少。
- 6.每股盈餘下降：112年度獲利減少。
- 7.現金再投資比率下降：112年度營業活動淨現金流入減少，現金股利較去年增加。
- 8.營運槓桿度上升：係因營業收入減少，固定成本占總成本的比率增加所致。

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)

#### 6.槓桿度

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

## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、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邵志明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

眾福科技股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：葉 惠 心



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 一 日

- 四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：詳附錄一第 85~160 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：詳附錄二第 161~218 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：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	112年度	111年度	金 額	%
流動資產	2,137,649	2,695,383	(557,734)	(20.69)
不動產、廠房及設備	787,051	807,935	(20,884)	(2.58)
無形資產	237,847	256,965	(19,118)	(7.44)
其他資產	121,218	131,062	(9,844)	(7.51)
資產總額	3,283,765	3,891,345	(607,580)	(15.61)
流動負債	912,351	1,245,293	(332,942)	(26.74)
非流動負債	57,455	256,451	(198,996)	(77.60)
負債總額	969,806	1,501,744	(531,938)	(35.42)
股本	693,996	693,996	—	0.00
資本公積	60,000	60,000	—	0.00
保留盈餘	756,370	824,458	(68,088)	(8.26)
其他權益	(26,854)	(20,397)	(6,457)	31.66
歸屬於本公司業主之權益	1,483,512	1,558,057	(74,545)	(4.78)
非控制權益	830,447	831,544	(1,097)	(0.13)
權益總額	2,313,959	2,389,601	(75,642)	(3.17)
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.流動資產減少：主係112年營收減少致應收帳款減少所致。				
2.流動負債減少：主係112年備料趨緩致應付帳款減少所致。				
3.非流動負債減少：主係償還長期借款所致。				
4.負債總額減少：主係長期借款及應付帳款減少所致。				

## 二、財務績效之檢討與分析

單位：新台幣仟元

年 度	112年度	111年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	3,916,245	4,921,698	(1,005,453)	(20.43)
營業成本	2,986,378	3,823,760	(837,382)	(21.90)
營業毛利	929,867	1,097,938	(168,071)	(15.31)
聯屬公司已(未)實現利益	2,476	(1,136)	3,612	(317.96)
已實現營業毛利	932,343	1,096,802	(164,459)	(14.99)
營業費用	535,634	529,961	5,673	1.07
營業利益	396,709	566,841	(170,132)	(30.01)
營業外收入(支出)	1,339	3,265	(1,926)	(58.99)
稅前淨利	398,048	570,106	(172,058)	(30.18)
所得稅費用	83,547	124,700	(41,153)	(33.00)
稅後淨利	314,501	445,406	(130,905)	(29.39)
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.營業收入、營業成本及營業利益減少：主係112年營收減少，相關成本亦減少所致。				
2.稅前淨利及稅後淨利減少：主要係112年獲利較去年減少所致。				
3.所得稅費用減少：主要係因112年獲利較去年減少，使得所得稅費用減少所致。				

## 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

年 度	112年度	111年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業活動之淨現金流量	745,743	738,455	7,288	0.99
投資活動之淨現金流量	(25,296)	(22,223)	(3,073)	13.83
籌資活動之淨現金流量	(615,648)	(609,600)	(6,048)	0.99
最近二年度增減比例變動分析說明(變動比率達20%)：無。				

(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
947,955	438,892	(50,000)	12,713	1,349,560	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：主係預計持續穩定獲利產生現金流入，致全年度營業活動為淨現金流入。						
(2)投資活動：預計將新增機器及辦公設備致淨現金流出。						
(3)籌資活動：辦理現金增資致淨現金流入。						
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，故不適用。						



#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司112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)112年轉投資概況

單位：新台幣仟元

公司	項目	112年度認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Data Image (MAURITIUS) Corporation		62,916	認列被投資公司利益。	維持同一投資策略
鈺緯科技開發股份有限公司		19,657	醫療顯示器之市場需求穩定	維持同一投資策略
DMC COMPONENTS INTERNATIONAL LLC		1,267	美國面板模組之市場需求穩定	維持同一投資策略
眾福科技(蘇州)有限公司		63,199	營運情形良好。	無
DIVA Laboratories GmbH		(220)	僅有售後服務，無營業收入。	減少聘顧人員，避免虧損擴大
Diva Laboratories U.S.,LLC		2,709	營運情形良好。	無
全方位數位影像開發股份有限公司		(1,510)	現已無營業收入，認列固定費用攤提。	已進行清算程序
Diva Capital Inc.		1,253	認列被投資公司Diva Holding Inc.利益。	無
Diva Holding Inc.		1,253	認列被投資公司蘇州鈺緯醫療器械有限公司利益。	無
蘇州鈺緯醫療器械有限公司		1,253	營運情形良好。	無
The Linden Group Corp.		(7,156)	客戶因缺料影響導致延遲交貨。	要求客戶依訂單履約

##### (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112年度利息淨支出金額佔營業收入淨額之比率為0.14%。占稅前淨利之比率為1.38%，顯示利率變動對本公司之營運並無重大影響。

本公司除持續注意經濟環境變動情形，密切注意各項利率變化與走勢，且與往來銀行保持良好授信往來，除了積極與往來銀行爭取較低之利率，也不斷向其他家銀行取得更多優惠利率以降低各項負債所可能產生的利率風險。

###### 2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司銷貨及進貨主係以美元報價為主，以確保毛利率不致受匯率波動過大。本公司112年度匯兌(損)益為5,110仟元，占營業收入淨額為0.13%，占稅前淨利之比率為1.28%，顯示匯率變動對本公司並無重大影響。

本公司為降低匯率變動造成之風險，除透過自然避險外，將無法透過自然避

險之剩餘淨外幣部位，採取與國內信用良好之金融機構簽訂遠期外匯合約及外匯交換合約以達到避險目的，且持續定期評估外匯部位及風險，以降低公司營運風險。本公司針對美金淨資產部位及未來可能產生的流量，隨時注意國際經濟情勢、參酌銀行分析報告、承作遠期外匯及換匯交易或直接賣出美金現貨等避險方式，並持續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. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司對客戶報價，係參考市場原物料價格之動而機動調整，通貨膨脹並未對本公司損益有重大影響。本公司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，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。

### 2. 資金貸與他人之執行情形及未來因應措施：

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」作業辦法並經股東會決議通過，作為本公司從事資金貸與他人交易之依據。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人情事，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：

本公司已訂定「背書保證作業程序」作業辦法並經股東會決議通過，作為本公司從事背書保證交易之依據。本公司最近年度及截至年報刊印日止，因子公司眾福科技(蘇州)有限公司(以下簡稱蘇州眾福)之營運需要，由本公司對蘇州眾福提供背書保證美金100萬元，均遵循本公司訂定之「背書保證作業程序」執行，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：

本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」作業辦法並經股東會決議通過，作為本公司從事衍生性商品交易之依據。本公司為規避匯率之風險，從事遠期外匯等衍生性商品交易，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所訂定之「取得或處分資產處理程序」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、抗指污、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，以利客戶設計使用，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標準航海和無線電通信設備和系統測試認證之船舶導航電磁兼容性(Electromagnetic Compatibility, 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

本公司預計113年度投入之研發費用約為192,000仟元，將依新產品及新技術開發進度逐步編製，並視營運狀況維持一定幅度成長，以確保本公司之競爭優勢。

### (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以確保公司運作順暢，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因國內外重要政策及法律變動，而影響公司財務業務之情形。

### (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。

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展，持續配合產業及市場脈動提升工程技術，致力於工程技術的整合及技術的提升以符合客戶需求；本公司針對資通安全風險已訂定資訊安全政策與相關辦法。另本公司已成立資安專責單位，由資安專責單位負責推動、協調監督及審查資通安全管理相關事項。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有因科技改變(包括資通安全風險)及產業變動對公司財務業務造成之重大影響。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信之經營原則，重視企業形象和風險管理，最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有因企業形象改變而致公司面臨危機管理之情事。

### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，尚無併購計畫。惟將來若有併購計畫時，將依據相關法令之規定及相關管理辦法辦理之，以確實保障公司利益及股東權益。

### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止尚無擴充廠房之計畫。

### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

#### 1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司112年度對單一供應商之進貨比重最高者為6.97%，並無進貨集中之情事，且本公司長期以來與供應商皆建立長期穩定良好的合作關係，未有供貨短缺或中斷以致影響本公司業務之情事，未來隨著新產品之不斷開發，本公司將逐步增加供貨來源，以確保產能供應之無虞。

#### 2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司112年度對前十大銷售客戶之銷貨金額占各年度營業收入淨額比重之58.02%，而本公司112年度之客戶銷貨金額作為A客戶產品使用之比重較高，為

23.93%外，本公司對其餘客戶之銷售比重均於10%以下，銷貨對象尚屬分散。本公司持續致力於拓展國際知名客戶、開發新市場及產品應用領域多元化，應無銷售集中之風險，此外，本公司根據客戶個別財務屬性進行評估，如透過保險公司、銀行信用狀及擔保品等不同交易模式進行風險控管，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：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東最近年度及截至年報刊印日止，並無因股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有經營權改變之情事。本公司已加強各項公司治理措施，成立審計委員會，以期提升整體股東權益之保障。

(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：無。

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：

(1)子公司眾福科技(蘇州)有限公司(以下簡稱蘇州眾福)應共同給付醫療費用之訴訟(已判決確定)

子公司蘇州眾福委由江蘇新工業保安服務有限公司(下稱新工公司)負責廠區之保安工作，保安人員張君為新工公司之員工並派駐在蘇州眾福擔任保全工作，110年2月18日，張君因身體不適，送醫後發現有腦出血、蛛網膜下腔出血所致精神障礙，日常生活有關的活動能力重度受限，構成八級傷殘等，請求新工公司及蘇州眾福應共同給付醫療費用。本案111年5月26日經蘇州工業園區人民法院一審判決新工公司應給付張君人民幣185,534.6元，蘇州眾福則無需負擔。新工公司不服一審法院判決，於111年6月27日對該判決向江蘇省蘇州市中級人民法院提起上訴，請求撤銷111年5月26日做出的民事判決，並駁回上訴人張君訴訟請求或查清事實後依法改判。本案111年9月28日經二審江蘇省蘇州市中級人民法院駁回新工公司上訴，維持一審原判決賠償，本案終結，蘇州眾福不涉及賠償事宜，經評估此案尚不致對本公司之財務或業務產生重大影響。

(2)子公司鈺緯科技開發(股)公司(以下簡稱鈺緯科技)損害賠償之訴訟(已和解)

鈺緯科技向供應商晶偉電子股份有限公司(以下簡稱晶偉電子)及友順科技起訴請求賠償瑕疵晶片相關損害，請求賠償8,487仟元(新台幣520仟元、美金77,338仟元及日幣12,394仟元)。本案經台北地方法院107年5月16日判決鈺緯科技敗訴，鈺緯科技不服上訴；經高等法院於108年10月15日宣

判，判決友順科技應賠償鈺緯科技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，對晶偉電子之訴駁回，友順科技不服上訴；最高法院於109 年12 月10 日判決發回高等法院更審；本案經高等法院於111 年1 月19 日宣判，高等法院駁回鈺緯科技之上訴，鈺緯科技再提請最高法院上訴，最高法院於111 年7 月27 日判決鈺緯科技勝訴，將原高等法院判決廢棄，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，該供應商友順科技給付鈺緯科技新台幣1,200 仟元，款項已於111 年12 月26 日取得，帳列其他收入項下，本案終結，經評估此案尚不致對本公司之財務或業務產生重大影響。

