

股票代號：3678



聯享光電股份有限公司  
Ushine Photonics Corp.

一一一年度  
年報

中華民國一一二年五月三十一日刊印

資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司揭露年報相關資料之網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

姓名：黃淑美

職稱：副總經理

電話：03-6561668

電子郵件信箱：[syviar@ushine.com.tw](mailto:syviar@ushine.com.tw)

代理發言人：

姓名：甘國忠

職稱：副總經理

電話：03-6561668

電子郵件信箱：[ck@ushine.com.tw](mailto:ck@ushine.com.tw)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司及工廠地址：新竹縣竹北市環北路三段 199 號

電話：03-6561668

分公司：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：[www.ctbcbank.com](http://www.ctbcbank.com)

電話：02-66365566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：葉東輝、蔡美貞

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

電話：03-5780899

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：本公司目前無海外有價證券掛牌買賣

六、公司網址：[www.ushine.com.tw](http://www.ushine.com.tw)

# 目 錄

|  |    |
|--|----|
| 壹、致股東報告書   | 1  |
| 貳、公司簡介   | 3  |
| 一、設立日期   | 3  |
| 二、公司沿革   | 3  |
| 參、公司治理報告   | 4  |
| 一、組織系統   | 4  |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  | 5  |
| 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金  | 11 |
| 四、公司治理運作情形   | 17 |
| 五、簽證會計師公費資訊  | 40 |
| 六、更換會計師資訊  | 41 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 | 42 |
| 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                                  | 43 |
| 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   | 44 |
| 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                                | 44 |
| 肆、募資情形   | 45 |
| 一、資本及股份  | 45 |
| 二、公司債辦理情形  | 50 |
| 三、特別股辦理情形  | 50 |
| 四、海外存託憑證辦理情形   | 50 |
| 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形   | 50 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形   | 51 |
| 七、資金運用計畫執行情形   | 51 |
| 伍、營運概況   | 52 |
| 一、業務內容   | 52 |
| 二、市場及產銷概況  | 54 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料   | 57 |
| 四、環保支出資訊   | 58 |

|   |     |
|---|-----|
| 五、勞資關係-----   | 58  |
| 六、資通安全管-----  | 59  |
| 七、重要契約-----   | 59  |
| 陸、財務概況-----   | 60  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見-----                            | 60  |
| 二、最近五年度財務分析-----  | 62  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----                                       | 64  |
| 四、最近年度財務報告-----   | 65  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----                                    | 104 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財務週轉困難情事<br>-----                  | 104 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----                                      | 105 |
| 一、財務狀況-----   | 105 |
| 二、財務績效-----   | 105 |
| 三、現金流量-----   | 106 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----                                       | 106 |
| 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--                         | 107 |
| 六、風險事項之分析評估-----  | 107 |
| 七、其他重要事項-----   | 109 |
| 捌、特別記載事項-----   | 109 |
| 一、關係企業相關資料-----   | 109 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----                                 | 109 |
| 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-----                            | 109 |
| 四、其他必要補充說明事項-----   | 109 |
| 五、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定<br>對股東權益或證券價格有重大影響之事項----- | 109 |

## 壹、致股東報告書

各位股東，大家好，報告事項如下：

### 一、一一一年度營業結果

(一)營業計畫實施成果：本公司一一一年度營業收入為新台幣 493,171 仟元，較一一〇年度營業收入新台幣 306,465 仟元，年增 60.92%，一一一年度的稅後淨利新台幣 181,800 仟元，稅後每股盈餘為新台幣 7.62 元。

(二)預算執行情形、財務收支及獲利能力分析

1.預算執行情形：本公司因未對外公開財務預測，故不適用。

2.財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

| 項目   |                 | 年度      |         |         |
|------|-----------------|---------|---------|---------|
|      |                 | 111 年   | 110 年   | 增(減)比例  |
| 財務收支 | 營業收入            | 493,171 | 306,465 | 60.92%  |
|      | 營業毛利            | 235,495 | 94,760  | 148.52% |
|      | 稅後淨利            | 181,800 | 39,137  | 364.52% |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)        | 25.61   | 8.25    | 210.42% |
|      | 權益報酬率(%)        | 44.55   | 16.97   | 162.52% |
|      | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 76.91   | 16.72   | 359.99% |
|      | 純益率(%)          | 36.86   | 12.77   | 188.65% |
|      | 每股盈餘(元)         | 7.62    | 1.79    | 325.70% |

(三)一一一年度研究發展狀況

- 1.大寬幅透明導電膜量產導入計畫。
- 2.物聯網匣道器開發。

### 二、一一二年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司多年來深耕於透明導電膜相關領域的技術與應用市場開發，在觸控面板與電子紙產業供應鏈已有一定的基礎，未來將深化在這兩個領域的生產技術精進，以維持高性價比的競爭優勢。

## (二)預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策

本公司以過去銷售實績為基礎，預期一一年度之銷售數量與一一年度大致相當，主要是考量到一一年度預期歐美高通膨率，而導致的總體經濟投資意願降低，可能部份抵銷了終端客戶原本預估的市場成長需求。

本公司在一一年度，將視各營業項目與其供應鏈之供需變動情況，適時調整目標市場的資源投入。

## 三、未來公司發展策略

由於在一一年上半年度的可觀銷售成長，本公司於一一年度第四季，開始啟動透明導電膜第二階段的產能擴充，以對應客戶端未來的需求，本年度將著力於產能擴充的落實完成。

預期客戶端在電子紙應用領域的長期成長，本公司也將本著在真空鍍膜領域的專業經驗，投入其它透明導電相關複合膜材的研究開發。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

Covid 19 疫情基本上已經進入了消停階段，過去兩三年因疫情而造成的供貨不穩定問題也大幅度緩解，將有利於後勤系統的穩定運作。

由於烏克蘭戰爭與各大國長期的貨幣寬鬆政策影響，無可避免的導致了各種原物料的上漲，也直接反應在材料與設備採購成本的增加，而現階段仍不易將此成本的增加全數的轉嫁到給客戶端的銷貨價格，惟有藉助精實管理來降低其營運的衝擊。

近年來台灣在半導體產業的重要角色，國際上對兩岸關係的多所表態與介入，使得兩岸關係成為一個無法避免又難以短期內解決的問題，本公司將隨時檢討對中國市場的依賴度，將其設定在合理的目標值內，以降低營運風險。

董事長 賴俊光



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 90 年 3 月 19 日

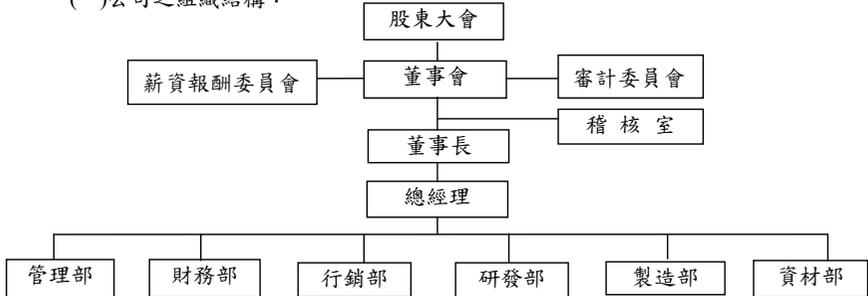
### 二、公司沿革

| 年度月份       | 重   | 要 | 記 | 事 |
|------------|---|---|---|---|
| 90 年 03 月  | 聯享光電股份有限公司登記設立，實收資本額為新台幣 10,000 仟元。                               |   |   |   |
| 90 年 06 月  | 辦理現金增資 38,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 48,000 仟元。                           |   |   |   |
| 91 年 07 月  | 新竹縣竹北市博愛街 711 巷 24 弄 31 號廠房生產線正式量產。                               |   |   |   |
| 91 年 08 月  | 辦理現金增資 24,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 72,000 仟元。                           |   |   |   |
| 94 年 02 月  | 辦理現金增資 7,500 仟元，增資後實收資本額新台幣 79,500 仟元。                            |   |   |   |
| 97 年 08 月  | 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資新台幣 43,900 仟元，增資後實收資本額為新台幣 123,400 仟元。             |   |   |   |
| 97 年 10 月  | 97 年第 1 次員工認股權憑證發行，總額為 1,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股。           |   |   |   |
| 98 年 02 月  | 辦理合併『起唯材料股份有限公司』，合併增加發行新股 8,977.9 仟元，合併增資後實收資本額為新台幣 132,377.9 仟元。 |   |   |   |
| 98 年 03 月  | 97 年第 1 次員工認股權憑證執行認股完畢，認股增資後實收資本額為新台幣 142,377.9 仟元。               |   |   |   |
| 98 年 05 月  | 辦理盈餘轉增資新台幣 35,622.1 仟元，增資後實收資本額新台幣 178,000 仟元。                    |   |   |   |
| 98 年 06 月  | 辦理現金增資新台幣 32,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 210,000 仟元。                       |   |   |   |
| 98 年 08 月  | 本公司股票獲主管機關通過補辦公開發行。   |   |   |   |
| 98 年 10 月  | 本公司股票開始於興櫃掛牌買賣。   |   |   |   |
| 99 年 07 月  | 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資新台幣 32,800 仟元，增資後實收資本額新台幣 242,800 仟元。              |   |   |   |
| 99 年 09 月  | 本公司及工廠遷至新竹縣竹北市環北路三段 199 號並於新址開始營運。                                |   |   |   |
| 100 年 04 月 | 100 年第 1 次員工認股權憑證發行，總額為 1,500 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股。          |   |   |   |
| 107 年 01 月 | 辦理現金增資新台幣 37,200 仟元，增資後實收資本額新台幣 280,000 仟元。                       |   |   |   |
| 107 年 10 月 | 光學鍍膜產品研發成功開始量產。   |   |   |   |
| 110 年 01 月 | 辦理減資新台幣 92,813 仟元，減資後實收資本額新台幣 187,186 仟元。                         |   |   |   |
| 110 年 05 月 | 辦理現金增資新台幣 46,814 仟元，增資後實收資本額新台幣 234,000 仟元。                       |   |   |   |
| 111 年 05 月 | 111 年員工認股權憑證發行，總額為 600 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股。                 |   |   |   |
| 111 年 11 月 | 辦理現金增資新台幣 25,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 259,000 仟元。                       |   |   |   |

### 叁、公司治理報告

#### 一、組織系統

##### (一)公司之組織結構：



##### (二)各主要部門所營業務：

| 部門別   | 執 掌 業 務  |
|-------|--|
| 總經理室  | (1)統籌公司經營策略、經營企劃、經營方針擬定、投資之規劃控管。<br>(2)各部門營運狀況及內部控制之評估與控管、綜理公司整體事業之執行與協調。  |
| 稽 核 室 | 各部門營運狀況及內部控制之評估與稽核、缺失改善建議及追蹤、內部自評推動、其他有關內部稽核及交辦事項。   |
| 管 理 部 | (1)公共庶務管理、全公司後勤支援規劃與管理、人力年度預算之擬定及執行、人力資源開發、薪資管理作業、其他行政相關業務。<br>(2)資訊系統規劃、應用程式維護及開發、資料庫管理及維護、網路規劃及管理、其他有關資訊及網路相關工作。             |
| 財 務 部 | (1)資金調度及運用、預算編製與控制、財務報表編製及分析、出納業務、稅務規劃與申報、不動產、廠房及設備帳務處理、各項交易會計入帳處理。<br>(2)股務相關工作。  |
| 行 銷 部 | (1)市場資訊收集、新產品規劃建議、價格策略規劃擬訂。<br>(2)開發新客戶、維護原客戶、達成營收目標。<br>(3)業務訂單之管理、銷售預測之提供，以供生產排程之依據。<br>(4)出口相關業務之安排。                        |
| 研 發 部 | (1)新產品開發、試作、試產、製程開發，對行銷部之技術支援。<br>(2)新材料之認證、進料檢驗、成品檢驗、出貨檢驗、生產製造支援、設備與材料採購支援、品保與客服、出貨品質檢驗、儀器量規之管制及校正。<br>(3)智慧財產權之建立及保護。        |
| 製 造 部 | (1)ITO 透明導電薄膜鍍膜及光學鍍膜產品製造。<br>(2)負責生產排程、生產進度管制，物料供需規劃與控管。<br>(3)各項設備機台維護、環境安全衛生規劃、建置、管理及環境污染防治執行。<br>(4)依生產計劃開立請購單：含生產材料、間接耗材等。 |
| 資 材 部 | (1)所有採購，含生產材、非生產材等。<br>(2)進口相關業務之安排。<br>(3)收料、出貨及物料倉儲管理相關業務。   |

