

# 和詮科技股份有限公司

## 一一二年度 年報

公司年報查詢網址：<https://www.iftc.com.tw>

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

中華民國一一三年四月二十日 刊印

一、本公司發言人、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：宋信賢

職稱：財務部協理

電話：(07)815-6666

E-mail：davidsung@iftc.com.tw

代理發言人

姓名：陳美賢

職稱：管理部協理

電話：(07)815-6666

E-mail：christinechen@iftc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：高雄市前鎮區新生路 248-20 號 1 樓

電話：(07)815-6666

工廠：高雄市前鎮區新生路 248-47 號 1 樓

電話：(07)822-8799

工廠：高雄市前鎮區新生路 248-24 號 1 樓

電話：(07)811-0611

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中山區建國北路一段 96 號地下一樓

電話：(02)2504-8125

網址：<https://www.tssco.com.tw/>

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：王騰華會計師、張慈媛會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓

電話：(07)530-1888

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

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：

不適用

六、公司網址：

<http://www.iftc.com.tw>

# 目 錄

壹、 致股東報告書.....	1
一、 2023 年度營運成果.....	1
二、 2024 年度營運計劃概要.....	2
三、 未來公司發展策略.....	3
四、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	4
貳、 公司簡介.....	5
一、 設立日期.....	5
二、 公司沿革.....	5
參、 公司治理報告.....	7
一、 組織系統.....	7
二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	18
四、 公司治理運作情形.....	22
五、 簽證會計師公費資訊.....	45
六、 更換會計師資訊.....	45
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.....	46
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.....	46
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	47
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.....	47
肆、 募資情形.....	48
一、 資本及股份.....	48
二、 公司債辦理情形.....	52
三、 特別股辦理情形.....	52
四、 海外存託憑證辦理情形.....	52
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	52
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	53
八、 資金運用計畫執行情形.....	53
伍、 營運概況.....	54
一、 業務內容.....	54
二、 市場及產銷概況.....	59

三、	最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	63
四、	環保支出資訊.....	63
五、	勞資關係.....	63
六、	資通安全管理.....	64
七、	重要契約.....	65
陸、	財務概況.....	66
一、	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	66
二、	最近五年度財務分析.....	70
三、	最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	74
四、	最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	75
五、	最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	75
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.....	75
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	76
一、	財務狀況.....	76
二、	財務績效.....	77
三、	現金流量.....	77
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	78
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.....	78
六、	風險事項之分析評估.....	78
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.....	83
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.....	83
四、	其他必要補充說明事項.....	83
玖、	最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	83
	附件一：最近年度合併財務報告.....	84
	附件二：最近年度個體財務報告.....	134

# 壹、致股東報告書

## 一、2023 年度營運成果

本公司 2023 年度合併營業收入新台幣 198,114 千元，較 2022 年度合併營業收入新台幣 228,126 千元減少新台幣 30,012 千元；2023 年度合併稅後淨損為新台幣 81,732 千元，合併每股虧損 3.23 元。

2023 年公司業績受惠於電動抗光幕於中國以外的國際市場搭配雷射(激光)投影機成為家用電視或家庭劇院漸成為趨勢；惟中國經濟受房市泡沫破裂及青年失業率激增影響、另主要歐美國家仍維持以高利率對抗通膨，致消費者減少對非必需性消費品的採購使庫存去化速度相對減緩，致本公司 2023 年合併銷售額較 2022 年減少 13.16%；因固定製造成本具僵固性、高額的新品製造測試費用及認列 12,664 千元存貨跌價呆滯損失等不利因素拖累，合併毛利率由 2022 年之 26.64% 下滑至 2023 年之 2.97%，2023 年營業毛利及營業利益亦分別較 2022 年減少 54,893 千元及 55,474 千元。另 UV 線遲未產生預期效益，2024/1/5 董事會通過對其主要生產線機台及租賃改良物依國際會計準則規定承認 33,554 千元資產減損，並認列於 2023 年損益表營業外項目，因此 2023 年合併稅前虧損達 81,732 千元；而因回轉(即將)到期之所得稅虧損扣抵，2023 年合併稅後認列 85,034 千元損失。

### (一) 營業收入及稅後淨利

單位：新台幣仟元

項 目	2023 年	2022 年	增減金額	變動比例
營業收入淨額	198,114	228,126	(30,012)	(13.16%)
營業毛利	5,885	60,778	(54,893)	(90.32%)
營業利益(損)	(46,266)	9,208	(55,474)	(602.45%)
稅前純益(損)	(81,732)	12,614	(94,346)	(747.95%)
稅後純益(損)	(85,034)	863	(85,897)	(9953.30%)

### (二) 財務結構、償債能力及獲利能力分析

項 目	2023 年	2022 年
財務結構		
負債佔資產比率(%)	54.39	47.18
長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	283.08	248.01
每股淨值	4.43	7.64
償債能力		
流動比率(%)	135.44	213.45
速動比率(%)	77.12	122.95
獲利能力		
資產報酬率(%)	(25.86)	0.89
權益報酬率(%)	(53.46)	0.42
純益率(%)	(42.92)	0.37
每股盈餘(虧損)	(3.23)	0.03

### (三) 研究發展狀況

#### 1. 最近兩年度研發費用

單位：新台幣千元

項目/年度	2023 年度	2022 年度	增減金額	變動比例
研究發展費用	14,212	12,546	1,666	13.28

#### 2. 2023 年度研發成果

項目	內容	目前進度	完成量 產時間
超短焦抗光幕材料	TPU 材料在地化完成配方開發，可運用於超短焦抗光幕產品，針對新興的電動式升、降屏幕大尺寸產品應用	材料開發中	2024Q3
中長焦屏幕材料	增加屏幕材料的不同設計，配合新開發的不同製程技術，發展高增益、高對比及高 CP 值的中長焦屏幕材料，可應用於桌上投影、天吊投影等場域、甚至是教學用互動式屏幕，以滿足不同投影需求的市場	試量產中	2024Q2
高精細度結構膜	開發新一代材料配方，縮小微結構尺寸，提升顯示解析度，以應對市場 8K 品質需求的未來趨勢	試作驗證中	2024Q4

## 二、2024 年度營運計劃概要

### (一) 經營方針

2023 年世界各國逐漸擺脫新冠疫情影響，邊境解封、禁令鬆綁、運輸成本及物流秩序恢復正常，讓全球各產業陸續回到正軌並漸漸復甦；現今雖尚有俄烏戰爭、以哈衝突、以及中國經濟衰退等變因風險，通貨膨脹仍可能影響消費者對於非必要性消費產品的支出意願。在液晶電視 2023 年呈現負成長的局勢中，基於顯示器尺寸持續加大趨勢-作為大型化最佳解決方案的雷射(激光)電視依其細緻畫面解析度、節能護眼環保及不關燈的環境下觀賞等優勢，促使知名家電及投影機大廠如 Samsung、LG、Epson、AWOL、BenQ、ViewSonic、Optoma 等及中國領導品牌海信、光峰等持續推出新機，使雷射(激光)電視市場銷量持續穩健。

本公司 2024 年經營策略將依循主流趨勢，持續強化公司優勢並緊密與產業夥伴發展合作。首先，在現有產品(超短焦抗光幕)將繼續強化本公司 TPU 材料及結構設計的利基-增加卷軸幕及超大型幕的需求及佔有率。同時向下整合，研製及銷售

各型態投影銀幕成品，以提高客戶對和詮產品的依存度。另外，眾所皆知傳統投影機市場數量規模超過 10 倍大於超短焦投影機市場，現致力於將 2023 年研發成果(中長焦抗光屏幕材料)於 2024 年導入市場，量產中長焦產品、卷軸應用及大型化拼接技術成熟化三大重點將對本公司 2024 年營收及獲利有加乘的效果。

## (二) 預計銷售狀況及其依據

銷售數量係依據市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運概況及本公司目前接單情形，並參酌本公司之產能規模而訂定。持續性高資金成本環境及通貨膨脹壓力下對消費需求仍有衝擊，但本公司藉由更完整的產品線、品質商譽及客戶的庫存持續去化，合理預期 2024 年整體銷售數量會高於去年同期。

## (三) 重要產銷政策

### 1. 銷售政策面

- (1) 超短焦抗光幕：持續極大化公司最具競爭優勢之利基產品銷售量與供貨能力，特別是電動及手動卷軸幕以及 135 吋及 150 吋大型拼接幕兩個主要項目；除了販賣材料外，也將銷售成品給更多層面的使用者。
- (2) 中長焦抗光幕：除了維持向世界各地布幕廠銷售材料的模式外，也將策略聯盟投影機廠並對企業用戶或教育業如學校或補習班提出更加優質的大型顯示解決方案，提高本公司應對不同型態產品及應用需求的競爭力，以充分反映於營收目標。

### 2. 生產政策面

- (1) 持續致力主要材料本土化，除可減少進料成本外，降低其他產地供給中斷的風險。
- (2) 主要利基產品專線化生產提高生產效率及良率。
- (3) 靈活產銷規劃，緊密客戶需求、生產動態，藉以快速調整供應規劃。

## 三、未來公司發展策略

2023 年 10 月 5 日臨時股東會全面改選董事，並推舉鄭再興先生出任董事長，為和詮帶來新氣象。新的經營團隊將重心放在加強抗光幕行銷，包括開拓新市場及新產品的應用。2024 年將強化 IFTC 的品牌知名度與形象，致力開發抗光幕成品(例如：畫框式抗光幕、天吊式抗光幕等)，應用在教育體系、視聽產業、娛樂產業等，擴大抗光幕的市場應用，另強化歐美及東南亞等市場拓展以結合過往技術研發面已累積豐沛的能量，使和詮的抗光幕產品在市場叫好又叫座。

同時為穩定公司長期營運績效，公司規劃導入 ESG 綠能產品，包括太陽能發電廠、太陽能綠電周邊技術，以及白金感測器等異業技術，在不大幅增加研發費用下，為公司產生第二營收來源，增強公司體質與韌性。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

即使西方先進國家逐漸接受雷射(激光)投影優點，惟 2023 年中國仍是雷射(激光)投影的最大市場。受俄烏戰爭、以巴衝突及中美貿易對抗..等事件，多數抗光幕製造公司皆在中國，本公司基於地利之便迎合西方先進國家去中化的潮流，故加強在西方七大工業國的銷售佈局是營運重點。根據經濟預測 2024 年中國經濟有通縮的疑慮，故對此市場本公司產品預計銷量持平或小幅衰退影響。

因此，本公司將著重於海外市場開拓，以因應中國市場的變局，同時持續貫徹產品差異化、齊全化以及側重應用市場的調整，擺脫市場惡性競爭，以銷售全球化來因應 2024 年經濟局勢。

**謹祝全體股東**

**身體健康，萬事如意！**

董事長：鄭再興



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 96 年 8 月 31 日

二、公司沿革

年 度	重 要 記 事
96 年 08 月	公司設址於高雄市前鎮加工出口區，實收資本額為新台幣 120,000 仟元，台虹科技(股)公司持有本公司股份 92.16%，以 PLCD(塑膠可撓曲顯示器)之製造、銷售抗光投影布幕材料之代理銷售業務為主。
97 年 03 月	公司搬遷至高雄市臨廣加工出口區。 取得株式會社有澤製造所獨家銷售抗光投影布幕材料權利。
97 年 04 月	辦理現金增資 68,000 仟元，實收資本額為新台幣 188,000 仟元； 株式會社有澤製造所參與現金增資，持有本公司股份 25.53%。
97 年 07 月	辦理現金增資 200,000 仟元，實收資本額為新台幣 388,000 仟元，億光電子(股)公司參與現金增資，持有本公司股份 17.16%。
98 年 02 月	取得株式會社有澤製造所技術移轉，導入抗光投影布幕材料量產設備； 同年 12 月正式生產。
101 年 08 月	PLCD 之相關資產及營業讓與予新加坡道益集團，本公司全力發展抗光投影布幕材料事業。
102 年 05 月	減資 232,800 仟元彌補虧損，實收資本額為新台幣 155,200 仟元。
102 年 06 月	億光電子(股)公司處分本公司股份 17.16%。
102 年 08 月	因應顯示幕大型化發展趨勢，自行開發可生產達 120 吋之激光電視專用、大幅寬布幕(超過 150cm)之設備。
103 年 02 月	辦理現金增資 42,500 仟元，實收資本額為新台幣 197,700 仟元。
103 年 10 月	辦理現金增資 29,500 仟元，實收資本額為新台幣 227,200 仟元，O-Net Communications Holdings Limited 參與現金增資，持有本公司股份 12.98%。
104 年 03 月	正式量產 90 吋~120 吋大尺寸激光電視專用抗光幕材料，為業界唯一具生產光遮蔽率 80%以上之 120 吋能力之抗光幕材料廠商。
104 年 08 月	榮獲 GDPA(Golden Panel Awards)顯示器元件產品技術獎。
104 年 12 月	辦理現金增資 42,800 仟元，實收資本額為新台幣 270,000 仟元。
106 年 08 月	減資 54,000 仟元彌補虧損，實收資本額為新台幣 216,000 仟元。
106 年 11 月	106 年 11 月 17 日核准股票公開發行。
106 年 12 月	辦理現金增資 8,100 仟元，實收資本額為新台幣 224,100 仟元。

## 年 度

## 重 要 記 事

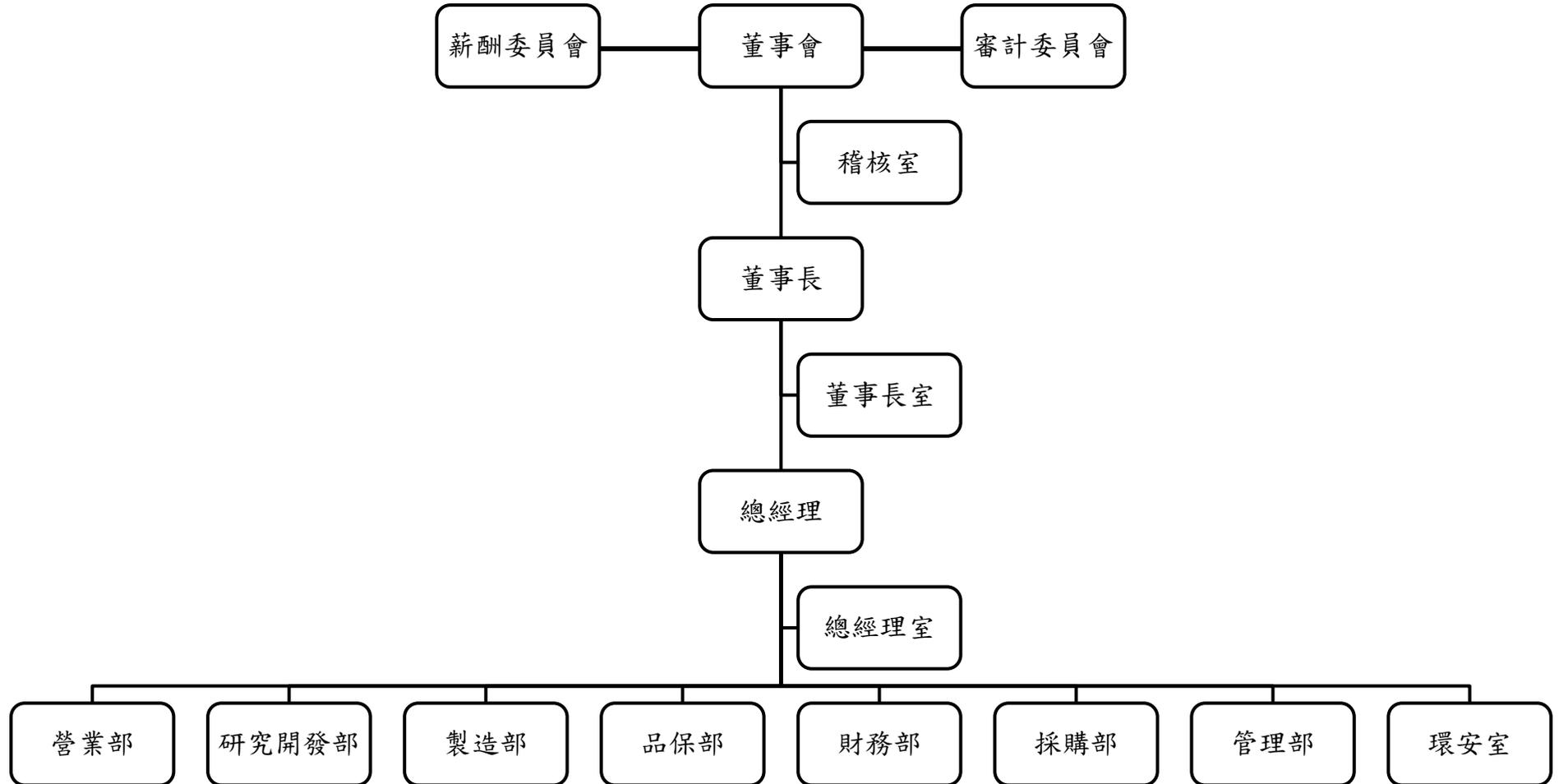
---

107 年 01 月	員工認股權轉換發行新股 6,390 仟元，實收資本額為新台幣 230,490 仟元。
107 年 02 月	員工認股權轉換發行新股 9,070 仟元，實收資本額為新台幣 239,560 仟元。
107 年 03 月	107 年 03 月 07 日股票登錄興櫃掛牌
108 年 05 月	投資設立艾弗堤西(深圳)有限公司，初期投入資本美金 30 仟元。
108 年 07 月	通過 ISO14001 環境管理系統認證
108 年 09 月	盈餘暨資本公積轉增資 2,395.6 仟元，實收資本額為新台幣 263,516 仟元。
109 年 12 月	本公司產品符合中國電子視像行業協會發佈「激光電視光學屏幕通用規範」適用家庭客廳大屏幕光學屏幕之推薦規範。
112 年 09 月	雷科成為公司大股東持有本公司股份 13.40%。
112 年 10 月	董事會選任鄭再興先生為新任董事長，公司將綠能減碳事業增加為新營業項目。
113 年 02 月	日本有沢製作所基於資源整合等原因降低公司持股至 14.99%。
113 年 04 月	中長焦抗光幕(框式)完成主要客戶送樣驗證、預計 113 年 6 月導入量產。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



(二)各部門所營業務

部門名稱	部門職掌
董事長室	協助董事長完成其指定事務工作
總經理室	協助總經理完成其指定事務工作
稽核室	執行內部稽核、風險評估、內部控制制度規劃與執行。衡量營運效率，並提供制度改善建議。
營業部	綜管有關產品銷售、價格制定、市場情報分析、產能調節、客訴處理、產品策略發展及進出口相關作業等工作，以達到組織之銷售目標及達成客戶之滿意。
研究開發部	統合有關製程技術開發、材料開發相關作業管理。智慧財產權、技術、專利資料之蒐集與資料庫建立及文件專案作業管理。
製造部	各項產品之製造加工、交期控制、製造技術及在職教育訓練等相關業務。統合有關生產設備自動化設計規劃及維護及廠房建置維護管理。 統合有關協助新產品、新製程、新材料、新技術的開發評估/試作及量產導入；協助製程問題點排除與參數最佳化調整及品質對策改善，提升良率；初版作業標準書之撰寫及協助品質異常件之原因分析及預防措施。
品保部	供應商管理及稽核、進料檢驗、出貨檢驗、系統品質工程建立及維護。
財務部	綜理有關財務、會計及稅務規劃及管理，負責公司投資管理、資金調度、出納、帳務與成本統計分析、資產之作業管理。
管理部	綜管有關公司所有原物料和設備及生產相關之採購，以及進出口相關作業管理。員工服務、庶務管理、人力資源、教育訓練之規劃與執行。 提供資訊硬體及軟體網路和資料庫維護及企業應用系統開發維護。 規劃生產排程，並評估原物料之需求，並對生產進度加以催查及管制。
採購部	綜管有關公司所有原物料和設備、生產相關及雜項之採購及倉儲相關作業。
環安室	綜管勞工衛生、安全相關作業程序、標準及方法之規劃與執行工作，及各項環安相關作業的管理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1. 董事資料

113年4月20日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)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		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	法人	日本	株式會社有澤 製作所	-	112.10.05	3年	97.5.12	4,677,344	17.75	3,950,000	14.99	0	0	0	0	-	-	-	-	-
	代表人	中華民國	鄭再興	男 61~70歲	112.10.05	3年	-	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中山大學企業管理系經營 管理組(DBA)博士 國立高雄師範大學科學教育暨 環境教育研究所博士 雷科股份有限公司董事長 港都會會長 中華民國工商建設研究院副策 略長	註1	-	-	-
董事	法人	日本	株式會社有澤 製作所	-	112.10.05	3年	97.5.12	4,677,344	17.75	3,950,000	14.99	0	0	0	0	-	-	-	-	-
	代表人	中華民國	陳明立 (註2)	男 61~70歲	112.10.05	3年	-	634,752	2.41	634,752	2.41	0	0	0	0	中興法商學院企管系 台虹科技(股)公司總經理 台灣日東電工(股)公司總經理 廣輝電子(股)公司協理	皇接投資(股)公司董事長 艾弗提西(深圳)有限公司執 行董事	-	-	-
董事	法人	日本	株式會社有澤 製作所	-	112.10.05	3年	97.5.12	4,677,344	17.75	3,950,000	14.99	0	0	0	0	-	-	-	-	-
	代表人	日本	戶田良彥	男 61~70歲	112.10.05	3年	-	0	0	0	0	0	0	0	0	東京理科學部 株式會社有澤製作所 常務執 行役員	ColorLink Japan, Ltd. 代 表取締役 有沢樹脂工業株式會社 代 表取締役 Arisawa Fiber Glass Co., Ltd. 代表取締役	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)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		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事 法人 代表人	日本	株式會社有澤製作所	-	111.07.10	3年	97.5.12	9,353,344	35.49	3,950,000	14.99	0	0	0	0	-	-	-	-	-	
	日本	增田竹史 (註3)	男 51~60歲	111.07.10	3年	-	0	0	0	0	0	0	0	0	新瀨大學法學部 株式會社有澤製作所 上席執行役員	-	-	-	-	
董事	中華民國	台虹科技(股)公司	-	112.10.05	3年	96.8.21	3,418,794	12.97	3,108,794	11.80	0	0	0	0	-	註4	-	-	-	
獨立董事	中華民國	邢智田	男 71~80歲	112.10.05	3年	107.1.17	0	0	0	0	0	0	0	0	美國佛羅里達州立大學電機工程博士 工研院電子所所長 廣達電腦(股)公司資深副總經理 東吳大學企業管理學系助理教授級專業技術人員	盛群半導體(股)公司獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	蘇慶義	男 61~70歲	112.10.05	3年	107.1.17	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學財政研究所碩士 高雄大學法律研究所碩士 財政部賦稅署科員 高雄應用科技大學財稅系講師	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	蘇二郎	男 61~70歲	112.10.05	3年	107.1.17	0	0	0	0	0	0	0	0	輔仁大學法律系 勤業法律事務所律師 德勤商務法律事務所律師 上智商務法律事務所主持律師 濱川企業(股)公司獨立董事 鉅橡企業(股)公司獨立董事 長華電材(股)公司獨立董事	南光化學製藥(股)公司獨立董事 濱川企業(股)公司獨立董事 鉅橡企業(股)公司獨立董事	-	-	-	-

註1：雷科股份有限公司董事長、華錐鑫科技股份有限公司董事、普雷氏投資股份有限公司董事長、惟中股份有限公司董事長、大馬頂級燕窩有限公司董事、六貝發股份有限公司董事長、台灣劫科生物科技股份有限公司監察人、威克半導體股份有限公司董事、節研節能科技股份有限公司董事長、兩龍投資股份有限公司董事、順治投資股份有限公司監察人、宏準管理顧問股份有限公司董事、思采科技股份有限公司董事、臨康企業股份有限公司董事、準勝創新投資股份有限公司董事、頻譜電子工業股份有限公司董事、倍照工程股份有限公司董事、準懋創新投資股份有限公司董事、華期創業投資股份有限公司董事。

註2：陳明立董事於112年10月05日股東臨時會後卸任董事長職務。

註3：法人株式會社有澤製作所其代表人增田竹史於112年10月05日董事任期到期解任。

註4：TAISTAR CO., LTD、TSC International LTD、昆山瀚虹興電子有限公司、TFS CO., LTD、RICHSTAR CO.,LTD、深圳台虹電子有限公司、如東富展科技有限公司、台虹科技日本株式會社、TAIFLEX USA CORPORATION、Taiflex Scientific (Thailand) Co., Ltd、台虹應用材料股份有限公司、台虹綠電股份有限公司、博威電子股份有限公司。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無。

## (1) 法人股東之主要股東：

113年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	姓名	持股比例(%)
株式會社有澤製作所	The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	12.80
	INTERTRUST TRUSTEES (CAYMAN) LIMITED SOLELY IN ITS CAPACITY AS TRUSTEE OF JAPAN-UP (Standing Proxy:Mizuho Bank, Ltd. Settlement & Clearing Services Department)	7.25
	Mitsubishi Gas Chemical Company, Inc.	4.43
	Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust account)	3.57
	Arisawa Kenko Ltd.(註 1)	2.51
	Daishi Hokuetsu Bank, Ltd. (Standing Proxy: The Master Trust Bank of Japan, Ltd.)	2.24
	The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Retirement benefit trust account and Mitsubishi Electric Corporation account)	1.59
	Sanji Arisawa	1.35
	Nippon Life Insurance Company	1.17
	Yoko Mori	1.14
台虹科技股份有限公司	長華電材股份有限公司	9.997
	僑美開發股份有限公司	7.78
	渣打國際商業銀行營業部受託保管寶捷基金公司投資專戶	4.94
	華盛國際投資股份有限公司	4.07
	元太科技工業(股)公司	2.84
	張景溢	2.79
	長華科技股份有限公司	2.03
	花旗託管花旗環球市場－亞太綜合股票金融	1.52
	渣打國際商業銀行營業部受託保管英瑞吉基金投資專戶	1.43
	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	1.22