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。

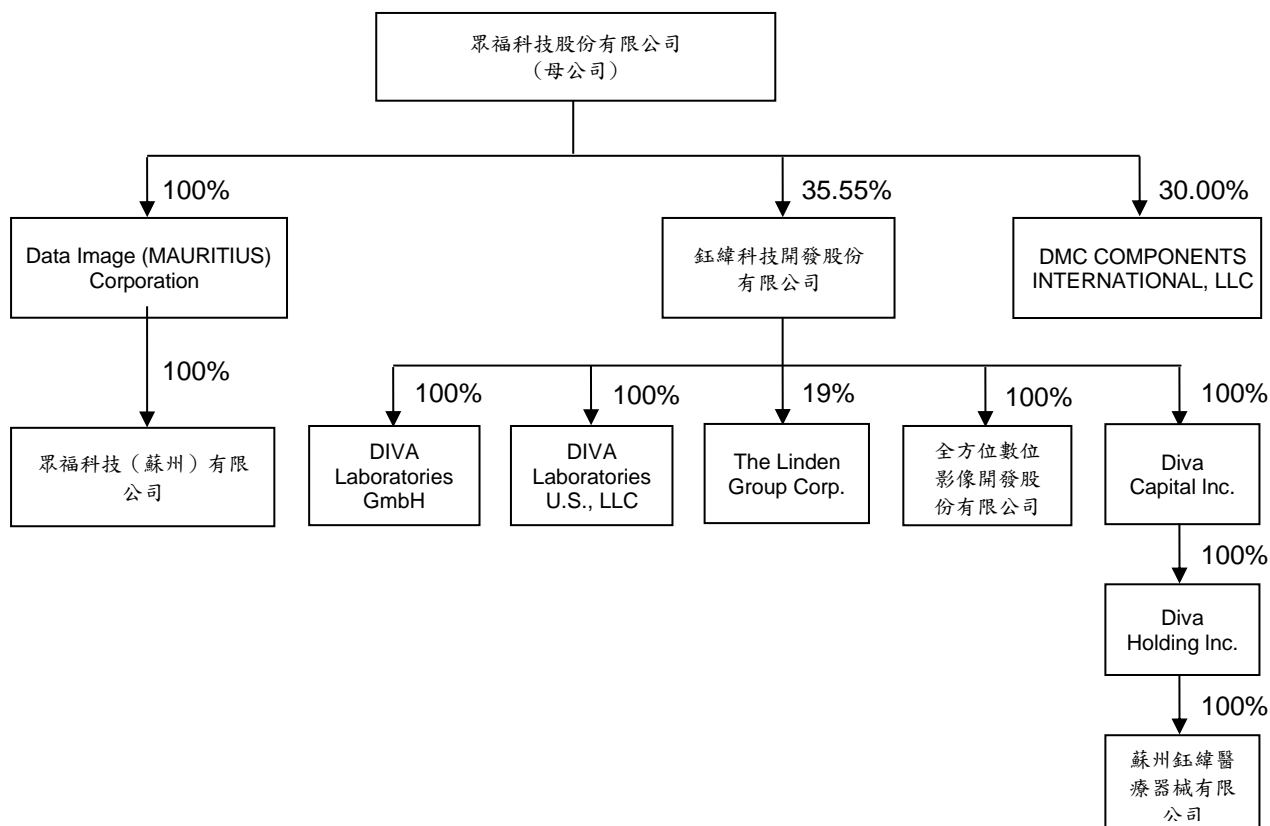
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖



##### 2.關係企業基本資料

112年12月31日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Data Image (MAURITIUS) Corporation	95年1月4日	C/O Genpro Consulting (Mauritius) Inc. Level 3, Alexander House 35, Cybercity Ebene, Mauritius	USD15,869	投資業務
眾福科技(蘇州)有限公司	90年4月30日	江蘇省蘇州市蘇州工業園區唐莊路205號	USD16,300	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
鈺緯科技開發股份有限公司	84年4月11日	新北市中和區中山路2段351號9樓	NTD617,591	醫療器材製造及銷售
DMC COMPONENTS INTERNATIONAL, LLC	88年3月18日	4202 Metric Dr, Winter Park, FL 32792, USA	USD1,000	代理銷售業務
DIVA Laboratories GmbH	102年8月5日	Business-Park Raum E07, RomerstraBe39, 78183 Hufingen, Germany	EUR 664	顯示器買賣
DIVA Laboratories U.S., LLC	102年7月15日	20 Trafalgar Square Ste 418 Nashua, N.H.03063, USA	USD 1,150	顯示器買賣
全方位數位影像開發股份有限公司	102年1月22日	新北市中和區中山路2段351號9樓之12	NTD 25,000	顯示器買賣
Diva Capital Inc.	104年1月5日	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	USD 1,745	轉投資
Diva Holding Inc.	104年1月8日	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	USD 1,735	轉投資
蘇州鈺緯醫療器械有限公司	104年7月13日	江蘇省蘇州工業園區唐庄路205號(一號樓201室)	USD 1,725	醫療器械買賣及進出口業務
The Linden Group Corp.	83年12月1日	2B Wing Drive. Cedar Knolls NJ 07927 USA	USD 2,226	顯示器買賣

3.推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4.各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

112年12月31日；單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Data Image (MAURITIUS) Corporation	董事	眾福科技股份有限公司 代表人：俞思平	-	100.00%
眾福科技(蘇州)有限公司	董事	眾福科技股份有限公司 代表人：俞思平	-	100.00%
鈺緯科技開發股份有限公司	董事	眾福科技股份有限公司 代表人：黃漢洲、陳國森、俞思平、薛道隆、林達三	-	35.55%
DMC COMPONENTS INTERNATIONAL, LLC	Director	代表人：Michael P. Dathe	-	30.00%
DIVA Laboratories GmbH	董事	鈺緯科技開發股份有限公司 代表人：陳國森	-	100.00%
DIVA Laboratories U.S., LLC	董事	鈺緯科技開發股份有限公司 代表人：陳國森	-	100.00%
全方位數位影像開發股份有限公司	董事	鈺緯科技開發股份有限公司 代表人：陳冠華	2,500,000	100.00%
Diva Capital Inc.	董事	鈺緯科技開發股份有限公司 代表人：陳國森	-	100.00%
Diva Holding Inc.	董事	鈺緯科技開發股份有限公司 代表人：陳國森	-	100.00%
蘇州鈺緯醫療器械有限公司	董事	鈺緯科技開發股份有限公司 代表人：陳志安	-	100.00%
The Linden Group Corp.	Director	代表人：Kenneth Chen	-	19.00%

5.各關係企業營運概況

112年12月31日；單位：外幣、新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業(損)益	稅後(損)益	每股盈餘(元)
Data Image (MAURITIUS) Corporation	USD15,869	773,456	301,283	472,173	-	(311)	62,916	不適用
眾福科技(蘇州)有限公司	USD16,300	772,028	301,283	470,745	2,141,433	84,219	63,199	不適用
鈺緯科技開發股份有限公司	NTD617,591	1,243,733	210,931	1,032,802	893,844	92,152	73,617	1.25
DMC COMPONENTS INTERNATIONAL, LLC	USD1,000	13,017	2,485	10,532	55,355	72	3,653	不適用
DIVA Laboratories GmbH	EUR 664	1,252	73	1,179	-	(259)	(220)	不適用
DIVA Laboratories U.S., LLC	USD1,150	16,212	1,713	14,499	-	(12,643)	2,709	不適用
全方位數位影像開發股份有限公司	NTD 25,000	24,586	324	24,262	(234)	(2,156)	(1,510)	(0.60)
Diva Capital Inc.	USD 1,745	9,654	-	9,654	-	-	1,259	不適用
Diva Holding Inc.	USD 1,735	9,630	-	9,630	-	-	1,259	不適用
蘇州鈺緯醫療器械有限公司	USD 1,725	14,348	4,746	9,602	22,574	1,197	1,259	不適用
The Linden Group Corp.	USD 2,226	44,932	44,187	745	105,311	(35,849)	(37,661)	不適用

(二)關係企業合併財務報表

本公司及從屬公司112年度(自112年1月1日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：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。



## 附錄一

### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度（自 1121 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 3 年 3 月 1 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達眾福科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對眾福科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### **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 112 年度雖營業收入較去年同期減少，但特定客戶之營業收入較去年同期成長，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。

### **因應之查核程序**

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包含了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生。

### **其他事項**

眾福科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟

葉淑娟



會計師 邵 志 明

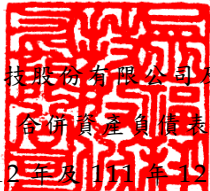
邵志明



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0930128050號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 日

  
 眾福科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 947,955	29	\$ 846,465	22		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	8,614	-	120	-		
1150	應收票據(附註九及二四)	-	-	410	-		
1170	應收帳款(附註九及二四)	541,553	17	705,075	18		
1180	應收款項—關係人(附註二四及三十)	5,903	-	144,433	4		
1200	其他應收款(附註九)	11,278	-	17,519	-		
1210	其他應收款—關係人(附註三十)	2,857	-	4,668	-		
1220	本期所得稅資產(附註二六)	238	-	2,413	-		
130X	存貨(附註十)	601,759	18	947,618	24		
1470	其他流動資產(附註十八及三十)	17,492	1	26,662	1		
11XX	流動資產總計	<u>2,137,649</u>	<u>65</u>	<u>2,695,383</u>	<u>69</u>		
<b>非流動資產</b>							
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)	4,611	-	3,020	-		
1550	採用權益法之投資(附註十二)	8,874	-	11,060	-		
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三十)	787,051	24	807,935	21		
1755	使用權資產(附註十四及三十)	30,137	1	29,197	1		
1760	投資性不動產(附註十五)	-	-	15,496	1		
1805	商譽(附註十六)	164,826	5	164,826	4		
1821	無形資產(附註十七)	73,021	2	92,139	2		
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	59,177	2	50,387	1		
1975	淨確定福利資產—非流動(附註二二)	2,196	-	2,196	-		
1990	其他非流動資產(附註十八及三一)	16,223	1	19,706	1		
15XX	非流動資產總計	<u>1,146,116</u>	<u>35</u>	<u>1,195,962</u>	<u>31</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,283,765</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,891,345</u>	<u>100</u>		
<b>負債及權益</b>							
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款(附註十九)	\$ 86,728	3	\$ 88,114	2		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	-	-	2,233	-		
2130	合約負債—流動(附註二四及三十)	90,266	3	92,288	2		
2150	應付票據(附註二十)	307	-	214	-		
2170	應付帳款(附註二十)	366,621	11	566,814	15		
2180	應付帳款—關係人(附註三十)	21,791	1	44,907	1		
2200	其他應付款(附註二一)	204,170	6	242,933	6		
2220	其他應付款—關係人(附註三十)	19,432	1	17,426	1		
2230	本期所得稅負債(附註二六)	84,564	3	124,653	3		
2250	負債準備—流動	12,686	-	13,099	-		
2280	租賃負債—流動(附註十四及三十)	12,637	-	10,700	-		
2320	一年內到期長期借款(附註十九)	-	-	26,667	1		
2399	其他流動負債	13,149	-	15,245	1		
21XX	流動負債總計	<u>912,351</u>	<u>28</u>	<u>1,245,293</u>	<u>32</u>		
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款(附註十九)	-	-	193,333	5		
2570	遞延所得稅負債(附註二六)	46,066	2	50,100	1		
2580	租賃負債—非流動(附註十四及三十)	9,150	-	11,675	1		
2640	淨確定福利負債—非流動(附註二二)	185	-	872	-		
2645	存入保證金	464	-	471	-		
2670	其他非流動負債(附註十二)	1,590	-	-	-		
25XX	非流動負債總計	<u>57,455</u>	<u>2</u>	<u>256,451</u>	<u>7</u>		
2XXX	負債總計	<u>969,806</u>	<u>30</u>	<u>1,501,744</u>	<u>39</u>		
<b>權 益</b>							
歸屬於本公司業主之權益							
3110	普通股股本	693,996	21	693,996	18		
3200	資本公積	60,000	2	60,000	2		
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	137,054	4	94,830	2		
3320	特別盈餘公積	20,397	1	26,299	1		
3350	未分配盈餘	598,919	18	703,329	18		
3300	保留盈餘總計	<u>756,370</u>	<u>23</u>	<u>824,458</u>	<u>21</u>		
3400	其他權益	(26,854)	(1)	(20,397)	(1)		
31XX	本公司業主之權益總計	<u>1,483,512</u>	<u>45</u>	<u>1,558,057</u>	<u>40</u>		
36XX	非控制權益	830,447	25	831,544	21		
3XXX	權益總計	<u>2,313,959</u>	<u>70</u>	<u>2,389,601</u>	<u>61</u>		
負債及權益總計		<u>\$ 3,283,765</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,891,345</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
 每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二四及三十）	\$ 3,916,245	100	\$ 4,921,698	100
5000	營業成本（附註十、十七、二 五及三十）	<u>2,986,378</u>	<u>76</u>	<u>3,823,760</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	929,867	24	1,097,938	23
5910	未實現銷貨利益	-	-	( 1,136)	-
5920	已實現銷貨利益	<u>2,476</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>932,343</u>	<u>24</u>	<u>1,096,802</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註十七、二五及 三十）				
6100	推銷費用	115,601	3	127,152	3
6200	管理費用	222,476	6	209,207	4
6300	研究發展費用	191,557	5	194,968	4
6450	預期信用減損損失（迴轉 利益）	<u>6,000</u>	<u>-</u>	<u>( 1,366)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>535,634</u>	<u>14</u>	<u>529,961</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>396,709</u>	<u>10</u>	<u>566,841</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註二五 及三十）				
7100	利息收入	8,388	-	1,615	-
7010	其他收入	6,122	-	6,582	-
7020	其他利益及損失	( 1,797)	-	2,765	-
7050	財務成本	( 5,485)	-	( 10,104)	-
7060	採用權益法認列之關聯企 業損益之份額	<u>( 5,889)</u>	<u>-</u>	<u>2,407</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合 計	<u>1,339</u>	<u>-</u>	<u>3,265</u>	<u>-</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 398,048	10	\$ 570,106	12
7950	所得稅費用 (附註二六)	<u>83,547</u>	<u>2</u>	<u>124,700</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>314,501</u>	<u>8</u>	<u>445,406</u>	<u>9</u>
	本年度其他綜合損益 (附註二、二三及二六)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	164	-	1,328	-
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	1,591	-	( 1,276)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 33)	-	( 265)	-
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	( 7,055)	-	7,656	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( 5,333)	-	7,443	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 309,168</u>	<u>8</u>	<u>\$ 452,849</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 278,863	7	\$ 421,865	9
8620	非控制權益	<u>35,638</u>	<u>1</u>	<u>23,541</u>	-
8600		<u>\$ 314,501</u>	<u>8</u>	<u>\$ 445,406</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 272,453	7	\$ 428,145	9
8720	非控制權益	<u>36,715</u>	<u>1</u>	<u>24,704</u>	-
8700		<u>\$ 309,168</u>	<u>8</u>	<u>\$ 452,849</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.02</u>		<u>\$ 6.08</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.99</u>		<u>\$ 5.99</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  
 合併資產負債表  
 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司業主之權益					其他權益項目 (附註二三)		非控制權益 (附註二三)	權益總計	
		普通股股本 (附註二三)	資本公積 (附註二三)	保留盈餘 (附註二三)			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	111年1月1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
B1	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)
B5		-	-	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)
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
B1	111年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	42,224	-	( 42,224)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	( 346,998)	-	-	( 346,998)	-	( 346,998)
B5		-	-	42,224	-	( 389,222)	-	-	( 346,998)	-	( 346,998)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 5,902)	5,902	-	-	-	-	-
T1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 37,812)	( 37,812)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	278,863	-	-	278,863	35,638	314,501
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	47	( 7,022)	565	( 6,410)	1,077	( 5,333)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	278,910	( 7,022)	565	272,453	36,715	309,168
Z1	112年12月31日餘額	\$ 693,996	\$ 60,000	\$ 137,054	\$ 20,397	\$ 598,919	(\$ 26,998)	\$ 144	\$ 1,483,512	\$ 830,447	\$ 2,313,959