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：

1. 董事資料：

112年5月2日

| 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(股)     | 持比率(%) | 股數(股)     | 持比率(%)  | 股數(股)          | 持比率(%) | 股數(股)      | 持比率(%) |   |  | 職稱                      | 姓名 | 關係 |    |
| 董事長 | 中華民國   | 賴俊光         | 男性<br>64歲 | 111/06/27 | 3年 | 90/03/02  | 1,490,807 | 6.37   | 1,373,326 | 5.30    | -              | -      | -          | -      | 美國南加州大學/電機博士<br>長谷國際科技(股)公司/總經理               | 聯享光電(股)公司/<br>總經理<br>首維投資有限公司/<br>代表人  | -                       | -  | -  | 註1 |
| 董事  | 中華民國   | 銓鼎塑膠(股)公司   | -         | 111/06/27 | 3年 | 96/06/28  | 458,104   | 1.96   | 499,705   | 1.93    | -              | -      | -          | -      | -   | -                                      | -                       | -  | -  | -  |
|     | 中華民國   | 代表人:<br>萬勝枝 | 男性<br>63歲 | -         |    |           | -         | -      | -         | 154,691 | 0.60           | -      | -          | -      | -   | 勤益工專<br>銓鼎塑膠(股)公司/總經理                  | 銓鼎塑膠(股)公司/<br>總經理       | -  | -  | -  |
| 董事  | 中華民國   | 黃淑美         | 女性<br>52歲 | 111/06/27 | 3年 | 105/06/27 | 871,247   | 3.72   | 754,247   | 2.91    | -              | -      | -          | -      | 國立台北大學/統計系學士<br>萊爾富國際(股)公司/採購課長               | 聯享光電(股)公司/<br>副總經理<br>天鈺投資有限公司/<br>代表人 | -                       | -  | -  | -  |
| 董事  | 中華民國   | 首維投資有限公司    | -         | 111/06/27 | 3年 | 97/07/24  | 1,414,510 | 6.04   | 1,599,510 | 6.18    | -              | -      | -          | -      | -   | -                                      | -                       | -  | -  | 註2 |
|     | 中華民國   | 代表人:<br>陳建成 | 男性<br>51歲 | 111/06/27 |    | 111/06/27 | -         | -      | -         | -       | -              | -      | -          | -      | 國立高雄第一科技大學/行銷與<br>流通管系研究所碩士<br>湖南樂法美食有限公司/總經理 | 上海萊泉管理諮詢有<br>限公司/總經理                   | -                       | -  | -  | -  |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別<br>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(股)   | 持股比例(%) | 股數(股)  | 持股比例(%) | 股數(股)          | 持股比例(%) | 股數(股)      | 持股比例(%) |  |                    | 職稱                      | 姓名 | 關係 |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 陳金鑫 | 男性<br>79歲 | 111/06/27 | 3年 | 99/06/04  | -       | -       | -      | -       | -              | -       | -          | -       | 美國奧克拉荷馬州立大學/有機化學博士<br>香港浸會大學/教授<br>國立交通大學/教授   | 萬翔材料科技(股)公司/資深顧問   | -                       | -  | -  | -  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 游建財 | 男性<br>64歲 | 111/06/27 | 3年 | 99/06/04  | -       | -       | -      | -       | -              | -       | -          | -       | 國立中山大學/企管碩士<br>奧史坦丁國際(股)公司/<br>董事長<br>遠瀚機電設備有限公司/<br>執行董事<br>福益實業(股)公司/總經理<br>和通國際(股)公司/<br>資深副總<br>旭邦投資顧問(股)公司/<br>副總 | 富喬實業(股)公司/<br>獨立董事 | -                       | -  | -  | -  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 葉青樺 | 女性<br>48歲 | 111/06/27 | 3年 | 108/06/24 | -       | -       | -      | -       | -              | -       | -          | -       | 逢甲大學會計系學士<br>勤業眾信聯合會計師事務所/經理   | 致遠聯合會計師事務所/會計師     | -                       | -  | -  | -  |

註1：本公司董事長兼任總經理，係為提高經營效率，且董事長密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理。目前本公司已有下列具體措施：

- 1.現任三席獨立董事分別在商務、法務、財務、會計或公司業務領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

註2：首維投資有限公司於民國105年6月27日至111年6月26日，並未擔任本公司法人董事。

2. 法人股東之主要股東：

112年5月2日

| 法人股東名稱    | 法人股東之主要股東 | 持股比例(%) |
|-----------|-----------|---------|
| 銓鼎塑膠(股)公司 | 洪美齡       | 20.00   |
|           | 洪碧秀       | 10.00   |
|           | 萬勝枝       | 40.00   |
|           | 黃忠誠       | 10.00   |
|           | 吳素貞       | 10.00   |
|           | 萬展獎       | 10.00   |
| 首維投資有限公司  | 賴俊光       | 99.70   |
|           | 黃佳瑛       | 0.30    |

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名                   | 條件 | 專業資格與經驗 (註1)                                    | 獨立性情形(註2)  | 兼任其他公開發行公司獨立董家數 |
|----------------------|----|---|--|-----------------|
| 賴俊光                  |    | 美國南加州大學/電機博士<br>長谷國際科技(股)公司總經理                  | 不適用  | -               |
| 銓鼎塑膠(股)公司<br>代表人：萬勝枝 |    | 勤益工專<br>銓鼎塑膠(股)公司/總經理                           | 不適用  | -               |
| 黃淑美                  |    | 國立台北大學/統計系學士<br>萊爾富國際(股)公司/採購課長                 | 不適用  | -               |
| 首維投資有限公司<br>代表人：陳建成  |    | 國立高雄第一科技大學/行銷與流通管系研究所碩士<br>上海萊泉管理諮詢有限公司/<br>總經理 | 不適用  | -               |
| 陳金鑫                  |    | 美國奧克拉荷馬州立大學/有機化學博士<br>香港浸會大學/教授<br>國立交通大學/教授    | 身為獨立董事，符合獨立性：<br>1.本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無。<br>2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。<br>3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無。<br>4.最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。 | -               |

|     |  |   |   |
|-----|--|---|---|
| 游建財 | 國立中山大學/企管碩士<br>奧史坦丁國際(股)公司/董事長<br>遠瀚機電設備有限公司/執行董事<br>福益實業(股)公司/總經理<br>和通國際(股)公司/資深副總<br>旭邦投資顧問(股)公司/副總 | 身分為獨立董事，符合獨立性：<br>1.本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無。<br>2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。<br>3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無。<br>4.最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。。 | 1 |
| 葉青樺 | 逢甲大學會計系學士<br>勤業眾信聯合會計師事務所/經理   | 身分為獨立董事，符合獨立性：<br>1.本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無。<br>2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。<br>3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無。<br>4.最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。  | - |

註 1：均未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

#### 4.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化：本公司董事會成員共有 7 名，5 位董事具備公司業務所需之工作經驗與專長，屬財務會計專長者為 2 位董事。性別分布女性董事有 2 位，佔所有董事席次 29%，男性董事有 5 位，佔所有董事席次 71%。年齡分布 60 歲以下者有 3 位，60-70 歲者有 3 位，70 歲以上者 1 位。董事會成員多元化政策之具體管理目標及達成情形：

| 管理目標                  | 達成情形 |
|-----------------------|------|
| 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一 | 達成   |

(2)獨立性：本公司董事會成員共有 7 名，其中包含 3 位獨立董事，佔比 43%，2 位具員工身分之董事，非員工董事佔 71%，本公司董事間並無親屬關係，且獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬，並未擔任本公司之董事或受僱人。本公司董事會將致力於持續評估董事之獨立性。

## (3) 董事會成員多元化政策落實情形

| 職稱        | 董事長      | 董事                               | 董事       | 董事                              | 獨立董事     | 獨立董事     | 獨立董事     |
|-----------|----------|----------------------------------|----------|---------------------------------|----------|----------|----------|
| 姓名        | 賴俊光      | 銓鼎塑<br>膠(股)<br>公司代<br>表人：<br>萬勝枝 | 黃淑美      | 首維投<br>資有限<br>公司代<br>表人：<br>陳建成 | 陳金鑫      | 游建財      | 葉青樺      |
| 國籍        | 中華<br>民國 | 中華<br>民國                         | 中華<br>民國 | 中華<br>民國                        | 中華<br>民國 | 中華<br>民國 | 中華<br>民國 |
| 性別        | 男        | 男                                | 女        | 男                               | 男        | 男        | 女        |
| 獨立董事任期    |          |                                  |          |                                 | 第 5 任    | 第 5 任    | 第 2 任    |
| 年齡        | 61-70 歲  | 61-70 歲                          | 51-60 歲  | 51-60 歲                         | 71-80 歲  | 61-70 歲  | 41-50 歲  |
| 擔任本公司員工   | V        |                                  | V        |                                 |          |          |          |
| 產業經驗、專業能力 |          |                                  |          |                                 |          |          |          |
| 經營管理      | V        | V                                | V        | V                               |          | V        |          |
| 領導決策      | V        | V                                | V        | V                               |          | V        |          |
| 技術及產業知識   | V        |                                  | V        | V                               | V        | V        |          |
| 財會會計      |          |                                  |          |                                 |          | V        | V        |

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

112年5月2日

| 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(股)     | 持股比例(%) | 股數(股)        | 持股比例(%) | 股數(股)      | 持股比例(%) |  |                               | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
|            |      |     |    |           |           |         |              |         |            |         |  |                               |                 |    |    |    |
| 總經理兼研發部主管  | 中華民國 | 賴俊光 | 男性 | 90/03/19  | 1,373,326 | 5.30    | -            | -       | -          | -       | 美國南加州大學/電機博士<br>長谷國際科技(股)公司/總經理        | 聯享光電(股)公司/董事長<br>首維投資有限公司/代表人 | -               | -  | -  | 註1 |
| 副總經理       | 中華民國 | 甘國忠 | 男性 | 110/05/03 | 10,283    | 0.04    | -            | -       | -          | -       | 成功大學/工程科學計算機碩士<br>奇邑科技(股)公司/副總經理       | 無                             | -               | -  | -  | -  |
| 副總經理       | 中華民國 | 黃淑美 | 女性 | 111/07/01 | 754,247   | 2.91    | -            | -       | -          | -       | 台北大學/統計系學士<br>萊爾富國際(股)公司/採購課長          | 聯享光電(股)公司/董事<br>天鉞投資有限公司/代表人  | -               | -  | -  | 註2 |
| 研發部經理兼製造主管 | 中華民國 | 黃俊榮 | 男性 | 111/12/01 | 211,469   | 0.82    | -            | -       | -          | -       | 虎尾科技大學/材料工程系學士<br>香港商宸盛光電有限公司/<br>資深經理 | 無                             | -               | -  | -  | -  |
| 財務部經理      | 中華民國 | 林素惠 | 女性 | 90/03/19  | 371,720   | 1.44    | -            | -       | -          | -       | 逢甲大學/會計系學士<br>順茂科技(股)公司/管理處課長          | 無                             | -               | -  | -  | -  |
| 稽核室主管      | 中華民國 | 黃佳瑛 | 女性 | 100/08/26 | 109,006   | 0.42    | -            | -       | -          | -       | 台中技術學院/會計系學士<br>啟阜建設(股)公司/會計專員         | 無                             | -               | -  | -  | -  |

註1：本公司董事長兼任總經理，係為提高經營效率，且董事長密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理。目前本公司已有下列具體措施：

1.現任三席獨立董事分別在商務、法務、財務、會計或公司業務領域學有專精，能有效發揮其監督職能。

2.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

註2：本公司副總經理黃淑美原擔任財務部協理兼行銷總監，於111年7月1日職務調整。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金：

單位:新台幣仟元

| 職稱       | 姓名<br>(註1)               | 董事酬金          |                           |              |                           |                 |                           |                   |                           | A、B、C及D<br>等四項總額及占<br>稅後純益之比例<br>(註10%) |                           | 兼任員工領取相關酬金                |                           |             |                           |             |             |                       |   | A、B、C、D、E、<br>F及G等七項總<br>額及占稅後純益<br>之比例(註10%) |                           | 領取來<br>自子公司<br>以外投資<br>事業或<br>母公司<br>酬金<br>(註11) |        |       |       |   |
|----------|--------------------------|---------------|---------------------------|--------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|---------------------------|-------------|-------------|-----------------------|---|---|---------------------------|--|--------|-------|-------|---|
|          |                          | 報酬(A)<br>(註2) |                           | 退職退休金<br>(B) |                           | 董事酬勞(C)<br>(註3) |                           | 業務執行費<br>用(D)(註4) |                           |   |                           | 薪資、獎金及特<br>支費等(E)<br>(註5) |                           | 退職退休金(F)    |                           | 員工酬勞(G)(註6) |             |                       |   |   |                           |  |        |       |       |   |
|          |                          | 本<br>公<br>司   | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) | 本<br>公<br>司  | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) | 本<br>公<br>司     | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) | 本<br>公<br>司       | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) | 本<br>公<br>司                             | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) | 本<br>公<br>司               | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) | 本公司         |             | 財務報告內<br>所有公司<br>(註7) |   | 本<br>公<br>司                                   | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) |  |        |       |       |   |
| 董事       | 賴俊光                      | -             | -                         | -            | -                         | 2,250           | 2,250                     | -                 | -                         | 2,250                                   | 2,250                     | 1.24%                     | 1.24%                     | 5,018       | 5,018                     | -           | -           | 8,800                 | - | 8,800   | -                         | 16,068   | 16,068 | 8.84% | 8.84% | 無 |
|          | 銓鼎塑膠(股)<br>公司/代表人<br>萬勝枝 | -             | -                         | -            | -                         | 2,625           | 2,625                     | -                 | -                         | 2,625                                   | 2,625                     | 1.44%                     | 1.44%                     | 3,473       | 3,473                     | 108<br>(提撥) | 108<br>(提撥) | 5,800                 | - | 5,800   | -                         | 12,006   | 12,006 | 6.60% | 6.60% | 無 |
|          | 黃淑美                      | -             | -                         | -            | -                         | 2,625           | 2,625                     | -                 | -                         | 2,625                                   | 2,625                     | 1.44%                     | 1.44%                     | 3,473       | 3,473                     | 108<br>(提撥) | 108<br>(提撥) | 5,800                 | - | 5,800   | -                         | 12,006   | 12,006 | 6.60% | 6.60% | 無 |
|          | 首維投資有限<br>公司/代表人<br>陳建成  | -             | -                         | -            | -                         | 2,625           | 2,625                     | -                 | -                         | 2,625                                   | 2,625                     | 1.44%                     | 1.44%                     | 3,473       | 3,473                     | 108<br>(提撥) | 108<br>(提撥) | 5,800                 | - | 5,800   | -                         | 12,006   | 12,006 | 6.60% | 6.60% | 無 |
| 獨立<br>董事 | 陳金鑫                      | -             | -                         | -            | -                         | -               | -                         | -                 | -                         | -                                       | -                         | -                         | -                         | -           | -                         | -           | -           | -                     | - | -   | -                         | 540  | 540    | 0.30% | 0.30% | 無 |
|          | 游建財                      | 540           | 540                       | -            | -                         | -               | -                         | -                 | -                         | 540                                     | 540                       | 0.30%                     | 0.30%                     | -           | -                         | -           | -           | -                     | - | -   | -                         | 540  | 540    | 0.30% | 0.30% | 無 |
|          | 葉青樺                      | -             | -                         | -            | -                         | -               | -                         | -                 | -                         | -                                       | -                         | -                         | -                         | -           | -                         | -           | -           | -                     | - | -   | -                         | -  | -      | -     | -     | 無 |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
 給付獨立董事酬金係依本公司「公司章程」及「董事、監察人及經理人之薪資報酬政策」辦理，依其所擔負、風險、投入時間，並參考同業對於獨立董事水準訂定。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名   |  |  |  |
|-----------------------------------|--|--|--|--|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                             |  | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                       |  |
|                                   | 本公司(註8)                                      | 財務報告內所有公司(註9) H                              | 本公司(註8)                                      | 財務報告內所有公司(註9) I                              |
| 低於 1,000,000 元                    | 銓鼎塑膠(股)公司/代表人萬勝枝、首維投資有限公司/代表人陳建成、陳金鑫、游建財、葉青樺 | 銓鼎塑膠(股)公司/代表人萬勝枝、首維投資有限公司/代表人陳建成、陳金鑫、游建財、葉青樺 | 銓鼎塑膠(股)公司/代表人萬勝枝、首維投資有限公司/代表人陳建成、陳金鑫、游建財、葉青樺 | 銓鼎塑膠(股)公司/代表人萬勝枝、首維投資有限公司/代表人陳建成、陳金鑫、游建財、葉青樺 |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)    | 黃淑美  | 黃淑美  | -  | -  |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)    | 賴俊光  | 賴俊光  | -  | -  |
| 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)  | -  | -  | 黃淑美  | 黃淑美  |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | -  | -  | 賴俊光  | 賴俊光  |
| 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                                | 7 人  | 7 人  | 7 人  | 7 人  |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係111年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係111年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係111年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係111年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種