資料來源：各該公司之年報

註1：係屬非公開公司，故無法取得其主要股東資料。

## (2)法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

113 年 4 月 20 日

法人股東名稱	法人之主要股東	
	姓名	持股比例(%)
Mitsubishi Gas Chemical Company Inc.	The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	14.9
	Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust account)	8.6
	Meiji Yasuda Life Insurance Company	4.3
	Nippon Life Insurance Company	2.8
	The Norinchukin Bank	2.4
	AGC Inc.	1.7
	National Mutual Insurance Federation of Agricultural Cooperatives	1.5
	The Bank of Yokohama, Ltd.	1.5
	MUFG Bank, Ltd.	1.3
	JPMorgan Securities Japan Co., Ltd.	1.3
Daishi Hokuetsu Bank, Ltd.	The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	9.21
	Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	7.04
	Meiji Yasuda Life Insurance Company	3.58
	Daishi Hokuetsu Bank Employee's stockholdings	2.74
	Nippon Life Insurance Company	2.55
	Oka Hidetomo	1.94
	Daido Life Insurance Company	1.55
	Sompo Japan Insurance Inc.	1.47
	DFA INTL SMALL CAPVALUE PORTFOLIO	1.31
	JP MORGAN CHASE BANK 385781	1.27
長華電材股份有限公司	華立企業(股)公司	28.70
	新欣投資(股)公司	8.29
	元耀能源科技(股)公司	6.28
	長華科技(股)公司	5.11
	富邦人壽保險(股)公司	4.67
	倍斯捷投資(股)公司	3.15
	花旗銀行託管新加坡政府基金專戶	2.61
	易華電子(股)公司	2.09
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.85
	大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶	0.83

法人股東名稱	法人之主要股東	
	姓名	持股比例(%)
僑美開發股份有限公司	有本投資(股)公司	22.74
	張景溢	21.58
	台晟國際(股)公司	20.00
	巨揚投資有限公司	12.54
	翔耀國際投資(股)公司	9.95
	楊秀珍	4.98
	楊千瑩	2.49
	張志成	2.49
	孫艾琳	2.23
	張鈞翔	0.50
	張嘉棟	0.50
華盛國際投資股份有限公司(註 1)	華威國際科技顧問(股)公司	100.00
元太科技工業股份有限公司	永豐餘投資控股股份有限公司	11.66
	何壽川	7.03
	國泰人壽保險股份有限公司	3.38
	信誼企業股份有限公司	2.87
	新制勞工退休基金	2.45
	上誼文化實業股份有限公司	2.36
	永豐餘建設開發股份有限公司	2.04
	中華紙漿股份有限公司	1.75
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管遠望合夥人基金有限合夥投資專戶	1.56
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.42
	長華科技股份有限公司	長華電材股份有限公司
富邦人壽保險股份有限公司		4.96
元耀能源科技股份有限公司		3.76
倍斯捷投資股份有限公司		3.72
黃修權		2.98
興正投資股份有限公司		1.67
戴頌琪		1.45
全喬莉股份有限公司		1.35
新欣投資股份有限公司		1.29
易華電子股份有限公司		1.24

資料來源：各公司之年報(112 年度)

註 1：經濟部商業司全國商工行政入口網

## 2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113 年 4 月 20 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立董事獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
株式會社有澤製作所 代表人：鄭再興		國立中山大學企業管理系經營管理組(DBA)博士 國立高雄師範大學科學教育暨環境教育研究所博士 雷科股份有限公司董事長 港都會會長 「中華民國工商建設研究院」副策略長	不適用	0
株式會社有澤製作所 代表人：陳明立		中興法商學院企管系 台虹科技(股)公司總經理 台灣日東電工(股)公司總經理 廣輝電子(股)公司協理 長華電材/長華科技/嘉威光電獨立董事	不適用	0
株式會社有澤製作所 代表人：戶田良彥		東京理科大學理工學部 株式會社有澤製作所 專務執行役員	不適用	0
台虹科技股份有限公司		—	不適用	0
邢智田		美國佛羅里達州立大學電機工程博士 工研院電子所所長 廣達電腦(股)公司資深副總經理 東吳大學企業管理學系助理教授級專業技術人員 盛群半導體/波若威公司獨立董事	邢智田獨立董事非本公司之受僱人，且符合所有獨立性(註)規定。	1
蘇慶義		政治大學財政研究所碩士 高雄大學法律研究所碩士 財政部賦稅署科員 高雄應用科技大學財稅系講師	蘇慶義獨立董事非本公司之受僱人，且符合所有獨立性(註)規定。	0
蘇二郎		輔仁大學法律系 勤業法律事務所律師 德勤商務法律事務所 上智商務法律事務所主持律師 長華電材/南光化學/濱川獨立董事	蘇二郎獨立董事非本公司之受僱人，且符合所有獨立性(註)規定。	3

註：符合獨立性情形如下所述：

- (1) 非本公司經理人之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (2) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (4) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (5) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (6) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (7) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

3. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

本公司提倡董事會多元化政策，為達到公司治理之理想目標，本公司董事會成員分別來自經營團隊、相關業界之管理者以及具有財務、業務及會計專業背景之專業人士，以不同領域及工作背景，有效擔當董事會成員之職責。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力。

(2) 本公司現任董事會成員落實多元化情形如下：

多元化核心項目 董事姓名		基本組成						產業經驗				專業能力			
		國籍	性別	兼任本公司員工	年齡(歲)		獨立董事任期年資		化學、光電與機械	財務、金融與投資	營運管理	商務	法律	會計及財務	風險管理
					61至70	71至80	3年以下	4至9年以上							
董事	法人：株式會社有澤製作所 代表人：鄭再興	中華民國	男	否	✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓
董事	法人：株式會社有澤製作所 代表人：陳明立	中華民國	男	是	✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓
董事	法人：株式會社有澤製作所 代表人：戶田良彥	日本	男	否	✓				✓		✓	✓			✓
董事	台虹科技(股)公司	中華民國	-	-					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	邢智田	中華民國	男	否		✓		✓	✓		✓	✓			✓
獨立董事	蘇慶義	中華民國	男	否	✓			✓					✓	✓	✓
獨立董事	蘇二郎	中華民國	男	否	✓			✓					✓		✓

(3) 董事會獨立性：

本公司獨立董事三席占全體董事席次三分之一，符合法令規定。經本公司檢視所有董事皆具獨立性，且無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項情事，包括董事間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

本公司亦持續評估董事之獨立性，包括相關董事能否持續為管理階層及其他董事提出具建設性的問題、表達的觀點是否獨立於其他董事或管理階層，甚至於董事會內外的言行舉止是否適當。以今年本公司召開之董事會所有董事皆展現上述之特質，且與本公司管理階層維持良好互動關係。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月20日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	莊鈺谷	男	112.11.2	0	0	0	0	0	0	國立中山大學高階經營管理所碩士 雷科(股)公司董事 台灣叻科生物科技(股)公司董事長	雷科(股)公司董事 台灣叻科生物科技(股)公司董事長	-	-	-	-
總經理	中華民國	莊育祿 (註1)	男	109.7.1	7,260	0.03	0	0	0	0	大同工學院材料工程研究所 台虹科技(股)公司資深處長 興勤電子(股)公司經理	-	-	-	-	
董事長室 技術長	中華民國	陳明立	男	112.11.2	634,752	2.41	0	0	0	0	中興法商學院企管系 和詮科技(股)董事長 台虹科技(股)公司總經理 台灣日東電工(股)公司總經理	皇接投資(股)公司董事長 艾弗堤西(深圳)有限公司執行董事	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	賴國睿	男	112.11.2	0	0	11,000	0.04	0	0	美國密西根大學材料工程科學博士 乾坤科技(股)公司廠長/副總經理 台達電子工業(股)公司桃園分公司總經理	-	-	-	-	
研究開發部協理	中華民國	洪士恒	男	112.4.19	20,000	0.07	0	0	0	0	國立中山大學高階經營管理所碩士 台虹科技(股)公司資深處長	-	-	-	-	
開發處協理	日本	丸田一 (註2)	男	108.5.20	0	0	0	0	0	0	日本信州大學纖維學部 株式會社有澤製作所光學材料技術部副經理	-	-	-	-	
營業部協理	中華民國	魏世暉 (註3)	男	106.6.5	1,100	0.00	0	0	0	0	世界新聞專校報業行政系 明成商會(股)公司副處長 台虹科技(股)公司經理 台灣日東電工(股)公司副理	-	-	-	-	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
管理部協理	中華民國	陳美賢	女	111.1.1	97,160	0.37	0	0	0	0	銘傳女子商業學院國貿系 台虹科技(股)公司經理 瀚宇彩晶(股)公司高級工程師 台灣日東電工(股)公司副理	-	-	-	-	-
財務部協理	中華民國	宋信賢	男	106.1.1	40,000	0.15	0	0	0	0	澳洲南澳大學企管碩士 日月光半導體資深專員 大億科技(股)公司理級主管	艾弗堤西(深圳)有限公司監事	-	-	-	-

註1：莊育祿先生因個人健康因素於112/10/31辭任總經理職務。

註2：丸田一先生因任期屆滿歸建日本株式會社有澤製作所於113/5/1解任技術長職務。

註3：魏世暄因個人因素於113/3/16辭任營業部協理職務。

註4：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者，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

112年12月31日 單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	株式會社有澤製作所代表人：鄭再興	0	0	0	0	0	0	16	16	16 (0.02%)	16 (0.02%)	0	0	0	0	0	0	0	0	16 (0.02%)	16 (0.02%)	無
董事	株式會社有澤製作所代表人：陳明立	939	939	0	0	0	0	48	48	987 (1.16%)	987 (1.16%)	383 (註3)	383 (註3)	0	0	0	0	0	0	1,370 (1.61%)	1,370 (1.61%)	
董事	株式會社有澤製作所代表人：戶田良彥	0	0	0	0	0	0	40	40	40 (0.05%)	40 (0.05%)	0	0	0	0	0	0	0	0	40 (0.05%)	40 (0.05%)	
董事	株式會社有澤製作所代表人：增田竹史(註4)	0	0	0	0	0	0	32	32	32 (0.04%)	32 (0.04%)	0	0	0	0	0	0	0	0	32 (0.04%)	32 (0.04%)	
董事	台虹科技股份有限公司	0	0	0	0	0	0	40	40	40 (0.05%)	40 (0.05%)	0	0	0	0	0	0	0	0	40 (0.05%)	40 (0.05%)	
獨立董事	邢智田	240	240	0	0	0	0	40	40	280 (0.33%)	280 (0.33%)	0	0	0	0	0	0	0	0	280 (0.33%)	280 (0.33%)	
獨立董事	蘇慶義	240	240	0	0	0	0	48	48	288 (0.34%)	288 (0.34%)	0	0	0	0	0	0	0	0	288 (0.34%)	288 (0.34%)	
獨立董事	蘇二郎	240	240	0	0	0	0	48	48	288 (0.34%)	288 (0.34%)	0	0	0	0	0	0	0	0	288 (0.34%)	288 (0.34%)	

- 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：  
本公司獨立董事同時為薪酬委員會及審計委員會成員，在執行職務時，不論公司營業盈虧，公司支給報酬為每月新台幣2萬元，按月給付。另依照本公司章程辦理，由薪資報酬委員會評估其對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，建議董事會並授權由董事會依薪資報酬委員會建議及參酌同業通常水準議定之。
- 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。
- 陳明立董事於112年11月02日兼任本公司研發技術長職務。
- 法人株式會社有澤製作所其代表人增田竹史於112年10月5日董事任期到期解任。

董事酬金級距表

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	財務報告表內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	株式會社有澤製作所代表人鄭再興 株式會社有澤製作所代表人戶田良彥 株式會社有澤製作所代表人增田竹史 台虹科技股份有限公司 邢智田、蘇慶義、蘇二郎	株式會社有澤製作所代表人鄭再興 株式會社有澤製作所代表人戶田良彥 株式會社有澤製作所代表人增田竹史 台虹科技股份有限公司 邢智田、蘇慶義、蘇二郎	株式會社有澤製作所代表人鄭再興 株式會社有澤製作所代表人戶田良彥 株式會社有澤製作所代表人增田竹史 台虹科技股份有限公司 邢智田、蘇慶義、蘇二郎	株式會社有澤製作所代表人鄭再興 株式會社有澤製作所代表人戶田良彥 株式會社有澤製作所代表人增田竹史 台虹科技股份有限公司 邢智田、蘇慶義、蘇二郎
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元	株式會社有澤製作所代表人陳明立	株式會社有澤製作所代表人陳明立	株式會社有澤製作所代表人陳明立	株式會社有澤製作所代表人陳明立
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元	-	-	-	-
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元	-	-	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

(二) 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)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	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			
總經理	莊鈺谷	120	120	0	0	0	0	0	0	0	0	120 (0.14%)	120 (0.14%)	無
總經理	莊育祿 (註1)	2,122	2,122	90	90	0	0	0	0	0	0	2,212 (2.6%)	2,212 (2.6%)	
董事長室 技術長	陳明立	200	200	0	0	183	183	0	0	0	0	383 (0.45%)	383 (0.45%)	
執行副總經理	賴國睿	120	120	7	7	58	58	0	0	0	0	185 (0.22%)	185 (0.22%)	

註1：莊育祿先生因個人健康因素於112/10/31辭任總經理職務。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	莊鈺谷、陳明立、賴國睿	莊鈺谷、陳明立、賴國睿
1,000,000元(含) ~ 2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含) ~ 3,500,000元(不含)	莊育祿	莊育祿
3,500,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)	-	-
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	4人	4人

(三)最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：112 年度無此情形。

(四)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、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純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：%

職稱	本公司				合併報表所有公司			
	111 年度		112 年度		111 年度		112 年度	
	總額	占稅後純益(損)比例	總額	占稅後純益(損)比例	總額	占稅後純益(損)比例	總額	占稅後純益(損)比例
董事酬金	2,857	331.05%	2,354	(2.77%)	2,857	331.05%	2,354	(2.77%)
總經理及副總經理酬金	3,507	406.37%	2,900	(3.41%)	3,507	406.37%	2,900	(3.41%)
稅後純益(損)	863	-	(85,034)	-	863	-	(85,034)	-

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) 董事酬金部分：依照本公司章程辦理，公司如有獲利由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時應預先保留彌補虧損。本公司制訂「董事報酬給付辦法」依其個別董事對公司營運參與程度及貢獻價值做為酬勞發放的依據。依薪酬委員會之建議及參酌同業通常水準由董事會議定，並提報股東會報告。112 年公司產生虧損，故無董事酬勞之提列。
- (2) 總經理及副總經理酬金：係由董事會及薪酬委員會依公司經營績效發放。
- (3) 本公司個別給付之酬金均經審慎評估，並由薪資報酬委員會與董事會審議及決議，故酬金政策不致發生重大不確定之未來風險。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

民國 112 年度共召開 6 次(A)董事會，董事出(列)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%(B/A)	備註
董事長	株式會社有澤製作所 代表人：鄭再興	2	0	100%	新任(112年10月5日股東臨時會改選)
董事	株式會社有澤製作所 代表人：陳明立	6	0	100%	連任(112年10月5日股東臨時會改選)
董事	株式會社有澤製作所 代表人：戶田良彥	5	1	83%	連任(112年10月5日股東臨時會改選)
董事	株式會社有澤製作所 代表人：增田竹史	4	0	100%	卸任(112年10月5日股東臨時會改選)
董事	台虹科技股份有限公司	5	1	83%	連任(112年10月5日股東臨時會改選)
獨立董事	蘇慶義	6	0	100%	連任(112年10月5日股東臨時會改選)
獨立董事	邢智田	5	1	83%	連任(112年10月5日股東臨時會改選)
獨立董事	蘇二郎	6	0	100%	連任(112年10月5日股東臨時會改選)

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定，有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱本年報審計委員會運作情形。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避因以及參與表決情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
112.8.2	陳明立	2023年下半年董事長暨經理人薪資報酬發放標準案	因係本案當事人	本案當事人因利益迴避未加入表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
112.8.15	陳明立	1. 全面改選董事案 2. 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案	因係本案當事人	本案當事人因利益迴避未加入表決外，經主席或代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	戶田良彥			
	增田竹史			
	台虹科技(股)公司			
	邢智田			
	蘇二郎			

112.11.2	蘇慶義	薪資報酬委員會委員之委任案	因係本案當事人	本案當事人因利益迴避未加入表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	邢智田			
	蘇二郎			
	陳明立	1. 委任陳明立先生擔任技術長案 2. 解除經理人競業之禁止案	因係本案當事人	本案當事人因利益迴避未加入表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
113.1.5	鄭再興	修訂董事及功能性委員報酬給付辦法案	因係本案當事人	本案當事人因利益迴避未加入表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	蘇慶義			
	邢智田			
	蘇二郎			
	鄭再興	董事長鄭再興先生薪資報酬案	因係本案當事人	本案當事人因利益迴避未加入表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	鄭再興	1. 2023年董事長暨經理人年獎發放及2024上半年董事長暨經理人薪資報酬發放標準案 2. 2023年董事長暨經理人年獎發放及2024上半年董事長暨經理人薪資報酬發放標準案	因係本案當事人	本案當事人因利益迴避未加入表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	陳明立			

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：不適用。

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：

- (一) 本公司已於董事會通過「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為遵循辦法」及「企業社會責任守則」，以強化董事會職能與提升資訊透明度。
- (二) 本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規則」以資遵循。
- (三) 本公司於106年12月6日董事會設置「薪資報酬委員會」，負責協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及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，薪資報酬委員會運作情形請參閱本年報第31頁。

## (二) 審計委員會會運作

### 1. 審計委員會年度工作重點彙整及當年度運作情形說明如下：

本公司審計委員會由 3 位獨立董事組成，負責監督本公司之財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效評量、內部控制之有效實施、應遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控。其主要職權列示如下：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 年度財務報告及半年度財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

### 2. 審閱財務報告

董事會造送本公司 112 年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及虧損撥補議案等；其中合併財務報表、個體財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所王騰華及張慈媛會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。

### 3. 評估內部控制有效性

審計委員會評估本公司於民國 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。

### 4. 簽證會計師

審計委員會須評估簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師提供的所有服務需取得審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估程序，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。

5. 民國 112 度共召開 5 次(A)審計委員會，審計委員出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次 數	實際列席率 (%)(B/A)	備註
召集人	蘇慶義	5	0	100%	連任(112年10月5日股東臨時會改選)
委員	邢智田	5	0	100%	連任(112年10月5日股東臨時會改選)
委員	蘇二郎	5	0	100%	連任(112年10月5日股東臨時會改選)

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員 會日期	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	意見 處理
112.3.14	第三屆 第4次	111年度營業報告書及財務報表案	無	無異議照案通過	不適用
		111年度盈虧撥補案	無	無異議照案通過	不適用
		111年度內部控制制度聲明書案	無	無異議照案通過	不適用
112.4.19	第三屆 第5次	112年會計師委任及獨立性評估案	無	無異議照案通過	不適用
112.8.2	第三屆 第6次	會計師所內輪調更換案	無	無異議照案通過	不適用
		112年第2季合併財務報表案	無	無異議照案通過	不適用
		衍生性金融商品(Forward)美金50萬額度避險案	無	無異議照案通過	不適用
112.8.15	第三屆 第7次	解除新任董事及其代表人競業行為之限制案	無	無異議照案通過	不適用
112.11.2	第四屆 第1次	113年度內部稽核計畫	無	無異議照案通過	不適用
113.1.5	第四屆 第2次	臺灣銀行衍生性金融商品(Forward)美金伍拾萬額度避險案	無	無異議照案通過	不適用
		清算中國子公司艾弗堤西科技(深圳)有限公司案	無	無異議照案通過	不適用
113.3.18	第四屆 第3次	112年度營業報告書及財務報表案	無	無異議照案通過	不適用
		112年度虧損撥補案	無	無異議照案通過	不適用
		112年度內部控制制度聲明書案	無	無異議照案通過	不適用

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，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）：

(一)本公司內部稽核主管除定期每月提交稽核報告及追蹤報告予獨立董事之外，每季召開審計委員會時，並向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與追蹤情形之說明。

(二)本公司每季召開董事會，獨立董事及稽核主管皆參加董事會，稽核主管並於每次董事會皆列席報告內部稽核業務情形。

(三)審查年度財務報告時，簽證會計師出席審計委員會，說明本公司查核結果彙報、關鍵查核事項、重大期後事項及相關法規更新情形，並與獨立董事充分相互討論；簽證會計師亦出席董事會並與各董事進行說明及溝通。

(四)稽核主管及會計師與獨立董事若有議題討論，視需要直接相互聯繫，溝通管道良好。

(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？	✓		為提高公司治理內涵及精神，保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度等，本公司訂有「公司治理實務守則」，以資遵循。	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？	✓		(一)就股東建議、疑義、糾紛等事宜本公司規定發言人、代理發言人處理及回應並協調相關單位執行。	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？	✓		(二)本公司依證交法第 25 條規定，對內部人，包括董事、監察人、經理人及股份超過 10% 之股東，所持股權之變動情形，均按月於證期局指定公開資訊觀測站網站申報。	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？	✓		(三)本公司訂有「內部控制制度」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」以規範人員、資產及財務之管理，應能有效評估風險及建立適當之防火牆。	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？	✓		(四)本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。本公司亦不定期向內部人宣導本作業程序，以避免違反相關規定。	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？	✓		(一)本公司董事會成員多元化，董事會成員以不同專業背景工作領域，並朝向不同性別來組成，以健全本公司董事會之結構。本公司依目前營運規模及發展設置七席董事(含三席獨立董事)，其中獨立董事三席及外部董事三席皆占全體董事三分之一符合上市上櫃公司治理實務守則。	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？		✓	(二)本公司均依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，根據目前總體營運狀況，尚未需設置其他各類功能性委員會。	未來視實際需要或法令規定適時辦理。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司薪資報酬委員會定期檢討董事會及經理人績效與薪資報酬之標準及結構，並將所提建議提交董事會討論。	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司選任簽證會計師皆會考量其績效及獨立性。本公司董事會於討論簽證會計師聘任及獨立性時，須檢具所推薦之會計師之個人簡歷、每位會計師之獨立性聲明(未違反職業道德規範公報第十條)以供董事會評估其獨立性之討論。	無重大差異。
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)？	✓		本公司由財務部負責公司治理相關事務，主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需之資料並協助董事遵循法令等工作。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，且視不同狀況，責成包括股務、法律顧問與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部間之聯絡資訊，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司為服務股東，特委任台新綜合證券(股)公司股務代理部協助辦理本公司股務事宜及辦理股東會事務。	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？	✓		(一)本公司透過公司網站： <a href="http://www.iftc.com.tw">http://www.iftc.com.tw</a> 揭露業務資訊，並於公開資訊觀測站依相關規定申報或公告。	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	
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		(二)與公司有關問題由發言人或代理發言人回答，並由相關業務部門、發言人或代理發言人負責公司資訊之蒐集與揭露。	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?		✓	(三)本公司依照主管機關規定，於規定期限內公告並申報年度財務報告、第二季財務報告及各月份營運情形，相關公告請詳公開資訊觀測站網址： <a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a>	本公司未來將視實際需要或法令規定適時辦理。
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)?	✓		<p>(一)員工權益及僱員關懷：本公司由公司同仁組成福利委員會，訂定各項福利計畫，請參閱本年報「伍、營運概況之勞資關係」說明(第 63 頁)。</p> <p>(二)投資者關係：本公司重視投資人權益，依相關規定將相關資訊即時公告於主管機關指定之公開資訊觀測站網站，亦同時將相關訊息置於本公司網站。</p> <p>(三)供應商關係：本公司與供應商皆能維持良好的供貨關係，歷年來各供應商之品質及交期尚屬正常，尚無貨源短缺或中斷之情事發生。</p> <p>(四)利害關係人關係：本公司網站中設有聯絡我們專區提供溝通管道以維護雙方之合法權益。</p> <p>(五)董事進修之情形：詳請參閱「112 年本公司董事進修情形」說明。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「六、風險事項之分析評估」說明(第 78 頁至第 81 頁)。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司秉持誠信經營守則，與客戶間維持良好的供貨關係。對客戶品質政策，包括研發創新、持續改善、快速對應、客戶滿意、保護地球、綠色關懷。對客戶訂單準時達交，及產品售後皆有技服人員持續溝通解決問題。</p> <p>(八)董事及監察人購買責任保險之情形：本公司每年均為董事購買責任保險。</p>	無重大差異。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：不適用。

◆ 本公司 112 年度及截至年報刊印日止董事進修情形

人員	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事 邢智田	112.03.08	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3 小時
	112.10.30	社團法人中華公司治理協會	新版公司治理藍圖及法令遵循重點解析	3 小時
獨立董事 蘇慶義	112.04.13	中華民國內部稽核協會	稽核/財會人員違法案例分析與因應之道	6 小時
獨立董事 蘇二郎	112.03.10	社團法人中華公司治理協會	避免誤觸內線交易紅線之解析	3 小時
	112.03.10	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規-從 ESG 看公司治理	3 小時