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 398,048	\$ 570,106
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	63,921	62,513
A20200	攤銷費用	21,154	23,242
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	6,000	( 1,366)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	25,258	67,268
A20900	財務成本	5,485	10,104
A21200	利息收入	( 8,388)	( 1,615)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	5,889	( 2,407)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失(利益)	467	( 184)
A23700	資產減損損失	-	24,092
A23800	存貨跌價及呆滯損失	32,595	13,384
A23900	未實現銷貨利益	-	1,136
A24000	已實現銷貨利益	( 2,476)	-
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	29,787	66,389
A31130	應收票據	410	( 410)
A31150	應收帳款	164,844	247,199
A31160	應收帳款－關係人	129,677	( 18,101)
A31180	其他應收款	7,894	2,537
A31190	其他應收款－關係人	1,811	( 4,766)
A31200	存 貨	313,264	31,015
A31230	預付款項	7,815	21,996
A31240	其他流動資產	1,355	3,879
A32110	持有供交易之金融負債	( 65,772)	( 130,324)
A32125	合約負債－流動	( 2,022)	51,938
A32130	應付票據	93	( 21)
A32150	應付帳款	( 200,193)	( 219,827)
A32160	應付帳款－關係人	( 23,116)	( 17,209)
A32180	其他應付款	( 35,868)	20,804

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32190	其他應付款—關係人	\$ 2,006	\$ 8,942
A32200	負債準備	( 413)	2,798
A32230	其他流動負債	( 2,096)	4,814
A32240	淨確定福利負債	( 522)	( 492)
A33000	營運產生之現金流入	876,907	837,434
A33100	收取之利息	8,268	1,556
A33300	支付之利息	( 5,569)	( 10,661)
A33500	支付之所得稅	( 133,863)	( 89,874)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>745,743</u>	<u>738,455</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	( 117)	( 7,052)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	117	7,770
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 25,017)	( 25,708)
B02800	處分不動產、廠房及設備	495	5,441
B03700	存出保證金增加	( 1,255)	( 3,099)
B03800	存出保證金減少	2,546	951
B04500	取得無形資產	( 2,065)	( 4,255)
B06700	其他非流動資產增加	-	( 115)
B07600	收取之股利	-	3,844
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 25,296)</u>	<u>( 22,223)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	( 240,000)	( 497,359)
C01600	舉借長期借款	240,000	220,000
C01700	償還長期借款	( 220,000)	( 100,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 10,838)	( 10,052)
C04500	發放現金股利	( 346,998)	( 208,199)
C05800	支付非控制權益現金股利	( 37,812)	( 13,990)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 615,648)</u>	<u>( 609,600)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 3,309)</u>	<u>2,904</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	101,490	109,536
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>846,465</u>	<u>736,929</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 947,955</u>	<u>\$ 846,465</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 112 年及 111 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 113 年 3 月 1 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則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亦未產生重大影響。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則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 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則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 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及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，參閱附註十一、附表六及附表七。

(五) 外 幣

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

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

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。

#### (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。

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (九) 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) 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。

#### (十一) 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值變動之影響。

##### 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。

#### (十二) 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。

### (十三) 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二九。

##### 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。

#### (十四) 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值，於相關商品認列收入時認列。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

## (十七) 借款成本

所有借款成本係於發生當年度認列為損益。

## (十九) 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。

## （二十）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。管理階層將持續檢視估計與基本假設。

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 226	\$ 118
銀行支票及活期存款	514,529	589,615
約當現金		
銀行定期存款	<u>433,200</u>	<u>256,732</u>
	<u>\$ 947,955</u>	<u>\$ 846,465</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行定期存款	0.53%~1.25%	0.09%~1.00%



七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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)	\$ 8,614	\$ 79
— 遠期外匯合約(二)	<u>-</u>	<u>41</u>
	<u>\$ 8,614</u>	<u>\$ 120</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
— 遠期外匯合約(二)	<u>-</u>	<u>284</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,233</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：

112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	113/1/3-113/1/30	USD14,350/NTD 448,510

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

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

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>112年12月31日</u>	<u>111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>4,611</u>	\$ <u>3,020</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、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ <u>-</u>	\$ <u>410</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 544,087	\$ 708,931
減：備抵損失	( <u>2,534</u> )	( <u>3,856</u> )
	\$ <u>541,553</u>	\$ <u>705,075</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 7,197	\$ 8,377
其    他	<u>4,081</u>	<u>11,260</u>
	11,278	19,637
減：備抵損失	<u>-</u>	( <u>2,118</u> )
	\$ <u>11,278</u>	\$ <u>17,519</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：

112 年 12 月 31 日

	交易對象無違約跡象		交易對象已	合	計
	未逾期	逾期1~90天	有違約跡象		
預期信用損失率	0.0%~0.5%	0.0%~0.5%	100.0%		
總帳面金額	\$ 485,616	\$ 57,641	\$ 830	\$	544,087
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( <u>1,474</u> )	( <u>230</u> )	( <u>830</u> )	( <u>2,534</u> )	
攤銷後成本	<u>\$ 484,142</u>	<u>\$ 57,411</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>541,553</u>

111 年 12 月 31 日

	交易對象無違約跡象			交易對象已	合	計
	未逾期	逾期1~90天	逾期90~180天	有違約跡象		
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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 3,856	\$ 7,296
加：本年度提列減損損失	-	525
減：本年度迴轉減損損失	( 1,310)	( 1,891)
減：重分類至其他應收款減損損失	-	( 2,162)
外幣換算差額	( <u>12</u> )	<u>88</u>
年底餘額	<u>\$ 2,534</u>	<u>\$ 3,856</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。

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 2,118	\$ -
加：自應收帳款重分類之減損損失	-	2,162
減：本年度迴轉減損損失	( 1,543)	-
減：本年度實際沖銷	( 585)	-
外幣換算差額	10	( 44)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,118</u>

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 料	\$ 314,472	\$ 496,794
在 製 品	130,486	196,656
製 成 品	116,258	227,996
商 品	40,543	26,172
	<u>\$ 601,759</u>	<u>\$ 947,618</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 2,944,613	\$ 3,794,705
存貨跌價損失	32,595	13,384
存貨報廢損失	9,170	15,671
	<u>\$ 2,986,378</u>	<u>\$ 3,823,760</u>

## 十一、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
			112年 12月31日	111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%	3
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。
3. 鈺緯科技開發股份有限公司於 112 年 3 月 2 日經董事會決議解散及清算子公司—全方位數位影像開發股份有限公司，截至 113 年 3 月 1 日尚未完成清算程序。

### (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	
		112年 12月31日	111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	
	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日	112年12月31日	111年12月31日
鈺緯科技開發股份有限公司	\$ 35,638	\$ 23,541	\$ 830,447	\$ 831,544

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：

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 956,405	\$ 976,386
非流動資產	747,780	758,767
流動負債	( 203,309)	( 234,591)
非流動負債	( 47,555)	( 45,539)
權益	<u>\$ 1,453,321</u>	<u>\$ 1,455,023</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 622,874	\$ 623,479
非控制權益	<u>830,447</u>	<u>831,544</u>
	<u>\$ 1,453,321</u>	<u>\$ 1,455,023</u>
	112年度	111年度
營業收入	<u>\$ 893,844</u>	<u>\$ 949,204</u>
本期淨利	\$ 55,295	\$ 36,525
其他綜合損益	<u>1,671</u>	<u>1,806</u>
綜合損益總額	<u>\$ 56,966</u>	<u>\$ 38,331</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 19,657	\$ 12,984
非控制權益	<u>35,638</u>	<u>23,541</u>
	<u>\$ 55,295</u>	<u>\$ 36,525</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 20,251	\$ 13,627
非控制權益	<u>36,715</u>	<u>24,704</u>
	<u>\$ 56,966</u>	<u>\$ 38,331</u>
現金流量		
營業活動	\$ 252,913	\$ 73,187
投資活動	( 3,204)	( 5,046)
籌資活動	( 59,127)	( 22,036)
匯率變動對現金之影響數	( 23)	<u>986</u>
淨現金流入	<u>\$ 190,559</u>	<u>\$ 47,091</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 37,812</u>	<u>\$ 13,990</u>