津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係111年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）金額，係112年度經董事會通過分派。

註7：應揭露財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註10：稅後純益係指本公司111年度個別財務報告之稅後純益新台幣181,800 仟元。

註11：本公司無子公司及轉投資事業。

## (二)監察人之酬金：

單位:新台幣仟元

| 職 稱 | 姓 名<br>(註 1) | 監察人酬金         |               |               |               |                   |               | A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例<br>(註8)% |                | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9) |
|-----|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|------------------------------|----------------|--------------------------|
|     |              | 報酬(A)<br>(註2) |               | 酬勞(B)<br>(註3) |               | 業務執行(C)<br>費用(註4) |               | 本公司                          | 財務報告內所有公司(註5)  |                          |
|     |              | 本公司           | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司           | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司               | 財務報告內所有公司(註5) |                              |                |                          |
| 監察人 | 林健雄          |               |               |               |               |                   |               |                              |                | 無                        |
| 監察人 | 黃日鋒          | -             | -             | 1,125         | 1,125         | -                 | -             | 1,125<br>0.62%               | 1,125<br>0.62% |                          |
| 監察人 | 陳建成          |               |               |               |               |                   |               |                              |                |                          |

## 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                 | 監察人姓名          |               |
|--------------------------------|----------------|---------------|
|                                | 前三項酬金總額(A+B+C) |               |
|                                | 本公司(註6)        | 財務報告所有公司(註7)D |
| 低於1,000,000 元                  | 林健雄、黃日鋒、陳建成    | 林健雄、黃日鋒、陳建成   |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含) | -              | -             |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含) | -              | -             |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | -              | -             |

|                                      |     |     |
|--------------------------------------|-----|-----|
| 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                                   | 3 人 | 3 人 |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係111年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係111年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註4：係111年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指本公司111年度個別財務報告之稅後純益新台幣181,800 仟元。

註9：本公司無子公司及轉投資事業。

### (三)總經理及副總經理之酬金：

單位:新台幣仟元

| 職 稱   | 姓 名<br>(註1) | 薪資(A)<br>(註2) |   | 退職退休金(B)    |   | 獎金及特支費等<br>(C) (註3) |   | 員工酬勞金額(D)<br>(註4) |                  |   |                  | A、B、C及D等四<br>項總額及占稅後純<br>益之比例(%) (註8) |   | 領取來自子公司<br>以外<br>轉投資<br>事業或<br>母公司<br>酬金<br>(註9) |
|-------|-------------|---------------|---|-------------|---|---------------------|---|-------------------|------------------|---|------------------|---------------------------------------|---|--|
|       |             | 本<br>公<br>司   | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註5) | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註5) | 本<br>公<br>司         | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註5) | 本<br>公<br>司       |                  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註5) |                  | 本<br>公<br>司                           | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註5) |  |
|       |             |               |   |             |   |                     |   | 現<br>金<br>金<br>額  | 股<br>票<br>金<br>額 | 現<br>金<br>金<br>額                                  | 股<br>票<br>金<br>額 |                                       |   |  |
| 總 經 理 | 賴俊光         | 2,760         | 2,760   | -           | -   | 2,258               | 2,258   | 8,800             | -                | 8,800   | -                | 13,818<br>7.60%                       | 13,818<br>7.60%                                   | 無  |
| 副總經理  | 黃淑美         | 3,090         | 3,090   | 178<br>(提撥) | 178<br>(提撥)                                       | 1,995               | 1,995   | 6,040             | -                | 6,040   | -                | 11,303<br>6.22%                       | 11,303<br>6.22%                                   | 無  |
| 副總經理  | 甘國忠         |               |   |             |   |                     |   |                   |                  |   |                  |                                       |   |  |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距             | 總經理及副總經理姓名 |               |
|---------------------------------|------------|---------------|
|                                 | 本公司(註6)    | 財務報告所有公司(註7)E |
| 低於1,000,000元                    | -          | -             |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    | 甘國忠        | 甘國忠           |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    | -          | -             |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)    | -          | -             |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | 黃淑美        | 黃淑美           |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | 賴俊光        | 賴俊光           |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | -          | -             |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  | -          | -             |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | -          | -             |
| 100,000,000元以上                  | -          | -             |
| 總計                              | 3人         | 3人            |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係111年度年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係111年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係111年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)。

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

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指本公司111年度個別財務報告之稅後純益新台幣181,800仟元。

註9：酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞及業務執行費用等相關酬金。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112年3月30日

| 經理人  | 職稱  | 姓名  | 股票金額  | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後純益之比例(%) |
|------|-----|-----|-------|-------|-------|---------------|
|      | 總經理 | 賴俊光 | 0     | 8,800 | 8,800 | 4.84          |
| 副總經理 | 黃淑美 | 0   | 7,440 | 7,440 | 4.09  |               |
| 副總經理 | 甘國忠 |     |       |       |       |               |
| 會計主管 | 林素惠 |     |       |       |       |               |

(五)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）：不適用。

(六)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、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額及占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.最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金資訊：

單位:新台幣仟元

|          | 111年度  |         | 110年度 |         |
|----------|--------|---------|-------|---------|
|          | 金額     | 占稅後純益比例 | 金額    | 占稅後純益比例 |
| 董事       | 28,614 | 15.74%  | 8,801 | 22.49%  |
| 監察人      | 1,125  | 0.62%   | 508   | 1.30%   |
| 總經理及副總經理 | 25,121 | 13.82%  | 5,242 | 13.39%  |

2.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：

本公司給付酬金之政策、標準與組合及訂定酬金之程序主要係依據公司之人事規章有關辦法執行；而董事、監察人酬勞及員工酬勞之分派係依據本公司章程規定提撥，經提交薪資報酬委員會審議、董事會核准後再提股東會報告，其中董監事酬勞依「董事、監察人及經理人之薪資報酬政策」分配，員工酬勞除參考同業水準及產業競爭外，公司整體之營運績效與獲利更是分派時之重要依據，故酬金分派已考慮與經營績效及未來風險之關聯性。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次 (A)，董事、監察人出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                   | 實際出<br>(列)席<br>次數 B | 委託<br>出席<br>次數 | 實際出(列)<br>席率(%)<br>【 B / A 】 | 備註           |
|------|----------------------|---------------------|----------------|------------------------------|--------------|
| 董事長  | 賴俊光                  | 6                   | 0              | 100                          | 111/06/27 連任 |
| 董事   | 銓鼎塑膠(股)公司<br>代表人:萬勝枝 | 6                   | 0              | 100                          | 111/06/27 連任 |
| 董事   | 黃淑美                  | 6                   | 0              | 100                          | 111/06/27 連任 |
| 董事   | 首維投資公司代<br>表人:陳建成    | 4                   | 0              | 100                          | 111/06/27 新任 |
| 獨立董事 | 陳金鑫                  | 6                   | 0              | 100                          | 111/06/27 連任 |
| 獨立董事 | 游建財                  | 6                   | 0              | 100                          | 111/06/27 連任 |
| 獨立董事 | 葉青樺                  | 6                   | 0              | 100                          | 111/06/27 連任 |
| 監察人  | 林健雄                  | 2                   | 0              | 100                          | 111/06/27 解任 |
| 監察人  | 黃日鋒                  | 2                   | 0              | 100                          | 111/06/27 解任 |
| 監察人  | 陳建成                  | 2                   | 0              | 100                          | 111/06/27 解任 |

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。

| 董事會日期     | 期別             | 議案內容   | 決議情形           |
|-----------|----------------|--|----------------|
| 111.03.31 | 第七屆<br>第十三次董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司「110年度員工酬勞及董監酬勞分配」案及「110年度員工酬勞及董監酬勞個別數額分配」案。</li> <li>2.110年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>3.110年度盈餘分派案。</li> <li>4.110年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>5.111年營運計畫案。</li> <li>6.簽證會計師事務所內部輪調更換會計師案。</li> <li>7.訂定「一一一年員工認股權憑證發行及認股辦法」案。</li> <li>8.訂定「審計委員會組織規程」案。</li> <li>9.修正「公司章程」案。</li> <li>10.修正「股東會議事規則」案。</li> <li>11.修正「董事及監察人選任程序」案。</li> <li>12.修正「董事會議事規範」案。</li> <li>13.修正「董事、監察人及經理人道德行為準則」案。</li> <li>14.修正「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>15.修正「資金貸與他人作業辦法」案。</li> <li>16.修正「背書保證作業辦法」案。</li> <li>17.擬請111年股東常會全面董事改選案。</li> <li>18.擬解除新選任董事競業禁止之限制案。</li> </ol> | 經全體出席董事無異議照案通過 |

|           |                |  |                 |
|-----------|----------------|--|-----------------|
|           |                | 19.111年股東常會召開之時間、地點、開會內容與股東提案權行使案。   |                 |
| 111.05.03 | 第七屆<br>第十四次董事會 | 1.追認修訂「一一一年員工認股權憑證發行及認股辦法」部份條文案。<br>2.本公司「一一一年員工認股權憑證之員工可認購股份」案。<br>3.獨立董事提名候選人名單審查案。<br>4.本公司110年度盈餘分派現金股利案。                                | 經全體出席董事無異議照案通過。 |
| 111.06.27 | 第八屆<br>第一次董事會  | 1.選任第八屆董事長案。   | 經全體出席董事無異議照案通過。 |
| 111.07.15 | 第八屆<br>第二次董事會  | 1.現金增資發行新股案。<br>2.第五屆薪資報酬委員會委任案。   | 經全體出席董事無異議照案通過。 |
| 111.08.05 | 第八屆<br>第三次董事會  | 1.111年第2季財務報告案。<br>2.111年會計師之委任報酬案。<br>3.審議薪資報酬委員會通過之「經理人黃淑美薪資報酬調整」案。<br>4.訂定111年現金增資員工認股辦法案。<br>5.審議薪資報酬委員會通過擬訂本公司「111年現金增資員工認股-經理人可認購股份」案。 | 經全體出席董事無異議照案通過。 |
| 111.12.28 | 第八屆<br>第四次董事會  | 1.訂定「112年度稽核計畫」案。<br>2.訂定「112年度預算」案<br>3.修正本公司各項管理辦法案。<br>4.訂定本公司各項管理辦法案。<br>5.融資額度申請案。<br>6.公司治理主管任命案。<br>7.通過審議薪酬委員會通過之各項議案。               | 經全體出席董事無異議照案通過。 |