(四) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 本公司第三屆薪資報酬委員會委員，董事會分別委任獨立董事邢智田、獨立董事蘇慶義、獨立董事蘇二郎等三人組成及擔任。

薪資報酬委員會成員資料

113年4月20日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	邢智田		註	註	1
獨立董事	蘇慶義		註	註	0
獨立董事	蘇二郎		註	註	3

註：本公司之薪酬委員會成員皆由獨立董事組成，其專業資與經驗、獨立性情形，請參閱本年報第14頁至第15頁

2. 薪資報酬委員會職責：本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) 定期檢討本組織規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

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：112年10月05日至115年10月04日，民國112年共召集薪資報酬委員會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(A)	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	邢智田	3	0	100%	112年11月02日董事會委任(112年10月5日股東臨時會改選)
委員	蘇慶義	3	0	100%	112年11月02日董事會委任(112年10月5日股東臨時會改選)
委員	蘇二郎	3	0	100%	112年11月02日董事會委任(112年10月5日股東臨時會改選)

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司尚未訂定，未來將視公司實際營運需要訂定之。	如有法令或實際營運必要時，則爰相關法令辦理。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	本公司尚未訂定，未來將視公司實際營運需要訂定之。	如有法令或實際營運必要時，則爰相關法令辦理。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司已於108年7月取得ISO14001環境管理系統認證。	無重大差異。
(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？	✓		(二) 本公司為提升資源利用效率，降低環境負荷，持續研發並使用水性塗料，以逐步取代油性塗料，減少VOCS的排放量及廢溶劑的產生。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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>(三) 本公司為電子零件零組件製造產業，以專業技術生產製造抗光投影銀幕系列為主要服務產品，於製造過程中能源使用以電力、天然氣為主。面對氣候變遷所造成不可抵擋的能源及環保成本逐漸提升；爰此，本公司致力於各項節能專案，以降低對成本的衝擊，同時致力於廢棄物資源再利用，以提升競爭力，朝耗能最低化、成本最佳化的管理目標努力。</p> <p>本公司為善盡對社會之責任及永續發展，依據 ISO14001：2015 環境管理系統要求，遵循 Plan(計畫)→Do(執行)→Check(檢核)→Action(改善行動) 以達到持續改善，同時考量原物料的使用、生產過程、產品運送與廢棄等各階段的生命週期，探討內外部議題，秉持本公司環境政策：符合法規，善盡企業責任；污染預防，降低環境衝擊；節能減廢，資源有效利用；持續改善，確保永續經營，以降低對環境衝擊。</p> <p>本公司所產生之固定污染源及事業廢棄物未來規劃改善方式如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 固定污染源：本公司研發單位積極尋找環保性替代材質之原物料，藉由綠色採購，透過環境管理系統的運作，確保本公司持續符合環保之法令規章，並有效的預防或減少 VOCs 產生，避免造成環境負荷上不良之影響，以達成本公司之環境政策及利害相關團體之期待。</li> <li>2. 事業廢棄物處理：本公司廢棄物均委由經環保署認可之合格專業處理廠商代為處理。同時，本公司亦慎選合格之有害事業廢棄物清理處理業者，每年定期查核有害事業廢棄物清理處理廠商，以避免此等合作之廠商在清理處理作業過程中因疏失或違法情事發生，而造成環境污染情事。</li> </ol>	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																	
	是	否	摘要說明																																		
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>(四) 本公司每年統計用水、用電以及廢棄物產生量，並於環境管理系統之管理審查會議中決議：針對於員工在節能減碳、溫室氣體減量等環保意識提升，擬加入環境教育訓練，並於用電或用水之開關處張貼隨手關燈及珍惜水資源等提醒標語；降低用電量。112年度清理廠內久置的廢塑膠約20噸，並委由合格廠商以SRF固體再生燃料方式處理。</p> <p>1. 本公司最近兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量之統計數據如下：</p> <p>(1)溫室氣體排放量 單位：公噸 CO2e/度</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇 1</th> <th>範疇 2</th> <th>範疇 3</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>67.5921</td> <td>987.9845</td> <td>6.9598</td> <td>1,062.5364</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>47.6659</td> <td>1,034.8246</td> <td>11.1095</td> <td>1,093.60</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2)用水量 單位：立方公尺</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>3,561</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>3,282</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3)廢棄物總重量 單位：公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>一般廢棄物</th> <th>有害廢棄物</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>47.21</td> <td>16.20</td> <td>63.41</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>17.78</td> <td>16</td> <td>33.78</td> </tr> </tbody> </table>	年度	範疇 1	範疇 2	範疇 3	合計	112	67.5921	987.9845	6.9598	1,062.5364	111	47.6659	1,034.8246	11.1095	1,093.60	年度	總用水量	112	3,561	111	3,282	年度	一般廢棄物	有害廢棄物	合計	112	47.21	16.20	63.41	111	17.78	16	33.78	無重大差異。
年度	範疇 1	範疇 2	範疇 3	合計																																	
112	67.5921	987.9845	6.9598	1,062.5364																																	
111	47.6659	1,034.8246	11.1095	1,093.60																																	
年度	總用水量																																				
112	3,561																																				
111	3,282																																				
年度	一般廢棄物	有害廢棄物	合計																																		
112	47.21	16.20	63.41																																		
111	17.78	16	33.78																																		

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>2. 本公司為推廣溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄管理之政策如下：</p> <p>(1)廢棄物減量：執行垃圾分類及設置資源回收處。</p> <p>(2)宣導節約用水。</p> <p>(3)宣導辦公用紙張雙面影印，節約紙張。</p>	
<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>	✓		<p>(一)本公司依據勞動相關法規及參考國際人權公約訂有「工作規則」其勞資權利義務符合勞動法規，且尊重國際公認基本勞動人權原則之規定，並無性別、年齡、族群宗教的差異。</p>	無重大差異。
<p>(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？</p>	✓		<p>(二)本公司成立「薪資報酬委員會」定期檢討經營績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，訂有「薪資管理辦法」、「出勤管理辦法」及各類別「獎金發放管理辦法」。將經營成果適當反映於員工薪酬並依政府勞動法令規定實施休息、休假及例假；另成立「職工福利委員會」，依「職工福利金條例規定」提撥上限比率金額做為員工福利運用。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		<p>(三)</p> <p>1. 本公司各工廠實施 5S 工作環境現場管理，每半年定期辦理作業環境監測，通風、抽排氣等設備有每日巡檢，定期維護保養。對於員工健康也給予持續性照護及管理；每二年辦理健康檢查，依檢查結果進行統計分析，每月 4 次特約護理師及每季一次特約醫生對於檢查異常的在職同仁及新進人員提供健康關懷與指導、衛教服務，並辦理健康相關講座。</p> <p>本公司 112 年度員工教育訓練的實施情形：外派訓練共 16 件，在職內部訓練共 28 件。</p> <p>2. 本公司目前尚未導入職業安全衛生管理系統。</p> <p>3. 112 年度發生 6 件上下班的交通職災，受傷人數 6 人占員工總人數 6%，每半年在職人員教育訓練課程有包含交通安全宣導，採防禦性駕駛。2 件廠內職災，受傷人數 2 人占員工總人數 2%，請同仁進行此項作業時應配戴適當的防護具，例如：防切割手套等。另在新進或在職同仁的教育，強化同仁的工作安全意識。</p> <p>4. 112 年度本公司各工廠無發火災事故。</p>	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司已導入績效職涯晤談制度，且由管理部建立訓練藍圖，據以發展年度訓練計畫以提昇員工專業能力及知識技能。	無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司遵循相關法規及國際準則，對產品與服務行銷均清楚標示。本公司尚未制定消費者權益政策申訴程序，因本公司所營業務與消費者無直接接觸，故尚無制定此項程序。	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司均仔細評估供應商，並清楚了解供應商有無影響環境與社會。本公司與供應商之契約，當發現涉及違反社會責任政策，得立即終止或解除契約之條款。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編製永續報告書，惟本公司上下對於企業社會責任之履行，仍不遺餘力。	將依未來營運所需編製
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司目前已訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，對於「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」中之企業社會責任守則，已考量公司現況與相關法規，循序漸進方式予以落實並加強宣導執行，並無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無				
八、上市上櫃公司氣候相關資訊：不適用。				

(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>(一) 本公司已訂有「誠信經營守則」並對向全體公司同仁公告，除法令另外規定者外，董事會之進行均依本公司「董事會議事規則」之規定辦理召開時指定議事單位應備妥相關資料與董事隨時查閱，並得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理入列席，必要時亦邀請會計師等其他專業人士列席會議報告。</p>	無重大差異。
<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>(二) 本公司已制訂相關防範高風險之不誠信行為活動之措施，高風險之不誠信行為包含有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 行賄及收賄。</li> <li>2. 提供非法政治獻金</li> <li>3. 不當慈善捐贈或贊助。</li> <li>4. 提供或接受不合理禮物、款待或其他正當利益</li> <li>5. 侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。</li> <li>6. 從事不公平競爭之行為。</li> <li>7. 產品及服務於研發，採購、製造，提供或銷售時惡意且嚴重損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</li> </ol>	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	
(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？	✓		(三) 本公司已訂有「誠信經營作業程序及行為遵循辦法」，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為其檢舉情事之情節輕重，依公司獎懲辦法規定，得予以記大功一支。內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。本公司已規劃內部獨立檢舉信箱及專線供本公司內部及外部人員使用。	無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</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？	✓		(一) 本公司避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象以落實公司之誠信經營政策。	無重大差異。
(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？	✓		(二) 本公司指定管理部為專責單位，負責誠信經營政策與防範不誠信行為方案之制定及監督執行，並向董事會報告。	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	
(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？	✓		(三)本公司與他人簽訂契約時，充分瞭解對方之誠信經營狀況，並規劃將遵守誠信經營納入契約條款於契約中至少應明訂：任何一方知悉有人員違反禁止佣金、回扣或其他利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。本公司如因此而受有損害時，得向他方請求損害賠償，如合約有明確約定，並得自應給付之契約價款中如數扣除。另本公司為確切落實企業誠信之利益衝突相關規定，避免同仁因利益衝突致公司發生損害，公司將於近期規劃由稽核設立檢舉制度，提供適當陳述管道，用以防止利益衝突。	無重大差異。
(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？	✓		(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，且設置稽核並隸屬董事會每年依「年度稽核計畫」執行查核及缺失後續追蹤改善情況，並定期向審計委員會及董事會報告查核結果，讓管理階層瞭解公司內部控制執行情形，以達成該制度之設計及執行之有效性。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司於新人訓練、固定會議及企業倫理課程均講授誠信經營重要性，並列為績效考核指標之一。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司設立檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密，並有專責人員依據檢舉內容展開調查。	無重大差異。
(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？	✓		(二)本公司依照調查標準作業程序及相關保密機制而受理檢舉事項，並予以保密。	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	
(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？	✓		(三) 本公司依照調查標準作業程序及保密機制等措施以保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已將「誠信經營守則」遵循辦法公告於本公司網站 <a href="http://www.iftc.com.tw">www.iftc.com.tw</a> ，且於本年報揭露說明誠信經營守則相關資訊情形。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司所屬各機構基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，而為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本作業守則，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。				
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）： 本公司對往來廠商皆秉持誠信經營的商業往來行為，亦向廠商宣導公司誠信經營的決心。				

(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：

1. 公司治理守則及相關規章：本公司已有訂定誠信經營守則、內部控制制度、取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序、董事會議事規則、薪酬委員會組織規程、審計委員會組織規程、公司治理實務守則、誠信經營作業程序及行為遵循辦法等相關規章。
2. 有關本公司訂定之公司治理守則及相關規章可查閱公司網站及公開資訊觀測站之資訊，其網址分別為：<http://www.iftc.com.tw> 及 <http://mops.twse.com.tw>。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(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：

和詮科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112年03月18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18日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

和詮科技股份有限公司



董事長：鄭再興 簽章



總經理：莊鈺谷 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：無此情形。

(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：

會議名稱	日期	重要決議
股東會	112.06.08	1. 承認 111 年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認 111 年度盈虧撥補案。 3. 通過「股東會議事規則」條文修訂案。 4. 通過「公司章程」條文修訂案。
股東臨時會	112.10.05	1. 通過修改公司章程部分條文案。 2. 全面改選董事案。 3. 通過解除董事競業行為之限制案。
董事會	112.03.14	1. 2022 年度營業報告書及財務報表案。 2. 2022 年度盈虧撥補案。 3. 2022 年度內部控制制度聲明書案。 4. 「股東會議事規則」條文修正案。 5. 「公司章程」條文修正案。 6. 本公司 2023 年第一次員工認股權憑證發行案。 7. 本公司 2023 年股東常會召集事宜案。
董事會	112.04.19	1. 2023 年會計師委任及獨立性評估案。 2. 「股東會議事規則」條文修正案。 3. 本公司 2023 年度第一次員工認股權憑證發行之分配名單案。 4. 2023 年上半年新任經理人薪資報酬發放標準案。
董事會	112.08.02	1. 會計師所內輪調更換案。 2. 2023 年第 2 季合併財務報表案。 3. 2023 年預算修正案。 4. 銀行授信案。 5. 衍生性金融商品(Forward)美金伍拾萬額度避險案。 6. 2023 年下半年董事長暨經理人薪資報酬發放標準案。
董事會	112.08.15	1. 修改公司章程部分條文案。 2. 全面改選董事案。 3. 受理董事提名期間及作業流程案。 4. 召開本公司 2023 年度第 1 次股東臨時會日期、地點及召集事由案。 5. 提名董事及獨立董事名單案。 6. 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。
董事會	112.10.05	1. 選任董事長案。
董事會	112.11.02	1. 2024 年度內部稽核計畫。 2. 薪資報酬委員會委員之委任案。 3. 經理人薪資報酬調整案。 4. 委任莊鈺谷先生擔任經理人(總經理)案。 5. 委任陳明立先生擔任技術長案。 6. 委任賴國睿先生擔任執行副總案。 7. 解除經理人競業之禁止案。

會議名稱	日期	重要決議
董事會	113.01.05	1. 銀行授信案。 2. 衍生性金融商品(Forward)美金伍拾萬額度避險案。 3. 清算中國子公司艾弗堤西科技(深圳)有限公司案。 4. 修訂董事及功能性委員報酬給付辦法案。 5. 董事長鄭再興先生薪資報酬案。 6. 2023 年董事長暨經理人年獎發放及 2024 上半年董事長暨經理人薪資報酬發放標準案。 7. 本公司擬針對二廠 UV 生產線提列資產減損。 8. 2024 年營運計劃(預算)案。
董事會	113.03.18	1. 2023 年度營業報告書暨財務報表案。 2. 2023 年度虧損撥補案。 3. 2023 年度內部控制制度聲明書案。 4. 2023 年經理人年獎發放修正案。 5. 全面改選董事案。 6. 受理董事提名期間及作業流程案。 7. 召開本公司 2024 年度股東常會相關事宜。

(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記錄或書面聲明者，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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

113 年 4 月 20 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	陳明立	106/11/17	112/10/5	112/10/5 股東臨時會選任為董事，不續任董事長
總經理	莊育祿	106/11/17	112/10/31	因個人健康因素請辭總經理職務
技術長	丸田一	108/05/21	112/5/1	任期屆滿歸建株式會社有澤製作所

五、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	王騰葦 張慈媛	112 年度	1,200	220(註)	1,420	

註：非審計公費係為營所稅結算申報查核簽證費及複核發行員工認股權案。

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

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	112.08.02		
更換原因及說明	112 年度配合勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整，由王騰葦會計師及吳秋燕會計師，變更為王騰葦會計師及張慈媛會計師。		
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	不適用	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
說明：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	王騰葦會計師及張慈媛會計師
委任之日期	112.08.02
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	112年度		截至113年4月20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	株式會社有澤製作所	(4,676,000)	0	(727,344)	0
董事長代表人	鄭再興	0	0	0	0
董事	株式會社有澤製作所	(4,676,000)	0	(727,344)	0
董事代表人	陳明立(註 1)	0	0	0	0
董事	株式會社有澤製作所	(4,676,000)	0	(727,344)	0
董事代表人	戶田良彥	0	0	0	0
董事	株式會社有澤製作所	(4,676,000)	0	(727,344)	0
董事代表人	增田竹史(註 2)	0	0	0	0
董事	台虹科技股份有限公司	(183,000)	0	(310,000)	0
董事代表人	莊惠鈴	0	0	0	0
獨立董事	邢智田	0	0	0	0
獨立董事	蘇慶義	0	0	0	0
獨立董事	蘇二郎	0	0	0	0
大股東	株式會社有澤製作所	(4,676,000)	0	(727,344)	0
大股東	雷科股份有限公司	380,000	0	0	0
大股東	台虹科技股份有限公司	(183,000)	0	(310,000)	0
總經理	莊鈺谷	0	0	0	0
總經理	莊育祿(註 3)	0	0	0	0
副總經理	賴國睿	0	0	0	0
協理	魏世旻(註 4)	0	0	0	0
協理	丸田一(註 5)	0	0	0	0

職稱	姓名	112年度		截至113年4月20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
協理	洪士恒	0	0	0	0
協理	陳美賢	0	0	0	0
協理	宋信賢	0	0	0	0

註1：112/10/5 股東臨時會選任為董事，不續任董事長。112/11/2 董事會聘任為公司技術長。

註2：112/10/5 股東臨時會卸任董事。

註3：112/10/31 辭任總經理。

註4：113/3/16 辭任業務部協理。

註5：112/5/1 因歸建日本株式會社有澤製作所解任技術長。

(二) 股權移轉之相對人為關係人之資訊：

112 年度及截至年報刊印日止董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東之股權並無移轉予關係人之情事。

(三) 股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

113 年 4 月 20 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	
株式會社有澤製作所 代表人：有澤悠太	3,950,000	14.99	0	0	0	0	-	-	無
	0	0	0	0	0	0	-	-	無
台虹科技股份有限公司 代表人：孫達汶	3,108,794	11.80	0	0	0	0	-	-	無
	0	0	0	0	0	0	-	-	無
威克半導體股份有限公司 代表人：黃郁婷	1,891,000	7.18	0	0	0	0	雷科股份有限公司	母公司	無
	0	0	0	0	0	0	-	-	無
雷科股份有限公司 代表人：鄭再興	1,638,936	6.22	0	0	0	0	威克半導體股份有限公司	100%持有子公司	無
	0	0	0	0	0	0	-	-	無
皇接投資股份有限公司 代表人：陳明立	1,386,150	5.26	0	0	0	0	-	-	無
	634,752	2.41	0	0	0	0	-	-	無
陳慶祥	1,118,415	4.24	0	0	0	0	-	-	無
陳明立	634,752	2.41	0	0	0	0	皇接投資股份有限公司	代表人	無
新光證券股份有限公司	339,327	1.29	0	0	0	0	-	-	無
王瓊華	284,000	1.08	0	0	0	0	-	-	無
林達	274,000	1.04	0	0	0	0	-	-	無

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：不適用。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成：

113年4月20日；單位：股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96.09	10	30,000	300,000	12,000	120,000	現金設立股本	無	註1
97.04	15	30,000	300,000	18,800	188,000	現金增資 68,000 仟元	無	註2
97.07	15	60,000	600,000	38,800	388,000	現金增資 200,000 仟元	無	註3
102.05	-	60,000	600,000	15,520	155,200	減資彌補虧損 232,800 仟元	無	註4
103.02	10	60,000	600,000	19,770	197,700	現金增資 42,500 仟元	無	註5
103.10	10	60,000	600,000	22,720	227,200	現金增資 29,500 仟元	無	註6
104.12	10	60,000	600,000	27,000	270,000	現金增資 42,800 仟元	無	註7
106.08	-	60,000	600,000	21,600	216,000	減資彌補虧損 54,000 仟元	無	註8
106.12	35	60,000	600,000	22,410	224,100	現金增資 8,100 仟元	無	註9
107.01	10、12.5	60,000	600,000	23,049	230,490	員工認股權轉換 6,390 仟元	無	註10
107.02	12.5	60,000	600,000	23,956	239,560	員工認股權轉換 9,070 仟元	無	註11
108.09	10	60,000	600,000	26,351.6	263,516	盈餘暨資本公積轉增資 2,395.6 仟元	無	註12

註1：經濟部 96 年 08 月 31 日加授高字第 09600302440 號函核准。

註2：經濟部 97 年 04 月 14 日加授高字第 09700300770 號函核准。

註3：經濟部 97 年 07 月 16 日加授高字第 09700301710 號函核准。

註4：經濟部 102 年 06 月 04 日加授高字第 10200301360 號函核准。

註5：經濟部 103 年 02 月 06 日加授高字第 10300300220 號函核准。

註6：經濟部 103 年 10 月 30 日加授高字第 10300302260 號函核准。

註7：經濟部 104 年 12 月 30 日加授高字第 10400302730 號函核准。

註8：經濟部 106 年 08 月 25 日加授高字第 10640011690 號函核准。

註9：經濟部 106 年 12 月 18 日加授高字第 10640012410 號函核准。

註10：經濟部 107 年 1 月 4 日加授高字第 10740010020 號函核准。

註11：經濟部 107 年 2 月 7 日加授高字第 10740010290 號函核准。

註12：經濟部 108 年 9 月 26 日加授高字第 1084100147 號函核准。

##### 2. 股份種類：

113年4月20日；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	26,351,600	33,648,400	60,000,000	興櫃公司股票

##### 3. 總括申報制度募集發行有價證券：無。

## (二) 股東結構

113年4月20日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	2	7	819	1	829
持有股數(股)	0	432,289	8,036,980	13,932,331	3,950,000	26,351,600
持股比例(%)	0.00%	1.64%	30.50%	52.87%	14.99%	100.00%

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股股份股權分散情形：

113年4月20日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股份(註)	持股比例(%)
1 ~ 999	116	9,787	0.04%
1,000 ~ 5,000	383	945,342	3.59%
5,001 ~ 10,000	97	748,741	2.84%
10,001 ~ 15,000	57	715,588	2.72%
15,001 ~ 20,000	43	800,801	3.04%
20,001 ~ 30,000	29	751,610	2.85%
30,001 ~ 40,000	19	679,004	2.58%
40,001 ~ 50,000	17	802,997	3.05%
50,001 ~ 100,000	34	2,451,620	9.30%
100,001 ~ 200,000	17	2,237,866	8.49%
200,001 ~ 400,000	10	2,480,197	9.41%
400,001 ~ 600,000	0	0	0.00%
600,001 ~ 800,000	1	634,752	2.41%
800,001 ~ 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	6	13,093,295	49.69%
合 計	829	26,351,600	100.00%

註：普通股每股面額十元

### 2. 特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

(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名稱、持股數額及比例

113年4月20日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
株式會社有澤製作所		3,950,000	14.99%
台虹科技股份有限公司		3,108,794	11.80%
威克半導體股份有限公司		1,891,000	7.18%
雷科股份有限公司		1,638,936	6.22%
皇接投資股份有限公司		1,386,150	5.26%
陳慶祥		1,118,415	4.24%
陳明立		634,752	2.41%
新光證券股份有限公司		339,327	1.29%
王瓊華		284,000	1.08%
林 達		274,000	1.04%

(五) 最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項目	年度	111年度	112年度	
每股市價 (註1)	最高	未上市/櫃	未上市/櫃	
	最低	未上市/櫃	未上市/櫃	
	平均	未上市/櫃	未上市/櫃	
每股淨值 (註2)	分配前	7.64	4.43	
	分配後	7.64	4.43	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	26,352	26,352	
	每股盈餘(虧損)	0.03	(3.23)	
每股股利	現金股利	-	-	
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利	-	-	
投資報酬分析 (註1)	本益比	未上市/櫃	未上市/櫃	
	本利比	未上市/櫃	未上市/櫃	
	現金股利殖利率	未上市/櫃	未上市/櫃	

註1：因本公司股票尚未上市（櫃），故無市價可循，相關比例亦無法試算。

註2：以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之八為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分配之：一、提繳稅款。二、彌補已往虧損。三、提列百分之十為法定盈餘公積，法定公積已達本公司資本額時，不在此限。四、依法令規定提列特別盈餘公積。五、在不影響業務狀況、法令規定及基於平衡股利政策時酌於保留一部份。六、其餘之盈餘分派由董事會訂定經股東會決議之。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時不在此限；另視公司營運需要及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘併同累計未分配盈餘，視營運需要保留適當額度，並以不低於當年度盈餘之百分之十派付股利，由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會承認之，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額10%，得不予分配。

本公司股利政策係考量本公司未來資金需求及長期財務規劃、並兼顧股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之現金及股票股利合計數之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：本公司 112 年股東常會並無股利分配之決議。

3. 股利政策預期是否有重大變動：無。

(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：本年度並無擬議之無償配股，故對 112 年度營業績效及每股盈餘無影響。

(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：請參閱本年報肆募資情形之(六)上述「公司股利政策及執行狀況」之說明。