## 十二、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大性之關聯企業		
DMC Components International, LLC	\$ 8,874	\$ 7,757
The Linden Group Corp.	( 1,590)	3,303
加：採用權益法之投資貸餘轉列其他非流動負債	1,590	-
	-	3,303
Qubyx Limited	-	-
	\$ 8,874	\$ 11,060

### 個別不重大之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
			112年12月31日	111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%
QUBYX Limited	軟體設計及銷售	英 國	-	-

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% ~ 12.35%，111 年度認列減損損失 22,715 仟元（帳列其他利益及損失）。合併公司截至 112 年 12 月 31 日止累積認列減損損失 25,787 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。

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，於 112 年 11 月 2 日已取得清算報告並完成清算程序。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	112年度	111年度
本公司享有之份額		
本年度淨(損)利	(\$ 5,889)	\$ 2,407
本年度其他綜合損益	<u>92</u>	<u>1,677</u>
本年度綜合損益總額	<u>(\$ 5,797)</u>	<u>\$ 4,084</u>

十三、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>							
112年1月1日餘額	\$ 280,641		\$ 621,656	\$ 347,532	\$ 120,257		\$ 1,370,086
增 添	-		-	14,427	9,965		24,392
處分/除列	-		-	( 7,373)	( 8,235)		( 15,608)
重分類	-		24,220	-	-		24,220
淨兌換差額	-		( 6,573)	( 4,511)	( 775)		( 11,859)
112年12月31日餘額	<u>\$ 280,641</u>		<u>\$ 639,303</u>	<u>\$ 350,075</u>	<u>\$ 121,212</u>		<u>\$ 1,391,231</u>
<u>累計折舊</u>							
112年1月1日餘額	\$ -		\$ 215,023	\$ 271,874	\$ 75,254		\$ 562,151
折舊費用	-		20,448	14,763	17,123		52,334
處分/除列	-		-	( 6,856)	( 7,790)		( 14,646)
重分類	-		11,359	-	-		11,359
淨兌換差額	-		( 2,984)	( 3,540)	( 494)		( 7,018)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 243,846</u>	<u>\$ 276,241</u>	<u>\$ 84,093</u>		<u>\$ 604,180</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 280,641</u>		<u>\$ 395,457</u>	<u>\$ 73,834</u>	<u>\$ 37,119</u>		<u>\$ 787,051</u>
<u>成本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 280,641		\$ 615,936	\$ 334,105	\$ 121,304		\$ 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>

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



#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 9,404	\$ 8,191
建築物	14,562	15,540
運輸設備	6,021	5,188
辦公設備	<u>150</u>	<u>278</u>
	<u>\$ 30,137</u>	<u>\$ 29,197</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 10,250</u>	<u>\$ 3,987</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 270	\$ 271
建築物	8,330	8,330
運輸設備	2,065	1,570
辦公設備	<u>128</u>	<u>129</u>
	<u>\$ 10,793</u>	<u>\$ 10,300</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112年及111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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 12,637</u>	<u>\$ 10,700</u>
非流動	<u>\$ 9,150</u>	<u>\$ 11,675</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
建築物	1.350%~2.023%	1.350%~1.450%
運輸設備	1.300%~2.150%	1.300%~1.500%
辦公設備	1.090%	1.090%

(三) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 4,880	\$ 6,807
低價值資產租賃費用	\$ 963	\$ 738
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	\$ 413	\$ 571
租賃之現金(流出)總額	(\$ 17,321)	(\$ 17,822)

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。

十五、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>			
112年1月1日餘額	\$ 24,607	\$ 1,913	\$ 26,520
重分類	( 24,220)	( 1,883)	( 26,103)
淨兌換差額	( 387)	( 30)	( 417)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
112年1月1日餘額	\$ 10,800	\$ 224	\$ 11,024
折舊費用	738	56	794
重分類	( 11,359)	( 275)	( 11,634)
淨兌換差額	( 179)	( 5)	( 184)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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>

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：

	112年12月31日	111年12月31日
不超過1年	\$ -	\$ 4,503
1~3年	-	1,823
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,326</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12月31日之公允價值為33,444仟元（人民幣7,591仟元），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。

#### 十六、商 譽

	112年度	111年度
年初及年底餘額	<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	( <u>\$ 123</u> )
商譽調整	<u>\$ 36</u>
遞延所得稅負債	( <u>\$ 24</u> )
非控制權益	( <u>\$ 63</u> )

十七、無形資產

	專 利 權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 114,508	\$ 52,567	\$ 167,075
單獨取得	-	2,065	2,065
除 列	-	( 10,473)	( 10,473)
淨兌換差額	-	( 75)	( 75)
112年12月31日餘額	<u>\$ 114,508</u>	<u>\$ 44,084</u>	<u>\$ 158,592</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
112年1月1日餘額	\$ 30,217	\$ 44,719	\$ 74,936
攤銷費用	17,440	3,714	21,154
除 列	-	( 10,473)	( 10,473)
淨兌換差額	-	( 46)	( 46)
112年12月31日餘額	<u>\$ 47,657</u>	<u>\$ 37,914</u>	<u>\$ 85,571</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 66,851</u>	<u>\$ 6,170</u>	<u>\$ 73,021</u>
<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>

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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
製造費用	\$ 13,635	\$ 13,633
推銷費用	697	697
管理費用	3,418	4,879
研發費用	<u>3,404</u>	<u>4,033</u>
	<u>\$ 21,154</u>	<u>\$ 23,242</u>

十八、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 16,433	\$ 24,248
其 他	<u>1,059</u>	<u>2,414</u>
	<u>\$ 17,492</u>	<u>\$ 26,662</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 6,581	\$ 7,878
預付設備款	4,417	6,603
其 他	<u>5,225</u>	<u>5,225</u>
	<u>\$ 16,223</u>	<u>\$ 19,706</u>

設定作為擔保之其他非流動資產金額，參閱附註三一。

十九、借 款

(一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
信用借款	<u>\$ 86,728</u>	<u>\$ 88,114</u>

利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
信用借款	3.35%~3.60%	3.55%~3.60%

(二) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
信用借款	\$ -	\$ 220,000
減：列為1年內到期部分	-	( 26,667)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 193,333</u>

利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
信用借款	-	1.65%~1.87%

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。本公司已於 112 年第一季全數提前清償。

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。本公司已於 112 年第二季全數提前清償。

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。本公司已於 112 年第二季全數提前清償。

## 二十、應付票據及應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 307</u>	<u>\$ 214</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 366,621</u>	<u>\$ 566,814</u>

## 二一、其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 81,764	\$ 90,629
應付員工酬勞	35,437	43,571
應付加工費	12,264	20,139
應付休假給付	11,694	12,337
應付勞務費	7,853	8,955
應付董事酬勞	3,410	4,668
應付各項稅捐	2,287	6,385
其 他	49,461	56,249
	<u>\$ 204,170</u>	<u>\$ 242,933</u>

## 二二、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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 15,691	\$ 16,482
計畫資產公允價值	( 17,702)	( 17,806)
提撥(剩餘)短絀	( 2,011)	( 1,324)
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>\$ 185</u>	<u>\$ 872</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 )
112年1月1日	\$ 16,482	(\$ 17,806)	(\$ 1,324)
利息費用（收入）	207	( 200)	7
認列於損益	207	( 200)	7
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 125)	( 125)
精算損失－財務假設變動	86	-	86
精算利益－經驗調整	( 125)	-	( 125)
認列於其他綜合損益	( 39)	( 125)	( 164)
雇主提撥	-	( 530)	( 530)
福利支付	( 959)	959	-
112年12月31日	\$ 15,691	(\$ 17,702)	(\$ 2,011)
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)

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.2%	1.3%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>212</u> )	(\$ <u>279</u> )
減少 0.25%	\$ <u>216</u>	\$ <u>287</u>
薪資預期增加率		
增加 1.00%	\$ <u>883</u>	\$ <u>1,220</u>
減少 1.00%	(\$ <u>829</u> )	(\$ <u>1,107</u> )

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ <u>478</u>	\$ <u>547</u>
確定福利義務平均到期期間	7.3年	9.5年

### 二三、權益

#### (一) 股本

##### 普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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。

本公司於 112 年 12 月 27 日董事會決議現金增資發行新股 8,700 仟股，每股面額 10 元，每股 50 元溢價發行，並於 113 年 1 月 9 日經主管機關核准，增資基準日為 113 年 3 月 22 日。

## (二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	<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，參閱附註二五(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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
法定盈餘公積	\$ 42,224	\$ 31,297
特別盈餘公積	(\$ 5,902)	(\$ 1,510)
現金股利	\$ 346,998	\$ 208,199
每股現金股利 (元)	\$ 5.0	\$ 3.0

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 3 日及 111 年 3 月 4 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年及 111 年 6 月 15 日股東常會決議。

本公司 113 年 3 月 1 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112年度</u>
法定盈餘公積	\$ 27,891
特別盈餘公積	\$ 6,457
現金股利	\$ 277,598
每股現金股利 (元)	\$ 4.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 26,299	\$ 27,809
特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	( 5,902)	( 1,510)
年底餘額	<u>\$ 20,397</u>	<u>\$ 26,299</u>

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

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 19,976)	(\$ 26,331)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	( 7,022)	6,355
本年度其他綜合損益	( 7,022)	6,355
年底餘額	<u>(\$ 26,998)</u>	<u>(\$ 19,976)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 421)	\$ 32
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	565	( 453)
本年度其他綜合損益	565	( 453)
年底餘額	<u>\$ 144</u>	<u>(\$ 421)</u>

(六) 非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 831,544	\$ 820,830
本年度淨利	35,638	23,541
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	( 33)	1,301
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	1,026	( 823)
確定福利計畫再衡量數	84	685
子公司股東股利	( 37,812)	( 13,990)
年底餘額	<u>\$ 830,447</u>	<u>\$ 831,544</u>

二四、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	112年度	111年度
觸控式液晶顯示器模組	\$ 2,490,629	\$ 2,786,376
液晶顯示器模組	506,311	1,165,392
醫療及工業用顯示器	604,781	756,526
其 他	314,524	213,404
	<u>\$ 3,916,245</u>	<u>\$ 4,921,698</u>

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款 (附註九)	<u>\$ 541,553</u>	<u>\$ 705,485</u>	<u>\$ 950,908</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 5,903</u>	<u>\$ 144,433</u>	<u>\$ 126,332</u>
合約負債－流動	<u>\$ 90,266</u>	<u>\$ 92,288</u>	<u>\$ 40,350</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：

	112年度	111年度
來自年初合約負債	<u>\$ 45,026</u>	<u>\$ 20,857</u>

## 二五、本年度淨利

### (一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	<u>\$ 8,388</u>	<u>\$ 1,615</u>

### (二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入		
投資性不動產	\$ 6,916	\$ 7,380
投資性不動產折舊費用	( 794)	( 798)
	<u>\$ 6,122</u>	<u>\$ 6,582</u>

### (三) 其他利益及損失

	112年度	111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	\$ 38,281	\$ 64,605
持有供交易之金融負債	( 63,539)	( 131,873)
淨外幣兌換利益	5,110	78,914
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	( 467)	184
採用權益法之投資減損損失	-	( 22,715)
無形資產減損損失	-	( 1,377)
其他利益	18,893	15,130
其他損失	( 75)	( 103)
	<u>(\$ 1,797)</u>	<u>\$ 2,765</u>

### (四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 5,223	\$ 9,733
租賃負債之利息	262	371
	<u>\$ 5,485</u>	<u>\$ 10,104</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 52,334	\$ 51,415
使用權資產	10,793	10,300
投資性不動產	794	798
無形資產	<u>21,154</u>	<u>23,242</u>
	<u>\$ 85,075</u>	<u>\$ 85,755</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,655	\$ 33,973
營業費用	28,472	27,742
營業外收入及支出	<u>794</u>	<u>798</u>
	<u>\$ 63,921</u>	<u>\$ 62,513</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 13,635	\$ 13,633
營業費用	<u>7,519</u>	<u>9,609</u>
	<u>\$ 21,154</u>	<u>\$ 23,242</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 574,838</u>	<u>\$ 650,378</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	34,232	30,494
確定福利計畫 (附註二二)	<u>8</u>	<u>16</u>
	<u>34,240</u>	<u>30,510</u>
其他員工福利	<u>50,554</u>	<u>53,274</u>
	<u>\$ 659,632</u>	<u>\$ 734,162</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 328,274	\$ 408,962
營業費用	<u>331,358</u>	<u>325,200</u>
	<u>\$ 659,632</u>	<u>\$ 734,162</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。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年3月1日及112年3月3日經董事會決議如下：  
估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	8.00%	7.00%
董事酬勞	0.75%	0.75%