(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：無此情事。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：董事迴避參與有關其薪酬之討論及表決。

| 董事名稱                     | 期別                 | 議案內容                           | 應利益迴避原因                                | 參與表決情形                            |
|--------------------------|--------------------|--------------------------------|--|-----------------------------------|
| 賴俊光、<br>黃淑美              | 第七屆<br>第十三次<br>董事會 | 審議薪酬委員會通過之110年度員工酬勞分派之經理人配發金額。 | 因左列董事為經理人身份，與本案為利害關係人，因此離席迴避，未參與討論及表決。 | 除有自身利害關係之董事討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。  |
| 賴俊光、黃淑美、<br>萬勝枝(銓鼎法人代表人) |                    | 審議薪酬委員會通過之110年度董監酬勞發放金額。       | 因一般董事為本案利害關係人，因此離席迴避，未參與討論及表決。         | 除一般董事迴避未參與討論及表決外，其餘出席獨立董事無異議照案通過。 |
| 賴俊光、<br>黃淑美              | 第七屆<br>第十四次<br>董事會 | 審議薪酬委員會通過之本公司111年員工認股權憑證經理人可   | 因左列董事為經理人身份，與本案為利害關係人，因此離席迴避，未參與討論及表決。 | 除有自身利害關係之董事迴避未參與討論及表決外，其          |

|   |           |                               |                          |                       |
|---|-----------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------|
|   |           | 認購股份。                         |                          | 除出席董事無異議照案通過。         |
| 陳金鑫、游建財、葉青樺                                   |           | 獨立董事提名候選人名單審查。                | 因左列獨立董事為本案利害關係人，因此未參與討論。 | 獨立董事出席會議，由一般照案通過。     |
| 陳金鑫、游建財、葉青樺                                   | 第八屆第二次董事會 | 第五屆薪資報酬委員會委任。                 | 因左列獨立董事為本案利害關係人，因此未參與討論。 | 除獨立董事出席會議外，其餘董事均出席會議。 |
| 黃淑美   | 第八屆第三次董事會 | 審議薪資報酬委員會通過之「薪資報酬調整」。         | 因左列董事為本案利害關係人，因此未參與討論。   | 除自之參決外，其餘董事均出席會議。     |
| 賴俊光、黃淑美                                       |           | 審議薪資報酬委員會通過擬訂本公司「111年增資認購股份」。 | 因左列董事為本案利害關係人，因此未參與討論。   | 除自之參決外，其餘董事均出席會議。     |
| 賴俊光、黃淑美、萬勝枝(銓鼎法人代表人)、陳建成(首維法人代表人)、陳金鑫、游建財、葉青樺 | 第八屆第四次董事會 | 本公司通過審議通過之「董事、監察人及經理人薪資報酬政策」。 | 因所有董事為本案利害關係人，因此未參與討論。   | 由一般董事及獨立討論。           |
| 賴俊光、黃淑美、                                      |           | 本公司審議通過之112年度經理人月薪報酬。         | 因左列董事為本案利害關係人，因此未參與討論。   | 除自之參決外，其餘董事均出席會議。     |
| 賴俊光、黃淑美、                                      |           | 本公司審議通過之111年度獎金發放三節。          | 因左列董事為本案利害關係人，因此未參與討論。   | 除自之參決外，其餘董事均出席會議。     |

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：

| 評估週期     | 評估期間              | 評估範圍   | 評估方式    | 評估內容  |
|----------|-------------------|--------|---------|---|
| 每年至少執行一次 | 111/1/1~111/12/31 | 整體董事會  | 董事成員自評  | A. 對公司營運之參與程度<br>B. 提升董事會決策品質<br>C. 董事會組成與結構<br>D. 董事之選任及持續進修<br>E. 內部控制                |
| 每年至少執行一次 | 111/1/1~111/12/31 | 個別董事成員 | 董事成員自評  | A. 公司目標與任務之掌握<br>B. 董事職責認知<br>C. 對公司營運之參與程度<br>D. 內部關係經營與溝通<br>E. 董事之專業及持續進修<br>F. 內部控制 |
| 每年至少執行一次 | 111/1/1~111/12/31 | 功能性委員會 | 功能性委員自評 | A. 對公司營運之參與程度<br>B. 功能性委員會職責認知<br>C. 提升功能性委員會決策品質<br>D. 功能性委員會組成及成員選任<br>E. 內部控制        |

(1)111 年度依本公司「董事會績效評估作業規定」執行董事會內部自評，由管理部執行評估作業，並已於第八屆第五次董事會(112 年 3 月 30 日)報告評估結果。

(2)111 年度本公司董事會、董事成員及功能性委員會(薪酬/審計委員會)之績效評估結果，在各個面向均高於 86%，顯示本公司董事會、董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會整體運作健全，符合公司治理之要求。董事會之運作良好，重視公司治理之規範，並能有效發揮治理效能，董事皆能本於各自之職能，發揮專業與治理之功能，各委員會均充分發揮專業職能，有效監督公司整體運作及營運效果，提升董事會職能。

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：111 年 6 月 27 日股東會後設立審計委員會及實際營運需要，進行公司相關規定之制訂。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.最近年度審計委員會開會 3 次 ( A ) ，獨立董事出席情形如下

| 職稱   | 姓名  | 實際出<br>(列)席次<br>數 B | 委託出<br>席次數 | 實際出<br>(列)席率<br>(%)<br>【 B / A 】 | 備註           |
|------|-----|---------------------|------------|----------------------------------|--------------|
| 獨立董事 | 陳金鑫 | 3                   | 0          | 100                              | 111/06/27 新任 |
| 獨立董事 | 游建財 | 3                   | 0          | 100                              | 111/06/27 新任 |
| 獨立董事 | 葉青樺 | 3                   | 0          | 100                              | 111/06/27 新任 |

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<br>日期 | 期別            | 議案內容   | 決議情形            |
|-------------|---------------|--|-----------------|
| 111.07.15   | 第一屆<br>第一次董事會 | 1.現金增資發行新股票。   | 經全體出席委員無異議照案通過。 |
| 111.08.05   | 第一屆<br>第二次董事會 | 1.111年第2季財務報告案。<br>2.111年會計師之委任報酬案。<br>3.訂定111年現金增資員工認股辦法案。                              | 經全體出席委員無異議照案通過。 |
| 111.12.28   | 第一屆<br>第三次董事會 | 1.訂定「112年度稽核計畫」案。<br>2.訂定「112年度預算」案。<br>3.修正本公司各項管理辦法案。<br>4.訂定本公司各項管理辦法案。<br>5.融資額度申請案。 | 經全體出席委員無異議照案通過。 |

(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：無此情事。

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：無此情事。

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)內部稽核主管

| 日期(註)     | 期別                 | 溝通情形               |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 111.03.31 | 第七屆<br>第十三次<br>董事會 | 111年第一季內部稽核業務執行報告。 |
| 111.05.03 | 第七屆<br>第十四次<br>董事會 | 111年第二季內部稽核業務執行報告。 |

|           |                 |                    |
|-----------|-----------------|--------------------|
| 111.08.05 | 第一屆<br>第二次審計委員會 | 111年第三季內部稽核業務執行報告。 |
| 111.12.28 | 第一屆<br>第三次審計委員會 | 111年第四季內部稽核業務執行報告。 |

(二)會計師

| 日期(註) | 期別 | 溝通情形 |
|-------|----|------|
| 無     |    |      |

註:本公司於 111 年 6 月 27 日股東會後設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

本公司第八屆董事會(111年6月27日)前設有監察人制度，111年6月27日以前，共召開2次董事會。

最近年度監察人參與董事會 2 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數<br>(B) | 實際列席率(%)<br>(B/A) | 備註           |
|-----|-----|---------------|-------------------|--------------|
| 監察人 | 林健雄 | 2             | 100               | 111/06/27 解任 |
| 監察人 | 黃日鋒 | 2             | 100               | 111/06/27 解任 |
| 監察人 | 陳建成 | 2             | 100               | 111/06/27 解任 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

本公司有專人可隨時聯繫監察人建立與公司員工及股東之溝通管道。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1. 稽核主管於稽核項目完成後向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 監察人可隨時聯繫會計師進行公司財務狀況之溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：

監察人列席董事會，對董事會決議結果皆無異議。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                      | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？        | V    |   | 本公司治理精神已落實於內控制度及各項管理辦法，且本公司業已於112年3月30日董事會通過訂定「公司治理實務守則」。  | 無重大差異                |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |      |   |  |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V    |   | (一) 本公司已於112年3月30日董事會訂定「公司治理實務守則」，目前係由發言人及代理發言人負責處理股東建議及糾紛等問題。   | 無重大差異                |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？       | V    |   | (二) 本公司依股務代理提供之股東名冊掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。   | 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機制及防火牆機制？         | V    |   | (三) 本公司訂有「與特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」及「子公司監理作業管理辦法」。   | 無重大差異                |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？   | V    |   | (四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理辦法」，規範公司內部人買賣有價證券事宜。   | 無重大差異                |
| 三、董事會之組成及職責                               |      |   |  |                      |
| (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？             | V    |   | (一) 本公司董事會成員共有7名，其中具員工身分董事29%，獨立董事佔比43%，女性董事佔比29%，有三位董事在60歲以下，三位董事在60~70歲及一位董事在70歲以上，分別由具有財務或產業之專業人士擔任。且兼任公司經理人之董事未達董事席次三分之一 | 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)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外,是否自願設置其他各類功能性委員會?   |      | V | (二)本公司目前設立薪資報酬委員會及審計委員會。未來將視法令規定或實務需求設置其他各類功能性委員會。  | 未來將依公司發展需求並依法令辦理     |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式,每年並定期進行績效評估,且將績效評估之結果提報董事會,並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?  | V    |   | (三)本公司業已於111年12月28日董事會通過訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」,將績效評估之結果提報至112年3月30日董事會,作為將來運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 | 無重大差異                |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?   |      | V | (四)本公司尚未定期評估簽證會計師獨立性。   | 未來將依公司發展需求並依法令辦理     |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員,並指定公司治理主管,負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)? | V    |   | 本公司業已於111年12月28日董事會通過公司治理主管任命設置,負責公司治理相關事務,並於112年3月30日董事會通過訂定「公司治理實務守則」,作為執行之依據。              | 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?                                      |      | V | 本公司設有發言人及代理發言人,並隨時於公開資訊觀測站公佈公司相關訊息,與利害關係人溝通管道暢通,未來將於公司網站設置利害關係人專區。                            | 未來將依公司發展需求並依法令辦理     |

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因                           |
|---|------|---|---|---|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |   |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | V    |   | 公司委任中國信託(股)公司辦理股務相關事務。  | 無重大差異   |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(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)？<br>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | V    | V | (一)本公司目前僅依規定於公開資訊觀測站揭露財務業務資訊，尚未於公司網站揭露相關資訊。<br>(二)本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並由發言人統一於公開資訊觀測站公告重大訊息。<br>(三)本公司為興櫃公司，會計年度終了後四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二季財務報告與各月份營運情形。 | 未來將依公司發展需求並依法令辦理<br>無重大差異<br>未來將依公司發展需求並依法令辦理 |
| 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)？   | V    |   | (一)員工權益、僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動。<br>(二)投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，投資人可隨時反映意見。<br>(三)供應商關係、利害關係人之權益：本公司與供應商關係、利害關係人均維持平等及良好之關係，                      | 無重大差異   |

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                              |
|  |      |   | <p>並定期透過會議、電話及電子郵件等方式宣達產品政策、品質目標以及合作進度之溝通檢討。</p> <p>(四)董事及監察人進修情形：本公司董事均具備相關專業知識，且依法令規範定期進修公司治理及證券法規課程。</p> <p>(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(六)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(七)公司為董事購買責任保險之情形：本公司今年已為董事投保責任險，並於公開資訊觀測站申報。</p> |                              |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司未列入受評公司，無需填列。</p> |      |   |   |                              |

(四)公司設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

112年5月2日

| 身分別<br>(註1)   | 條件  | 專業資格與經驗  | 獨立性情形   | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|---------------|-----|--|---|-----------------------|
|               | 姓名  |  |   |                       |
| 獨立董事<br>(召集人) | 游建財 | 國立中山大學/企管碩士<br>奧史坦丁國際(股)公司/<br>董事長<br>遠瀚機電設備有限公司/<br>執行董事<br>福益實業(股)公司/總經理<br>和通國際(股)公司/資深<br>副總<br>旭邦投資顧問(股)公司/<br>副總 | 身分為獨立董事，符合獨立性：<br>1.符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所有規定。<br>2.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。<br>3.未有公司法第30條各款情事之一。<br>4.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 1                     |
| 獨立董事          | 陳金鑫 | 美國奧克拉荷馬州立大學/<br>有機化學博士<br>香港浸會大學/教授<br>國立交通大學/教授   |   | 0                     |
| 獨立董事          | 葉青樺 | 逢甲大學會計系學士<br>勤業眾信聯合會計師事務所/<br>經理   |   | 0                     |

2. 薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：111年7月15日至114年6月26日，最近年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註         |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|------------|
| 召集人 | 游建財 | 5         | 0      | 100                  | 111/7/15連任 |

| 委員   | 陳金鑫                             | 5   | 0                                     | 100 | 111/7/15 連任 |
|--|---------------------------------|---|---------------------------------------|-----|-------------|
| 委員   | 葉青樺                             | 5   | 0                                     | 100 | 111/7/15 連任 |
| 開會日期/期別  | 重要討論案                           | 薪酬委員會決議                                     | 董事會決議結果                               |     |             |
| 111.03.31<br>第四屆第七次  | 本公司 110 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。         | 全體出席委員無異議照案通過。                              | 全體出席委員無異議照案通過。                        |     |             |
|  | 110 年度員工酬勞及董監酬勞個別數額分配案。         | 全體出席委員無異議照案通過。                              | 全體出席委員無異議照案通過。                        |     |             |
| 111.05.03<br>第四屆第八次  | 本公司 111 年員工認股權憑證-經理人可認購股份案。     | 全體出席委員無異議照案通過。                              | 全體出席委員無異議照案通過。                        |     |             |
| 111.07.15<br>第五屆第一次  | 推舉第五屆薪資報酬委員會之召集人及會議主席。          | 經葉青樺委員及陳金鑫委員共同推舉游建財委員擔任第五屆薪資報酬委員會之召集人及會議主席。 | 不適用。                                  |     |             |
|  | 「經理人黃淑美薪資報酬調整」案。                | 全體出席委員無異議照案通過。                              | 全體出席委員無異議照案通過。                        |     |             |
| 111.08.05<br>第五屆第二次  | 擬訂本公司「111 年現金增資員工認股-經理人可認購股份」案。 | 全體出席委員無異議照案通過。                              | 全體出席委員無異議照案通過。                        |     |             |
| 111.12.28<br>第五屆第三次  | 修訂「董事、監察人及經理人之薪資報酬政策」案。         | 全體出席委員無異議照案通過。                              | 薪酬委員皆為獨立董事組成，本案涉及獨立董事自身利益，故此案逕付董事會決議。 |     |             |
|  | 本公司 112 年度經理人月薪報酬案。             | 全體出席委員無異議照案通過。                              | 全體出席委員無異議照案通過。                        |     |             |
|  | 本公司 111 年度經理人三節獎金發放金額案。         | 全體出席委員無異議照案通過。                              | 全體出席委員無異議照案通過。                        |     |             |
| 其他應記載事項：   |                                 |   |                                       |     |             |
| 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 |                                 |   |                                       |     |             |
| 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。                             |                                 |   |                                       |     |             |