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：無。

3. 董事會通過分派酬勞情形：本年度擬不做員工、董事酬勞及股東紅利之分配。

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：

(1) 前一年度並無發放員工酬勞及董事之酬勞。

(2) 原董事會通過之擬議配發情形及差異：實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形無差異。

(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

(一)員工認股權憑證辦理情形

113年4月20日

員工認股權憑證種類	112年第1次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	112.04.14; 1,550單位
發行(辦理)日期	112.05.16
已發行單位數	1,550單位 (每單位可認購普通股1,000股)
尚可發行單位數	0
發行得認購股數占 已發行股份總數比率	5.88%
認股存續期間	授予屆滿二年後至存續期間止
履約方式	發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年行使50% 屆滿三年行使75% 屆滿四年行使100%認股權利
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	1,155,000股
未執行認股者其每股認購價格	NT\$10.87
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	4.38%
對股東權益影響	未執行認購股數1,155,000股佔目前實收資本額 26,351,600股之4.38%，稀釋效果尚屬有限，對股東權益 尚無重大影響。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

單位：仟股；仟元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率(註1)	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(註1)	認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(註1)	
經理人	協理	洪士恒	184	0.70%	0	0	0	0	184	10.87	2,000	0.70%
	協理	陳美賢										
	協理	宋信賢										
員工	資深經理	蔡文海	285	1.08%	0	0	0	0	285	10.87	3,098	1.08%
	資深副理	陳欣隆										
	資深副理	傅昭閔										
	資深課長	詹美蓬										
	資深課長	潘坤昇										
	資深課長	蘇振榮										
	資深課長	楊惇淳										
	資深管理師	陳雅芳										
	資深組長	吳侃樺										
	資深組長	陳怡成										

註1：係指佔目前發行股份之比率

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- (1) CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- (2) F119010 電子材料批發業。
- (3) F219010 電子材料零售業。
- (4) CA01050 鋼材二次加工業。
- (5) CA04010 表面處理業。
- (6) CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
- (7) CC01090 電池製造業。
- (8) CQ01010 模具製造業。
- (9) D101060 再生能源自用發電設備業。
- (10) D401010 熱能供應業。
- (11) E603090 照明設備安裝工程業。
- (12) E607010 太陽熱能設備安裝工程業。
- (13) F111090 建材批發業。
- (14) F113110 電池批發業。
- (15) F213110 電池零售業。
- (16) F401010 國際貿易業。
- (17) IG03010 能源技術服務業。
- (18) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 \ 產品	111 年度		112 年度	
	金額	比重	金額	比重
超短焦投影(激光電視)專用抗光幕材料	226,831	99.43	197,596	99.74
其他	1,295	0.57	518	0.26
合計	228,126	100	198,114	100

##### 3. 公司目前主要之商品(服務)項目

本公司主要營業項目為抗光投影幕及激光(雷射)電視屏幕材料之製造與銷售業務，即在明亮的環境下，投影影像維持飽和色彩及對比之抗光幕材料。本公司以卷狀微結構線性塗佈技術生產特殊抗光屏幕材料，讓投影顯示能在亮室下，畫面不受干擾而呈現高對比、高色調之效果，使得大尺寸顯示利用投影方式不僅能降低成本，更能讓裝置簡單化，並符合環保、節能及保護眼睛等訴求；產品可應用於家庭用投影電視、家庭劇院、激光(雷射)電視產業之顯示屏幕、室內超大型顯示、開燈環境下教室或會議室之投影、大眾訊息揭露之大型顯示如車站、航站、平面動態廣告等。

#### 4. 計劃開發之新產品（服務）

項目	內容
A.廣視角高亮度高對比超短焦抗光幕產品	基於線性幕廣視角優勢，運用高反射材料的開發、結構加工技術及油墨塗佈技術精進，強化大幅寬超短焦抗光幕產品亮度高對比的產品性能。
B.中長焦專用屏幕材料	滿足不同市場需求，並對應各式投影設備功能。運用新發展製程技術，開發高增益高對比中長焦屏幕材料，可供應不同方式應用之家庭視聽與商用市場。
C.UV 抗刮結構膜開發	開發 UV 材料的新配方組合，提升改善 UV 產品的稜鏡結構的耐磨性及抗刮能力，提升市場品質需求的對應。
D.結構精細化抗光幕材料	強化結構精密技術及塗佈技術的能力提升，滿足畫面超高解析度的需求及對應。

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業現況與發展

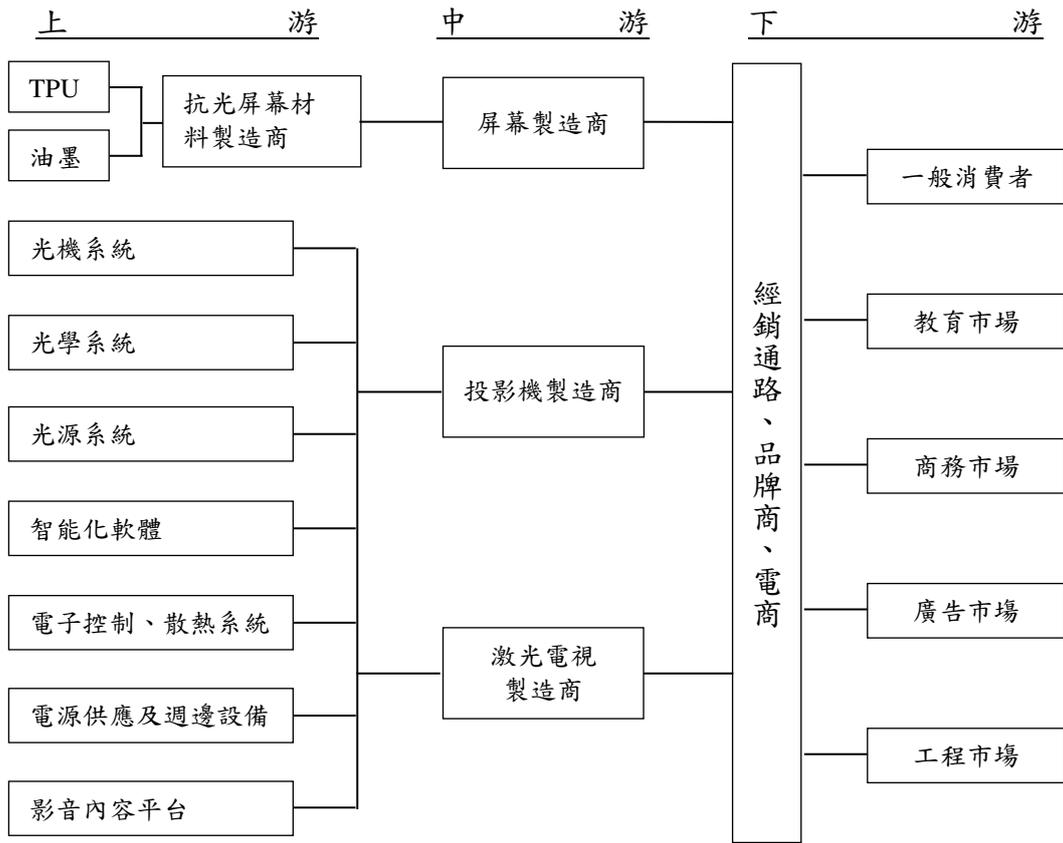
本公司主要產品為高遮蔽率之抗光投影屏幕材料，抗光投影屏幕有別於一般投影屏幕，以往在整體投影屏幕市場係屬高端產品，多以超大型屏幕或特殊場所為主，應用於各類的控制中心或舉辦特殊活動時之監控中心之投影顯示屏幕，如上海世博、廣州亞運、深圳世大運等之監控中心，因用途較特殊，故相對傳統屏幕其市場規模較小。目前市面上常見之投影屏幕材料多為簾白布或珠光布，因無抗光功能，加上傳統燈泡光源亮度不高，投影環境需關燈才能使用。又燈泡壽命有限且更換成本昂貴，使投影機應用侷限於關燈環境下之教室、會議室或展覽會場，投影機產業之新應用及新的市場領域遲遲無法推展。

近年隨著科技的進步，投影機的設計越趨精緻小巧，光源也由原來的高壓汞燈泡轉換為 LED 或雷射，使用壽命延長 10 倍至 20,000 小時，滿足 5~10 年之使用生命週期；加裝智慧裝置如 Android 系統及 Wifi，可以直接安裝應用和連接網際網路，搭配抗光投影屏幕之運用，透過抗光屏幕材料對光反射、吸收等之特殊結構設計，讓投影機也可以在一般亮室下，顯示出高對比的影像，將投影機之應用廣泛於教育、企業市場、家庭娛樂市場及大型公共空間展場。

##### 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司為投影機抗光屏幕材料製造商，上游為 TPU 及油墨等原料供應商，本公司生產完成後，銷售至銀幕製造商或投影機製造商、激光電視廠商，再銷售至下游之一般消費者、廣告、工程業者、教育市場、會議室市場。

本公司之上、中、下游關聯圖



### 3. 產品之發展趨勢

本公司所生產之抗光幕材料主要應用於投影機及激光(雷射)電視產業。茲說明投影機及激光電視產業之發展如下：

#### ① 投影機智能化為發展趨勢

無論家用、商務或教育市場，投影機之相關周邊設備、可類比設備等都朝智能化發展；投影屏幕顯示之內容，亦來自網際網路，加上消費者越來越習慣智慧家居的需求、語音交互之體驗、萬物互聯之新技術，故透過投影機本身或系統化實現智慧化，並以消費者之應用為核心，將投影機價值進一步融入智能化技術，是投影機產業必然發展趨勢。

#### ② 健康護眼意識抬頭，明亮環境下使用投影機成為市場趨勢

傳統液晶電視長時間觀看，容易頭暈、眼睛疲累，主係液晶成像方式所造成的。超短焦投影(激光電視)採用反射光學成像及抗光屏幕，在亮室下光線像電影一樣反射式入眼，此和自然物體成像方式極為相似，長時間觀看亦不覺得疲累，比起液晶電視之直接投射，超短焦投影(激光電視)更為健康、護眼。隨著健康意識的抬頭，長時間用眼之消費者，對於亮室下使用投影機之需求愈趨強勁。而在光源技術進步、投影機亮度提升，搭配抗光屏幕之使用，將可實現明亮環境下，出色畫質表現之投影顯示需求。

### ③碳中和大勢下的產業願景

引用「全球激光顯示產業鏈發展及國家區域競爭力白皮書」(中國電子視像行業協會激光顯示產業分行於 2022.12 發布)80 吋液晶電視平均功率為 448W，而同尺寸激光(雷射)電視平均功率為 238W，功率相差近 1/2。屏幕越大，能量越明顯——激光(雷射)電視具有省電優勢，而且隨著半導體激光器效率的不斷提高，功率將不斷下降。

#### 4. 市場之競爭情形

目前市場上供應光線遮蔽率 85% 以上投影顯示抗光材料二家代表性廠商分別為本公司、中國的菲斯特等公司，其中菲斯特均為利用同心圓結構製成抗光幕(中國通稱光學幕)，因中心點聚光性高惟視角相對窄，小家庭客廳使用有優勢。本公司係以線性微結構技術製成軟質抗光幕，廣視角無色差且可撓曲是產品的特質，採用卷對卷(roll to roll)的製造方式，為市場上超短焦電動抗光幕之主要供貨公司，另產品具拼接屬性達到產品客規化及超大型化，在商用、教育市場及大型空間展場的市占與日俱增。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司自有澤製作所取得技術協助，掌握微結構成型及特殊塗佈技術，成功開發大尺寸抗光材料投產，目前最大化可生產 150 吋(21:9)激光電視專用抗光幕。除原有 TPU 材料外，亦成功開發 UV 樹脂固化成型製程，除得以降低成本提高競爭力，並藉以開發各類特殊結構擴增產品功能，在既有超短焦抗光幕外開發中長焦高增益抗光幕。此外，本公司採卷對卷生產方式，不僅生產效率佳，更可因應特殊尺寸要求，供應不同需求應用，也符合激光電視快速需求之產業特性。未來本公司將持續進行新產品與製程技術之開發改善，在激光電視領域提供專用抗光屏幕外，也針對一般辦公室應用環境，開發更具護眼、健康環境之材料應用。

#### 2. 研究發展人員與其學經歷

本公司研發人員負責新產品之開發、生產製程改善及技術指導等，茲就該部門人員及學經歷列示如下：

單位：人

年度 學歷	110 年度	111 年度	112 年度
碩士	4	5	4
大學	5	4	2
合計	9	9	6

### 3. 最近五個會計年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年度	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	150,749	179,328	254,016	228,126	198,114
研發費用	13,506	10,039	11,150	12,546	14,212
占營收淨額%	8.96	5.60	4.39	5.50	7.17

### 4. 開發成功之技術或產品：

茲將最近三年來之設計研發成果列表如下：

年度	開發成功之技術或產品	主要用途及功能
110	中長焦高對比抗光幕	全反射式高增益中長焦投影幕開發，搭配新式表面塗佈技術，成功克服對比性與視角擴增缺點，提供大尺寸商用型投影材料選擇，亦適用家庭影音需求。
	天吊型中長焦抗光幕	運用透鏡結構設計強化光源反射效果，搭配高反射層塗佈技術，提供特殊場域天吊式投影需求，高性能投影幕。
111	增益強化型超短焦抗光幕	透過在反射層尖端再塗佈一層特殊光澤油墨，運用其獨特光澤及高折射率特性，將各角度入射光經多重反射，提高光反射效率達到高增益目的。
112	卷軸用中長焦抗光幕	表面霧化柔性材料搭配稜鏡結構設計，輔以高反射材料塗布技術，實現卷軸用天吊式高亮度投影需求。可滿足地昇、天降等不同應用，適用各種家庭視聽影音需求。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期發展計畫

- (1) 充分掌握市場訊息，以因應客戶多樣化、及時性的產品需求，並進行新客戶之開發，持續擴大現有產品之銷售及市場佔有率。
- (2) 不斷精進生產技術，整合各式材料及光學技術，增加產品附加價值。
- (3) 配合市場需求，確實掌握交期，並提昇及改善生產製造能力與品質目標，以提高生產力及降低生產成本。
- (4) 加強員工教育訓練及積極培訓優秀人才，提昇工作效率及營運管理能力；健全福利制度，凝聚員工向心力及提昇經營績效。

##### 2. 長期發展計畫

- (1) 與上游主要供應廠商保持良好之關係，藉以獲得穩定之原材料供應來源，提升採購成本之競爭優勢；此外，藉由製程設備之開發與改善，開發使用其他原料，以降低對單一原料之依賴。
- (2) 與下游客戶保持良好合作夥伴關係，隨時掌握市場脈動，配合客戶產品開發、上市時程，以提升公司競爭力。
- (3) 因應企業擴充需要，充分利用資本市場，降低資金成本，發揮最大資金運用效益。

## 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		111 年度		112 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		86,375	37.86	133,780	67.53
外銷	中國	124,917	54.76	56,343	28.44
	其他	16,834	7.38	7,991	4.03
合計		228,126	100.00	198,114	100.00

#### 2. 市場占有率

本公司現行營收主要來自雷射(激光)電視市場，以此市場目前狀況推估，框式超短焦抗光幕以中國菲斯特的菲涅爾結構幕占比高、電動超短焦抗光幕以本公司生產的線性結構幕為大宗。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

隨著視頻業務快速崛起，大屏化、高清化及觀看位置多點化已成為顯示器產業之發展趨勢，甚至將重塑整個行業。超短焦投影(激光電視)產品符合大屏化、高清化及無處不在的觀看體驗之要求，藉由技術之創新大幅度提高投影產品之性能及成本，在室內顯示器市場具相當之競爭優勢，並將全面普及化，而本公司產品為超短焦投影(激光電視)之必要裝置，其市場發展可期。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 產品具競爭優勢

本公司超短焦抗光材料具有特殊專利結構設計，滿足在明亮之光線下享受高畫質螢幕之需求，且本公司採用卷對卷方式生產，為目前主要可以生產 120 吋及電動式之激光(雷射)電視幕之抗光幕生產廠商，在運輸、安裝、銀幕大屏化及能收卷趨勢發展下，極具競爭優勢。

##### (2) 技術自主能力強，客戶多為品牌公司

本公司長期專注於光學材料之技術研發，具相關生產設備之設計開發能力，為國內首家量產激光電視抗光幕材料之廠商。激光電視抗光幕材料技術層次高，因此進入障礙也高，目前市場競爭對手不多。本公司因具備良好設備開發、製程能力，已成為中國激光電視公司、日本商用投影機大廠及布幕品牌廠商抗光幕主要供應商。

##### (3) 堅強專業經營團隊，洞悉產業發展趨勢

本公司擁有堅強材料、機械及化工技術之研發團隊，與優秀行銷及市場開發專才，充分掌握市場脈動與產業發展趨勢，因應銀幕大型化發展趨勢，開發設備生產 90~150 吋之抗光幕，並藉由成型、塗佈技術持續提升及油墨配方調整，本公司提高大寬幅材料之生產效率、降低原料成本及推出超高亮度抗光材料，以因應產業環保、節能之發展趨勢。

## 5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

#### ① 激光電視快速發展

激光電視已能支援 4K，進一步提升觀賞體驗，而隨著越來越多廠商投入激光電視之生產行列，激光電視之價格將足以與主流大尺寸之 LCD 電視競爭，預估將吸引部分大尺寸消費者之購買，並帶動產業鏈生產規模；在激光電視之滲透率逐步提升下，一旦消費者對激光電視有一定瞭解，在市場建立基本之影響力後，將帶動整體產業快速發展。

#### ② 技術門檻高、生產抗光幕材料廠商少

生產抗光幕材料需特殊之結構設計及塗佈技術，其生產技術門檻較高，本公司為全球少數可生產光線遮蔽率達 85% 以上抗光幕材料之廠商，且為目前主要可生產 120 吋及軟質抗光幕材料之公司，並與各大激光電視廠展開密切合作，隨著激光電視產業快速發展將可迅速取得商機。

#### ③ 激光光源、超短焦技術帶動投影機的成長

傳統的投影機需要遠距離、關燈下才能實現大尺寸、清晰之投影畫面，且需要較大的使用空間甚至將投影機固定在天花板，已無法滿足大量小型會議室需求、投影機方便攜帶及在明亮環境下使用等各種需求，故在激光光源、超短焦技術日益成熟下，國際大廠紛紛以家庭影音娛樂應用為起點，逐漸拓展至教室、會議室、展覽館、商場展示等商用領域，將帶動投影機市場另一波成長。

### (2) 不利因素及其因應對策

#### ① 主要原料仰賴國外大廠

為掌握產品品質及生產良率，本公司主要原料如 TPU(Thermoplastic Urethanes 熱塑性聚胺脂)、油墨主係向日本採購，由於原料占成本比重較高，對於產業日後發展及國際競爭力將較為不利。

#### **因應對策**

本公司向來與供應商維持緊密之合作關係，並針對主要原料訂定安全庫存管理機制，截至目前運作良好並無發生停工待料之情形。而本公司為降低原料成本，致力於新製程之開發及使用國產原料，在不影響產品品質下，增加原料使用來源之多樣性，以降低貨源過度集中及價格波動之風險。

#### ② 外銷依存度高，易受匯率變動影響獲利水準。

本公司產品以外銷為主，主要原料亦向國外供應商採購，因外銷金額大於外購金額，在經常性進銷款項可互相沖抵之下，仍留有美元淨部位，故匯率波動對公司獲利水準具一定程度之影響。

#### **因應對策**

本公司財務部門平常均與往來銀行外匯部門密切聯繫，藉由銀行提供之匯率變動分析及諮詢服務，充分掌握匯率走勢，同時收集匯率變化之相關資訊，掌握國內外匯率走勢及變化資訊，以降低匯率變動產生之負面影響。另業務人

員於報價時即考量匯率變動趨勢，評估產品售價調整，以保障公司之利潤。

(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

產(商)品項目	重要用途或功能
超短焦投影(激光電視) 專用抗光幕材料	以 TPU 膜製成線性稜形結構，並於結構之斜面塗印白色光反射油墨，成為抗光且具高對比效果之超短焦專用抗光幕材，為用於會議室、展示會場、公共場所廣告、教室及激光電視之抗光投影銀幕。

2. 主要產品之製造過程

工單→結構成型→塗佈(或印刷)→檢查→捲材→尺寸裁切→片材加工/框式加工  
→出貨

(三) 主要原料供應狀況

主要原料	貨源及供應狀況
TPU	貨源穩定、供應良好
油墨	貨源穩定、供應良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上廠商名單及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上廠商名單及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占進貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	占進貨淨額%	與發行人之關係
1	供應商 A	67,849	73.61	無	供應商 A	43,822	62.87	無
2	供應商 B	9,394	10.19	無	供應商 B	10,000	14.35	無
3	其他	14,936	16.20		其他	15,885	22.78	
	進貨淨額	92,179	100.00		進貨淨額	69,707	100.00	

增減變動說明：

公司配合客戶出貨步伐，調節庫存減少備庫數，致減少 112 年向供應商 A 下單量。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占銷貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨淨額%	與發行人之關係
1	丁客戶	62,169	27.25	無	甲客戶	69,857	35.26	無
2	丙客戶	60,548	26.54	無	乙客戶	57,142	28.84	無
3	甲客戶	48,447	21.24	無	丙客戶	40,334	20.36	無
4	乙客戶	30,762	13.49	無	丁客戶	2,552	1.29	無
5	其他	26,200	11.48		其他	28,229	14.25	
	銷貨淨額	228,126	100.00	-	銷貨淨額	198,114	100.00	-

增減變動說明：

甲、乙客戶業績成長係受惠超短焦電動抗光幕在歐美市場銷售成長及新市場、新客戶帶動所致。丙客戶業績下滑是調整庫存應對通膨保守看待市場。丁客戶 111 年業績成長主要來自出售超短焦抗光幕膜片給其他加工廠，致影響和詮其他經銷商權益，後和詮禁止其行為，影響後來的銷量。

(五)最近二年度生產量值表

單位：片；新台幣仟元

年度生產量值	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值(註 3)
超短焦投影(激光電視)專用抗光幕材料(註 1)	110,602	36,494	122,475	105,686	29,780	130,333
其他(註 2)	-	-	696	-	-	453
合計	110,602	36,494	123,171	105,686	29,780	130,786

註 1：依訂單的要求將卷材裁成尺寸不同的片材，故在等量的設備下，有不同的產能。

註 2：因生產之單位不一，故不予統計。

註 3：產值係對應至營業成本表之製成品成本，本期較上期增加主係 112 年度公司認列大額存貨跌價損失所致

(六)最近二年度銷售量值表

單位：片；新台幣仟元

年度銷售量值	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
超短焦投影(激光電視)專用抗光幕材料(註 1)	13,182	85,665	17,795	141,166	24,185	133,382	7,280	64,214
其他(註 2)	-	710	-	585	-	398	-	120
合計	13,182	86,375	17,795	141,751	24,185	133,780	7,280	64,334

註 1：依客戶訂單裁成尺寸不同片材及成品卷材換算成片材合計數

註 2：因銷量之單位不一，故不予統計。

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

單位：人；%

年度		111 年度	112 年度	截至 113 年 3 月 31 日
員工人數	直接	50	48	47
	間接	57	56	52
	合計	107	104	99
平均年歲		40.85	40.86	41.15
平均服務年資(年)		5	5.62	5.92
學歷分佈比率(%)	碩博士	12	13	14
	大專	64	63	62
	高中	23	23	22
	高中以下	1	1	2

四、環保支出資訊

(一)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)：無。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司主要係從事超短焦投影專用抗光幕材料之設計與製造，除致力產品開發及品質提升外，在提升環保意識亦不遺餘力，各廠區皆通過 ISO14001(2015)驗證，以環境管理系統為架構，針對各項環境議題採取對應之管理，持續管控廢水、廢棄物、空氣污染及噪音等防治。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況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

本公司關心及重視員工福利，除享有勞保、健保、團保、退休金給付等一般福利外，由公司提供之福利計有結婚禮金、喪葬奠儀、生育禮金、生日禮金、中秋禮金及員工認股制度等各項福利措施，另視營運狀況發放績效獎金。

2. 進修及訓練

針對同仁之需求並配合相關規定，舉辦員工教育訓練、專業技術訓練，提供員工完整的專業技能養成與自我成長。

3. 退休制度

本公司相關之退休制度係依勞工退休金條例之規定，按勞工每月工資百分之六之提撥率提撥至勞工保險局，最近二年度及截至年報刊印日止，本公司尚無員工退休。

#### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

為保障勞資權益、協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，截至目前為止並無重大未決之勞資糾紛。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

### 六、資通安全管理

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

#### 1. 資安風險管理架構：

本公司目前由資訊課統籌資訊安全相關事務。

#### 2. 資通安全政策：

- A.進行資訊安全宣導，新進人員須進行資訊安全宣導教育訓練。
- B.委外廠商須簽訂保密協議，以防止遭未經授權存取、擅改、破壞或不當揭露。
- C.重要資訊系統進行資料備份機制並定期進行災難復原演練，以維持其可用性。
- D.個人電腦及伺服器均安裝防毒軟體且自動進行病毒碼之更新，以保護不受病毒感染。
- E.設定資訊權限管制，員工無法自行安裝軟體，做到軟體使用合規化。
- F.設置密碼複雜度和有效期管理，要求人員定期換置密碼。嚴格控制卸除式存放裝置設備的使用。
- G.使用獨立網路區隔機台設備與辦公網路，並且使用防火牆隔離公司內部網路和外部 Internet，以保護內部網路不受攻擊。
- H.公司內需連網的電腦必須經過 IT 確認之後，方可接入內部網路。
- I.每年定期實施內部稽核，以確保資訊安全及管理制度之有效性。