金 額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	\$ 28,856	\$ 38,482
董事酬勞	2,705	4,123

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

111及110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與111及110年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 100,503	\$ 133,056
未分配盈餘加徵	1,946	3,749
以前年度之調整	( 6,014)	( 3,973)
	<u>96,435</u>	<u>132,832</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 12,906)	( 8,163)
以前年度之調整	18	31
	<u>( 12,888)</u>	<u>( 8,132)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 83,547</u>	<u>\$ 124,700</u>



會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 398,048</u>	<u>\$ 570,106</u>
稅前淨利按合併個體適用稅 率計算之稅額	\$ 103,395	\$ 139,100
稅上不可減除之費損	2,035	1,624
免稅所得	( 1,123)	-
未分配盈餘加徵	1,946	3,749
未認列之可減除暫時性差異	( 12,585)	( 11,251)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	( 6,014)	( 3,973)
以前年度之遞延所得稅費用 於本年度之調整	18	31
國外所得稅	455	-
企業合併遞延所得稅	( 4,580)	( 4,580)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 83,547</u>	<u>\$ 124,700</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>遞延所得稅</u> 當年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 265</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 238</u>	<u>\$ 2,413</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 84,564</u>	<u>\$ 124,653</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

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	
暫時性差異					
採用權益法之投資損失	\$ 18,390	\$ 682	\$ -	\$ -	\$ 19,072
存貨跌價損失	18,273	6,401	-	( 73)	24,601
未實現兌換損失	3,882	1,433	-	-	5,315
應付休假給付	2,467	( 128)	-	-	2,339
確定福利退休計畫	2,447	( 104)	( 33)	-	2,310
其他	4,928	618	-	( 6)	5,540
	<u>\$ 50,387</u>	<u>\$ 8,902</u>	<u>(\$ 33)</u>	<u>(\$ 79)</u>	<u>\$ 59,177</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
不動產、廠房及設備	\$ 27,656	(\$ 1,092)	\$ -	\$ -	\$ 26,564
無形資產	16,858	( 3,488)	-	-	13,370
折舊費用財稅差	3,307	( 207)	-	( 48)	3,052
採用權益法之投資利益	1,989	162	-	-	2,151
其他	290	639	-	-	929
	<u>\$ 50,100</u>	<u>(\$ 3,986)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 48)</u>	<u>\$ 46,066</u>

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	
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>
遞延所得稅負債					
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>

(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

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 82,287</u>	<u>\$ 142,140</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 110 年度之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 6.08</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.99</u>	<u>\$ 5.99</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

	112年度	111年度
本年度淨利	<u>\$ 278,863</u>	<u>\$ 421,865</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>\$ 278,863</u>	<u>\$ 421,865</u>

股    數

	單位：仟股	
	112年度	111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>552</u>	<u>989</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>69,952</u>	<u>70,389</u>

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

## 二八、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。

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

112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	-	8,614	-	8,614
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,614</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,614</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	\$ -	\$ -	\$ 4,611	\$ 4,611
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,611</u>	<u>\$ 4,611</u>

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>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<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>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

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

金 融 資 產	透過損益按	透過其他綜合	合 計
	公允價值衡量	損益按公允	
	之金融資產	價值衡量之	
	權益工具	金融資產	
	權益工具	權益工具	
年初餘額	\$ -	\$ 3,020	\$ 3,020
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)	-	1,591	1,591
年底餘額	\$ _____	\$ 4,611	\$ 4,611

111 年度

金 融 資 產	透過損益按	透過其他綜合	合 計
	公允價值衡量	損益按公允	
	之金融資產	價值衡量之	
	權益工具	金融資產	
	權益工具	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

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

	112年12月31日	111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	\$ 8,614	\$ 120
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	947,955	846,465
應收票據	-	410
應收帳款	541,553	705,075
應收帳款—關係人	5,903	144,433
其他應收款	4,081	9,142
其他應收款—關係人	2,857	4,668
存出保證金	6,581	7,878
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	4,611	3,020
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	-	2,233
按攤銷後成本衡量		
短期借款	86,728	88,114
應付票據	307	214
應付帳款	366,621	566,814
應付帳款—關係人	21,791	44,907
其他應付款	69,578	85,343
其他應付款—關係人	19,432	17,426
長期借款（含一年內到期 部分）	-	220,000
存入保證金	464	471

#### (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），參閱附註三三。

##### 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	
	112年度	111年度
損 益	(\$ 2,051)	(\$ 4,075)

## (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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 434,220	\$ 257,740
－金融負債	108,515	110,489
具現金流量利率風險		
－金融資產	513,215	589,365
－金融負債	-	220,000

### 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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 5,132 仟元及 3,694 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，除對 A 公司之金額分別為 74,057 仟元及 76,832 仟元、對 B 公司之金額分別為 26,744 仟元及 124,485 仟元、對 C 公司之金額分別為 66,295 仟元及 5,317 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。

#### 112 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	\$ 12,911	\$ 9,354
固定利率工具	<u>88,111</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 101,022</u>	<u>\$ 9,354</u>

111年12月31日

	1年內	1年至5年
<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	89,533	-
	<u>\$ 131,026</u>	<u>\$ 207,645</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。

### 三十、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112年及111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	係對母公司採用權益法評價之法人董事，對母公司具重大影響之個體
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
明基口腔醫材股份有限公司	兄弟公司
明基三豐醫療器材股份有限公司	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
明基電通科技（上海）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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
逐鹿數位股份有限公司	兄弟公司
同星科技股份有限公司	兄弟公司
財團法人明基文教基金會	實質關係人
詠業科技股份有限公司	關聯企業
安得數治股份有限公司	關聯企業
DMC Components International, LLC	關聯企業
The Linden Group Corp.	關聯企業
QUBYX Software Technologies Inc	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
銷貨收入	母 公 司	\$ 134	\$ 294
	兄 弟 公 司		
	蘇州佳世達電通 有限公司	254	277,163
	其 他	29,968	111,332
		<u>30,222</u>	<u>388,495</u>
	關聯企業	<u>30,246</u>	<u>125,098</u>
	友達光電股份有限公司 之子公司	<u>427</u>	<u>124</u>
		<u>\$ 61,029</u>	<u>\$ 514,011</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30~150天收款，非關係人則為出貨後或月結30~160天收款。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	112年度	111年度
母 公 司	\$ 58	\$ 25
友達光電股份有限公司	-	220,300
友達光電股份有限公司之 子 公 司	86,542	95,820
兄 弟 公 司	3,990	4,856
關聯企業	195	559
	<u>\$ 90,785</u>	<u>\$ 321,560</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 30～150 天付款，非關係人則為月結 30～120 天付款。

(四) 合約負債

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業	<u>\$ 2,184</u>	<u>\$ -</u>

(五) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	母 公 司	<u>\$ 13</u>	<u>\$ -</u>
	兄 弟 公 司	<u>3,356</u>	<u>96,047</u>
	關 聯 企 業	11,387	48,386
	減：備抵損失	( <u>8,853</u> )	<u>-</u>
		<u>2,534</u>	<u>48,386</u>
	<u>\$ 5,903</u>	<u>\$ 144,433</u>	
其他應收款	兄 弟 公 司		
	蘇州佳世達光電 有限公司	\$ 2,857	\$ 3,863
	關 聯 企 業	<u>-</u>	<u>805</u>
	<u>\$ 2,857</u>	<u>\$ 4,668</u>	

流通在外應收關係人款項未收取保證。

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	友達光電股份有限公司	\$ -	\$ 35,463
	友達光電股份有限公司 之子公司	21,742	9,210
	兄 弟 公 司	17	-
	關 聯 企 業	<u>32</u>	<u>234</u>
		<u>\$ 21,791</u>	<u>\$ 44,907</u>
其他應付款	母 公 司	\$ 7,797	\$ 2,098
	兄 弟 公 司	1,887	10,348
	關 聯 企 業	<u>9,748</u>	<u>4,980</u>
	<u>\$ 19,432</u>	<u>\$ 17,426</u>	

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得 價 款	
	112年度	111年度
兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131</u>

(八) 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債	母 公 司	<u>\$ 2,373</u>	<u>\$ 4,125</u>
帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
利息費用（帳列 財務成本）	母 公 司	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 68</u>
折舊費用（帳列 營業成本）	母 公 司	<u>\$ 1,651</u>	<u>\$ 1,651</u>

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。

(九) 預付款項（帳列其他流動資產）

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
達擎股份有限公司	\$ 3,075	\$ -
關聯企業	242	202
兄弟公司	<u>177</u>	<u>177</u>
	<u>\$ 3,494</u>	<u>\$ 379</u>

對友達光電股份有限公司之子公司預付款項係為備料。

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。

(十) 其他關係人交易

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
營業成本		
母 公 司	\$ 20,773	\$ 13,023
友 達 光 電 股 份 有 限 公 司 之 子 公 司	-	22
兄 弟 公 司	336	516
關 聯 企 業	<u>1,304</u>	<u>1,559</u>
	<u>\$ 22,413</u>	<u>\$ 15,120</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
<u>營業費用</u>		
母公司	\$ 1,646	\$ 1,972
友達光電股份有限公司	1	-
友達光電股份有限公司之		
子公司	610	885
兄弟公司	1,451	1,621
關聯企業	1,100	1,008
實質關係人	<u>1,000</u>	<u>1,500</u>
	<u>\$ 5,808</u>	<u>\$ 6,986</u>
<u>營業費用—佣金支出</u>		
關聯企業	<u>\$ 29,879</u>	<u>\$ 20,532</u>
<u>其他收入</u>		
兄弟公司	\$ 76	\$ -
關聯企業	<u>99</u>	<u>271</u>
	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 271</u>

母公司為合併公司提供部分管理服務，112及111年度認列之管理費用分別為22,419千元及14,995千元。

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

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 43,734	\$ 39,755
退職後福利	<u>324</u>	<u>270</u>
	<u>\$ 44,058</u>	<u>\$ 40,025</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。

### 三一、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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
存出保證金（帳列其他非流動資產）	<u>\$ 1,633</u>	<u>\$ 1,508</u>

### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司已開立未使用之信用狀金額為 671 仟元（112 年 12 月 31 日：無）。

### 三三、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：

#### 112 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	26,273	30.7500	（美元：新台幣）	\$		807,888	
美 元		9,635	7.0912	（美元：人民幣）			296,277	
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投資								
美 元		237	30.7500	（美元：新台幣）			7,284	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		19,602	30.7500	（美元：新台幣）			602,750	
美 元		1,848	7.0912	（美元：人民幣）			56,827	

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	8,775	6.975 (美元：人民幣)		269,652
<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

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換淨損益（已實現及未實現）分別為 5,110 仟元及 78,914 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。

#### 三四、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。

三五、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，主要營運決策者將顯示器模組部門及顯示器部門視為個別營運部門。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

112 年度

	顯示器模組部門	顯示器部門	合 計
來自外部客戶收入	\$ 3,023,199	\$ 893,046	\$ 3,916,245
部門間收入	<u>7,071</u>	<u>798</u>	<u>7,869</u>
部門收入	3,030,270	893,844	3,924,114
內部沖銷	( <u>7,071</u> )	( <u>798</u> )	( <u>7,869</u> )
合併收入	<u>\$ 3,023,199</u>	<u>\$ 893,046</u>	<u>\$ 3,916,245</u>

(接次頁)

(承前頁)