3.公司如有設置提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：公司無設立。

(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？ |      | V | 本公司於 112 年 3 月 30 日董事會通過「永續發展實務守則」，未來將秉持永續經營理念，致力維持高標準公司治理原則，訂有完善的董事遴選制度，審慎考量董事會之配置及多元化標準。 | 未來將依公司發展需求並依法令辦理       |
| 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？       |      | V | 本公司依重大性原則，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，並訂定風險管理政策與程序。  | 未來將依公司發展需求並依法令辦理       |
| 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？                                      | V    |   | (一)本公司製程及產品已通過ISO 9001:2015、ISO 14001:2015之認證。   | 無重大差異                  |
| (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                        | V    |   | (二)本公司致力推動環境資源保護不遺餘力，除透過垃圾分類的實施、回收廢乾電池，文件電子化等行動外也不斷致力提升各項資源之利用效率。                          | 無重大差異                  |
| (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？                      | V    |   | (三)本公司致力響應全球節能減碳之環保趨勢，以善盡地球公民保護環境之責。如空調開放時間之控管與溫度控制、隨手關燈與全面採                               | 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？   |      | V | <p>用省電燈管等措施。</p> <p>(四)本公司雖未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，但對於節能減碳相當注意，持續推動e化以減少紙張使用，並在辦公環境之設定溫度控管及使用省電燈管以達節能減碳之目的。</p>  | 尚未統計相關資料，未來將視公司需求訂定相關政策   |
| <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>(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> | V    | V | <p>(一)本公司遵照相關勞動基準法規，並明訂於工作規則與內部各項管理辦法，以保障員工權益。</p> <p>(二)本公司訂有相關人事管理規章，內容均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司員工酬金政策，主要可分為薪資、員工分紅、三節獎金及季績效獎金，其中薪資係依個人之職務職級內容敘薪，屬固定報酬，而員工分紅、三節獎金及季獎金係依據依公司營運成果及績效，依公司章程或獎金提撥政策提撥總額，後續發給予員工則考量個人能力，對公司的貢獻度，公司績效表現等，視本公司經營績效或成果</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |

| 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？                                   | V    |   | 適當反映於員工薪酬。<br>(三)本公司定期辦理員工健康檢查，並對員工實施安全與健康教育。   | 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？   | V    |   | (四)本公司依據員工職能，不定期安排內、外部專業訓練課程。   | 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？ | V    |   | (五)本公司一向重視客戶的意見回饋，平時均與客戶維持良好溝通，以確保提供客戶最佳服務效能並達到權益保障之目的。   | 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？                   | V    |   | (六)本公司與供應商往來，係依照「供應商管理程序」辦理，亦要求供應商提供符合環保規定之原物料，為環境保護共盡心力。未來將視實務狀況，加強與主要供應商簽訂包含供應商如涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得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？   |      | V | 公司尚未編制企業社會責任報告書，僅於年報中揭露社會責任執行情形。 | 未來依據公司營運狀況研議是否辦理       |
| <p>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：</p> <p>本公司已參酌「上市上櫃公司永續發展實務守則」及考量公司實務運作情形，制定「永續發展實務守則」，且依循相關法規確實推動永續發展，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，其差異情形如下：</p> <p>(一)本公司未符合編製永續報告書之規範，尚無編製永續報告書。</p> <p>(二)本公司尚未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，未來擬視公司規模所需，訂定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。</p> <p>(三)本公司尚未設置推動永續發展專(兼)職單位，未來將依公司發展需求及依法令辦理，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形。</p> |      |   |                                  |                        |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一)本公司主要產品為ITO透明導電膜產品，並要求在製程上達到環保的檢測要求。生產環境要求以低污染、低危害為主，並要求符合歐盟ROHS之環保要求，符合政府環保法令要求，及善盡污染防治的環保社會責任。</p> <p>(二)本公司主要產品為ITO透明導電膜，主要的產品皆以直接銷售予產品的下游廠商為主，故並無直接面對終端消費者，且針對客戶的部份，內控程序中並訂定有關客訴處理及售後服務等相關程序，提供客戶訴怨之管道。</p> <p>(三)本公司注重安全衛生及員工權益，並適當參與各種社區及社會活動。</p>   |      |   |                                  |                        |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V    |   | (一)本公司已訂定「誠信經營守則」，作為公司誠信經營之遵循依據。                  | 無重大差異                |
|   | V    |   | (二)本公司於員工工作規則及人事規章中明確禁止利用職權徇私舞弊如有違反規定之行為，均會依規定辦理。 | 無重大差異                |
|   | V    |   | (三)公司不定期對員工宣導誠信行為的重要性。                            | 無重大差異                |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定</p>  | V    |   | (一)本公司不定期檢討客戶及廠商之交易狀況，如發現有不正常之交易行為，將終止交易。         | 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  |                      |
| 誠信行為條款？  |      |   |   |                      |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                         |      | V | (二)本公司尚未設置企業誠信經營專責單位。                                 | 未來將視公司需求訂定相關專責單位     |
| (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？  | V    |   | (三)本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」及「董事會議事規則」已就利益事項或關係人進行利益迴避之規範。  | 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？ | V    |   | (四)公司已建立會計制度及內部控制制度，並依法令設置稽核查核內部控制執行情形。且每年進行內部控制自行評估。 | 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？   |      | V | (五)本公司尚未定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練，但與員工溝通時，皆會強調合法經營及誠信原則的重要性。  | 未來將視公司需求訂定相關政策       |
| 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？  | V    |   | (一)本公司訂有獎懲辦法，內部主要處理窗口為管理部，亦依規定定期召開勞資會議與勞工代表溝通相關問題。    | 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   |                      |
| (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？  |      | V | (二)本公司未來將持續建構。                                       | 未來將視公司需求訂定相關政策。      |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？   |      | V | (三)本公司未來將持續建構。                                       | 未來將視公司需求訂定相關政策。      |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？                                      |      | V | 本公司尚未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，未來將視實務狀況揭露相關資訊。 | 未來將依公司發展需求並依法令辦理     |
| 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：<br>無重大差異。                         |      |   |  |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）<br>本公司已依相關法令之規定，定期或不定期於公開資訊觀測站發布營運說明。 |      |   |  |                      |

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：「股東會議事規則」、「道德行為準則」、「審計委員會組織章程」、「誠信經營守則」及「薪資報酬委員會組織規程」已揭露於公開資訊觀測站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：目前尚無相關資訊。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

內部控制制度聲明書

日期：民國112年03月30日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、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111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月30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。

聯享光電股份有限公司

董事長



總經理



2.委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 一一一年股東會重要決議：

時間：111 年 6 月 27 日

- (1)承認 110 年度營業報告書及財務報表案。
- (2)承認 110 年度盈餘分派案。
- (3)通過修正「公司章程」案。
- (4)通過修正「股東會議事規則」案。
- (5)通過修正「董事及監察人選任程序」案
- (6)通過修正「取得或處分資產處理程序」案。
- (7)通過修正「資金貸與他人作業辦法」案
- (8)通過修正「背書保證作業辦法」案。
- (9)選舉第八屆董事七席(含獨立董事三席)案。
- (10)通過解除新選任董事競業禁止之限制案。

2. 一一一年董事會重要決議：

時間：111 年 3 月 31 日

- (1)通過本公司「110 年度員工酬勞及董監酬勞分配」案及「110 年度員工酬勞及董監酬勞個別數額分配」案。
- (2)通過 110 年度營業報告書及財務報表案。
- (3)通過 110 年度盈餘分派案。
- (4)通過 110 年度內部控制制度聲明書案。
- (5)通過 111 年營運計畫案。
- (6)通過簽證會計師事務所內部輪調更換會計師案。
- (7)通過訂定「一一一年員工認股權憑證發行及認股辦法」案。
- (8)通過訂定「審計委員會組織規程」案。

- (9)通過修正「公司章程」案。
- (10)通過修正「股東會議事規則」案。
- (11)通過修正「董事及監察人選任程序」案。
- (12)通過修正「董事會議事規範」案。
- (13)通過修正「董事、監察人及經理人道德行為準則」案。
- (14)通過修正「取得或處分資產處理程序」案。
- (15)通過修正「資金貸與他人作業辦法」案。
- (16)通過修正「背書保證作業辦法」案。
- (17)通過擬請 111 年股東常會全面董事改選案。
- (18)通過擬解除新選任董事競業禁止之限制案。
- (19)通過 111 年股東常會召開之時間、地點、內容與股東提案權行使及獨立董事候選人提名案。

時間：111 年 5 月 3 日

- (1)通過追認修訂「一一一年員工認股權憑證發行及認股辦法」部份條文案。
- (2)通過本公司「一一一年員工認股權憑證之員工可認購股份」案。
- (3)通過獨立董事提名候選人名單審查案。
- (4)通過本公司 110 年度盈餘分派現金股利案。

時間：111 年 6 月 27 日

- (1)通過選任第八屆董事長。

時間：111 年 7 月 15 日

- (1)通過現金增資發行新股案。
- (2)通過第五屆薪資報酬委員委任案。

時間：111 年 8 月 5 日

- (1)通過 111 年第 2 季財務報告案。
- (2)通過 111 年會計師之委任報酬案。
- (3)通過審議薪資報酬委員會通過之「經理人黃淑美薪資報酬調整」案。

- (4)通過訂定 111 年現金增資員工認股辦法案。
- (5)通過審議薪資報酬委員會通過擬訂本公司「111 年現金增資員工認股-經理人可認購股份」案。

時間：111 年 12 月 28 日

- (1)通過訂定「112 年度稽核計畫」案。
- (2)通過訂定「112 年度預算」案。
- (3)通過修正本公司各項管理辦法案。
- (4)通過訂定本公司各項管理辦法案。
- (5)通過融資額度申請案。
- (6)通過公司治理主管任命案。
- (7)通過審議薪酬委員會通過之各項議案。

### 3. 一一二年董事會重要決議：

時間：112 年 3 月 30 日

- (1)通過「111 年度員工酬勞及董監酬勞分配」案及「111 年度員工酬勞及董監酬勞個別數額分配」案。
- (2)通過 111 年度營業報告書及財務報表案。
- (3)通過 111 年度盈餘分派案。
- (4)通過 111 年度內部控制制度聲明書案。
- (5)通過 112 年營運計畫案。
- (6)通過簽證會計師事務所內部輪調更換會計師案。
- (7)通過修正「公司章程」案。
- (8)通過修正「取得或處分資產處理程序」案。
- (9)通過修正「董事會議事規範」案。
- (10)通過修正「董事選任程序」案。
- (11)通過訂定「公司治理實務守則」案。
- (12)通過訂定「永續發展實務守則」案。
- (13)通過訂定「誠信經營守則」案。

(14)通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案。

(15)通過擬請增選獨立董事一席及審查獨立董事提名人名單案。

(16)通過擬解除新選任董事競業禁止之限制案。

(17)通過本公司擬「申請股票上市櫃」案。

(18)通過為配合本公司辦理初次申請股票上市櫃現金增資暨原股東全數放棄認購權案。

(19)通過 112 年股東常會召開之時間、地點、內容與股東提案權行使及獨立董事候選人提名案。

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

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

#### 五、簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 查核期間                | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註  |
|--------------|-------|---------------------|-------|-------|-------|-----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝   | 111/01/01~111/12/31 | 1,100 | 190   | 1,290 | 註 1 |
|              | 蔡美貞   | 111/01/01~111/12/31 |       |       |       |     |

註 1: 非審計公費項目為員工認股權憑證案件檢查表複核彙總意見及現金增資資本變更項目。

(二)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。

(三)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：最近二年度及其期後期間有更換會計師情形之資訊：

(一)關於前任會計師：

|  |               |       |         |
|--|---------------|-------|---------|
| 更 換 日 期                                | 111 年 1 月 1 日 |       |         |
| 更 換 原 因 及 說 明                          | 事務所內部輪調       |       |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                     | 情 況           | 當 事 人 | 會計師     |
|  | 主動終止委任        |       | 不適用     |
|  | 不再接受(繼續)委任    |       | 不適用     |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因              | 無             |       |         |
| 與發行人有無不同意見                             | 有             |       | 會計原則或實務 |
|  |               |       | 財務報告之揭露 |
|  |               |       | 查核範圍或步驟 |
|  |               |       | 其 他     |
|  | 無             | √     |         |
| 說明                                     |               |       |         |
| 其他揭露事項<br>(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             |       |         |

|  |               |       |         |
|--|---------------|-------|---------|
| 更 換 日 期                                | 112 年 1 月 1 日 |       |         |
| 更 換 原 因 及 說 明                          | 事務所內部輪調       |       |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                     | 情 況           | 當 事 人 | 會計師     |
|  | 主動終止委任        |       | 不適用     |
|  | 不再接受(繼續)委任    |       | 不適用     |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因              | 無             |       |         |
| 與發行人有無不同意見                             | 有             |       | 會計原則或實務 |
|  |               |       | 財務報告之揭露 |
|  |               |       | 查核範圍或步驟 |
|  |               |       | 其 他     |
|  | 無             | √     |         |
| 說明                                     |               |       |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無             |       |         |