#### 3. 資安具體管理方案：

- A.端點防毒措施，防止及強化惡意軟體行為。
- B.使用權限控管，以保護資料。
- C.持續強化應用程式安全控管機制。
- D.強化網路防火牆與網路控管。
- E.資安人員參與資安訓練課程。
- F.藉由資安宣導加強員工對郵件社交工程攻擊的警覺性及提升員工資安意識。

#### 4. 投入資通安全管理之資源：

- A.建置應用層防火牆、惡意郵件過濾系統、員工上網防護、作業系統更新、防毒軟體佈署、電子資料存放平台...等。
- B.依照公司內控制度，每年定期稽核，並將總結內部控制檢查結果提報董事會覆核確認。

(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：

本公司於 112 年度及截至年報刊印日止，並未遭受重大資通安全事件，且未有相關之損失及影響。

#### 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
獨家銷售權	株式會社 有澤製作所	97.03~無期限	NEXY 商標使用及 獨家銷售權	不得將技術委託 第三者使用
專利授權及製造 技術移轉	株式會社 有澤製作所	97.06~112.06	專利授權及技術移轉	
專利交互授權	株式會社 有澤製作所	104.10 至各專利權 期滿	雙方免費使用對方專利權	不得將權利移轉 予第三方
與特許權等有關 追加契約書	株式會社 有澤製作所	1.雙方於 107.10.22 簽訂此契約書	1.獨家銷售權及專利授權及 製造技術移轉於 107.6.29 解 約及換約	不得將權利移轉 予第三方
		2.CBSP 專利授權 及專利交互授權依 上列期間說明	2.和詮基於有澤的授權專利 生產螢幕產品除日本以外全 球獨家銷售權	
		3.NEXY 商標使用 權為 97.3~無期限	3.原專利授權及製造技術移 轉契約第 3 條第 2 項明訂商 標「NEXY」的使用權持續有 效，和詮有日本以外全球 「NEXY」商標的使用權	
租賃契約	奇鎡	112.01-113.12	辦公室租賃	無
	威克	113.01~114.12	廠房租賃、水電及廠務設備 維護管理	無
	雷科	113.01~114.12	倉庫租賃	無
	經濟部加工出口 區高雄分處	111.10~121.09	土地租約	無
借款合同	兆豐銀行	111.08~121.08	廠房抵押借款	依授信合約辦理

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表－國際財務報導準則

#### 簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		210,872	160,819	162,230	173,941	118,562
不動產、廠房及設備		157,048	131,258	109,687	120,813	59,562
無形資產		2,114	1,453	1,062	668	1,409
使用權資產		65,550	63,408	48,061	38,649	33,335
其他資產(註 1)		76,461	63,782	62,356	47,049	43,279
資產總額		512,045	420,720	383,396	381,120	256,147
流動負債	分配前	101,373	103,198	122,609	81,490	87,534
	分配後	101,373 (註 2)	103,198 (註 2)	122,609 (註 2)	81,490 (註 2)	87,534 (註 2)
非流動負債		170,339	127,180	60,419	98,344	51,788
負債總額	分配前	271,712	230,378	183,028	179,834	139,322
	分配後	271,712 (註 2)	230,378 (註 2)	183,028 (註 2)	179,834 (註 2)	139,322 (註 2)
歸屬於母公司業主之權益		240,333	190,342	200,368	201,286	116,825
股本	分配前	263,516	263,516	263,516	263,516	263,516
	分配後	263,516 (註 2)				
資本公積	分配前	4,545	4,662	4,626	4,676	5,248
	分配後	4,545 (註 2)	4,662 (註 2)	4,626 (註 2)	4,676 (註 2)	5,248 (註 2)
保留盈餘 (累積虧損)	分配前	(27,691)	(77,805)	(67,738)	(66,875)	(151,909)
	分配後	(27,691) (註 2)	(77,805) (註 2)	(67,738) (註 2)	(66,875) (註 2)	(151,909) (註 2)
其他權益		(37)	(31)	(36)	(31)	(30)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	240,333	190,342	200,368	201,286	116,825
	分配後	240,333	190,342	200,368	201,286	116,825

註 1：其他資產係扣除不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產外之非流動資產。

註 2：108 年度~112 年度無盈餘分配案。

## 簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		150,749	179,328	254,016	228,126	198,114
營業毛利(損)		(13,878)	3,128	51,958	60,778	5,885
營業利益(損失)		(74,673)	(39,604)	7,048	9,208	(46,266)
營業外收入及支出		(2,942)	3,721	4,004	3,406	(35,466)
稅前淨利(損)		(77,615)	(35,883)	11,052	12,614	(81,732)
繼續營業單位本期淨利(損)		(92,140)	(50,114)	10,067	863	(85,034)
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		(92,140)	(50,114)	10,067	863	(85,034)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(37)	6	(5)	5	1
本期綜合損益總額		(92,177)	(50,108)	10,062	868	(85,033)
淨利(損)歸屬於母公司業主		(92,140)	(50,114)	10,067	863	(85,034)
淨利(損)歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(92,177)	(50,108)	10,062	868	(85,033)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
基本每股盈餘(虧損)(元)		(3.5)	(1.9)	0.38	0.03	(3.23)

## 簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		210,075	160,283	161,935	173,848	117,751
不動產、廠房及設備		157,048	131,258	109,687	120,813	59,562
無形資產		2,114	1,453	1,062	668	1,409
使用權資產		65,550	63,408	48,061	38,649	33,335
其他資產(註 1)		77,258	64,318	62,651	47,112	44,060
資產總額		512,045	420,720	383,396	381,090	256,117
流動負債	分配前	101,373	103,198	122,609	81,460	87,504
	分配後	101,373 (註 2)	103,198 (註 2)	122,609 (註 2)	81,460 (註 2)	87,504 (註 2)
非流動負債		170,339	127,180	60,419	98,344	51,788
負債總額	分配前	271,712	230,378	183,028	179,804	139,292
	分配後	271,712 (註 2)	230,378 (註 2)	183,028 (註 2)	179,804 (註 2)	139,292 (註 2)
歸屬於母公司業主之權益		240,333	190,342	200,368	201,286	116,825
股本	分配前	263,516	263,516	263,516	263,516	263,516
	分配後	263,516 (註 2)				
資本公積	分配前	4,545	4,662	4,626	4,676	5,248
	分配後	4,545 (註 2)	4,662 (註 2)	4,626 (註 2)	4,676 (註 2)	5,248 (註 2)
保留盈餘 (累積虧損)	分配前	(27,691)	(77,805)	(67,738)	(66,875)	(151,909)
	分配後	(27,691) (註 2)	(77,805) (註 2)	(67,738) (註 2)	(66,875) (註 2)	(151,909) (註 2)
其他權益		(37)	(31)	(36)	(31)	(30)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	240,333	190,342	200,368	201,286	116,825
	分配後	240,333	190,342	200,368	201,286	116,825

註 1：其他資產係扣除不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產外之非流動資產。

註 2：108 年度~112 年度無盈餘分配案。

## 簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		150,749	179,328	254,016	228,126	198,114
營業毛利(損)		(13,878)	3,128	51,958	60,778	5,885
營業利益(損失)		(74,543)	(39,334)	7,278	9,441	(46,035)
營業外收入及支出		(3,072)	3,451	3,774	3,173	(35,697)
稅前淨利(損)		(77,615)	(35,883)	11,052	12,614	(81,732)
繼續營業單位本期淨利(損)		(92,140)	(50,114)	10,067	863	(85,034)
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		(92,140)	(50,114)	10,067	863	(85,034)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(37)	6	(5)	5	1
本期綜合損益總額		(92,177)	(50,108)	10,062	868	(85,033)
基本每股盈餘(虧損)(元)		(3.5)	(1.9)	0.38	0.03	(3.23)

### (二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	陳珍麗、吳秋燕	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	陳珍麗、吳秋燕	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	陳珍麗、吳秋燕	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	王騰葦、吳秋燕	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	王騰葦、張慈媛	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析(合併)

分析項目		年度	最近五年度財務資料				
			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(%)		53.06	54.75	47.73	47.18	54.39
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		261.49	241.90	237.75	248.01	283.08
償債能力	流動比率(%)		208.02	155.83	132.31	213.45	135.44
	速動比率(%)		152.43	124.83	97.82	122.95	77.12
	利息保障倍數(倍)		註 1	註 1	3.94	4.94	註 1
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.94	12.24	10.08	8.45	10.02
	平均收現日數		93	30	36	43	36
	存貨週轉率(次)		2.55	4.05	5.63	2.99	3.17
	應付款項週轉率(次)		12.68	14.18	12.99	15.35	20.16
	平均銷貨日數		143	90	65	122	115
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.16	1.24	2.10	1.97	2.19
	總資產週轉率(次)		0.31	0.38	0.63	0.59	0.62
獲利能力	資產報酬率(%)		(18.17)	(10.00)	3.23	0.89	(25.86)
	權益報酬率(%)		(31.65)	(23.27)	5.15	0.42	(53.46)
	稅前純益占實收資本比率(%)		(29.45)	(13.61)	4.19	4.78	(31.01)
	純益率(%)		(61.12)	(27.94)	3.96	0.37	(42.92)
	每股盈餘(虧損)(元)		(3.50)	(1.90)	0.38	0.03	(3.23)
現金流量	現金流量比率(%)		4.29	30.88	17.43	42.04	24.19
	現金流量允當比率(%)		22.99	55.12	47.18	46.05	87.28
	現金再投資比率(%)		註 2	7.26	5.02	6.78	5.17
槓桿度	營運槓桿度		註 3	註 3	644	584	註 3
	財務槓桿度		註 3	註 3	208	153	註 3

最近二年度各項財務比率變動增減達 20%，原因分析如下：

- (1) 流動比率(%)降低：本期現金及存貨等流動資產減少所致。
- (2) 速動比率(%)降低：本期償還長期借款，現金等速動資產減少所致。
- (3) 應付款項週轉率(次)增加：本期營業成本增加影響應付款項週轉天數。
- (4) 資產報酬率(%)、權益報酬率(%)、稅前純益占實收資本比率(%)減少、純益率(%)、每股盈餘(元) 降低：主係 112 年為稅後虧損所致。
- (5) 現金流量比率(%)、現金再投資比率(%) 降低：係因本期稅前產生淨損使營業活動之淨現金流入減少，故現金流量比率降低。
- (6) 現金流量允當比率(%)提高：本期存貨大幅減少影響所致。

註 1：108、109 及 112 年稅前純益為負值，不具分析意義，故未予列示。

註 2：因最近五年度營業活動淨現金流量總計為負值，不具分析意義，故未予列示。

註 3：108、109 及 112 年度為營業淨損，不具分析意義，故未予列示。

註 4：財務分析之計算公式如下：

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)。

## (二) 財務分析(個體)

分析項目		年度	最近五年度財務資料				
			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(%)		53.06	54.75	47.73	47.18	54.38
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		261.49	241.90	237.75	248.01	283.08
償債能力	流動比率(%)		207.23	155.31	132.07	213.41	134.56
	速動比率(%)		151.64	124.31	97.58	122.89	76.22
	利息保障倍數(倍)		註 1	註 1	3.94	4.94	註 1
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.94	12.24	10.08	8.45	10.02
	平均收現日數		93	30	36	43	36
	存貨週轉率(次)		2.55	4.05	5.63	2.99	3.17
	應付款項週轉率(次)		12.68	14.18	12.99	15.35	20.16
	平均銷貨日數		143	90	65	122	115
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.16	1.24	2.10	1.97	2.19
	總資產週轉率(次)		0.31	0.38	0.63	0.59	0.62
獲利能力	資產報酬率(%)		(18.17)	(10.00)	3.23	0.89	(25.87)
	權益報酬率(%)		(31.65)	(23.27)	5.15	0.42	(53.46)
	稅前純益占實收資本比率(%)		(29.45)	(13.61)	4.19	4.78	(31.01)
	純益率(%)		(61.12)	(27.94)	3.96	0.37	(42.92)
	每股盈餘(虧損)(元)		(3.50)	(1.90)	0.38	0.03	(3.23)
現金流量	現金流量比率(%)		4.40	31.14	17.63	42.31	24.43
	現金流量允當比率(%)		23.03	55.30	47.45	46.39	88.07
	現金再投資比率(%)		註 2	7.33	5.07	6.82	5.23
槓桿度	營運槓桿度		註 3	註 3	623	569	註 3
	財務槓桿度		註 3	註 3	201	151	註 3

最近二年度各項財務比率變動增減達 20%，原因分析如下：

- (1) 流動比率(%)降低：本期現金及存貨等流動資產減少所致。
- (2) 速動比率(%)降低：本期償還長期借款，現金等速動資產減少所致。
- (3) 應付款項週轉率(次)增加：本期營業成本增加影響應付款項週轉天數。
- (4) 資產報酬率(%)、權益報酬率(%)、稅前純益占實收資本比率(%)減少、純益率(%)、每股盈餘(元) 降低：主係 112 年為稅後虧損所致。
- (5) 現金流量比率(%)、現金再投資比率(%) 降低：係因本期稅前產生淨損使營業活動之淨現金流入減少，故現金流量比率降低。
- (6) 現金流量允當比率(%)提高：本期存貨大幅減少影響所致。

註 1：108、109 及 112 年稅前純益為負值，不具分析意義，故未予列示。

註 2：因最近五年度營業活動淨現金流量總計為負值，不具分析意義，故未予列示。

註 3：108、109 及 112 年度為營業淨損，不具分析意義，故未予列示。

註 4：財務分析之計算公式如下：

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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

和詮科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報告及虧損撥補議案等；其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

和詮科技股份有限公司民國一一三年股東常會

和詮科技股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 八 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

請參閱第 84 頁至第 133 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

請參閱第 134 頁至第 193 頁

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：

本公司及關係企業 112 年度及截至 113 年 4 月 20 日止未發生財務週轉困難情事。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	差 異	
				金額	百分比(%)
流動資產		173,941	118,562	(55,379)	(31.84)
不動產、廠房及設備		120,813	59,562	(61,251)	(50.70)
無形資產		668	1,409	741	110.93
其他資產		85,698	76,614	(9,084)	(10.60)
資產總額		381,120	256,147	(124,973)	(32.79)
流動負債		81,490	87,534	6,044	7.42
非流動負債		98,344	51,788	(46,556)	(47.34)
負債總額		179,834	139,322	(40,512)	(22.53)
股本		263,516	263,516	0	0.00
資本公積		4,676	5,248	572	12.23
累積虧損		(66,875)	(151,909)	(85,034)	127.15
其它權益		(31)	(30)	1	(3.23)
權益總額		201,286	116,825	(84,461)	(41.96)

1. 重大變動項目之主要原因及影響(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)：

(1) 流動資產減少：主係現金及存貨等減少影響所致。

(2) 不動產、廠房及設備減少：主係對 UV 線主要機台及租賃改良物認列資產減損損失約新台幣 33,554 千元及認列當期折舊費用所致。

(3) 資產總額減少：呈上所述，主係現金、存貨、不動產、廠房及設備減少所致。

(4) 非流動負債、負債總額減少：主係長期借款減少所致。

(5) 權益總額減少：主係本期虧損所致。

2. 影響重大者之未來因應計畫：

上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	百分比(%)
營業收入淨額		228,126	198,114	(30,012)	(13.16)
營業成本		167,348	192,229	24,881	14.87
營業毛利		60,778	5,885	(54,893)	(90.32)
營業費用		51,570	52,151	581	1.13
營業利益(損失)		9,208	(46,266)	(55,474)	(602.45)
營業外收入及支出		3,406	(35,466)	(38,872)	(1,141.28)
稅前淨利(損)		12,614	(81,732)	(94,346)	(747.95)
所得稅費用		11,751	3,302	(8,449)	(71.90)
本期淨利(損)		863	(85,034)	(85,897)	(9,953.30)
<p>1. 重大變動項目之主要原因及影響(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)：</p> <p>(1) 營業毛利減少：本公司 112 年合併營業收入較 111 年減少 13.16%、固定製造成本具僵固性、高額的新品製造測試費用及認列 12,664 千元存貨跌價呆滯損失等不利因素，致毛利率大幅下滑。</p> <p>(2) 營業利益(損失)：理由同(1)。</p> <p>(3) 營業外收入及支出之淨支出增加：主係認列資產減損損失 33,554 千元所致。</p> <p>(4) 稅前淨利(損)：綜合上述影響所致。</p> <p>2. 預期銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫： 因本公司未公告財務預測，故不適用。</p>					

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

項目	111年度	112年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流入	34,260	21,179	(13,081)
投資活動之淨現金流出	(38,268)	(4,112)	34,156
籌資活動之淨現金流出	(3,991)	(45,553)	(41,562)
<p>變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動之淨現金流入減少13,081仟元，主係112年稅前淨損與購料款項減少互抵。</p> <p>(2)投資活動之淨現金流出減少34,156仟元，主係111年購置廠房所致。</p> <p>(3)籌資活動之淨現金流出增加41,562仟元，主係112年償還長期借款所致。</p>			

(二)最近年度流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之情事。

(三) 未來一年(113 年度)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	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②+③+④	預計現金不足額之 補救措施	
					融資計劃	理財計劃
49,471	58,491	(26,385)	(13,526)	68,051	不適用	不適用
未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預計淨現金流入為58,491仟元，新產品高亮度/廣視角超短焦抗光幕產品及中長焦抗光幕產品分別陸續於年中推出市場上，預期對公司的營收及獲利有所助益。 (2)投資活動：預計淨現金流出為26,385仟元，主係取得金融資產所致。 (3)籌資活動：預計籌資活動之淨現金流出為13,526仟元，主係新增、償還銀行借款本金及償還租賃本金所致。 (4)預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無預計現金不足額之情形。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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

本公司於 108 年 5 月於中國設立 100% 子公司艾弗堤西科技(深圳)有限公司，初期投入資金美金 30,000 元，復於 112 年增資艾弗堤西(深圳)有限公司美金 30,000 元，合計共美金 60,000 元。設立的目的主要是向中華人民共和國工業和信息部或相關協會申請有關激光電視專用抗光幕技術規範，此子公司無實質營運。本公司基於行政管理效率，於 113 年 1 月經董事會決議，擬清算艾弗堤西(深圳)有限公司。

截至 112 年 12 月 31 日，本公司帳列長期投資新台幣 781 仟元，112 年度帳列投資損失為新台幣 205 仟元，主要為子公司參予中國相關協會的會費及行政維護費用。

六、風險事項之分析評估

(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. 利率變動影響

本公司為因應營運及資本支出所需資金，而向金融機構辦理長短期資金融通，112 年度之利息費用為 3,264 仟元，占營收比重為 1.6%，利息費用占營收比重不高，利率水準之變動對本公司損益之影響尚不重大。本公司未來將視金融利率變動情形，適時予以調整資金運用方式，並擬搭配資本市場籌資工具募集資金，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

## 2. 匯率變動影響

本公司隨時蒐集匯率變動資訊，掌握匯率走勢，判斷匯率變動情形，以適時採取避險性操作或機動調整外匯存款部分，並與銀行保持良好互動關係，對匯率之變動適時採取適當之因應措施，以規避匯率風險。本公司最近二年度兌換損益如下：

單位：新台幣千元

項目/年度	111 年度	112 年度
兌換利益(A)	5,955	459
營業收入淨額(B)	228,126	198,114
稅前淨利(損)(C)	12,614	(81,732)
(A)/(B) %	2.61%	0.23%
(A)/(C) %	47.21%	(0.56%)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

## 3. 通貨膨脹

雖近期我國之通貨膨脹率略有加速且人力雇用成本逐年提高對公司整體成本造成壓力，惟因本公司主要原料 TPU 為日幣計價受惠於近期日幣貶值，加上公司進行流程優化、訓練人員多工化可控制人力需求的增加，故對本公司之獲利並無重大影響。

但為持續掌握整體原物料成本，本公司將持續擴大海內外合格供應商清單，藉由多重供應來源以降低單一來源供應商因通貨膨脹致成本提高的風險。同時亦將執行各式節能，除減少通膨帶來的成本壓力外，同時走向永續發展的低耗能目標。

(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

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資。而本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易依據所訂定之政策辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 低變形量卷軸用抗光投影幕材料開發。
2. 複合型角度變色材料開發。
3. 超薄型天吊式投影用中長焦銀幕。
4. 回歸反射型中長焦複合材料銀幕開發。
5. TPU 淋膜同步結構成型技術共同開發。
6. 複合型結構 UV 成型技術開發。
7. 抗刮型油墨開發及對應設備機構。

8. 植珠設備能力改造提升。
9. 特殊稜鏡結構成型輪具開發購置。
10. 三向紊流混合設備購置，供特殊塗料製備開發。

#### (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

本公司之經營一向秉持誠信原則，遵循國內外相關政府與機構頒佈之法規。除依照現行法律規定執行業務外，並密切關注與本公司營運相關之國內外重要政策走向、政策形成及立法進程，並據以適時主動提出因應措施。截至公開說明書刊印日止本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事。

#### (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

原物料取得方面以在地化及第二料源開發，提高購料成本議價能力，也進行產品設計上重新檢視用料內容，排除非必要性用料，例如：在確保物性前提下用料減薄、採用低耗能材料、提高生產良率...等，盡能不轉嫁原料成本漲幅至售價端。

擴大導入知識管理系統運行，分級授權機制防止機密技術外流，確保技術研發成果智財權益。跨單位間有效整合開發成果與執行經驗，減少生產研發資源重複消耗。

#### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提升管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

#### (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年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。若將來有涉及併購之情事或計劃，則將依各項作業規定，秉持審慎之態度進行各種效益之評估及風險之控管，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

擴充廠房可使本公司提高產能以爭取更多訂單，對營收及獲利能產生助益，並取得更有利之產業地位，且在達到一定經濟規模後能顯著降低生產成本，然本公司產品非屬民生必需品，易受經濟景氣波動影響，使市場需求變動幅度較大，當整體產業景氣不如預期時將產生閒置產能，且廠房設備提列之折舊亦將對公司營運造成壓力；有鑑於此本公司產能之擴充皆經過縝密之資本支出規劃，考量產業成長性及客戶實際訂單需求，務求達成資本利用之最佳化。

#### (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

##### 1. 進貨集中

本公司主要原料 TPU、油墨，基於產品品質穩定性，均向單一供應商採購，故有進貨集中之情形。本公司與原料供應商皆維持良好的供應關係，過往各供應商品質及交期尚屬正常，尚無貨源短缺或中斷之情事且針對主要原料訂定安全庫存之管理機制，亦可降低停工待料之風險。

同時目前也進行開發新材料供應來源，包含了 TPU 膜、PET 基材、新式抗刮型油墨、UV 樹脂原料...等，均以國內在地化供應，除避免單一料源供料風險，也降低匯率波動及航運變動影響，進而使採購成本更具競爭性。

## 2. 銷貨集中

本公司憑著良好之技術、品質，已成為投影布幕廠商之抗光材料供應商，故有銷售集中於投影布幕客戶之情形，隨著本公司市場及知名度之拓展，加上各投影機大廠、國際家電大廠致力發展超短焦、雷射(激光)光源之投影機及雷射(激光)電視，本公司之銷售集中情形應可逐步降低。

(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：

截至年報刊印日止，公司大股東為日本有澤製作所、台虹科技及新增雷科公司。公司主要營業收入來源仍為抗光幕，故對公司的營業及財務活動無重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，大股東日本有澤製作所降低持股至 14.99%，同期雷科成為大股東，持股 13.40%。公司於 113 年 6 月 18 日召開股東常會全面改選董事，預計雷科、台虹及有澤各有 1 席董事當選(7 席董事-分為 4 席普通董事及 3 席獨立董事)以因應新的股東結構。

(十二)訴訟或非訴訟事件，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：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：資安風險

本公司為控管及維持公司的營運、製造、研發及財務等重要企業運作功能，建立一套網路及電腦安全防護系統以保護其安全。

除此之外，針對重要營運系統，建置虛擬架構、防毒軟體、防火牆、入侵防護系統及垃圾郵件過濾阻擋系統，並建立異地資料備份機制確保資料安全性，以降低無預警之系統中斷風險。

另針對近期網路釣魚惡意程式及勒索病毒進行測試制度，定期資安宣導教育同仁相關病毒程式防護知識，並加強機房出入人員控管，機房空調系統獨立運作並定期檢查維護，以確保重要資訊系統之正常運作及資訊之保全。

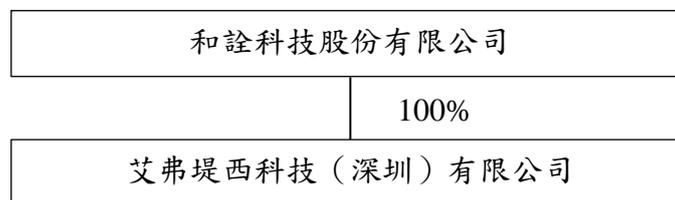
七、其他重要事項：無。

## 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(112年12月31日)



##### 2.各關係企業基本資料(112年12月31日)

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
艾弗堤西科技(深圳)有限公司	108.05	深圳市坪山區龍田街道竹坑社區蘭竹東路福興達工業園4號廠房501	1,868	從事電腦、電視機、顯示器、投彩銀幕及周邊產品、教學設備、電子產品、投影儀及各種屏幕和銀幕的相關零件及材料批發、進出口及相關配套業務