	顯示器模組部門	顯示器部門	合 計
部門損益	<u>\$ 327,459</u>	<u>\$ 69,250</u>	\$ 396,709
利息收入			8,388
其他收入			6,122
其他利益及損失			( 1,797)
財務成本			( 5,485)
採權益法認列之關聯 企業損益之份額			( 5,889)
稅前淨益			<u>\$ 398,048</u>

#### 111 年度

	顯示器模組部門	顯示器部門	合 計
來自外部客戶收入	\$ 3,973,318	\$ 948,380	\$ 4,921,698
部門間收入	<u>3,440</u>	<u>824</u>	<u>4,264</u>
部門收入	3,976,758	949,204	4,925,962
內部沖銷	( 3,440)	( 824)	( 4,264)
合併收入	<u>\$ 3,973,318</u>	<u>\$ 948,380</u>	<u>\$ 4,921,698</u>
部門損益	<u>\$ 504,910</u>	<u>\$ 61,931</u>	\$ 566,841
利息收入			1,615
其他收入			6,582
其他利益及損失			2,765
財務成本			( 10,104)
採權益法認列之關聯 企業損益之份額			<u>2,407</u>
稅前淨益			<u>\$ 570,106</u>

部門間銷貨係依市價計價。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採用權益法之關聯企業損益之份額、利息收入、其他收入、外幣兌換淨（損）益、金融工具評價利益（損失）、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>部 門 資 產</u>		
顯示器模組部門	\$ 1,559,354	\$ 2,136,445
顯示器部門	1,656,122	1,691,040
未分攤之資產	<u>68,289</u>	<u>63,860</u>
合併資產總額	<u>\$ 3,283,765</u>	<u>\$ 3,891,345</u>
<u>部 門 負 債</u>		
顯示器模組部門	\$ 652,530	\$ 1,117,854
顯示器部門	185,056	209,137
未分攤之負債	<u>132,220</u>	<u>174,753</u>
合併負債總額	<u>\$ 969,806</u>	<u>\$ 1,501,744</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除採用權益法之投資與本期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。商譽已分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤；以及
2. 除採用權益法之投資貸餘與本期及遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

(三) 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	
	112度	111年度	112年 12月31日	111年 12月31日
臺 灣	\$ 3,852,728	\$ 4,832,641	\$ 742,850	\$ 778,879
中 國	40,943	62,992	325,464	348,365
其 他	<u>22,574</u>	<u>26,065</u>	<u>12</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 3,916,245</u>	<u>\$ 4,921,698</u>	<u>\$ 1,068,326</u>	<u>\$ 1,127,256</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。

(四) 主要客戶資訊

112 及 111 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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
B 公司	<u>\$ 627,399</u>	<u>\$ 669,513</u>

眾福科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 112 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 金額 (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	\$ 296,702	\$ 62,510	\$ 30,750	\$ 6,174	\$ -	2.07%	\$ 741,756	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 112 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 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	\$ 2,778	6.40%	\$ 2,778	
	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	1,833	4.80%	1,833	
	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)	

註：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。

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 112 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	(\$ 1,134,344)	( 55)	視其資金狀況決定	按約定價格	視其資金狀況決定	(\$ 294,000)	( 76)	
眾福科技(蘇州)有限公司	本公司	母公司	加工收入	1,134,344	29	視其資金狀況決定	按約定價格	視其資金狀況決定	294,000	54	

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 112 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	\$ 294,000	4.17	\$ -	-	\$ 168,960	\$ -

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 112 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	
0	本公司	眾福科技(蘇州)有限公司	1	應付帳款—關係人	(\$ 294,000)	註 2 及註 3	9%
1	眾福科技(蘇州)有限公司	本公司	2	委外加工費	1,134,344	註 2	29%
				加工收入	( 1,140,704)	註 2	29%
				應收帳款—關係人	294,000	註 2 及註 3	9%

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：合併公司間交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

註 5：合併公司間業務關係及重要往來交易達合併營收或總資產 1% 以上者為揭露標準。

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 112 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

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	
				112年12月31日	111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	\$ 472,173	\$ 62,916	\$ 62,916	—
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	622,870	73,617	19,657	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	8,874	3,163	1,267	註2
	DIVA Laboratories GmbH	德國	顯示器買賣	25,092	25,092	-	100.00	1,179	( 220)	( 220)	—
	DIVA Laboratories U.S., LLC	美國	顯示器買賣	35,858	35,858	-	100.00	14,498	2,709	2,709	—
	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	24,156	( 1,510)	( 1,510)	註3
Diva Capital Inc. QUBYX Limited	Diva Capital Inc.	薩摩亞	轉投資	52,908	52,908	-	100.00	9,635	1,253	1,253	註4
	QUBYX Limited	英國	軟體設計及銷售	-	-	-	-	-	-	-	註6
	The Linden Group Corp.	美國	顯示器買賣	30,015	30,015	-	19.00	( 1,590)	( 37,661)	( 7,156)	註5及註7
	Diva Holding Inc.	薩摩亞	轉投資	52,598	52,598	-	100.00	9,630	1,253	註8	—
QUBYX Limited	QUBYX LTD	法國	軟體設計及銷售	-	38	-	-	-	-	-	註6
	QUBYX Software Technologies Inc	美國	軟體設計及銷售	-	-	-	-	-	-	-	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 1,657 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 1,732 仟元。

註6：本公司已於 112 年 11 月 2 日完成 QUBYX Limited 之清算程序。

註7：本公司累積認列對 The Linden Group Corp.之採用權益法之投資減損損失 25,787 仟元。

註8：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9：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 112 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)	\$ 63,199 (RMB 14,463 仟元)	100%	\$ 63,199	\$ 470,745	\$ -
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)	1,253 (RMB 280 仟元)	100%	1,253 (RMB 280 仟元)	9,602 (RMB 2,214 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	USD16,952 仟元	\$ 890,107 (註2)
鈺緯科技開發股份有限公司	USD1,725 仟元	USD 2,000 仟元	\$ 619,681 (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 112 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	\$ 14,752	-	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)	1,134,344	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	( 294,000)	76	-	(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，112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。



**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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達眾福科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對眾福科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### **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 112 年度雖營業收入較去年同期減少，但特定客戶之營業收入較去年同期成長，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。

### **因應之查核程序**

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包含了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生。

### **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 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟

葉淑娟



會計師 邵 志 明

邵志明



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0930128050號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 日



## 眾福科技股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 364,246	17	\$ 464,514	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	4,246	-	113	-
1170	應收帳款(附註八及十九)	336,514	15	458,568	18
1180	應收帳款—關係人(附註十九及二五)	7,277	1	107,736	4
1200	其他應收款(附註八)	4,296	-	5,054	-
130X	存貨(附註九)	311,735	14	442,286	17
1470	其他流動資產(附註十四及二五)	6,370	-	9,444	-
11XX	流動資產總計	<u>1,034,684</u>	<u>47</u>	<u>1,487,715</u>	<u>57</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註十)	1,103,917	50	1,047,495	40
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二五)	23,551	1	30,563	1
1755	使用權資產(附註十二及二五)	13,231	1	20,728	1
1780	無形資產	3,109	-	4,401	-
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	6,983	-	6,526	-
1975	淨確定福利資產—非流動(附註十三)	2,196	-	2,196	-
1990	其他非流動資產(附註十四及二六)	9,962	1	9,881	1
15XX	非流動資產總計	<u>1,162,949</u>	<u>53</u>	<u>1,121,790</u>	<u>43</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,197,633</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,609,505</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	\$ -	-	\$ 1,485	-
2130	合約負債—流動(附註十九)	79,864	4	81,108	3
2150	應付票據(附註十六)	307	-	214	-
2170	應付帳款(附註十六)	141,616	6	248,176	10
2180	應付帳款—關係人(附註二五)	315,742	14	261,659	10
2200	其他應付款(附註十七)	83,445	4	106,938	4
2220	其他應付款—關係人(附註二五)	10,891	1	11,198	1
2230	本期所得稅負債(附註二一)	59,343	3	88,114	3
2250	負債準備—流動	4,283	-	6,187	-
2280	租賃負債—流動(附註十二及二五)	10,105	-	10,571	-
2320	一年內到期長期借款(附註十五)	-	-	26,667	1
2399	其他流動負債	2,142	-	1,997	-
21XX	流動負債總計	<u>707,738</u>	<u>32</u>	<u>844,314</u>	<u>32</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十五)	-	-	193,333	7
2570	遞延所得稅負債(附註二一)	2,206	-	2,279	-
2580	租賃負債—非流動(附註十二及二五)	4,177	-	11,522	1
25XX	非流動負債總計	<u>6,383</u>	<u>-</u>	<u>207,134</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>714,121</u>	<u>32</u>	<u>1,051,448</u>	<u>40</u>
	權益				
3110	普通股股本	693,996	32	693,996	27
3200	資本公積	60,000	3	60,000	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	137,054	6	94,830	4
3320	特別盈餘公積	20,397	1	26,299	1
3350	未分配盈餘	598,919	27	703,329	27
3300	保留盈餘總計	<u>756,370</u>	<u>34</u>	<u>824,458</u>	<u>32</u>
3400	其他權益	(26,854)	(1)	(20,397)	(1)
3XXX	權益總計	<u>1,483,512</u>	<u>68</u>	<u>1,558,057</u>	<u>60</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 2,197,633</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,609,505</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註十九及二五）	\$ 3,004,078	100	\$ 3,933,071	100
5000	營業成本（附註九、二十及二五）	<u>2,485,140</u>	<u>83</u>	<u>3,296,386</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	518,938	17	636,685	16
5910	未實現銷貨利益	-	-	( 677)	-
5920	已實現銷貨利益	<u>303</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>519,241</u>	<u>17</u>	<u>636,008</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註二十及二五）				
6100	推銷費用	66,788	2	62,103	1
6200	管理費用	111,407	4	101,545	3
6300	研究發展費用	99,126	3	92,090	2
6450	預期信用迴轉利益	( <u>613</u> )	<u>-</u>	( <u>1,885</u> )	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>276,708</u>	<u>9</u>	<u>253,853</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>242,533</u>	<u>8</u>	<u>382,155</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出（附註二十及二五）				
7100	利息收入	3,930	-	792	-
7020	其他利益及損失	852	-	34,148	1
7050	財務成本	( 2,014)	-	( 5,331)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	<u>83,840</u>	<u>3</u>	<u>95,378</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>86,608</u>	<u>3</u>	<u>124,987</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 329,141	11	\$ 507,142	13
7950	所得稅費用 (附註二一)	50,278	2	85,277	2
8200	本年度淨利	278,863	9	421,865	11
	其他綜合損益 (附註十八)				
8310	不重分類至損益之項目				
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	612	-	( 75)	-
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	( 2)	-	822	-
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	( 7,020)	-	5,533	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( 6,410)	-	6,280	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 272,453	9	\$ 428,145	11
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基本每股盈餘	\$ 4.02		\$ 6.08	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 3.99		\$ 5.99	

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)	保留盈餘 (附註十八)			其他權益項目 (附註十八)		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	111年1月1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
	111年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	42,224	-	( 42,224)	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	( 346,998)	-	-	( 346,998)
		-	-	42,224	-	( 389,222)	-	-	( 346,998)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 5,902)	5,902	-	-	-
D1	112年度淨利	-	-	-	-	278,863	-	-	278,863
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	47	( 7,022)	565	( 6,410)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	278,910	( 7,022)	565	272,453
Z1	112年12月31日餘額	\$ 693,996	\$ 60,000	\$ 137,054	\$ 20,397	\$ 598,919	(\$ 26,998)	\$ 144	\$ 1,483,512