(二)關於繼任會計師

|  |                  |
|--|------------------|
| 事務所名稱                                    | 勤業眾信聯合會計師事務所     |
| 會計師姓名                                    | 葉東輝會計師、蔡美貞會計師(註) |
| 委任之日期                                    | 111年1月1日         |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用              |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 不適用              |

註：本公司簽證會計師原為勤業眾信聯合會計師事務所蔡美貞會計師與陳明輝會計師，因配合事務所內部輪調，更換為葉東輝會計師與蔡美貞會計師。

|  |                  |
|--|------------------|
| 事務所名稱                                    | 勤業眾信聯合會計師事務所     |
| 會計師姓名                                    | 葉東輝會計師、張雅芸會計師(註) |
| 委任之日期                                    | 112年1月1日         |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用              |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 不適用              |

註：本公司簽證會計師原為勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝會計師與蔡美貞會計師，因配合事務所內部輪調，更換為葉東輝會計師與張雅芸會計師。

(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：無。

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

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、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職 稱           | 姓 名                             | 111 年度              |               | 112 年度截至 5 月 2 日止 |               |
|---------------|---------------------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
|               |                                 | 持有股數<br>增(減)數       | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數     | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長兼總經理       | 賴俊光                             | 37,519<br>(155,000) | —             | —                 | —             |
| 董事            | 銓鼎塑膠(股)公司<br>法人董事代表人:萬勝枝        | 41,601<br>—         | —<br>—        | —<br>—            | —<br>—        |
| 董事兼副總經理       | 黃淑美                             | —                   | —             | (117,000)         | —             |
| 董事            | 首維投資有限公司<br>法人董事代表人:陳建成<br>(註2) | 181,000<br>—        | —<br>—        | —<br>—            | —<br>—        |
| 獨立董事          | 陳金鑫                             | —                   | —             | —                 | —             |
| 獨立董事          | 游建財                             | —                   | —             | —                 | —             |
| 獨立董事          | 葉青禪                             | —                   | —             | —                 | —             |
| 副總經理          | 甘國忠                             | 10,283              | —             | —                 | —             |
| 財務主管兼<br>會計主管 | 林素惠                             | 20,446              | —             | —                 | —             |
| 10%以上大股東      | 元瀚材料(股)公司                       | 299,423             | —             | —                 | —             |
| 監察人           | 林健雄(註1)                         | —                   | —             | —                 | —             |
| 監察人           | 黃日鋒(註1)                         | —                   | —             | —                 | —             |
| 監察人           | 陳建成(註2)                         | —                   | —             | —                 | —             |

註1：林建雄、黃日鋒於111年6月27日任期屆滿卸任，其持有股數增(減)數係截至解任日止之資訊。

註2：陳建成於111年6月27日前為本公司之監察人，並111年6月27日全面改選董事後擔任法人董事首維投資有限公司之代表人。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者：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：

| 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 |        | 前十大股東間或二親屬及其關係 |         | 備註 |
|----------------------|------------------------|----------------|--------------|--------|--------------|--------|----------------|---------|----|
|                      | 股數                     | 持股比例           | 股數           | 持股比例   | 股數           | 持股比例   | 名稱(或姓名)        | 關係      |    |
| 元瀚材料(股)公司<br>代表人:陳永恆 | 3,596,602<br>0         | 13.89%<br>-    | -<br>-       | -<br>- | -<br>-       | -<br>- | -              | -       |    |
| 首維投資有限公司<br>代表人:賴俊光  | 1,599,510<br>1,373,326 | 6.18%<br>5.30% | -<br>-       | -<br>- | -<br>-       | -<br>- | 賴俊光            | 代表人及大股東 |    |
| 賴俊光                  | 1,373,326              | 5.30%          | -            | -      | -            | -      | 首維投資有限公司       | 為其代表人   |    |
| 天鈺投資有限公司<br>代表人:黃淑美  | 1,173,056<br>754,247   | 4.53%<br>2.91% | -<br>-       | -<br>- | -<br>-       | -<br>- | 黃淑美            | 代表人及大股東 |    |
| 捷得投資有限公司<br>代表人:黃詠聖  | 927,747<br>631,718     | 3.58%<br>2.44% | -<br>-       | -<br>- | -<br>-       | -<br>- | 黃詠聖            | 代表人及大股東 |    |
| 羅寶珠                  | 927,247                | 3.58%          | -            | -      | -            | -      | -              | -       |    |
| 黃淑美                  | 754,247                | 2.91%          | -            | -      | -            | -      | 天鈺投資有限公司       | 為其代表人   |    |
| 黃詠聖                  | 631,718                | 2.44%          | -            | -      | -            | -      | 捷得投資有限公司       | 為其代表人   |    |
| 銓鼎塑膠(股)公司<br>代表人:洪美齡 | 499,705<br>154,691     | 1.93%<br>0.60% | -<br>-       | -<br>- | -<br>-       | -<br>- | -              | -       |    |
| 徐惠玲                  | 401,013                | 1.55%          | -            | -      | -            | -      | -              | -       |    |

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：無。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

單位：新台幣仟元/仟股

| 年 月    | 發 行<br>價 格 | 核 定 股 本 |         | 實 收 股 本 |         | 備 註                           |                           |      |
|--------|------------|---------|---------|---------|---------|-------------------------------|---------------------------|------|
|        |            | 股 數     | 金 額     | 股 數     | 金 額     | 股本來源                          | 以現金以<br>外之財產<br>抵充股款<br>者 | 其 他  |
| 90.03  | 10         | 4,000   | 40,000  | 1,000   | 10,000  | 設立資本                          | -                         | 註 1  |
| 90.06  | 10         | 7,200   | 72,000  | 4,800   | 48,000  | 現金增資 3,800,000 股              | -                         | 註 2  |
| 91.08  | 11         | 7,200   | 72,000  | 7,200   | 72,000  | 現金增資 2,400,000 股              | -                         | 註 3  |
| 94.02  | 10         | 10,200  | 102,000 | 7,950   | 79,500  | 現金增資 750,000 股                | -                         | 註 4  |
| 97.08  | 10         | 15,000  | 150,000 | 12,340  | 123,400 | 盈餘轉增資 4,390,000 股             | -                         | 註 5  |
| 98.02  | 10         | 30,000  | 300,000 | 13,238  | 132,378 | 合併起唯材料(股)增資<br>發行新股 897,790 股 | -                         | 註 6  |
| 98.03  | 15         | 30,000  | 300,000 | 14,238  | 142,378 | 員工認股權執行發行新<br>股 1,000,000 股   | -                         | 註 7  |
| 98.05  | 10         | 30,000  | 300,000 | 17,800  | 178,000 | 盈餘轉增資 3,562,210 股             | -                         | 註 8  |
| 98.06  | 30         | 30,000  | 300,000 | 21,000  | 210,000 | 現金增資 3,200,000 股              | -                         | 註 9  |
| 99.07  | 10         | 50,000  | 500,000 | 24,280  | 242,800 | 盈餘轉增資 3,280,000 股             | -                         | 註 10 |
| 107.01 | 10         | 50,000  | 500,000 | 28,000  | 280,000 | 現金增資 3,720,000 股              | -                         | 註 11 |
| 110.01 | 10         | 50,000  | 500,000 | 18,719  | 187,186 | 減少資本 9,281,364 股              | -                         | 註 12 |
| 110.05 | 10         | 50,000  | 500,000 | 23,400  | 234,000 | 現金增資 4,681,364 股              | -                         | 註 13 |
| 111.11 | 40         | 50,000  | 500,000 | 25,900  | 259,000 | 現金增資 2,500,000 股              | -                         | 註 14 |

註 1：90.03.19(90)經中字第 09031890180 號

註 2：90.06.20(90)經中字第 09032374860 號

註 3：91.08.29(91)經授中字第 09132636650 號

註 4：94.02.24(94)經授中字第 09431712750 號

註 5：97.08.07(97)經授中字第 09732819790 號

註 6：98.02.11(98)經授中字第 09831679860 號

註 7：98.03.26(98)經授中字第 09831948940 號

註 8：98.05.26(98)經授中字第 09832291700 號

註 9：98.06.17(98)經授中字第 09832432380 號

註 10：99.07.30(99)經授中字第 09932390200 號

註 11：107.01.02(107)經授中字第 10633781450 號

註 12：110.01.12(110)經授中字第 11033010220 號

註 13：110.05.07(110)經授中字第 11033273200 號

註 14：111.11.01(111)經授中字第 11133674260 號

## 2.已發行股份種類

112年5月2日；單位:股

| 股<br>份<br>種<br>類 | 核 定 股 本    |            |            | 備 註            |
|------------------|------------|------------|------------|----------------|
|                  | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合 計        |                |
| 記名普通股            | 25,900,000 | 24,100,000 | 50,000,000 | 非上市或上櫃<br>公司股票 |

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二)股東結構

112年5月2日

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融<br>機構 | 其他<br>法人  | 個人         | 外國機構<br>及外國人 | 合計         |
|------------|----------|----------|-----------|------------|--------------|------------|
| 人 數        | —        | —        | 15        | 801        | —            | 816        |
| 持有股數       | —        | —        | 8,624,032 | 17,275,968 | —            | 25,900,000 |
| 持股比例       | —        | —        | 33.30%    | 66.70%     | —            | 100.00%    |

## (三)股權分散情形

112年5月2日

| 持股分級                | 股東人數 | 持有股數       | 持有比率%  |
|---------------------|------|------------|--------|
| 1 至 999             | 185  | 39,367     | 0.15   |
| 1,000 至 5,000       | 354  | 782,374    | 3.02   |
| 5,001 至 10,000      | 83   | 607,014    | 2.34   |
| 10,001 至 15,000     | 30   | 362,272    | 1.40   |
| 15,001 至 20,000     | 27   | 479,750    | 1.85   |
| 20,001 至 30,000     | 27   | 650,676    | 2.51   |
| 30,001 至 40,000     | 10   | 336,268    | 1.30   |
| 40,001 至 50,000     | 16   | 722,703    | 2.79   |
| 50,001 至 100,000    | 30   | 2,031,456  | 7.84   |
| 100,001 至 200,000   | 30   | 4,222,596  | 16.31  |
| 200,001 至 400,000   | 14   | 3,781,353  | 14.60  |
| 400,001 至 600,000   | 2    | 900,718    | 3.48   |
| 600,001 至 800,000   | 2    | 1,385,965  | 5.35   |
| 800,001 至 1,000,000 | 2    | 1,854,994  | 7.16   |
| 1,000,001 股以上       | 4    | 7,742,494  | 29.90  |
| 合計                  | 816  | 25,900,000 | 100.00 |

## (四)主要股東名單

112年5月2日

| 項次 | 股份 | 主要股東名稱    | 持有股數      | 持有比率% |
|----|----|-----------|-----------|-------|
| 1  |    | 元瀚材料(股)公司 | 3,596,602 | 13.89 |
| 2  |    | 首維投資有限公司  | 1,599,510 | 6.18  |
| 3  |    | 賴俊光       | 1,373,326 | 5.30  |
| 4  |    | 天鈺投資有限公司  | 1,173,056 | 4.53  |
| 5  |    | 捷得投資有限公司  | 927,747   | 3.58  |
| 6  |    | 羅寶珠       | 927,247   | 3.58  |
| 7  |    | 黃淑美       | 754,247   | 2.91  |
| 8  |    | 黃詠聖       | 631,718   | 2.44  |
| 9  |    | 銓鼎塑膠(股)公司 | 499,705   | 1.93  |
| 10 |    | 徐惠玲       | 401,013   | 1.55  |

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

| 項      | 年 度        |        | 110 年度 | 111 年度 | 當 年 度 截 至<br>112 年 4 月 30 日 止 |
|--------|------------|--------|--------|--------|-------------------------------|
|        | 目          |        |        |        |                               |
| 每股市價   | 最 高        |        | 未上市櫃   | 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   | 分 配 前      |        | 11.69  | 20.94  | 不適用                           |
|        | 分 配 後      |        | 11.09  | 18.44  |                               |
| 每股盈餘   | 加權平均股數(仟股) |        | 21,887 | 23,866 |                               |
|        | 每股盈餘       | 追溯前    | 1.79   | 7.62   |                               |
|        |            | 追溯後    | 1.79   | 7.62   |                               |
| 每股股利   | 現金股利       |        | 0.6    | 2.5    |                               |
|        | 無償配股       | 盈餘配股   | -      | -      |                               |
|        |            | 資本公積配股 | -      | -      |                               |
|        | 累積未付股利     |        | -      | -      |                               |
| 投資報酬分析 | 本益比        |        | 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   |                               |

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.股利政策

本公司章程第三十條中規定：

本公司年度決算如有當期淨利，依法繳納稅捐後，依下列順序分派之：

一、彌補虧損。

二、提列百分之十法定盈餘公積。

三、依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。

四、股東紅利：就一至三款規定數額扣除後剩餘之數加計前期累計未分配盈餘數額，由董事會擬具股東股利分派議案，分派股息及紅利之全部或一部，擬以發放現金之方式為之，授權由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

在競爭日益激烈的環境下，本公司為求永續經營，考量長期財務規劃及資金需求，乃採取股利平衡政策；該股利之分派，應不低於當年可供分配盈餘之百分之十，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配，其中現金股利支付比率以不低於當年度之盈餘分派股利總額之10%為限。