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：電子材料製造業

5.各關係企業董事、監察人與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

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
艾弗堤西科技(深圳)有限公司	執行董事	和詮科技(股)公司 代表人：陳明立	註1	100
	監事	宋信賢		

註1：有限公司無發行股票

## 6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 損失	本期 淨損	每股 盈餘
艾弗堤西科技（深圳）有限公司	1,868	810	30	781	0	(231)	(205)	註 1

註 1：有限公司無發行股票

註 2：關係企業如為外國公司，其資本額係以歷史匯率算為新台幣列示

註 3：關係企業如為外國公司，相關數字已依報告日之兌換匯率換算為新台幣列示

(二)關係企業合併財務報表：本公司關係企業合併財務報表與合併財務報表之公司均相同，故關係企業合併財務報表與合併財務報表相同，請參閱第 84 頁至第 133 頁。

(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

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，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者：無此情事。

二、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者：無此情事。

三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押，對公司營業有影響者：無此情事。

四、有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者：無此情事。

五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者：無此情事。

六、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者：本公司 112 年 10 月 5 日召開股東臨時會進行董事全面改選，同日董事會鄭再興先生(日本有沢製作所代表人)被推舉為新任董事長；原總經理莊育祿先生因個人因素於 112/10/31 辭職，同年 11 月 2 日公司召開董事會通過莊鈺谷先生擔任總經理一職的任命案。雖公司董事長、總經理發生更迭，惟公司主要大股東及收入來源未改變，故對股東權益或證券價格尚無重大影響。

七、變更簽證會計師者。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內：無此情事。

八、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者：無此情事。

九、其他足以影響公司繼續營運之重大情事者：無此情事。

和詮科技股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告  
民國112及111年度

地址：高雄市前鎮區新生路248-20號1樓

電話：(07)8156666

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 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：和詮科技股份有限公司

負責人：鄭 再 興



中 華 民 國 113 年 3 月 18 日

## 會計師查核報告

和詮科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

和詮科技股份有限公司（和詮公司）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 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，以及合併財務報告附註（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，上開合併財務報告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，足以允當表達和詮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 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告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，與和詮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，對和詮公司及其子公司民國 112 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

茲對和詮公司及其子公司民國 112 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

和詮公司及其子公司之收入主要來自超短焦及激光電視專用抗光幕材料之銷售，民國 112 年度整體銷貨收入較前一年度減少，惟特定對象銷貨收入反向成長，是以本會計師依審計準則公報有關預設收入為顯著風險之規定，將特定對象銷售收入認列真實性列為關鍵查核事項。

收入認列之重大會計政策說明請參閱附註四。

本會計師針對上述收入認列所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解及測試收入認列之相關內部控制。
- 二、自上述特定客戶銷貨收入明細中選取樣本，檢視出貨證明文件及發函詢證，以確認收入是否真實發生。

#### **其他事項**

和詮公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估和詮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和詮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。

和詮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告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報

告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告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：

- 一、辨認並評估合併財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對和詮公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使和詮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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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和詮公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

附件一：最近年度合併財務報告

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和詮公司及其子公司民國112年度合併財務報告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 王 騰 葦



王騰葦

會計師 張 慈 媛



張慈媛

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 8 日

和詮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：新台幣千元

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（附註四及六）	\$ 49,471	19	\$ 77,956	20
1170	應收帳款淨額（附註四、七及十七）	17,884	7	21,648	6
1206	其他應收款	-	-	169	-
1220	本期所得稅資產（附註四及十九）	23	-	9	-
1310	存貨（附註四、五及八）	50,125	20	70,828	19
1479	其他流動資產	1,059	-	3,331	1
11XX	流動資產總計	<u>118,562</u>	<u>46</u>	<u>173,941</u>	<u>46</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十及二五）	59,562	23	120,813	32
1755	使用權資產（附註四及十一）	33,335	13	38,649	10
1780	無形資產（附註四）	1,409	1	668	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及十九）	41,301	16	44,652	12
1915	預付設備款（附註十）	-	-	549	-
1920	存出保證金	1,978	1	1,848	-
15XX	非流動資產總計	<u>137,585</u>	<u>54</u>	<u>207,179</u>	<u>54</u>
1XXX	資產總計	<u>\$256,147</u>	<u>100</u>	<u>\$381,120</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十二）	\$ 10,000	4	\$ -	-
2130	合約負債（附註四及十七）	1,435	1	-	-
2170	應付帳款（附註十三）	10,591	4	8,479	2
2219	其他應付款（附註十四及二四）	16,032	6	21,543	6
2280	租賃負債—流動（附註四、十一及二四）	10,732	4	7,774	2
2322	一年內到期之長期借款（附註十二及二五）	38,437	15	43,363	11
2399	其他流動負債	307	-	331	-
21XX	流動負債總計	<u>87,534</u>	<u>34</u>	<u>81,490</u>	<u>21</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十二及二五）	28,573	11	67,000	18
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	-	-	49	-
2580	租賃負債—非流動（附註四、十一及二四）	23,215	9	31,295	8
25XX	非流動負債總計	<u>51,788</u>	<u>20</u>	<u>98,344</u>	<u>26</u>
2XXX	負債總計	<u>139,322</u>	<u>54</u>	<u>179,834</u>	<u>47</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註十六）				
3100	普通股股本	263,516	103	263,516	69
3200	資本公積	5,248	2	4,676	1
3350	累積虧損	( 151,909)	( 59)	( 66,875)	( 17)
3400	其他權益	( 30)	-	( 31)	-
3XXX	權益總計	<u>116,825</u>	<u>46</u>	<u>201,286</u>	<u>53</u>
	負債及權益總計	<u>\$256,147</u>	<u>100</u>	<u>\$381,120</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭再興



經理人：莊鈺谷



會計主管：宋信賢



附件一：最近年度合併財務報告

和詮科技股份有限公司及子公司

合併綜合權益表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十七及二四）	\$198,114	100	\$228,126	100
5000	營業成本（附註八及十八）	<u>192,229</u>	<u>97</u>	<u>167,348</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	<u>5,885</u>	<u>3</u>	<u>60,778</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註十八及二四）				
6100	推銷費用	6,560	3	7,027	3
6200	管理費用	31,379	16	31,997	14
6300	研究發展費用	<u>14,212</u>	<u>7</u>	<u>12,546</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>52,151</u>	<u>26</u>	<u>51,570</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利（損）	( <u>46,266</u> )	( <u>23</u> )	<u>9,208</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註四、十八及二四）				
7100	利息收入	295	-	171	-
7010	其他收入	546	-	458	-
7020	其他利益及損失	( 33,043)	( 17)	5,972	3
7050	財務成本	( <u>3,264</u> )	( <u>1</u> )	( <u>3,195</u> )	( <u>2</u> )
7000	營業外收入及支出合計	( <u>35,466</u> )	( <u>18</u> )	<u>3,406</u>	<u>1</u>
7900	合併稅前淨利（損）	( 81,732)	( 41)	12,614	5
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>3,302</u>	<u>2</u>	<u>11,751</u>	<u>5</u>
8200	本年度合併淨利（損）	( <u>85,034</u> )	( <u>43</u> )	<u>863</u>	<u>-</u>

（接次頁）

附件一：最近年度合併財務報告

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
8300	其他綜合損益 (附註十六)				
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	\$ 1	-	\$ 5	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 85,033)	( 43)	\$ 868	-
8600	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 85,034)	( 43)	\$ 863	-
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 85,033)	( 43)	\$ 868	-
	每股盈餘(虧損)(附註二十)				
9710	基 本	(\$ 3.23)		\$ 0.03	
9810	稀 釋	(\$ 3.23)		\$ 0.03	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭再興



經理人：莊鈺谷



會計主管：宋信賢



和詮科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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		權益總計
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$263,516	\$ 4,626	\$ 7,882	(\$ 75,620)	(\$ 67,738)	(\$ 36)	\$200,368
B13	法定盈餘公積彌補虧損 (附註十六)	-	-	( 7,882)	7,882	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	863	863	-	863
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	5	5
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	863	863	5	868
N1	員工認股權酬勞成本 (附註二一)	-	50	-	-	-	-	50
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	263,516	4,676	-	( 66,875)	( 66,875)	( 31)	201,286
D1	112 年度淨損	-	-	-	( 85,034)	( 85,034)	-	( 85,034)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1	1
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	( 85,034)	( 85,034)	1	( 85,033)
N1	員工認股權酬勞成本 (附註二一)	-	572	-	-	-	-	572
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$263,516	\$ 5,248	\$ -	(\$151,909)	(\$151,909)	(\$ 30)	\$116,825

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭再興



經理人：莊鈺谷



會計主管：宋信賢



和詮科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度合併稅前淨利（損）	(\$81,732)	\$12,614
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	43,138	42,377
A20200	攤銷費用	609	559
A20900	財務成本	3,264	3,195
A21200	利息收入	( 295)	( 171)
A21900	員工認股權酬勞成本	572	50
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	33,554	-
A23800	存貨跌價損失	12,664	-
A29900	其 他	( 59)	( 22)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31150	應收帳款	3,764	10,696
A31180	其他應收款	169	( 30)
A31200	存 貨	8,039	( 30,083)
A31240	其他流動資產	2,272	( 279)
A32125	合約負債	1,435	( 245)
A32150	應付帳款	2,112	( 4,833)
A32180	其他應付款	( 5,277)	3,492
A32230	其他流動負債	( 24)	( 79)
A33000	營運產生之現金流入	24,205	37,241
A33100	收取之利息	295	171
A33300	支付之利息	( 3,307)	( 3,143)
A33500	支付之所得稅	( 14)	( 9)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>21,179</u>	<u>34,260</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 2,632)	( 38,571)
B03700	存出保證金增加	( 130)	-
B03800	存出保證金減少	-	468
B04500	取得無形資產	( 1,350)	( 165)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 4,112)</u>	<u>( 38,268)</u>

( 接次頁 )

附件一：最近年度合併財務報告

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$30,000	\$50,000
C00200	短期借款減少	( 20,000)	( 80,000)
C01600	舉借長期借款	-	93,000
C01700	償還長期借款	( 43,353)	( 55,760)
C04020	租賃本金償還	( <u>12,200</u> )	( <u>11,231</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>45,553</u> )	( <u>3,991</u> )
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>1</u>	<u>5</u>
EEEE	現金淨減少	( 28,485)	( 7,994)
E00100	年初現金餘額	<u>77,956</u>	<u>85,950</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$49,471</u>	<u>\$77,956</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭再興



經理人：莊鈺谷



會計主管：宋信賢



和詮科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

和詮科技股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 96 年 8 月，主要從事電子材料製造及銷售。

本公司股票於 106 年 11 月奉財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行。嗣於 107 年 3 月經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 18 日經董事會通過後發布。

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」）

除下列說明外，適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：

IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，合併公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。

合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。

並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

1. 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
2. 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
3. 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
4. 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
5. 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

## (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) 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>I A S B 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／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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（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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九及附表。

(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。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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損益。

(八) 無形資產

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。

內部研究之支出於發生時認列為費用。

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。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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，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個別現金產生單位或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) 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。

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、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

##### (2) 金融資產之減損

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）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認

列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

合併公司內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過150天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 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。

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

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

合併公司所持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

#### (十一) 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。

商品銷貨收入主要來自超短焦及激光電視專用抗光幕材料之銷售。由於商品於起運時或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。商品銷售之預收款項，於商品起運或運抵客戶指定地點前認列為合約負債。

#### (十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

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

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

## 2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

### (十三) 借款成本

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

### (十四) 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

屬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。

### (十五) 員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積－員工認股權。

### (十六) 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及虧損扣抵使用時認列。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償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，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(二) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之不動產、廠房及設備之減損係按該等資產之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格、未來現金流量或折現率之變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(三) 所得稅

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 26,540 千元及 38,741 千元，由於未來獲利之不可預測性，合併公司有未認列為遞延所得稅資產之所得稅影響數分別為 18,292 千元及 4,950 千元。估計不確定性之主要來源為遞延所得稅資產之可實現性，主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定，若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列。

六、現金

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
庫存現金及零用金	\$ 103	\$ 131
銀行支票及活期存款	<u>49,368</u>	<u>77,825</u>
	<u>\$49,471</u>	<u>\$77,956</u>

七、應收帳款淨額

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$25,501	\$29,265
減：備抵損失	<u>7,617</u>	<u>7,617</u>
	<u>\$17,884</u>	<u>\$21,648</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60~75 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員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帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款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。

附件一：最近年度合併財務報告

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。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 未逾期	交易對象 已有違約跡象	合計
總帳面金額	\$17,884	\$ 7,617	\$25,501
備抵損失(存續期間預期信用 損失)	-	( 7,617)	( 7,617)
攤銷後成本	<u>\$17,884</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$17,884</u>

111年12月31日

	交易對象 無違約跡象 未逾期	交易對象 已有違約跡象	合計
總帳面金額	\$21,648	\$ 7,617	\$29,265
備抵損失(存續期間預期信用 損失)	-	( 7,617)	( 7,617)
攤銷後成本	<u>\$21,648</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$21,648</u>

112及111年度應收帳款備抵損失並無變動。

八、存貨

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
製成品	\$ 23,183	\$ 34,077
在製品	3,997	4,144
原物料	<u>22,945</u>	<u>32,607</u>
	<u>\$50,125</u>	<u>\$70,828</u>

附件一：最近年度合併財務報告

銷貨成本性質如下：

	112 年度	111 年度
已銷售之存貨成本	\$129,940	\$111,426
未分攤製造費用	49,625	55,922
存貨跌價損失	12,664	-
	<u>\$192,229</u>	<u>\$167,348</u>

九、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 ( % )		明 說
			112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	
本 公 司	艾 弗 堤 西 ( 深 圳 ) 有 限 公 司	從 事 電 腦 、 電 視 機 、 顯 示 器 、 投 影 銀 幕 及 周 邊 產 品 、 教 學 設 備 、 電 子 產 品 、 投 影 儀 及 各 種 屏 幕 和 銀 幕 的 相 關 零 件 及 材 料 批 發 、 進 出 口 及 相 關 配 套 業 務	100	100	108 年 5 月 於 中 國 設 立

合併公司基於行政管理效率，於 113 年 1 月經董事會決議，擬清算艾弗堤西（深圳）有限公司。

十、不 動 產 、 廠 房 及 設 備

112 年 度

	機 器 設 備	房 屋 及 附 屬 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本				
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$203,362	\$143,181	\$ 19,206	\$365,749
增 添	1,857	-	1,133	2,990
處 分	( 113)	-	-	( 113)
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$205,106</u>	<u>\$143,181</u>	<u>\$ 20,339</u>	<u>\$368,626</u>
累 計 折 舊 及 減 損				
112 年 1 月 1 日 餘 額	(\$146,547)	(\$ 80,148)	(\$ 18,241)	(\$244,936)
認 列 減 損 損 失	( 24,009)	( 9,545)	-	( 33,554)
折 舊 費 用	( 21,468)	( 8,649)	( 570)	( 30,687)
處 分	113	-	-	113
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>(\$191,911)</u>	<u>(\$ 98,342)</u>	<u>(\$ 18,811)</u>	<u>(\$309,064)</u>
112 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 13,195</u>	<u>\$ 44,839</u>	<u>\$ 1,528</u>	<u>\$ 59,562</u>

附件一：最近年度合併財務報告

111 年度

成	房 屋 及			合 計
	機 器 設 備	附 屬 設 備	其 他 設 備	
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$197,327	\$107,738	\$ 18,801	\$323,866
增 添	<u>6,035</u>	<u>35,443</u>	<u>405</u>	<u>41,883</u>
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$203,362</u>	<u>\$143,181</u>	<u>\$ 19,206</u>	<u>\$365,749</u>
累 計 折 舊				
111 年 1 月 1 日 餘 額	(\$125,187)	(\$ 71,346)	(\$ 17,646)	(\$214,179)
折 舊 費 用	( <u>21,360</u> )	( <u>8,802</u> )	( <u>595</u> )	( <u>30,757</u> )
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>(\$146,547)</u>	<u>(\$ 80,148)</u>	<u>(\$ 18,241)</u>	<u>(\$244,936)</u>
111 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 56,815</u>	<u>\$ 63,033</u>	<u>\$ 965</u>	<u>\$120,813</u>

合併公司評估部分生產線產能運用不佳，預期用於生產部分不動產、廠房及設備未來經濟效益減少，致其可回收金額小於帳面金額，故於 112 年度認列減損損失 33,554 千元，該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

機器設備	2 至 8 年
房屋及附屬設備	1 至 21 年
其他設備	3 至 10 年

	112 年度	111 年度
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 2,990	\$41,883
利息資本化	-	( 3)
預付設備款減少	( 549)	( 3,097)
應付設備款減少(增加)	<u>191</u>	<u>(212)</u>
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 2,632</u>	<u>\$38,571</u>

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

十一、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	\$ 565	\$ 630
建築物	32,600	37,713
運輸設備	<u>170</u>	<u>306</u>
	<u>\$33,335</u>	<u>\$38,649</u>
使用權資產之增添	<u>112年度</u> <u>\$ 8,622</u>	<u>111年度</u> <u>\$ 5,478</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 65	\$ 16
建築物	12,250	11,468
運輸設備	<u>136</u>	<u>136</u>
	<u>\$12,451</u>	<u>\$11,620</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>\$10,732</u>	<u>\$ 7,774</u>
非流動	<u>\$23,215</u>	<u>\$31,295</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
土地	3.81	3.81
建築物	2.07~3.33	2.07~3.56
運輸設備	2.63	2.63

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地、建築物做為廠房、辦公室及宿舍使用，租賃期間為1~10年。於租賃期間屆滿時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

附件一：最近年度合併財務報告

(四) 其他租賃資訊

	112 年度	111 年度
短期租賃費用	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 1,523</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 105</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$13,381)</u>	<u>(\$13,834)</u>

十二、借 款

(一) 短期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
無擔保借款		
信用借款	<u>\$10,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之年利率於 112 年 12 月 31 日為 2.41%。

(二) 長期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
擔保借款(附註二五)		
銀行借款	\$ 27,193	\$ 45,436
無擔保借款		
信用借款	<u>39,817</u>	<u>64,927</u>
	67,010	110,363
減：一年內到期部分	<u>38,437</u>	<u>43,363</u>
	<u>\$ 28,573</u>	<u>\$ 67,000</u>

長期借款明細如下：

浮動利率借款	到期日	重大條款	年利率(%)	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
擔保借款					
兆豐銀行	113.05	自 108 年 11 月起，按季 分 19 期平均攤還	2.50	\$ 1,796	\$ 5,389
兆豐銀行	113.05	自 109 年 2 月起，按季 分 18 期平均攤還	2.50	4,756	14,267
兆豐銀行	121.08	自 112 年 2 月起，按季 分 39 期平均攤還	2.50	20,641	23,000
華南銀行	112.10	已於 112 年 6 月償還	-	-	2,780
無擔保借款					
第一銀行	116.03	自 111 年 4 月起，按月 分 60 期平均攤還	2.35	9,934	12,844
台新銀行	114.04	自 111 年 11 月起，按月 分 30 期平均攤還	1.95	13,333	23,333
新光銀行	113.08	自 112 年 2 月起，按季 分 7 期平均攤還	1.94	12,800	20,000
永豐銀行	113.08	自 111 年 11 月起，按季 分 8 期平均攤還	2.67	3,750	8,750
				67,010	110,363
減：一年內到期 部分				38,437	43,363
				<u>\$ 28,573</u>	<u>\$ 67,000</u>

附件一：最近年度合併財務報告

十三、應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 10,591</u>	<u>\$ 8,479</u>

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十四、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	\$ 9,712	\$ 15,286
應付勞健保	1,316	1,328
應付試驗材料費	1,421	295
應付勞務費	728	730
應付退休金	577	597
應付消耗品	481	576
應付修繕費	415	389
應付設備款	154	345
其他	<u>1,228</u>	<u>1,997</u>
	<u>\$ 16,032</u>	<u>\$ 21,543</u>

十五、退職後福利計畫

合併公司中之本公司所適用「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。

十六、權益

(一) 普通股股本

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數(千股)	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$600,000</u>	<u>\$600,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(千股)	<u>26,352</u>	<u>26,352</u>
已發行股本	<u>\$263,516</u>	<u>\$263,516</u>

(二) 資本公積

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 3,990	\$ 3,966
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>1,258</u>	<u>710</u>
	<u>\$ 5,248</u>	<u>\$ 4,676</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，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，參閱附註十八之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策係考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之現金及股票股利合計數之 10%。

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

附件一：最近年度合併財務報告

本公司於 112 年 6 月 8 日及 111 年 6 月 9 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度虧損撥補議案如下：

	虧 損 撥 補 案
	111 年度                      110 年度
法定盈餘公積彌補虧損	\$ <u>-</u> \$ <u>7,882</u>

(四) 其他權益項目

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	(\$ 31)	(\$ 36)
國外營運機構之換算差額	<u>1</u>	<u>5</u>
年底餘額	(\$ <u>30</u> )	(\$ <u>31</u> )

十七、收 入

	112 年度	111 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ <u>198,114</u>	\$ <u>228,126</u>

(一) 客戶合約之說明參閱附註四。

(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>17,884</u>	\$ <u>21,648</u>	\$ <u>32,344</u>
合約負債			
商品銷貨	\$ <u>1,435</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>245</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，112 及 111 年度並無其他重大變動。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	112 年度	111 年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ <u>-</u>	\$ <u>245</u>

附件一：最近年度合併財務報告

(三) 客戶合約收入之細分

	112 年度	111 年度
主 要 商 品		
激光電視專用抗光幕材	\$197,596	\$226,831
料		
其 他	<u>518</u>	<u>1,295</u>
	<u>\$198,114</u>	<u>\$228,126</u>

十八、本年度淨利(損)

(一) 其他收入

	112 年度	111 年度
租金收入	\$270	\$360
其 他	<u>276</u>	<u>98</u>
	<u>\$546</u>	<u>\$458</u>

(二) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
淨外幣兌換利益	\$ 459	\$ 5,955
減損損失(附註十)	( 33,554)	-
其 他	<u>52</u>	<u>17</u>
	<u>(\$33,043)</u>	<u>\$ 5,972</u>

(三) 財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$ 2,327	\$ 2,223
租賃負債之利息	937	975
減：列入符合要件資產成 本之金額	<u>-</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 3,264</u>	<u>\$ 3,195</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112 年度	111 年度
利息資本化金額	\$ -	\$ 3
利息資本化利率(%)	-	1.98

(四) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備	\$ 30,687	\$ 30,757
使用權資產	12,451	11,620
無形資產	<u>609</u>	<u>559</u>
	<u>\$ 43,747</u>	<u>\$ 42,936</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 38,210	\$ 37,560
營業費用	<u>4,928</u>	<u>4,817</u>
	<u>\$ 43,138</u>	<u>\$ 42,377</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 211	\$ 271
營業費用	<u>398</u>	<u>288</u>
	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 559</u>

(五) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 70,554	\$ 75,456
退職後福利		
確定提撥計畫	3,325	3,249
股份基礎給付（附註二一）		
權益交割	572	50
離職福利	<u>200</u>	<u>374</u>
員工福利費用	<u>\$ 74,651</u>	<u>\$ 79,129</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 46,042	\$ 47,129
營業費用	<u>28,609</u>	<u>32,000</u>
	<u>\$ 74,651</u>	<u>\$ 79,129</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 8% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

112 及 111 年度皆係累積虧損是以未估列亦未配發員工酬勞及董事酬勞。

附件一：最近年度合併財務報告

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

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。

(七) 外幣兌換損益

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益總額	\$ 1,422	\$ 7,017
外幣兌換損失總額	( 963)	( 1,062)
淨利益	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 5,955</u>

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目如下：

	112 年度	111 年度
遞延所得稅資產		
本年度產生者	<u>\$ 3,302</u>	<u>\$ 11,751</u>

會計所得（損失）與所得稅費用之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利（損）	<u>(\$ 81,732)</u>	<u>\$ 12,614</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	(\$ 16,346)	\$ 2,523
未認列之可減除暫時性差異	-	( 115)
未認列之虧損扣抵	<u>19,648</u>	<u>9,343</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,302</u>	<u>\$ 11,751</u>

(二) 本期所得稅資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 9</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：

附件一：最近年度合併財務報告

112 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現存貨損失	\$ 4,009	\$ 2,072	\$ 6,081
備抵損失	1,465	7	1,472
不動產、廠房及設備	-	6,711	6,711
其 他	437	60	497
	5,911	8,850	14,761
虧損扣抵	38,741	( 12,201)	26,540
	<u>\$44,652</u>	<u>(\$ 3,351)</u>	<u>\$41,301</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 49	(\$ 49)	\$ -

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現存貨損失	\$ 4,714	(\$ 705)	\$ 4,009
備抵損失	1,436	29	1,465
其 他	551	( 114)	437
	6,701	( 790)	5,911
虧損扣抵	49,693	( 10,952)	38,741
	<u>\$56,394</u>	<u>(\$11,742)</u>	<u>\$44,652</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 40	\$ 9	\$ 49

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	<u>金 額</u>
113 年度到期	\$42,565
114 年度到期	11,665
122 年度到期	37,231
	<u>\$91,461</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

附件一：最近年度合併財務報告

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 42,565	113 年度到期
37,238	114 年度到期
57,588	118 年度到期
49,536	119 年度到期
<u>37,231</u>	122 年度到期
<u>\$ 224,158</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度止之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘（虧損）