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 329,141	\$ 507,142
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	21,619	21,106
A20200	攤銷費用	1,992	2,217
A20300	預期信用迴轉利益	( 613)	( 1,885)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之損失	16,234	41,802
A20900	財務成本	2,014	5,331
A21200	利息收入	( 3,930)	( 792)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	( 83,840)	( 95,378)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	( 211)	-
A23800	存貨跌價及呆滯跌價損失	1,291	139
A23900	未實現銷貨利益	-	677
A24000	已實現銷貨利益	( 303)	-
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	24,940	57,193
A31150	應收帳款	122,667	353,812
A31160	應收帳款－關係人	100,459	( 35,893)
A31180	其他應收款	761	4,457
A31190	其他應收款－關係人	-	( 302)
A31200	存 貨	129,260	( 16,877)
A31230	預付款項	1,728	1,659
A31240	其他流動資產	1,346	( 1,378)
A32110	持有供交易之金融負債	( 46,792)	( 96,515)
A32125	合約負債－流動	( 1,244)	50,094
A32130	應付票據	93	( 21)
A32150	應付帳款	( 106,560)	( 133,303)
A32160	應付帳款－關係人	54,083	30,644
A32180	其他應付款	( 21,259)	2,128
A32190	其他應付款－關係人	( 307)	3,433

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32200	負債準備	(\$ 1,904)	\$ 2,314
A32230	其他流動負債	<u>145</u>	<u>757</u>
A33000	營運產生之現金流入	540,810	702,561
A33100	收取之利息	3,927	787
A33300	支付之利息	( 2,094)	( 5,836)
A33500	支付之所得稅	( <u>79,124</u> )	( <u>69,737</u> )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>463,519</u>	<u>627,775</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 6,709)	( 2,611)
B02800	處分不動產、廠房及設備	495	-
B03700	存出保證金增加	( 22)	( 1,442)
B03800	存出保證金減少	-	842
B04500	取得無形資產	( 700)	( 2,823)
B06700	其他非流動資產增加	-	( 115)
B07600	收取之股利	<u>20,856</u>	<u>11,561</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>13,920</u>	<u>5,412</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	( 452,938)
C01600	舉借長期借款	-	220,000
C01700	償還長期借款	( 220,000)	( 100,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 10,709)	( 9,923)
C04500	發放現金股利	( <u>346,998</u> )	( <u>208,199</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>577,707</u> )	( <u>551,060</u> )
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	( 100,268)	82,127
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>464,514</u>	<u>382,387</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 364,246</u>	<u>\$ 464,514</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 112 年及 111 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 113 年 3 月 1 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則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亦未產生重大影響。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則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 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則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) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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

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

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

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

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過損益按公允價值衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息分別係認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式參閱附註二四。

#### 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。

## (十二) 負債準備

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

## (十三) 收入認列

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

### 1. 商品之銷售

本公司係於對商品之控制移轉時認列收入，即當商品運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### 2. 勞務之提供

勞務收入係提供產品加工之服務，即當加工後產品運抵客戶指定地點時予以認列。

## (十四) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十五) 借款成本

所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十六) 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。

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

本公司依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。管理階層將持續檢視估計與基本假設。

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1	\$ 1
銀行支票及活期存款	321,045	426,213
約當現金		
銀行定期存款	<u>43,200</u>	<u>38,300</u>
	<u>\$ 364,246</u>	<u>\$ 464,514</u>

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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)	\$ 4,246	\$ 72
— 遠期外匯合約(二)	<u>-</u>	<u>41</u>
	<u>\$ 4,246</u>	<u>\$ 113</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>-</u>	<u>284</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,485</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：

#### 112年12月31日

	<u>幣別</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>合 約 金 額 ( 仟 元 )</u>
換出外匯	美元兌新台幣	113/1/5 - 113/1/25	USD 7,250/NTD 226,580

#### 111年12月31日

	<u>幣別</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>合 約 金 額 ( 仟 元 )</u>
換出外匯	美元兌新台幣	112/1/3 - 112/1/19	USD 16,100/NTD 493,116

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

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>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 338,205	\$ 460,872
減：備抵損失	( 1,691 )	( 2,304 )
	<u>\$ 336,514</u>	<u>\$ 458,568</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 4,100	\$ 4,853
其 他	196	201
	<u>\$ 4,296</u>	<u>\$ 5,054</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：

112年12月31日

	未 逾 期	逾期 1~90 天	合 計
預期信用損失率	0.5%	0.5%	
總帳面金額	\$ 292,224	\$ 45,981	\$ 338,205
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( <u>1,461</u> )	( <u>230</u> )	( <u>1,691</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 290,763</u>	<u>\$ 45,751</u>	<u>\$ 336,514</u>

111年12月31日

	未 逾 期	逾 期 1~90 天	逾 期 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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 2,304	\$ 4,189
減：本年度迴轉減損損失	( <u>613</u> )	( <u>1,885</u> )
年底餘額	<u>\$ 1,691</u>	<u>\$ 2,304</u>

九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 料	\$ 179,772	\$ 262,246
在 製 品	62,867	63,755
製 成 品	28,553	90,113
商 品	<u>40,543</u>	<u>26,172</u>
	<u>\$ 311,735</u>	<u>\$ 442,286</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 2,481,093	\$ 3,292,740
存貨跌價損失	1,291	139
存貨報廢損失	2,756	3,507
	<u>\$ 2,485,140</u>	<u>\$ 3,296,386</u>

十、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	\$ 1,095,043	\$ 1,039,738
投資關聯企業	8,874	7,757
	<u>\$ 1,103,917</u>	<u>\$ 1,047,495</u>

(一) 投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
上市(櫃)公司		
鈺緯科技開發股份有限公司	\$ 622,870	\$ 623,479
非上市(櫃)公司		
Data Image (MAURITIUS) Corporation	472,173	416,259
	<u>\$ 1,095,043</u>	<u>\$ 1,039,738</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	112年12月31日	111年12月31日
鈺緯科技開發股份有限公司	35.55%	35.55%
Data Image (MAURITIUS) Corporation	100.00%	100.00%

## (二)投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
DMC Components International, LLC	\$ 8,874	\$ 7,757
	所持股權及表決權比例	
	112年 12月31日	111年 12月31日
公 司 名 稱	30.00%	30.00%
業 務 性 質	代理銷售業務	
主要營業場所	美國奧蘭多	
DMC Components International, LLC		

十一、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>					
112年1月1日餘額	\$ 2,100	\$ 1,358	\$ 15,372	\$ 41,560	\$ 60,390
增 添	-	-	348	4,148	4,496
處分/除列	-	-	-	(6,491)	(6,491)
112年12月31日餘額	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 15,720</u>	<u>\$ 39,217</u>	<u>\$ 58,395</u>
<u>累計折舊</u>					
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,010	\$ 4,255	\$ 24,562	\$ 29,827
折舊費用	-	47	2,220	8,957	11,224
處分/除列	-	-	-	(6,207)	(6,207)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,057</u>	<u>\$ 6,475</u>	<u>\$ 27,312</u>	<u>\$ 34,844</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 9,245</u>	<u>\$ 11,905</u>	<u>\$ 23,551</u>
<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>

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

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 7,210	\$ 15,540
運輸設備	<u>6,021</u>	<u>5,188</u>
	<u>\$ 13,231</u>	<u>\$ 20,728</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 2,898</u>	<u>\$ 3,987</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 8,330	\$ 8,330
運輸設備	<u>2,065</u>	<u>1,570</u>
	<u>\$ 10,395</u>	<u>\$ 9,900</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112及111年度並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 10,105</u>	<u>\$ 10,571</u>
非流動	<u>\$ 4,177</u>	<u>\$ 11,522</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
建築物	1.35%~1.45%	1.35%~1.45%
運輸設備	1.30%~2.15%	1.30%~1.50%

### (三) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 702</u>	<u>\$ 444</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 963</u>	<u>\$ 738</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 12,633)</u>	<u>(\$ 11,473)</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。

### 十三、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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
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：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
112年1月1日及12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,196</u>	<u>\$ 2,196</u>
111年1月1日及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。

#### 十四、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 6,156	\$ 7,884
其 他	<u>214</u>	<u>1,560</u>
	<u>\$ 6,370</u>	<u>\$ 9,444</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 4,503	\$ 4,481
預付設備款	234	175
其 他	<u>5,225</u>	<u>5,225</u>
	<u>\$ 9,962</u>	<u>\$ 9,881</u>

設定作為擔保之其他非流動資產金額，參閱附註二六。

#### 十五、借 款

##### 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
信用借款	\$ -	\$ 220,000
減：列為 1 年內到期部分	<u>-</u>	<u>( 26,667)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 193,333</u>

利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
信用借款	-	1.65%~1.87%

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。本公司已於 112 年第一季全數提前清償。

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。本公司已於 112 年第二季全數提前清償。

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。本公司已於 112 年第二季全數提前清償。

十六、應付票據及應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 307</u>	<u>\$ 214</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 141,616</u>	<u>\$ 248,176</u>

十七、其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付員工酬勞	\$ 28,856	\$ 38,482
應付薪資及獎金	28,497	32,540
應付休假給付	6,094	6,281
應付董監酬勞	2,705	4,123
應付運費	2,612	7,480
其他	<u>14,681</u>	<u>18,032</u>
	<u>\$ 83,445</u>	<u>\$ 106,938</u>

十八、權益

(一) 股本

普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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。

本公司於 112 年 12 月 27 日董事會決議現金增資發行新股 8,700 仟股，每股面額 10 元，每股 50 元溢價發行，並於 113 年 1 月 9 日經主管機關核准，增資基準日為 113 年 3 月 22 日。

## (二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	<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，參閱附註二十(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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
法定盈餘公積	\$ 42,224	\$ 31,297
特別盈餘公積	(\$ 5,902)	(\$ 1,510)
現金股利	\$ 346,998	\$ 208,199
每股現金股利 (元)	\$ 5.0	\$ 3.0

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 3 日及 111 年 3 月 4 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年及 111 年 6 月 15 日股東常會決議。

本公司 113 年 3 月 1 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112年度</u>
法定盈餘公積	\$ 27,891
特別盈餘公積	\$ 6,457
現金股利	\$ 277,598
每股現金股利 (元)	\$ 4.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 26,299	\$ 27,809
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	(\$ 5,902)	(\$ 1,510)
年底餘額	<u>\$ 20,397</u>	<u>\$ 26,299</u>

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>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	(\$ 19,976)	(\$ 26,331)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	( 2)	822
採用權益法之子公司		
之份額	( 7,020)	5,533
本年度其他綜合損益	( 7,022)	6,355
年底餘額	<u>(\$ 26,998)</u>	<u>(\$ 19,976)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	(\$ 421)	\$ 32
當年度產生		
採用權益法之子公司之		
份額	565	( 453)
本年度其他綜合損益	565	( 453)
年底餘額	<u>\$ 144</u>	<u>(\$ 421)</u>

十九、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
觸控式液晶顯示器模組	\$ 2,475,700	\$ 2,761,986
液晶顯示器模組	487,391	1,134,080
其 他	40,987	37,005
	<u>\$ 3,004,078</u>	<u>\$ 3,933,071</u>

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款	<u>\$ 336,514</u>	<u>\$ 458,568</u>	<u>\$ 810,495</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 7,277</u>	<u>\$ 107,736</u>	<u>\$ 71,843</u>
合約負債－流動	<u>\$ 79,864</u>	<u>\$ 81,108</u>	<u>\$ 31,014</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：

	112年度	111年度
來自年初合約負債	<u>\$ 41,415</u>	<u>\$ 17,417</u>

二十、本年度淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	<u>\$ 3,930</u>	<u>\$ 792</u>

(二) 其他利益及損失

	112年度	111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	\$ 29,073	\$ 55,645
持有供交易之金融負債	( 45,307)	( 97,447)
淨外幣兌換利益	5,873	71,527
處分不動產、廠房及設備利益	211	-
其他利益	<u>11,002</u>	<u>4,423</u>
	<u>\$ 852</u>	<u>\$ 34,148</u>

(三) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 1,755	\$ 4,963
租賃負債之利息	<u>259</u>	<u>368</u>
	<u>\$ 2,014</u>	<u>\$ 5,331</u>

(四) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 11,224	\$ 11,206
使用權資產	10,395	9,900
無形資產	<u>1,992</u>	<u>2,217</u>
	<u>\$ 23,611</u>	<u>\$ 23,323</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,005	\$ 4,801
營業費用	<u>16,614</u>	<u>16,305</u>
	<u>\$ 21,619</u>	<u>\$ 21,106</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,992</u>	<u>\$ 2,217</u>