### 2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司111年度盈餘分派案，董事會決議自當年度可供分配盈餘提撥股東現金股利新台幣 64,750,000 元，將列為112年6月30日股東常會報告案，且經第八屆第五次董事會通過後授權董事長另行訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司111年度盈餘分派案，不擬配發股東股票股利與員工股票酬勞，故並無對公司營運績效及每股盈餘造成影響。

## (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或範圍：

本公司於111年6月27日全面改選董事，成立審計委員會替代監察人，並修訂公司章程，員工及董事之成數或範圍係依修章後所訂，本公司如有獲利，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依以下比例提撥員工酬勞及董事酬勞，提撥比例百分之十至十五為員工酬勞，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三為董事酬勞；另監察人之酬勞係依 111 年 6 月 27 日修改前之公司章程所訂提撥。

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：

111 年度之員工酬勞、董監酬勞，均與 111 年度帳上估列數一致。本期之估列基礎，除依據公司章程之規定外，尚考量當年度產業狀況、公司營運情形。

111 年度不擬配發員工股票酬勞，故並無實際配發金額與估列數有差異之情形。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司 111 年度員工酬勞及董監酬勞，業經 112 年 3 月 30 日第八屆第五次董事會決議通過，員工酬勞現金新台幣 30,000,000 元及董監酬勞現金新台幣 6,000,000 元。本案將提報 112 年 6 月 30 日股東常會。

111 年度之員工酬勞、董監酬勞均與認列費用年度 111 年度帳上估列數一致。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司 111 年度之員工酬勞不擬配發股票，故不適用。

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

本公司 110 年度員工、董事及監察人酬勞，業於 111 年 6 月 27 日股東常會報告，員工酬勞現金新台幣 7,159,201 元及董監酬勞現金新台幣 1,431,840 元，實際配發情形與股東常會報告相同。

110 年度之員工酬勞、董監酬勞均與認列費用年度 110 年度帳上估列數一致。

110 年度未配發員工股票紅利，故並無實際發放數與帳上估列數差異之情形。

(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、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形

(一)員工認股權憑證辦理情形

1.尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

(1)員工認股權憑證辦理情形

|                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| 員工認股權憑證種類            | 111年員工認股權憑證        |
| 申報生效日期及總單位數          | 111年4月15日；600單位數   |
| 發行（辦理）日期             | 111年5月3日           |
| 已發行單位數               | 600單位              |
| 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    | 2.32%              |
| 認股存續期間               | 111年5月3日至114年5月2日止 |
| 履約方式                 | 發行新股               |
| 限制認股期間及比率（%）         | 屆滿二年後可行使認股權100%    |
| 已執行取得股數（股）           | 0                  |
| 已執行認股金額（新台幣元）        | 0                  |
| 未執行認股數量（股）           | 600,000            |
| 未執行認股者其每股認購價格（新台幣元）  | 50.03              |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率（%） | 2.32               |
| 對股東權益影響              | 稀釋效果尚屬有限           |

(2)累積至年報刊印日止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：

|     | 職稱        | 姓名          | 取得認股數量    | 取得認股數量占發行股份總數比率 | 已執行  |      |      |               | 未執行       |         |              |               |
|-----|-----------|-------------|-----------|-----------------|------|------|------|---------------|-----------|---------|--------------|---------------|
|     |           |             |           |                 | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占發行股份總數比率 | 認股數量      | 認股價格    | 認股金額         | 認股數量占發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理兼研發部主管 | 賴俊光         | 385,000 股 | 1.49%           | -    | -    | -    | -             | 385,000 股 | 50.03 元 | 19,261,550 元 | 1.49%         |
|     | 副總經理      | 甘國忠         |           |                 |      |      |      |               |           |         |              |               |
|     | 副總經理      | 黃淑美         |           |                 |      |      |      |               |           |         |              |               |
|     | 財務部經理     | 林素惠         |           |                 |      |      |      |               |           |         |              |               |
| 員工  | 研發部製造主管   | 周佳禾<br>(離職) | 162,000 股 | 0.63%           | -    | -    | -    | -             | 162,000 股 | 50.03 元 | 8,104,860 元  | 0.63%         |
|     | 稽核室主管     | 黃佳瑛         |           |                 |      |      |      |               |           |         |              |               |
|     | 經理        | 歐陽啟彬        |           |                 |      |      |      |               |           |         |              |               |
|     | 副理        | 張倉愷<br>(離職) |           |                 |      |      |      |               |           |         |              |               |
|     | 副理        | 黃廷璋         |           |                 |      |      |      |               |           |         |              |               |
|     | 副理        | 林永崧         |           |                 |      |      |      |               |           |         |              |               |
|     | 課長        | 林雅琪         |           |                 |      |      |      |               |           |         |              |               |
|     | 副課長       | 蔡翊柔         |           |                 |      |      |      |               |           |         |              |               |
|     | 工程師       | 馮志傑         |           |                 |      |      |      |               |           |         |              |               |
|     | 工程師       | 徐俊傑         |           |                 |      |      |      |               |           |         |              |               |

3.員工認股權憑證發行對於股東權益之影響：

員工認股權憑證發行對原有普通股股東股權可能稀釋比率約為2.32%，稀釋效果尚屬有限。

(二)限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、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：

本公司主要業務透明導電薄膜之開發、設計、製造及銷售，依營利事業登記證所載之營業項目內容如下：

CE01030 光學儀器製造業

CC01080 電子零組件製造業

F113030 精密儀器批發業

F113020 電器批發業

F219010 電子材料零售業

F401010 國際貿易業

F213040 精密儀器零售業

##### 2.主要產品之營業比重：

單位:仟元

| 服務項目      | 商品產值 | 111 年度  |         |
|-----------|------|---------|---------|
|           |      | 營業額(仟元) | 營業比重(%) |
| ITO透明導電薄膜 |      | 488,171 | 98.99   |
| 光學鍍膜      |      | 5,000   | 1.01    |
| 合計        |      | 493,171 | 100.00  |

##### 3.公司目前之商品(服務)項目：

(1)本公司目前主要產品為 ITO 透明導電薄膜(以下簡稱 ITO-film)，ITO (Indium Tin Oxide)係由氧化銦( $\text{In}_2\text{O}_3$ )、氧化錫( $\text{SnO}_2$ )依特定比例組成之化合物，利用繞捲式真空濺鍍(Roll to Roll Sputtering)方式鍍製於可撓式塑膠基板(Flexible Plastic Substrate)，例如 PET 薄膜(film)上。

ITO-film 目前為製作觸控面板所必需之精密光電材料。

(2)此外，本公司也成功地將透明導電膜的應用延伸至軟性顯示器領域，目前已有可觀的業績成長。本公司也將本著在真空鍍膜領域的專業經驗，投入其它透明導電相關複合膜材的研究開發。

(3)無線通訊產品，主要以無線物聯網匣道器與無線監控系統為發展方向，目前尚屬投入的初期階段。

4. 計劃開發之新商品（服務）項目：

- 透明導電相關複合膜材開發。
- 無線監控系統。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

透明導電膜(ITO-film)是用於製作觸控面板與軟性顯示器與軟性太陽能電池的基礎材料。

2. 產業之上中下游關聯性：



3. 產品之各種發展趨勢與競爭情形：

在工業控制與 POS 的觸控應用領域，由於製作面板的面積有變大的趨勢，因而能夠提供低阻抗的導電材料在初期成為較佳的選擇，例如，金屬網格與奈米銀絲之導電膜等。

然而因為產品可靠度的問題，光學特性的問題與解決方案的整合問題等，觸控業界普遍都認為 ITO-film 才是較為可靠的選擇，這也為 ITO-film 在軟性電子與軟性太陽能產品找到了新的應用商機。

(三) 技術及研發概況：

1. 最近年度及年報刊印日止投入研發費用：

單位：新台幣仟元；%

| 項目       | 年度   | 111 度   | 112 年 4 月 30 日止(註) |
|----------|------|---------|--------------------|
|          | 研發費用 |         | 17,247             |
| 營業收入淨額   |      | 493,171 | 78,354             |
| 研發費用所佔比例 |      | 3.50%   | 11.09%             |

註：係本公司自結數。

2.最近年度開發成功之技術或產品：

| 年度  | 項 目                                |
|-----|------------------------------------|
| 111 | (1)大寬幅透明導電膜量產導入計畫。<br>(2)物聯網匣道器開發。 |

(四)長、短期業務發展計畫：

本公司多年來致力於本業技術研發，於市場已占有一席之地，不論短期或長期業務發展計畫，均將以提昇自身在產業供應鏈中的價值為目標。

1.短期業務發展計畫：

- 持續經營既有客群並積極提升客戶滿意度。
- 藉由新技術與產品推出，提供客戶更多樣化產品選擇與組合，為客戶創造利益。

2.長期業務發展計畫：

- 持續研發以開發符合未來世代潮流之產品，保持技術與市場之競爭力。
- 積極培育人才，掌握核心技術，積極進行更精進之產品整合開發。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要產品(服務)之銷售提供地區：

單位：新台幣仟元

| 年度<br>銷售地區 |    | 110 年度  |        | 111 年度  |        |
|------------|----|---------|--------|---------|--------|
|            |    | 銷售額     | 比率(%)  | 銷售額     | 比率(%)  |
| 內銷         | 台灣 | 235,227 | 76.75  | 417,148 | 84.58  |
| 外銷         | 中國 | 71,238  | 23.25  | 76,023  | 15.42  |
| 合 計        |    | 306,465 | 100.00 | 493,171 | 100.00 |

2.市場佔有率：

依本公司 111 年度，ITO-film 之銷售量約 229 萬 M<sup>2</sup>。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

- (1) ITO-film 未來在觸控應用領域的需求將持續放緩，但在軟性顯示器應用領域的應用，將有很大的需求成長空間。
- (2) ITO-film 應用於軟性太陽能電池可能是另一個有前景的市場。

#### 4.競爭利基：

經過多年來的供應鏈自然淘汰與重整，國內的 ITO-film 廠商數與供應量，終於開始朝著比較合理的狀況調整。在少數能存活的專業 ITO-film 廠商中，本公司擁有了以下幾個優勢：

- 自有土地廠房，具備永續發展之有利條件。
- 自有設備開發能力，能即時更新設備以支應市場對技術更新之需求。
- 是兩岸最早投入ITO-film產品開發的廠商，多年來的經營，已靈活掌握市場的需求與脈動，能透過與客戶的深入溝通與了解取得市場先機。
- 不斷投入新市場產品的開發，為發展利基性產品創造條件。

#### 5.發展遠景之有利及不利因素與因應對策：

##### (1)有利因素：

在經過這一波的產業盤整之後，本公司目前已是國內最大的 ITO-film 供應商。在這個基礎上，本公司再持續深耕於高階觸控使用之 ITO-film，並同步發展透明導膜在非觸控領域之應用，預期這些產品的組合能產生綜效，強化公司在產業供應鏈中所處的關鍵戰略位置，提昇長期發展的競爭力。

##### (2)不利因素與因應對策：

本公司主要材料之採購是以日幣報價，而多數的銷售是以美金報價，由於中美貿易衝突的問題延宕，貨幣市場受此影響，預期未來將會有一段不穩定的時期，匯率大幅變動可能影響公司的獲利表現。

本公司將隨時留意匯率因素與毛利變化之連動，即時採取適當之避險措施。

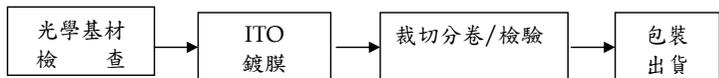
#### (二)主要產品之重要用途及產製過程：

##### 1.主要產品之重要用途：

本公司 ITO-film 產品主要為應用於觸控面板之軟性顯示器與軟性太陽能電池之電極。

##### 2.產製過程：

本公司主要產製過程如下所示：



## (三)主要原料之供應狀況：

| 原 料   | 供應來源    | 供貨狀況 |
|-------|---------|------|
| 光學基材  | 日系/台灣廠商 | 穩定供貨 |
| 濺鍍用靶材 | 日系廠商    | 穩定供貨 |
| 氣體    | 台灣廠商    | 穩定供貨 |

## (四)主要進銷貨客戶名單：

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 110 年度 |         |               |        | 111 年度 |         |               |        |
|-----|--------|---------|---------------|--------|--------|---------|---------------|--------|
|     | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 |
| 1   | 供應商 A  | 49,290  | 37.06         | 無      | 供應商 C  | 47,461  | 30.82         | 無      |
| 2   | 供應商 B  | 19,378  | 14.57         | 無      | 供應商 A  | 40,781  | 26.48         | 無      |
| 3   | 供應商 C  | 14,626  | 11.00         | 無      | 供應商 E  | 19,773  | 12.84         | 無      |
| 4   | 供應商 D  | 14,377  | 10.81         | 無      | -      | -       | -             | -      |
| 5   | 其 他    | 35,315  | 26.56         | 無      | 其 他    | 45,991  | 29.86         | 無      |
|     | 進貨淨額   | 132,986 | 100.00        |        | 進貨淨額   | 154,006 | 100.00        |        |

111 年度進貨較 110 年度上昇，主因本公司營收成長，致進貨金額相對增加所致。

- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110 年度 |         |               |        | 111 年度 |         |               |        |
|----|--------|---------|---------------|--------|--------|---------|---------------|--------|
|    | 名稱     | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 |
| 1  | 甲客戶    | 142,992 | 47            | 無      | 甲客戶    | 361,057 | 73            | 無      |
| 2  | 乙客戶    | 40,074  | 13            | 無      | -      | -       | -             | -      |
| 3  | 丙客戶    | 30,754  | 10            | 無      | -      | -       | -             | -      |
| 4  | 丁客戶    | 30,709  | 10            | 無      | -      | -       | -             | -      |
| 5  | 其 他    | 61,936  | 20            | 無      | 其 他    | 132,114 | 27            | 無      |
|    | 銷貨淨額   | 306,465 | 100           |        | 銷貨淨額   | 493,171 | 100           |        |