本公司 112 年度產生淨損，是以計算稀釋每股虧損時，不具稀釋效果。用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
歸屬於本公司業主用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利（損）	<u>(\$85,034)</u>	<u>\$ 863</u>

股 數

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>26,352</u>	<u>26,352</u>

單位：千股

本公司發行之員工認股權因執行價格高於 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均市價，具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二一、股份基礎給付協議

本公司分別於 112 年 3 月及 106 年 12 月經董事會決議發行員工認股權憑證 1,550 單位及 1,450 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1,000 股之普通股，給與對象包含本公司符合特定條件之員工。員工行使認股權時，以發行新股為之。認股權之存續期間為 5~6 年，憑證持有人分別於任職屆滿 2 年後，可按一定時程及比例行使認股權。認股

## 附件一：最近年度合併財務報告

權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整，除非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少外，若調整後認股價格高於調整前認股價格，則不予調整。

112及111年度認列員工認股權酬勞成本分別為572千元及50千元。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	112年度		111年度	
	單位	加權平均執行價格(元)	單位	加權平均執行價格(元)
年初流通在外	875	\$ 29.1	900	\$ 29.1
本期給予	1,550	10.87	-	-
本年度放棄	( 304)	10.87~29.1	( 25)	29.1
年底流通在外	<u>2,121</u>	10.87~29.1	<u>875</u>	29.1

## 二二、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於最近兩年度並無變化。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二三、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 69,333	\$101,621
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	103,633	140,385

註 1：餘額係包含現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款、短期借款及長期借款（含一年內到期之長期借款）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、其他應收款、借款、租賃負債及應付帳款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內及國際金融市場操作，藉由分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門不定期對合併公司之管理階層提出報告。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

##### 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。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外

之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。

下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 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	\$227	\$208

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 47,280	\$ 62,402
具現金流量利率風險		
金融資產	49,195	77,622
金融負債	63,677	87,030

### 敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度稅前淨利將分別減少／增加 145 千元及 94 千元，主因為合併公司之銀行存款及借款浮動利率之暴險。

## 2. 信用風險

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

合併公司信用風險相對集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相似時，則發生信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收帳款餘額如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	帳面價值	佔應收款項淨額 %	帳面價值	佔應收款項淨額 %
甲公司	\$ 7,945	44	\$ 1,923	9
乙公司	4,645	26	6,124	28
丙公司	2,968	17	-	-
丁公司	<u>1,745</u>	<u>10</u>	<u>1,610</u>	<u>7</u>
	<u>\$17,303</u>	<u>97</u>	<u>\$ 9657</u>	<u>44</u>

## 3. 流動性風險

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，其已建立了適當之流動性風險管理架構，以因應合併公司籌資與流動性的管理需求。

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

112年12月31日	要求即付			
	或1個月	2個月至6個月	7個月至1年	1年以上
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$ 372	\$ 25,566	\$ 13,492	\$ 27,223
固定利率工具	855	4,255	5,061	3,347

(接次頁)

(承前頁)

	要求即付 或 1 個月	2 個 月 至 6 個月	7 個 月 至 1 年	1 年 以上
無付息負債	\$ 18,472	\$ 8,059	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>950</u>	<u>4,747</u>	<u>5,697</u>	<u>24,057</u>
	<u>\$ 20,649</u>	<u>\$ 42,627</u>	<u>\$ 24,250</u>	<u>\$ 54,627</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 3 年	3 ~ 5 年	5 年 以上
租賃負債	<u>\$11,394</u>	<u>\$15,868</u>	<u>\$ 7,898</u>	<u>\$ 291</u>

	要求即付 或 1 個月	2 個 月 至 6 個月	7 個 月 至 1 年	1 年 以上
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$ 1,112	\$ 16,515	\$ 17,444	\$ 56,456
固定利率工具	872	4,335	5,159	13,518
無付息負債	19,707	10,180	-	-
租賃負債	<u>727</u>	<u>3,636</u>	<u>4,158</u>	<u>32,712</u>
	<u>\$ 22,418</u>	<u>\$ 34,666</u>	<u>\$ 26,761</u>	<u>\$102,686</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 3 年	3 ~ 5 年	5 年 以上
租賃負債	<u>\$ 8,521</u>	<u>\$16,226</u>	<u>\$16,048</u>	<u>\$ 438</u>

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

#### 二四、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

##### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
株式會社有沢製作社（有沢公司）	具重大影響之投資者
陳 怡 彤	實質關係人
陳 怡 君	實質關係人

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與合併公司之關係
雷科股份有限公司	實質關係人(自112年10月起為本公司關係人)
威克半導體股份有限公司	實質關係人(自112年10月起為本公司關係人)
大馬頂級燕窩有限公司	實質關係人(自112年10月起為本公司關係人)
惟中股份有限公司	實質關係人(自112年10月起為本公司關係人)
台虹科技股份有限公司	本公司之法人董事

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
銷貨收入	具重大影響之投資者	\$147	\$560
	本公司之法人董事	<u>-</u>	<u>45</u>
		<u>\$147</u>	<u>\$605</u>

合併公司銷貨予關係人之價格，與一般客戶並無顯著不同，收款條件為月結30天。

(三) 應付關係人款項 (不含對關係人借款)

帳列項目	關係人類別	112年 12月31日	111年 12月31日
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ -	\$342
其他應付款	實質關係人	<u>64</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 64</u>	<u>\$342</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(四) 佣金支出

本公司支付佣金予關係人明細如下：

關係人類別	112年度	111年度
具重大影響之投資者	<u>\$ -</u>	<u>\$570</u>

合併公司支付予關係人之佣金 (列入營業費用項下) 主係因其提供海外商品銷售安排之服務，交易價格及付款條件與非關係人之類似交易無顯著不同。

(五) 承租協議

關係人類別	112 年度	111 年度
取得使用權資產 實質關係人	<u>\$ 1,892</u>	<u>\$ 221</u>

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	實質關係人	<u>\$29,501</u>	<u>\$ 352</u>

關係人類別	112 年度	111 年度
利息費用 實質關係人	<u>\$177</u>	<u>\$ 12</u>

合併公司與關係人承租使用權資產主係承租廠房及員工宿舍，租期將陸續於 116 至 117 年屆滿。上述營業場所租金主係考量當地市場行情後經雙方合約議定並按月支付。

(六) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	112 年度	111 年度
營業成本	實質關係人	\$ 1	\$ -
管理費用	實質關係人	<u>115</u>	<u>-</u>
		<u>\$116</u>	<u>\$ -</u>

(七) 對主要管理階層之獎酬

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$10,639	\$ 9,851
退職後福利	385	266
股份基礎給付	<u>104</u>	<u>1</u>
	<u>\$11,128</u>	<u>\$10,118</u>

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行融資借款之擔保品：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備	<u>\$33,749</u>	<u>\$71,581</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

附件一：最近年度合併財務報告

(一) 合併公司委託代理商代理銷售業務，分別按銷售額 3%~10% 及其他約定方式計付銷售佣金。112 及 111 年度銷售佣金分別為 0 千元及 399 千元。

(二) 合併公司因購置設備與供應商簽訂之合約承諾如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
已簽約金額	\$ -	\$610
尚未支付金額	-	61

(三) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司對原料採購供應商尚未交貨之履約金額分別為日幣 12,183 千元及日幣 54,183 千元。

二七、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。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	外 幣 匯		率 帳 面 金 額
<u>112 年 12 月 31 日</u>			
貨幣性項目之金融資產			
美 元	\$ 737	30.705	(美元：新台幣) \$ 22,668
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
貨幣性項目之金融資產			
美 元	690	30.71	(美元：新台幣) 21,188
貨幣性項目之金融負債			
美 元	11	30.71	(美元：新台幣) 342

具重大影響之外幣兌換損益如下：

	外 幣 匯		率 淨 兌 換 利 益
<u>112 年度</u>			
美 元		31.155	(美元：新台幣) <u>\$ 459</u>
<u>111 年度</u>			
美 元		29.804	(美元：新台幣) <u>\$5,955</u>

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券明細表（不包含投資子公司）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

- (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：  
無。
- (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
- (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

## 二九、部門資訊

(一) 112及111年度之主要營運決策者視公司整體為單一營運部門，以公司整體資訊作資源分配及績效評量，其衡量基礎與財務報表相同，故112及111年度應報導之部門收入與營運結果可參照112及111年度之合併綜合損益表；112年及111年12月31日應報導之部門資產與營運結果可參照112年及111年12月31日之合併資產負債表。

### (二) 主要產品收入

合併公司之主要產品收入分析，參閱附註十七(三)客戶合約收入之細分。

### (三) 地區別資訊

合併公司主要於台灣地區營運。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分所在地區之資訊列示如下：

	112 年度	111 年度
台 灣	\$133,780	\$ 86,375
中 國	56,343	124,917
美 國	4,330	14,413
韓 國	1,985	1,156
其 他	1,676	1,265
	<u>\$198,114</u>	<u>\$228,126</u>

### (四) 主要客戶資訊

合併公司來自單一客戶之收入達合併公司收入總額 10%以上者如下：

附件一：最近年度合併財務報告

	112 年度		111 年度	
	金 額	佔營業 收入 總額 %	金 額	佔營業 收入 總額 %
甲 客 戶	\$ 69,857	35	\$ 48,447	21
乙 客 戶	57,142	29	30,762	14
丙 客 戶	40,334	20	60,548	27
丁 客 戶	2,552	1	62,169	27
	<u>\$169,885</u>	<u>85</u>	<u>\$201,926</u>	<u>89</u>

和詮科技股份有限公司及子公司  
大陸投資變動明細表  
民國 112 年度

附 表

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	年 初	本 年 度		年 底	本公司 直接或 間接投資 之持股 比例(%)	本 年 度 認 列 投 資 損 益 帳	年 底 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 年 度 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
				自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	匯 出	匯 回	自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額					
艾弗堤西(深圳)有限公司	從事電腦、電視機、顯示器、投影銀幕及周邊產品、教學設備、電子產品、投影儀及各種屏幕和銀幕的相關零件及材料批發、進出口及相關配套業務	\$ 1,868	直接赴大陸地區從事投資	\$ 946	\$ 922	\$ -	\$ 1,868	100	(\$ 205)	\$ 781	\$ -	註 3

投 資 公 司 名 稱	年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 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 ( 註 2 )
艾弗堤西(深圳)有限公司	\$ 1,868 (US\$ 60 千元)	\$ 1,868 (US\$ 60 千元)	\$ 70,095

註 1：實收資本額為美元 60 千元。

註 2：本公司對大陸投資累計金額上限(股權淨值 60%)為\$116,825×60%=\$70,095。

註 3：編製合併財務報告時業已沖銷。

## 和詮科技股份有限公司

### 個體財務報告暨會計師查核報告 民國112及111年度

地址：高雄市前鎮區新生路248-20號1樓

電話：(07)8156666

## 會計師查核報告

和詮科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

和詮科技股份有限公司（和詮公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 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，以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告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，足以允當表達和詮公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 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告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，與和詮公司保持超然獨立，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，對和詮公司民國 112 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對和詮公司民國 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

和詮公司之收入主要來自超短焦及激光電視專用抗光幕材料之銷售，民國 112 年度整體銷貨收入較前一年度減少，惟特定對象銷貨收入反向成長，是以本會計師依審計準則公報有關預設收入為顯著風險之規定，將特定對象銷售收入認列真實性列為關鍵查核事項。

收入認列之重大會計政策說明請參閱附註四。

本會計師針對上述收入認列所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解及測試收入認列之相關內部控制。
- 二、自上述特定客戶銷貨收入明細中選取樣本，檢視出貨證明文件及發函詢證，以確認收入是否真實發生。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估和詮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和詮公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和詮公司之治理單位（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告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告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：

- 一、辨認並評估個體財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對和詮公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。

- 四、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，以及使和詮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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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和詮公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於和詮公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成和詮公司查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和詮公司民國 112 年度個體財務報告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 王 騰 葦



王騰葦

會計師 張 慈 媛



張慈媛

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 113 年 3 月 18 日

和詮科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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 (附註四及六)	\$ 48,660	19	\$ 77,863	20
1170	應收帳款淨額 (附註四、七及十七)	17,884	7	21,648	6
1206	其他應收款	-	-	169	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及十九)	23	-	9	-
1310	存貨 (附註四、五及八)	50,125	20	70,828	19
1479	其他流動資產	1,059	-	3,331	1
11XX	流動資產總計	<u>117,751</u>	<u>46</u>	<u>173,848</u>	<u>46</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及九)	781	-	63	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十及二五)	59,562	23	120,813	32
1755	使用權資產 (附註四及十一)	33,335	13	38,649	10
1780	無形資產 (附註四)	1,409	1	668	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及十九)	41,301	16	44,652	12
1915	預付設備款 (附註十)	-	-	549	-
1920	存出保證金	1,978	1	1,848	-
15XX	非流動資產總計	<u>138,366</u>	<u>54</u>	<u>207,242</u>	<u>54</u>
1XXX	資產總計	<u>\$256,117</u>	<u>100</u>	<u>\$381,090</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十二)	\$ 10,000	4	\$ -	-
2130	合約負債 (附註四及十七)	1,435	1	-	-
2170	應付帳款 (附註十三)	10,591	4	8,479	2
2219	其他應付款 (附註十四及二四)	16,002	6	21,513	6
2280	租賃負債—流動 (附註四、十一及二四)	10,732	4	7,774	2
2322	一年內到期之長期借款 (附註十二及二五)	38,437	15	43,363	11
2399	其他流動負債	307	-	331	-
21XX	流動負債總計	<u>87,504</u>	<u>34</u>	<u>81,460</u>	<u>21</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十二及二五)	28,573	11	67,000	18
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)	-	-	49	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十一及二四)	23,215	9	31,295	8
25XX	非流動負債總計	<u>51,788</u>	<u>20</u>	<u>98,344</u>	<u>26</u>
2XXX	負債總計	<u>139,292</u>	<u>54</u>	<u>179,804</u>	<u>47</u>
	權益 (附註十六)				
3100	普通股股本	263,516	103	263,516	69
3200	資本公積	5,248	2	4,676	1
3350	累積虧損	( 151,909)	( 59)	( 66,875)	( 17)
3400	其他權益	( 30)	-	( 31)	-
3XXX	權益總計	<u>116,825</u>	<u>46</u>	<u>201,286</u>	<u>53</u>
	負債及權益總計	<u>\$256,117</u>	<u>100</u>	<u>\$381,090</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭再興



經理人：莊鈺谷



會計主管：宋信賢



附件二：最近年度個體財務報告

和詮科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股

盈餘（虧損）為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十七及二四）	\$198,114	100	\$228,126	100
5000	營業成本（附註八及十八）	<u>192,229</u>	<u>97</u>	<u>167,348</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	<u>5,885</u>	<u>3</u>	<u>60,778</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註十八及二四）				
6100	推銷費用	6,560	3	7,027	3
6200	管理費用	31,148	16	31,764	14
6300	研究發展費用	<u>14,212</u>	<u>7</u>	<u>12,546</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>51,920</u>	<u>26</u>	<u>51,337</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利（損）	( <u>46,035</u> )	( <u>23</u> )	<u>9,441</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註四、十八及二四）				
7100	利息收入	294	-	170	-
7010	其他收入	546	-	458	-
7020	其他利益及損失	( 33,068)	( 17)	5,977	3
7050	財務成本	( 3,264)	( 1)	( 3,195)	( 2)
7070	採用權益法之子公司損益份額	( <u>205</u> )	<u>-</u>	( <u>237</u> )	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	( <u>35,697</u> )	( <u>18</u> )	<u>3,173</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利（損）	( 81,732)	( 41)	12,614	5
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>3,302</u>	<u>2</u>	<u>11,751</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利（損）	( <u>85,034</u> )	( <u>43</u> )	<u>863</u>	<u>-</u>

（接次頁）

附件二：最近年度個體財務報告

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
8300	其他綜合損益 (附註十六)				
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8370	採用權益法之子公 司之其他綜合損 益份額	\$ 1	-	\$ 5	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 85,033)	( 43)	\$ 868	-
	每股盈餘(虧損)(附註二十)				
9710	基 本	(\$ 3.23)		\$ 0.03	
9810	稀 釋	(\$ 3.23)		\$ 0.03	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭再興



經理人：莊鈺谷



會計主管：宋信賢



和詮科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	待彌補虧損	合計	其他權益	
							國外營運機構 財務報表之 兌換差額	權益總計
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$263,516	\$ 4,626	\$ 7,882	(\$ 75,620)	(\$ 67,738)	(\$ 36)	\$200,368
B13	法定盈餘公積彌補虧損 (附註十六)	-	-	( 7,882)	7,882	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	863	863	-	863
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	5	5
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	863	863	5	868
N1	員工認股權酬勞成本 (附註二一)	-	50	-	-	-	-	50
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	263,516	4,676	-	( 66,875)	( 66,875)	( 31)	201,286
D1	112 年度淨損	-	-	-	( 85,034)	( 85,034)	-	( 85,034)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1	1
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	( 85,034)	( 85,034)	1	( 85,033)
N1	員工認股權酬勞成本 (附註二一)	-	572	-	-	-	-	572
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$263,516	\$ 5,248	\$ -	(\$151,909)	(\$151,909)	(\$ 30)	\$116,825

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭再興



經理人：莊鈺谷



會計主管：宋信賢



附件二：最近年度個體財務報告

和詮科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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（損）	(\$81,732)	\$12,614
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	43,138	42,377
A20200	攤銷費用	609	559
A20900	財務成本	3,264	3,195
A21200	利息收入	( 294)	( 170)
A21900	員工認股權酬勞成本	572	50
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	205	237
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	33,554	-
A23800	存貨跌價損失	12,664	-
A29900	其 他	( 59)	( 22)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31150	應收帳款	3,764	10,696
A31180	其他應收款	169	( 30)
A31200	存 貨	8,039	( 30,083)
A31240	其他流動資產	2,272	( 279)
A32125	合約負債	1,435	( 245)
A32150	應付帳款	2,112	( 4,833)
A32180	其他應付款	( 5,277)	3,462
A32230	其他流動負債	( 24)	( 79)
A33000	營運產生之現金流入	24,411	37,449
A33100	收取之利息	294	170
A33300	支付之利息	( 3,307)	( 3,143)
A33500	支付之所得稅	( 14)	( 9)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>21,384</u>	<u>34,467</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	( 922)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 2,632)	( 38,571)
B03700	存出保證金增加	( 130)	-
B03800	存出保證金減少	-	468
B04500	取得無形資產	( 1,350)	( 165)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 5,034)</u>	<u>( 38,268)</u>

(接次頁)

附件二：最近年度個體財務報告

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$30,000	\$50,000
C00200	短期借款減少	( 20,000)	( 80,000)
C01600	舉借長期借款	-	93,000
C01700	償還長期借款	( 43,353)	( 55,760)
C04020	租賃本金償還	( <u>12,200</u> )	( <u>11,231</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>45,553</u> )	( <u>3,991</u> )
EEEE	現金淨減少	( 29,203)	( 7,792)
E00100	年初現金餘額	<u>77,863</u>	<u>85,655</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$48,660</u>	<u>\$77,863</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭再興



經理人：莊鈺谷



會計主管：宋信賢



和詮科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

和詮科技股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 96 年 8 月，主要從事電子材料製造及銷售。

本公司股票於 106 年 11 月奉財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行。嗣於 107 年 3 月經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 18 日經董事會通過後發布。

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」）

除下列說明外，適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，本公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

· 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。

· 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。

並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

1. 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
2. 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
3. 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
4. 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
5. 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) 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>I A S B 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 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，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。

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

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) 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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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損益。

(八) 無形資產

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。

內部研究之支出於發生時認列為費用。

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。

(九) 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個別現金產生單位或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) 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。

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 150 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 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。

商品銷貨收入主要來自超短焦及激光電視專用抗光幕材料之銷售。由於商品於起運時或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。商品銷售之預收款項，於商品起運或運抵客戶指定地點前認列為合約負債。

## (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

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

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

### 2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使

用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十三) 借款成本

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十四) 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

屬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。

#### (十五) 員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積－員工認股權。

#### (十六) 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

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及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司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，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

#### (二) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之不動產、廠房及設備之減損係按該等資產之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格、未來現金流量或折現率之變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

#### (三) 所得稅

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 26,540 千元及 38,741 千元，由於未來獲利之不可預測性，本公司有未認列為遞延所得稅資產之所得稅影響數分別為 18,292 千元及 4,950 千元。估計不確定性之主要來源為遞延所得稅資產之可實現性，主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定，若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等

附件二：最近年度個體財務報告

迴轉係於發生期間認列。

六、現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 103	\$ 131
銀行支票及活期存款	<u>48,557</u>	<u>77,732</u>
	<u>\$48,660</u>	<u>\$77,863</u>

七、應收帳款淨額

	<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	\$ 25,501	\$ 29,265
減：備抵損失	<u>7,617</u>	<u>7,617</u>
	<u>\$17,884</u>	<u>\$21,648</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為60~75天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責人員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帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款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。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。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。

附件二：最近年度個體財務報告

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

	交易對象無 違約跡象 未逾 期	交易對象 已 違約跡象	交易對象 有 違約跡象	合 計
總帳面金額	\$17,884	\$ 7,617		\$ 25,501
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	( 7,617)		( 7,617)
攤銷後成本	<u>\$17,884</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$17,884</u>

111 年 12 月 31 日

	交易對象無 違約跡象 未逾 期	交易對象 已 違約跡象	交易對象 有 違約跡象	合 計
總帳面金額	\$ 21,648	\$ 7,617		\$ 29,265
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	( 7,617)		( 7,617)
攤銷後成本	<u>\$21,648</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$21,648</u>

112 及 111 年度應收帳款備抵損失並無變動。

八、存 貨

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
製成品	\$ 23,183	\$ 34,077
在製品	3,997	4,144
原物料	<u>22,945</u>	<u>32,607</u>
	<u>\$50,125</u>	<u>\$70,828</u>

銷貨成本性質如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
已銷售之存貨成本	\$129,940	\$111,426
未分攤製造費用	49,625	55,922
存貨跌價損失	<u>12,664</u>	<u>-</u>
	<u>\$192,229</u>	<u>\$167,348</u>

九、採用權益法之投資

投資子公司

	112年12月31日		111年12月31日	
	金 額	股 權 (%)	金 額	股 權 (%)
非上市(櫃)公司				
艾弗堤西(深圳)有限公司	<u>\$781</u>	100	<u>\$ 63</u>	100

本公司 108 年 5 月於中國投資設立艾弗堤西(深圳)有限公司，採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額係依據子公司同期間之財務報告計算。本公司復於 112 年增資艾弗堤西(深圳)有限公司美金 30 千元(新台幣 922 千元)。

本公司基於行政管理效率，於 113 年 1 月經董事會決議，擬清算艾弗堤西(深圳)有限公司。

本公司大陸投資資訊，詳附表之說明。

十、不動產、廠房及設備

112 年度

成 本	房 屋 及			合 計
	機 器 設 備	附 屬 設 備	其 他 設 備	
112年1月1日餘額	\$203,362	\$143,181	\$ 19,206	\$365,749
增 添	1,857	-	1,133	2,990
處 分	( 113)	-	-	( 113)
112年12月31日餘額	<u>\$205,106</u>	<u>\$143,181</u>	<u>\$ 20,339</u>	<u>\$368,626</u>
累 計 折 舊 及 減 損				
112年1月1日餘額	(\$146,547)	(\$ 80,148)	(\$ 18,241)	(\$244,936)
認列減損損失	( 24,009)	( 9,545)	-	( 33,554)
折舊費用	( 21,468)	( 8,649)	( 570)	( 30,687)
處 分	113	-	-	113
112年12月31日餘額	<u>(\$191,911)</u>	<u>(\$ 98,342)</u>	<u>(\$ 18,811)</u>	<u>(\$309,064)</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 13,195</u>	<u>\$ 44,839</u>	<u>\$ 1,528</u>	<u>\$ 59,562</u>

附件二：最近年度個體財務報告

111 年度

成 本	房 屋 及			合 計
	機 器 設 備	附 屬 設 備	其 他 設 備	
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$197,327	\$107,738	\$ 18,801	\$323,866
增 添	<u>6,035</u>	<u>35,443</u>	<u>405</u>	<u>41,883</u>
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$203,362</u>	<u>\$143,181</u>	<u>\$ 19,206</u>	<u>\$365,749</u>
累 計 折 舊				
111 年 1 月 1 日 餘 額	(\$125,187)	(\$ 71,346)	(\$ 17,646)	(\$214,179)
折 舊 費 用	( <u>21,360</u> )	( <u>8,802</u> )	( <u>595</u> )	( <u>30,757</u> )
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>(\$146,547)</u>	<u>(\$ 80,148)</u>	<u>(\$ 18,241)</u>	<u>(\$244,936)</u>
111 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 56,815</u>	<u>\$ 63,033</u>	<u>\$ 965</u>	<u>\$120,813</u>

本公司評估部分生產線產能運用不佳，預期用於生產之部分不動產、廠房及設備未來經濟效益減少，致其可回收金額小於帳面金額，故於 112 年度提列減損損失 33,554 千元，該減損損失已列入個體綜合損益表之其他利益及損失項下。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

機器設備	2 至 8 年
房屋及附屬設備	1 至 21 年
其他設備	3 至 10 年

	112 年度	111 年度
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 2,990	\$41,883
利息資本化	-	( 3)
預付設備款減少	( 549)	( 3,097)
應付設備款減少(增加)	<u>191</u>	<u>(212)</u>
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 2,632</u>	<u>\$38,571</u>