(五) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 191,782	\$ 188,255
退職後福利		
確定福利計畫	5,989	5,431
其他員工福利	<u>18,419</u>	<u>17,375</u>
	<u>\$ 216,190</u>	<u>\$ 211,061</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 49,450	\$ 48,781
營業費用	<u>166,740</u>	<u>162,280</u>
	<u>\$ 216,190</u>	<u>\$ 211,061</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。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年3月1日及112年3月3日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	8.00%	7.00%
董事酬勞	0.75%	0.75%

金 額

	112年度		111年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	28,856	\$	38,482
董事酬勞		2,705		4,123

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。

111及110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與111及110年度個體財務報告認列之金額並無差異。

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

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 49,210	\$ 82,406
未分配盈餘加徵	1,946	3,749
以前年度之調整	( 348)	( 2,046)
	<u>50,808</u>	<u>84,109</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 548)	1,137
以前年度之調整	18	31
	<u>( 530)</u>	<u>1,168</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 50,278</u>	<u>\$ 85,277</u>



會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 329,141</u>	<u>\$ 507,142</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 65,828	\$ 101,428
稅上不可減除之費損	17	504
免稅所得	( 5,055)	( 2,597)
未分配盈餘加徵	1,946	3,749
未認列之可減除暫時性差異	( 12,583)	( 15,792)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 348)	( 2,046)
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	18	31
國外所得稅	455	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 50,278</u>	<u>\$ 85,277</u>

(二) 本期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 59,343</u>	<u>\$ 88,114</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：

112 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	\$ 3,082	\$ 258	\$ 3,340
應付休假給付	1,256	( 37)	1,219
未實現兌換損失	-	679	679
其 他	<u>2,188</u>	<u>( 443)</u>	<u>1,745</u>
	<u>\$ 6,526</u>	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 6,983</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
採用權益法之投資	\$ 1,989	\$ 162	\$ 2,151
未實現兌換利益	235	( 235)	-
其 他	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>55</u>
	<u>\$ 2,279</u>	<u>(\$ 73)</u>	<u>\$ 2,206</u>

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>

(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

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異		
—採用權益法之投資	<u>\$ 56,488</u>	<u>\$ 119,405</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 6.08</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.99</u>	<u>\$ 5.99</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

	112年度	111年度
本年度淨利	<u>\$ 278,863</u>	<u>\$ 421,865</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>\$ 278,863</u>	<u>\$ 421,865</u>

股 數	單位：仟股	
	112年度	111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	552	989
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	69,952	70,389

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

### 二三、資本風險管理

本公司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。

### 二四、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

112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>				
衍生工具	\$ -	\$ 4,246	\$ -	\$ 4,246

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>				
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

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允價值		
衡量	\$ 4,246	\$ 113
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u>		
現金及約當現金	364,246	464,514
應收帳款	336,514	458,568
應收帳款－關係人	7,277	107,736
其他應收款	196	201
存出保證金	4,503	4,481
<u>金融負債</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
持有供交易	-	1,485
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
應付票據	307	214
應付帳款	141,616	248,176

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款－關係人	\$ 315,742	\$ 261,659
其他應付款	17,293	25,512
其他應付款－關係人	10,891	11,198
長期借款（含一年內到期部分）	-	220,000

#### (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，參閱附註二八。

##### 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。

損 益	美 元 之 影 響	
	112年度	111年度
	\$ 407	(\$ 1,339)

## (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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 44,220	\$ 39,308
— 金融負債	14,282	22,093
具現金流量利率風險		
— 金融資產	319,731	425,963
— 金融負債	-	220,000

### 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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 3,197 仟元及 2,060 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，除對 A 公司之金額分別為 74,052 仟元及 76,832 仟元、對 B 公司之金額分別為 26,744 仟元及 124,485 仟元、對 C 公司之金額分別為 66,295 仟元及 5,317 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。

112 年 12 月 31 日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 至 5 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
租賃負債	<u>\$ 10,251</u>	<u>\$ 4,276</u>

111年12月31日

	1 年 內	1 年 至 5 年
非衍生金融負債		
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>

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：

112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	<u>\$ 31,005</u>	<u>\$ 325,005</u>	<u>(\$ 294,000)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 294,000)</u>

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	<u>\$ 194,491</u>	<u>\$ 446,940</u>	<u>(\$ 252,449)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 252,449)</u>

二五、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112年及111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	係對母公司採用權益法評價之法人董事，對母公司具重大影響之個體
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
明基口腔醫材股份有限公司	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
同星科技股份有限公司	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	112年度	111年度
銷貨收入	母 公 司	\$ 108	\$ 294
	子 公 司	21,823	22,745
	兄 弟 公 司		
	蘇州佳世達電通有限公司	254	277,163
	其 他	29,968	111,256
		30,222	388,419
	關聯企業	16,820	51,453
	友達光電股份有限公司之子公司	-	124
		\$ 68,973	\$ 463,035

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	112年度	111年度
子公司	\$ 497	\$ -
友達光電股份有限公司之子公司	<u>86,542</u>	<u>95,820</u>
	<u>\$ 87,039</u>	<u>\$ 95,820</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	112年度	111年度
子公司		
眾福科技(蘇州)有限公司	<u>\$ 1,134,344</u>	<u>\$ 1,670,597</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	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	子公司	<u>\$ 1,387</u>	<u>\$ 2,131</u>
	兄弟公司		
	蘇州佳世達電通有限公司	-	73,958
	其他	<u>3,356</u>	<u>22,089</u>
		<u>3,356</u>	<u>96,047</u>
	關聯企業	<u>2,534</u>	<u>9,558</u>
		<u>\$ 7,277</u>	<u>\$ 107,736</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 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	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	友達光電股份有限公司之 子公司 子公司 眾福科技(蘇州)有 限公司	\$ 21,742  <u>294,000</u> <u>\$ 315,742</u>	\$ 9,210  <u>252,449</u> <u>\$ 261,659</u>
其他應付款	母公司 子公司 兄弟公司 關聯企業	\$ 644 499 20 <u>9,728</u> <u>\$ 10,891</u>	\$ 1,502 126 5,341 <u>4,229</u> <u>\$ 11,198</u>

本公司 112 及 111 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，112 年及 111 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) 預付款項(帳列其他流動資產)

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
達擎股份有限公司	<u>\$ 3,075</u>	<u>\$ -</u>

(八) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別	取 得	價 款
	112年度	111年度
兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131</u>

(九) 承租協議

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債	母公司	<u>\$ 2,373</u>	<u>\$ 4,125</u>

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
利息費用(帳列財務成本)	母公司	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 68</u>
折舊費用(帳列營業成本)	母公司	<u>\$ 1,651</u>	<u>\$ 1,651</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。

(十) 其他關係人交易

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
<u>營業成本</u>		
母公司	\$ 15,003	\$ 12,432
友達光電股份有限公司之子公司	-	22
子公司	49	703
兄弟公司	239	418
關聯企業	-	1,537
	<u>\$ 15,291</u>	<u>\$ 15,112</u>
<u>營業費用</u>		
母公司	\$ 1,327	\$ 1,854
友達光電股份有限公司	1	-
友達光電股份有限公司之子公司	610	885
子公司	1,581	121
兄弟公司	1,018	1,060
關聯企業	727	503
實質關係人	1,000	1,500
	<u>\$ 6,264</u>	<u>\$ 5,923</u>
<u>營業費用—佣金支出</u>		
關聯企業	<u>\$ 29,879</u>	<u>\$ 20,532</u>

母公司為本公司提供部分管理服務，112 及 111 年度認列之管理費用分別為 16,330 仟元及 14,286 仟元。佣金支出係依合約約定比率計算，且待本公司收取相關代理出售商品之應收帳款後始支付。

(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

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 18,639</u>	<u>\$ 22,304</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二六、質抵押之資產

本公司下列資產業已質抵押作為海關進口貨物先放行後徵收營業稅之擔保品：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
存出保證金（帳列其他非流動資產）	<u>\$ 1,020</u>	<u>\$ 1,008</u>

## 二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用之信用狀金額為 671 仟元（112 年 12 月 31 日：無）。

## 二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

### 112 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 17,047		30.75（美元：新台幣）	\$ 524,194
<u>非貨幣項目</u>				
<u>採用權益法之投資</u>				
美 元	289		30.75（美元：新台幣）	8,874
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	18,371		30.75（美元：新台幣）	564,903

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	

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

外 幣	112年度			111年度		
	匯	率	淨兌換(損)益	匯	率	淨兌換(損)益
美 元	30.75		\$ 5,873	30.73		\$ 71,527
	(美元：新台幣)			(美元：新台幣)		

## 二九、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。

(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 112 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	\$ 296,702	\$ 62,510	\$ 30,750	\$ 6,174	\$ -	2.07%	\$ 741,756	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 112 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	\$ 2,778	6.40%	\$ 2,778	
	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	1,833	4.80%	1,833	
	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)	

註：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。

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 112 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	(\$1,134,344)	( 55)	視其資金狀況決定	按約定價格	視其資金狀況決定	(\$ 294,000)	( 76)	
眾福科技(蘇州)有限公司	本公司	母公司	加工收入	1,134,344	29	視其資金狀況決定	按約定價格	視其資金狀況決定	294,000	54	

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 112 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	\$ 294,000	4.17	\$ -	-	\$ 168,960	\$ -

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 112 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	
				112年12月31日	111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	\$ 472,173	\$ 62,916	\$ 62,916	—
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	622,870	73,617	19,657	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	8,874	3,163	1,267	註2
	DIVA Laboratories GmbH	德國	顯示器買賣	25,092	25,092	-	100.00	1,179	( 220)	( 220)	—
	DIVA Laboratories U.S., LLC	美國	顯示器買賣	35,858	35,858	-	100.00	14,498	2,709	2,709	—
	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	24,156	( 1,510)	( 1,510)	註3
Diva Capital Inc. QUBYX Limited	Diva Capital Inc.	薩摩亞	轉投資	52,908	52,908	-	100.00	9,635	1,253	1,253	註4
	QUBYX Limited	英國	軟體設計及銷售	-	-	-	-	-	-	-	註6
	The Linden Group Corp.	美國	顯示器買賣	30,015	30,015	-	19.00	( 1,590)	( 37,661)	( 7,156)	註5及註7
	Diva Holding Inc.	薩摩亞	轉投資	52,598	52,598	-	100.00	9,630	1,253	註8	—
QUBYX Limited	QUBYX LTD	法國	軟體設計及銷售	-	38	-	-	-	-	-	註6
	QUBYX Software Technologies Inc	美國	軟體設計及銷售	-	-	-	-	-	-	-	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 1,657 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 1,732 仟元。

註6：本公司已於 112 年 11 月 2 日完成 QUBYX Limited 之清算程序。

註7：本公司累積認列對 The Linden Group Corp.之採用權益法之投資減損損失 25,787 仟元。

註8：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 112 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	收回						
眾福科技(蘇州)有限公司	觸控式液晶顯示器模組及液晶顯示器模組之製造及加工買賣	\$ 534,081 (USD 16,300 仟元)	係透過第三地區投資設立 Data Image (MAURITIUS) Corporation 再投資大陸公司	\$ 511,884 (USD 15,654 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 511,884 (USD 15,654 仟元)	\$ 63,199 (RMB 14,463 仟元)	100%	\$ 63,199	\$ 470,745	\$ -
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)	1,253 (RMB 280 仟元)	100%	1,253 (RMB 280 仟元)	9,602 (RMB 2,214 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	USD16,952 仟元	\$ 890,107 (註2)
鈺緯科技開發股份有限公司	USD1,725 仟元	USD 2,000 仟元	\$ 619,681 (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 112 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	\$ 14,752	-%	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)	1,134,344	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	( 294,000)	76	-	(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，112年12月31日應收付帳款沖抵後之餘額。

眾福科技股份有限公  
司

董 事 長：黃 漢 州