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

十一、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	\$ 565	\$ 630
建築物	32,600	37,713
運輸設備	<u>170</u>	<u>306</u>
	<u>\$33,335</u>	<u>\$38,649</u>
使用權資產之增添	<u>112年度</u> <u>\$ 8,622</u>	<u>111年度</u> <u>\$ 5,478</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 65	\$ 16
建築物	12,250	11,468
運輸設備	<u>136</u>	<u>136</u>
	<u>\$12,451</u>	<u>\$11,620</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>\$10,732</u>	<u>\$ 7,774</u>
非流動	<u>\$23,215</u>	<u>\$31,295</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
土地	3.81	3.81
建築物	2.07~3.33	2.07~3.56
運輸設備	2.63	2.63

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地、建築物做為廠房、辦公室及宿舍使用，租賃期間為1~10年。於租賃期間屆滿時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

附件二：最近年度個體財務報告

(四) 其他租賃資訊

	112 年度	111 年度
短期租賃費用	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 1,523</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 105</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$13,381)</u>	<u>(\$13,834)</u>

十二、借 款

(一) 短期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
無擔保借款		
信用借款	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之年利率於 112 年 12 月 31 日為 2.41%。

(二) 長期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
擔保借款(附註二五)		
銀行借款	\$ 27,193	\$ 45,436
無擔保借款		
信用借款	<u>39,817</u>	<u>64,927</u>
	67,010	110,363
減：一年內到期部分	<u>38,437</u>	<u>43,363</u>
	<u>\$ 28,573</u>	<u>\$ 67,000</u>

長期借款明細如下：

浮動利率借款到期日	重大條款	年利率(%)	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
擔保借款				
兆豐銀行	113.05 自 108 年 11 月起，按季分 19 期平均攤還	2.50	\$ 1,796	\$ 5,389
兆豐銀行	113.05 自 109 年 2 月起，按季分 18 期平均攤還	2.50	4,756	14,267
兆豐銀行	121.08 自 112 年 2 月起，按季分 39 期平均攤還	2.50	20,641	23,000
華南銀行	112.10 已於 112 年 6 月償還	-	-	2,780
無擔保借款				
第一銀行	116.03 自 111 年 4 月起，按月分 60 期平均攤還	2.35	9,934	12,844
台新銀行	114.04 自 111 年 11 月起，按月分 30 期平均攤還	1.95	13,333	23,333
新光銀行	113.08 自 112 年 2 月起，按季分 7 期平均攤還	1.94	12,800	20,000
永豐銀行	113.08 自 111 年 11 月起，按季分 8 期平均攤還	2.67	3,750	8,750
			67,010	110,363

(接次頁)

附件二：最近年度個體財務報告

(承前頁)

	112年 12月31日	111年 12月31日
浮動利率借款到期日重大條款年利率(%)		
減：一年內到期部分	<u>\$ 38,437</u>	<u>\$ 43,363</u>
	<u>\$ 28,573</u>	<u>\$ 67,000</u>

十三、應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$10,591</u>	<u>\$ 8,479</u>

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十四、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 9,712	\$15,286
應付勞健保	1,316	1,328
應付試驗材料費	1,421	295
應付勞務費	728	730
應付退休金	577	597
應付消耗品	481	576
應付修繕費	415	389
應付設備款	154	345
其他	<u>1,198</u>	<u>1,967</u>
	<u>\$16,002</u>	<u>\$21,513</u>

十五、退職後福利計畫

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。

十六、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(千股)	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$600,000</u>	<u>\$600,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(千股)	<u>26,352</u>	<u>26,352</u>
已發行股本	<u>\$263,516</u>	<u>\$263,516</u>

(二) 資本公積

附件二：最近年度個體財務報告

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
股票發行溢價	\$ 3,990	\$ 3,966
不得作為任何用途		
員工認股權	<u>1,258</u>	<u>710</u>
	<u>\$ 5,248</u>	<u>\$ 4,676</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，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，參閱附註十八之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策係考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之現金及股票股利合計數之 10%。

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

本公司於 112 年 6 月 8 日及 111 年 6 月 9 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度虧損撥補議案如下：

附件二：最近年度個體財務報告

	虧 損	撥 補	案
	111 年度		110 年度
法定盈餘公積彌補虧損	<u>\$ -</u>		<u>\$ 7,882</u>

(四) 其他權益項目

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	(\$ 31)	(\$ 36)
國外營運機構之換算差額	<u>1</u>	<u>5</u>
年底餘額	(\$ 30)	(\$ 31)

十七、收 入

	112 年度	111 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$198,114</u>	<u>\$228,126</u>

(一) 客戶合約之說明參閱附註四。

(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>\$17,884</u>	<u>\$21,648</u>	<u>\$32,344</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 1,435</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 245</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，112 及 111 年度並無其他重大變動。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	112 年度	111 年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ -</u>	<u>\$245</u>

附件二：最近年度個體財務報告

(三) 客戶合約收入之細分

	112 年度	111 年度
主 要 商 品		
激光電視專用抗光幕材	\$197,596	\$226,831
料		
其 他	<u>518</u>	<u>1,295</u>
	<u>\$198,114</u>	<u>\$228,126</u>

十八、本年度淨利（損）

(一) 其他收入

	112 年度	111 年度
租金收入	\$270	\$360
其 他	<u>276</u>	<u>98</u>
	<u>\$546</u>	<u>\$458</u>

(二) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
淨外幣兌換利益	\$ 427	\$ 5,955
減損損失（附註十）	( 33,554)	-
其 他	<u>59</u>	<u>22</u>
	<u>(\$33,068)</u>	<u>\$ 5,977</u>

(三) 財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$ 2,327	\$ 2,223
租賃負債之利息	937	975
減：列入符合要件資產成 本之金額	<u>-</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 3,264</u>	<u>\$ 3,195</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112 年度	111 年度
利息資本化金額	\$ -	\$ 3
利息資本化利率（%）	-	1.98

附件二：最近年度個體財務報告

(四) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備	\$ 30,687	\$ 30,757
使用權資產	12,451	11,620
無形資產	<u>609</u>	<u>559</u>
	<u>\$ 43,747</u>	<u>\$ 42,936</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 38,210	\$ 37,560
營業費用	<u>4,928</u>	<u>4,817</u>
	<u>\$ 43,138</u>	<u>\$ 42,377</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 211	\$ 271
營業費用	<u>398</u>	<u>288</u>
	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 559</u>

(五) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 70,554	\$ 75,456
退職後福利		
確定提撥計畫	3,325	3,249
股份基礎給付（附註二一）		
權益交割	572	50
離職福利	<u>200</u>	<u>374</u>
員工福利費用	<u>\$ 74,651</u>	<u>\$ 79,129</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 46,042	\$ 47,129
營業費用	<u>28,609</u>	<u>32,000</u>
	<u>\$ 74,651</u>	<u>\$ 79,129</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 8% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

112 及 111 年度皆係累積虧損是以未估列亦未分配員工酬勞及董事酬勞。

附件二：最近年度個體財務報告

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。

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。

(七) 外幣兌換損益

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益總額	\$ 1,390	\$ 7,017
外幣兌換損失總額	( 963)	( 1,062)
淨利益	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 5,955</u>

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目如下：

	112 年度	111 年度
遞延所得稅資產		
本年度產生者	<u>\$ 3,302</u>	<u>\$ 11,751</u>

會計所得（損失）與所得稅費用之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利（損）	<u>(\$ 81,732)</u>	<u>\$ 12,614</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	(\$ 16,346)	\$ 2,523
未認列之可減除暫時性差異	-	( 115)
未認列之虧損扣抵	<u>19,648</u>	<u>9,343</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,302</u>	<u>\$ 11,751</u>

(二) 本期所得稅資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 9</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：

附件二：最近年度個體財務報告

112 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現存貨損失	\$ 4,009	\$ 2,072	\$ 6,081
備抵損失	1,465	7	1,472
不動產、廠房及設備	-	6,711	6,711
其 他	437	60	497
	5,911	8,850	14,761
虧損扣抵	38,741	( 12,201)	26,540
	<u>\$44,652</u>	<u>(\$ 3,351)</u>	<u>\$41,301</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 49	(\$ 49)	\$ -

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現存貨損失	\$ 4,714	(\$ 705)	\$ 4,009
備抵損失	1,436	29	1,465
其 他	551	( 114)	437
	6,701	( 790)	5,911
虧損扣抵	49,693	( 10,952)	38,741
	<u>\$56,394</u>	<u>(\$11,742)</u>	<u>\$44,652</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 40	\$ 9	\$ 49

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	<u>金 額</u>
113 年度到期	\$ 42,565
114 年度到期	11,665
122 年度到期	37,231
	<u>\$ 91,461</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

附件二：最近年度個體財務報告

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 42,565	113 年度到期
37,238	114 年度到期
57,588	118 年度到期
49,536	119 年度到期
<u>37,231</u>	122 年度到期
<u>\$ 224,158</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度止之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘（虧損）

本公司 112 年度產生淨損，是以計算稀釋每股虧損時，不具稀釋效果。用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利（損）	(\$85,034)	\$ 863

股 數

	單位：千股	
	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>26,352</u>	<u>26,352</u>

本公司發行之員工認股權因執行價格高於 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均市價，具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二一、股份基礎給付協議

本公司分別於 112 年 3 月及 106 年 12 月經董事會決議發行員工認股權憑證 1,550 單位及 1,450 單位，每單位認股權憑證均得認購本公司 1,000 股之普通股，給與對象包含本公司符合特定條件之員工。員工行使認股權時，以發行新股為之。認股權之存續期間為 5~6 年，憑證持有人分別於任職屆滿 2 年後，可按一定時程及比例行使認股權。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘

附件二：最近年度個體財務報告

轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整，除非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少外，若調整後認股價格高於調整前認股價格，則不予調整。

112及111年度認列員工認股權酬勞成本分別為572千元及50千元。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權單	112年度		111年度	
	加權平均執行位價格(元)	單	加權平均執行位價格(元)	單
年初流通在外	875	\$ 29.1	900	\$ 29.1
本期給予	1,550	10.87	-	-
本年度放棄	( <u>304</u> )	10.87~29.1	( <u>25</u> )	29.1
年底流通在外	<u>2,121</u>	10.87~29.1	<u>875</u>	29.1

## 二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司整體策略於最近兩年度並無變化。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二三、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 68,522	\$101,528
金融負債		
按攤銷後成本衡量(註2)	103,603	140,355

註1：餘額係包含現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款、短期借款及長期借款（含一年內到期之長期借款）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、其他應收款、借款、租賃負債及應付帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內及國際金融市場操作，藉由分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門不定期對本公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

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。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。

下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 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
	\$227	\$208

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$47,280	\$62,402
具現金流量利率風險		
金融資產	48,384	77,529
金融負債	63,677	87,030

### 敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度稅前淨利將分別減少／增加 153 千元及 95 千元，主因為本公司之銀行存款及借款浮動利率之暴險。

## 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造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司信用風險相對集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相似時，則發生信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收帳款餘額如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	帳面價值	佔應收款項淨額 %	帳面價值	佔應收款項淨額 %
甲公司	\$ 7,945	44	\$ 1,923	9
乙公司	4,645	26	6,124	28
丙公司	2,968	17	-	-
丁公司	1,745	10	1,610	7
	<u>\$17,303</u>	<u>97</u>	<u>\$ 9,657</u>	<u>44</u>

### 3. 流動性風險

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，其已建立了適當之流動性風險管理架構，以因應本公司籌資與流動性的管理需求。

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

112年12月31日	要求即付			
	2個月或1個月	2個月至6個月	7個月至1年	1年以上
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$ 372	\$ 25,566	\$ 13,492	\$ 27,223
固定利率工具	855	4,255	5,061	3,347

(接次頁)

(承前頁)

	要求即付 或 1 個月	2 個 月 至 6 個月	7 個 月 至 1 年	1 年 以上
無附息負債	\$ 18,442	\$ 8,059	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>950</u>	<u>4,747</u>	<u>5,697</u>	<u>24,057</u>
	<u>\$ 20,619</u>	<u>\$ 42,627</u>	<u>\$ 24,250</u>	<u>\$ 54,627</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 3 年	3 ~ 5 年	5 年 以上
租賃負債	<u>\$ 11,394</u>	<u>\$ 15,868</u>	<u>\$ 7,898</u>	<u>\$ 291</u>

	要求即付 或 1 個月	2 個 月 至 6 個月	7 個 月 至 1 年	1 年 以上
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$ 1,112	\$ 16,515	\$ 17,444	\$ 56,456
固定利率工具	872	4,335	5,159	13,518
無附息負債	19,677	10,180	-	-
租賃負債	<u>727</u>	<u>3,636</u>	<u>4,158</u>	<u>32,712</u>
	<u>\$ 22,388</u>	<u>\$ 34,666</u>	<u>\$ 26,761</u>	<u>\$ 102,686</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 3 年	3 ~ 5 年	5 年 以上
租賃負債	<u>\$ 8,521</u>	<u>\$ 16,226</u>	<u>\$ 16,048</u>	<u>\$ 438</u>

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

#### 二四、關係人交易

本公司與其他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
株式會社有沢製作社(有沢公司)	具重大影響之投資者
陳 怡 彤	實質關係人
陳 怡 君	實質關係人
雷科股份有限公司	實質關係人(自 112 年 10 月起為本公司關係人)

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
威克半導體股份有限公司	實質關係人(自112年10月起為本公司關係人)
大馬頂級燕窩有限公司	實質關係人(自112年10月起為本公司關係人)
惟中股份有限公司	實質關係人(自112年10月起為本公司關係人)
台虹科技股份有限公司	本公司之法人董事

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
銷貨收入	具重大影響之投資者	\$147	\$560
	本公司之法人董事	-	45
		<u>\$147</u>	<u>\$605</u>

本公司銷貨予關係人之價格，與一般客戶並無顯著不同，收款條件為月結30天。

(三) 應付關係人款項(不含對關係人借款)

帳列項目	關係人類別	112年 12月31日	111年 12月31日
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ -	\$342
其他應付款	實質關係人	64	-
		<u>\$ 64</u>	<u>\$342</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(四) 佣金支出

本公司支付佣金予關係人明細如下：

關係人類別	112年度	111年度
具重大影響之投資者	<u>\$ -</u>	<u>\$570</u>

本公司支付予關係人之佣金(列入營業費用項下)主係因其提供海外商品銷售安排之服務，交易價格及付款條件與非關係人之類似交易無顯著不同。

(五) 承租協議

關係人類別	112 年度	111 年度
取得使用權資產 實質關係人	<u>\$ 1,892</u>	<u>\$ 221</u>

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	實質關係人	<u>\$29,501</u>	<u>\$ 352</u>

關係人類別	112 年度	111 年度
利息費用 實質關係人	<u>\$177</u>	<u>\$ 12</u>

本公司與關係人承租使用權資產主係承租廠房及員工宿舍，租期將陸續於 116 至 117 年屆滿。上述營業場所租金主係考量當地市場行情後經雙方合約議定並按月支付。

(六) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	112 年度	111 年度
營業成本	實質關係人	\$ 1	\$ -
管理費用	實質關係人	<u>115</u>	<u>-</u>
		<u>\$116</u>	<u>\$ -</u>

(七) 對主要管理階層之獎酬

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$10,639	\$ 9,851
退職後福利	385	266
股份基礎給付	<u>104</u>	<u>1</u>
	<u>\$11,128</u>	<u>\$10,118</u>

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行融資借款之擔保品：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備	<u>\$33,749</u>	<u>\$71,581</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日之重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一) 本公司委託代理商代理銷售業務，分別按銷售額 3%~10% 及其他約定方式計付銷售佣金。112 及 111 年度銷售佣金分別為 0 千元及 399 千元。

(二) 本公司因購置設備與供應商簽訂之合約承諾如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
已簽約金額	\$ -	\$610
尚未支付金額	-	61

(三) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司對原料採購供應商尚未交貨之履約金額分別為日幣 12,183 千元及日幣 54,183 千元。

二七、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。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	<u>外 幣 匯 率</u>			<u>帳 面 金 額</u>
<u>112 年 12 月 31 日</u>				
貨幣性項目之金融資產				
美 元	\$ 737	30.705	(美元：新台幣)	\$ 22,668
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
貨幣性項目之金融資產				
美 元	690	30.71	(美元：新台幣)	21,188
貨幣性項目之金融負債				
美 元	11	30.71	(美元：新台幣)	342

具重大影響之外幣兌換損益如下：

	<u>外 幣 匯 率</u>			<u>淨 兌 換 利 益</u>
<u>112 年度</u>				
美 元		31.155	(美元：新台幣)	<u>\$ 427</u>
<u>111 年度</u>				
美 元		29.804	(美元：新台幣)	<u>\$5,955</u>

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。

附件二：最近年度個體財務報告

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

和詮科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 112 年度

附 表

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	年初		年底		本公司 直接或 間接投資 被投資公司 之持股 比例(%)	本年度認列 投資損益帳	年底投資 帳面價值	截至本年度止 已匯回投資收益	備註	
				自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額	自台灣匯出 累積投資金額	本年度淨利(損)						
艾弗堤西(深圳)有限公司	從事電腦、電視機、顯示器、投影銀幕及周邊產品、教學設備、電子產品、投影儀及各種屏幕和銀幕的相關零件及材料批發、進出口及相關配套業務	\$ 1,868	直接赴大陸地區從事投資	\$ 946	\$ 922	\$ -	\$ 1,868	(\$ 205)	100	(\$ 205)	\$ 781	\$ -	-

投資公司名稱	年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 2)
艾弗堤西(深圳)有限公司	\$ 1,868 (US\$ 60千元)	\$ 1,868 (US\$ 60千元)	\$ 70,095

註 1：實收資本額為美元 60 千元。

註 2：本公司對大陸投資累計金額上限(股權淨值 60%)為 $\$116,825 \times 60\% = \$70,095$ 。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十
使用權資產變動明細表		明細表五
應付帳款明細表		明細表六
長期借款明細表		附註十二
其他應付款明細表		附註十四
租賃負債明細表		明細表七
損益項目明細表		
營業收入淨額明細表		明細表八
營業成本明細表		明細表九
營業費用明細表		明細表十
財務成本明細表		附註十八
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十一

附件二：最近年度個體財務報告

和詮科技股份有限公司

現金明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及零用金		包括人民幣 10 千元、港幣 6 千元、泰銖 4 千元及日幣 4 千元（註）		\$	103
銀行存款					
	支票存款				173
	活期存款				32,882
	外幣活期存款	包括美元 321 千元、港幣 4 千元、人民幣 1 千元及日幣 25,919 千元（註）			15,502
					<u>\$48,660</u>

註：外幣換算新台幣匯率分別為：

美 元 \$1 = \$30.705

港 幣 \$1 = \$3.929

人 民 幣 \$1 = \$4.327

泰 銖 \$1 = \$0.9017

日 幣 \$1 = \$0.2172

附件二：最近年度個體財務報告

和詮科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人		
甲 公 司	\$ 7,945	銷 貨 款
乙 公 司	4,819	銷 貨 款，已逾一年 以上，全數提列 備抵損失
丙 公 司	4,645	銷 貨 款
丁 公 司	2,968	銷 貨 款
戊 公 司	2,798	銷 貨 款，已逾一年 以上，全數提列 備抵損失
己 公 司	1,745	銷 貨 款
其 他	<u>581</u>	銷 貨 款
	25,501	
減：備抵損失	<u>7,617</u>	
	<u>\$17,884</u>	

附件二：最近年度個體財務報告

和詮科技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	淨變現價值(註)
製 成 品	\$ 23,183	\$ 41,896
在 製 品	3,997	4,771
原 物 料	<u>22,945</u>	<u>39,093</u>
	<u>\$ 50,125</u>	<u>\$ 85,760</u>

註：淨變現價值詳附註四會計政策。

和詮科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 112 年度

明細表四

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

被 投 資 公 司	年 初 餘 額 股 數 金 額	本 年 度 增 加 股 數 金 額	本 年 度 減 少 股 數 金 額	年 底 餘 額 股 數 持 股 % 金 額	市 價 或 股 權 淨 額 單 價 (元) 總 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
艾弗堤西(深圳)有限公司	- <u>\$ 63</u>	- <u>\$ 922</u> (註 1)	- <u>\$ 204</u> (註 2)	- 100 <u>\$ 781</u>	\$ 781 <u>\$ 781</u>	無	-

註 1：本年度增資美金 30 千元（新台幣 922 千元）。

註 2：係採用權益法認列投資損失 205 千元及國外營運機構財務報表之兌換差額(1)千元。

附件二：最近年度個體財務報告

和詮科技股份有限公司  
使用權資產變動明細表  
民國 112 年度

明細表五

單位：新台幣千元

項	目	土	地	建	築	物	運	輸	設	備	合	計
成	本											
	年初餘額	\$	646		\$	53,504		\$	408		\$	54,558
	增		-			8,622			-			8,622
	處		-		(	4,167)			-		(	4,167)
	年底餘額	\$	<u>646</u>		\$	<u>57,959</u>		\$	<u>408</u>		\$	<u>59,013</u>
累	計折舊											
	年初餘額	(\$	16)		(\$	15,791)		(\$	102)		(\$	15,909)
	折舊費用	(	65)		(	12,250)		(	136)		(	12,451)
	處		-			2,682			-			2,682
	年底餘額	(\$	<u>81</u> )		(\$	<u>25,359</u> )		(\$	<u>238</u> )		(\$	<u>25,678</u> )
112	年 12 月 31 日淨額	\$	<u>565</u>		\$	<u>32,600</u>		\$	<u>170</u>		\$	<u>33,335</u>

附件二：最近年度個體財務報告

和詮科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
	A	公	司	\$	4,297
	B	公	司		2,890
	C	公	司		1,733
	D	公	司		651
	其他（註）				<u>1,020</u>
					<u>\$10,591</u>

註：各戶餘額皆未超過本項目餘額之百分之五。

附件二：最近年度個體財務報告

和詮科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣千元

項	目	租 賃 期 間	折現率(%)	年 底 餘 額
土 地		111.10~121.09	3.81	\$ 578
建 築 物		110.12~117.01	2.07~3.33	33,195
運輸設備		111.04~114.03	2.63	174
減：租賃負債—流動				<u>10,732</u>
租賃負債—非流動				<u>\$23,215</u>

附件二：最近年度個體財務報告

和詮科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 112 年度

明細表八

單位：除另予註明者外  
，係新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>單</u>	<u>位</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
超短焦及激光電視專用抗 光幕材料							
	片 狀	28,696		片		\$183,741	
	框 狀	37		式		446	
	卷 狀	6,766		米		13,409	
其 他						<u>518</u>	
營業收入淨額						<u>\$198,114</u>	

和詮科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年度

明細表九

單位：新台幣千元

項	目	金	額
產銷成本			
	年初原物料	\$ 32,607	
	本年度進料	69,707	
	減：年底原物料	( 22,945)	
	出售原物料	( 271)	
	其他	<u>191</u>	
	原料耗用	79,289	
	直接人工	24,211	
	製造費用	<u>36,785</u>	
	製造成本	140,285	
	加：年初在製品	4,144	
	減：年底在製品	( 3,997)	
	其他	<u>( 9,646)</u>	
	製成品成本	130,786	
	加：年初製成品	34,077	
	減：年底製成品	( 23,183)	
	其他	<u>653</u>	
	產銷成本合計	142,333	
	出售原物料	271	
	未分攤製造費用	<u>49,625</u>	
		<u>\$192,229</u>	

附件二：最近年度個體財務報告

和詮科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年度

明細表十

單位：新台幣千元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出		\$ 3,309	\$ 13,042	\$ 5,243	\$ 21,594
董事酬金		-	1,971	-	1,971
折舊費用		221	3,004	1,703	4,928
試驗材料費		-	-	5,011	5,011
勞務費		-	2,128	310	2,438
保險費		405	1,825	617	2,847
進出口費用		522	-	-	522
樣品費		507			507
運費		350	13	73	436
其他(註)		<u>1,246</u>	<u>9,165</u>	<u>1,255</u>	<u>11,666</u>
		<u>\$ 6,560</u>	<u>\$ 31,148</u>	<u>\$ 14,212</u>	<u>\$ 51,920</u>

註：各項金額皆未超過項目金額之百分之五。

附件二：最近年度個體財務報告

和詮科技股份有限公司

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 及 111 年度

明細表十一

單位：新台幣千元

	112 年度			111 年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 36,577	\$ 21,594	\$ 58,171	\$ 37,999	\$ 24,114	\$ 62,113
勞健保費用	4,683	2,402	7,085	4,425	2,351	6,776
退休金費用	2,155	1,170	3,325	2,107	1,142	3,249
董事酬金	-	1,971	1,971	-	2,857	2,857
其他員工福利費用	2,627	1,472	4,099	2,598	1,536	4,134
	<u>\$ 46,042</u>	<u>\$ 28,609</u>	<u>\$ 74,651</u>	<u>\$ 47,129</u>	<u>\$ 32,000</u>	<u>\$ 79,129</u>
折舊費用	\$ 38,210	\$ 4,928	\$ 43,138	\$ 37,560	\$ 4,817	\$ 42,377
攤銷費用	211	398	609	271	288	559

本公司本年度及前一年度之員工人數分別為 113 人及 114 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 7 人。

和詮科技股份有限公司



董事長：鄭再興