111 年度銷貨較 110 年度成長，主因產品應用面增加，客戶端需求上揚所致。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：M<sup>2</sup>/片；新台幣仟元

| 年度<br>生產量值<br>主要商品 | 110年度     |           |         | 111年度     |           |         |
|--------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|
|                    | 產能        | 產量        | 產值      | 產能        | 產量        | 產值      |
| 透明導電薄膜             | 1,220,000 | 1,125,973 | 168,547 | 2,750,000 | 2,557,604 | 243,814 |
| 光學鍍膜               | 2,000,000 | 728,193   | 24,706  | 1,000,000 | 192,391   | 5,497   |
| 合計                 | 3,220,000 | 1,854,166 | 193,253 | 3,750,000 | 2,749,995 | 249,311 |

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：M<sup>2</sup>/片；新台幣仟元

| 年度<br>銷售量值<br>主要商品 | 110年度     |         |         |        | 111年度     |         |         |        |
|--------------------|-----------|---------|---------|--------|-----------|---------|---------|--------|
|                    | 內銷        |         | 外銷      |        | 內銷        |         | 外銷      |        |
|                    | 量         | 值       | 量       | 值      | 量         | 值       | 量       | 值      |
| 透明導電薄膜             | 918,938   | 208,880 | 141,579 | 71,238 | 2,143,290 | 412,148 | 147,855 | 76,023 |
| 光學鍍膜               | 728,193   | 26,347  | -       | -      | 192,391   | 5,000   | -       | -      |
| 合計                 | 1,647,131 | 235,227 | 141,579 | 71,238 | 2,335,681 | 417,148 | 147,855 | 76,023 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

112年5月2日

| 項目 \ 年度           |      | 110年度 | 111年度 | 當年度截至<br>112年4月30日 |
|-------------------|------|-------|-------|--------------------|
| 員工<br>人數<br>(人)   | 直接員工 | 16    | 24    | 25                 |
|                   | 間接員工 | 17    | 24    | 23                 |
|                   | 研發人員 | 9     | 5     | 9                  |
|                   | 合計   | 42    | 53    | 57                 |
| 平均年歲(歲)           |      | 41    | 40    | 40                 |
| 平均服務年資(年)         |      | 5.0   | 4.6   | 4.6                |
| 學歷分<br>布比率<br>(%) | 博士   | 2.4   | 1.9   | 1.8                |
|                   | 碩士   | 2.4   | 1.9   | 3.5                |
|                   | 大專   | 83.3  | 84.9  | 80.7               |
|                   | 高中   | 11.9  | 11.3  | 14.0               |
|                   | 高中以下 | 0.0   | 0.0   | 0.0                |

#### 四、環保支出資訊

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

#### 五、勞資關係

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

##### 1.員工福利措施與實施情形：

本公司為增進員工福利，依法成立職工福利委員會按期提撥福利金，目前本公司福利措施要點如下：

- (1)公司法定福利措施：全民健康保險、勞工保險、提撥積欠工資墊償基金、提撥職業災害保險、提繳勞工退休金。
- (2)公司特別提供：員工分紅及認股、年節及績效獎金、員工教育訓練計劃、團體意外保險及定期健康檢查。
- (3)福利委員會提供：三節禮金、生日禮金、婚喪喜慶補助金、傷病慰問金、生育津貼、員工旅遊活動、慶生會及其他各種便利優惠活動等。

##### 2.員工進修與訓練：

- (1)公司內部不定期舉行訓練課程，依實際需要請員工參加。
- (2)員工得視工作需要參加外部訓練課程，其費用則由公司給予補助。

##### 3.退休制度與其實施情形：

本公司為了增進勞工退休生活保障，加強勞雇關係，依法執行退休金提撥。

##### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司成立以來，有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令辦理。公司對於員工意見極為重視，並本著共存共榮之經營理念與明確的管理政策，內部溝通管道通暢，維持良好和諧的勞資關係。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反

法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

#### 六、資通安全管理

- (一)安全風險管理架構：本公司設有專責資訊部門及專責資訊人員，依本公司規模人力配置尚屬於適當。
- (二)資通安全政策：本公司為落實資訊安全管理，依內控制度之「電腦化作業循環」辦理，並訂定「個人資料保護管理辦法」嚴格管理資料與安全維護，建立防火牆、電子檔案加密系統等。
- (三)具體管理方案及投入資通安全管理之資源：
- 1.本公司每年均經會計師事務所查核資訊環境、帳號控管、軟硬體配置、防毒軟體、防火牆、ERP 系統...等，評核結果為適切。
  - 2.本公司內稽人員每年定期內部稽核，資訊環境尚無內控重大缺失。
  - 3.本公司每年固定與專責資安廠商簽訂相關軟硬體合約，例如：電腦系統軟體維護合約、主機維護合約、防毒軟體合約等。
  - 4.本公司本年度更新伺服器、主機、電腦機房...等相關硬體設備，例如：異地備援專案更新軟硬體。
- (四)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

#### 七、重要契約

| 契約性質 | 當事人    | 契約起訖日期              | 主要內容 | 限制條款  |
|------|--------|---------------------|------|-------|
| 長期借款 | 陽信商業銀行 | 108/10/21~115/10/21 | 擔保放款 | 不動產質押 |
| 長期借款 | 陽信商業銀行 | 111/01/27~116/01/27 | 擔保放款 | 動產質押  |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目 |     | 最近五年度財務資料(註1) |          |         |         |         |
|------------------|-----|---------------|----------|---------|---------|---------|
|                  |     | 107年          | 108年     | 109年    | 110年    | 111年    |
| 流動資產             |     | 115,287       | 200,782  | 218,453 | 284,134 | 544,293 |
| 不動產、廠房及設備        |     | 272,745       | 254,462  | 234,452 | 278,676 | 327,892 |
| 無形資產             |     | 317           | 746      | 1,762   | 1,684   | 3,762   |
| 其他資產             |     | 14,729        | 5,656    | 3,640   | 4,360   | 5,093   |
| 資產總額             |     | 403,078       | 461,646  | 458,307 | 568,854 | 881,040 |
| 流動負債             | 分配前 | 147,370       | 51,281   | 53,341  | 90,523  | 147,782 |
|                  | 分配後 | 147,370       | 51,281   | 53,341  | 104,563 | 212,532 |
| 非流動負債            |     | 68,663        | 223,179  | 217,363 | 204,777 | 190,806 |
| 負債總額             | 分配前 | 216,033       | 274,460  | 270,704 | 295,300 | 338,588 |
|                  | 分配後 | 216,033       | 274,460  | 270,704 | 309,340 | 273,838 |
| 歸屬於母公司業主之權益      |     | 187,045       | 187,186  | 187,603 | 273,554 | 542,452 |
| 股本               |     | 280,000       | 280,000  | 187,186 | 234,000 | 259,000 |
| 資本公積             |     | 3,665         | 3,665    | 0       | 0       | 76,138  |
| 保留盈餘             | 分配前 | (96,620)      | (96,479) | 417     | 39,554  | 207,314 |
|                  | 分配後 | (96,620)      | (96,479) | 417     | 25,514  | 142,564 |
| 其他權益             |     | 0             | 0        | 0       | 0       | 0       |
| 庫藏股票             |     | 0             | 0        | 0       | 0       | 0       |
| 非控制權益            |     | 0             | 0        | 0       | 0       | 0       |
| 股東權益總額           | 分配前 | 187,045       | 187,186  | 187,603 | 273,554 | 542,452 |
|                  | 分配後 | 187,045       | 187,186  | 187,603 | 259,514 | 477,702 |

註1：上列107~111年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (二)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項目                 | 年度 | 最近五年度財務資料 (註 1) |         |         |         |         |
|--------------------|----|-----------------|---------|---------|---------|---------|
|                    |    | 107 年           | 108 年   | 109 年   | 110 年   | 111 年   |
| 營業收入               |    | 157,084         | 199,223 | 197,406 | 306,465 | 493,171 |
| 營業毛利               |    | 26,612          | 39,987  | 44,918  | 94,760  | 235,495 |
| 營業損益               |    | (14,209)        | 3,263   | 6,968   | 46,143  | 176,593 |
| 營業外收入及支出           |    | 10              | (3,122) | (6,551) | (7,006) | 22,611  |
| 稅前淨利               |    | (14,199)        | 141     | 417     | 39,137  | 199,204 |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |    | (14,199)        | 141     | 417     | 39,137  | 181,800 |
| 停業單位損失             |    | 0               | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 本期淨利 (損)           |    | (14,199)        | 141     | 417     | 39,137  | 181,800 |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |    | 431             | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 本期綜合損益總額           |    | (13,768)        | 141     | 417     | 39,137  | 181,800 |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     |    | (14,199)        | 141     | 417     | 39,137  | 181,800 |
| 淨利歸屬於非控制權益         |    | 0               | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 |    | (13,768)        | 141     | 417     | 39,137  | 181,800 |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 |    | 0               | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 每股盈餘               |    | (0.51)          | 0.01    | 0.02    | 1.79    | 7.62    |

註 1：上列 107~111 年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度  | 會計師事務所       | 會計師姓名      | 查核意見  |
|-----|--------------|------------|-------|
| 107 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡美貞<br>陳明輝 | 無保留意見 |
| 108 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡美貞<br>陳明輝 | 無保留意見 |
| 109 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡美貞<br>陳明輝 | 無保留意見 |
| 110 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡美貞<br>陳明輝 | 無保留意見 |
| 111 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝<br>蔡美貞 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

| 分析項目        |                  | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |        |        |
|-------------|------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|
|             |                  | 107年          | 108年   | 109年   | 110年   | 111年   |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 53.59         | 59.45  | 59.06  | 51.91  | 38.43  |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 93.75         | 161.26 | 172.72 | 171.64 | 223.62 |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 78.22         | 391.53 | 409.54 | 313.88 | 368.30 |
|             | 速動比率             | 31.47         | 237.73 | 249.44 | 242.79 | 302.41 |
|             | 利息保障倍數           | (2.18)        | 1.03   | 1.09   | 10.64  | 41.72  |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 4.76          | 5.42   | 4.47   | 5.52   | 6.11   |
|             | 平均收現日數           | 76.68         | 67.34  | 81.65  | 66.12  | 59.73  |
|             | 存貨週轉率(次)         | 1.86          | 2.21   | 1.91   | 2.87   | 3.32   |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 6.18          | 9.48   | 10.09  | 9.22   | 8.27   |
|             | 平均銷貨日數           | 196.23        | 165.15 | 191.09 | 127.17 | 109.93 |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 0.57          | 0.78   | 0.84   | 1.19   | 1.62   |
|             | 總資產週轉率(次)        | 0.38          | 0.43   | 0.43   | 0.59   | 0.68   |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | (2.46)        | 0.87   | 0.84   | 8.25   | 25.61  |
|             | 權益報酬率(%)         | (7.32)        | 0.07   | 0.22   | 16.97  | 44.55  |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | (5.07)        | 0.05   | 0.22   | 16.72  | 76.91  |
|             | 純益率(%)           | (9.03)        | 0.07   | 0.21   | 12.77  | 36.86  |
|             | 每股盈餘(元)          | (0.51)        | 0.01   | 0.02   | 1.79   | 7.62   |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | 28.21         | (3.33) | 44.81  | 98.17  | 146.16 |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 127.32        | 130.77 | 92.08  | 114.48 | 144.65 |
|             | 現金再投資比率(%)       | 11.26         | (0.32) | 4.44   | 14.61  | 23.65  |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | (1.14)        | 9.44   | 4.84   | 1.67   | 1.21   |
|             | 財務槓桿度            | 0.76          | (2.49) | 2.64   | 1.09   | 1.02   |

最近二年度變動達 20% 原因說明：

- 1.財務結構：主因 111 年營收增加及現金增資相對於現金流入，使其負債比下降，而長期資金占不動產、廠房及設備比率上升。
- 2.償債能力：主因 111 年營收增加相對現金增加，使其速動比率上升，而相對所得稅也增加，利息保障倍數比率風險也上升。
- 3.經營能力：主因 111 年營收成長，致不動產、廠房及設備週轉率上升。
- 4.獲利能力：主因 111 年營收增加致淨利提高，故各項獲利能力比率均提升。
- 5.現金流量：主因 111 年營收成長致現金流入增加，使現金流量各項比率因此提高。
- 6.槓桿度：主因 111 年營收增加致營業利益提高，故營運槓桿度轉好。

註 1：上列 107~111 年度財務資料均經會計師查核簽證。

#### 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

聯享光電股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度財務報表，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，認為足以允當表達本公司之財務狀況及經營結果。連同營業報告書及盈餘分派案，經本審計委員會審查，認為尚無不合。爰依照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

本公司一一二年股東常會

聯享光電股份有限公司

審計委員會召集人：游建財



中 華 民 國      一 一 二      年      三      月      三 十      日

## 會計師查核報告

聯享光電股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

聯享光電股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯享光電股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯享光電股份有限公司民國 111 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對聯享光電股份有限公司民國 111 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

聯享光電股份有限公司民國 111 年度營業收入為 493,171 仟元，與收入認列相關之會計政策及資訊請詳財務報告附註四及十八。

收入認列為審計準則公報預設之風險，聯享光電股份有限公司可能有已出貨但未簽收而先認列收入之真實性風險，故將兩年度相比較營收明顯成長之交易對象其銷貨收入認列列為本年度查核的重要事項。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試營業收入流程之主要內部控制設計，並執行有效性測試。
2. 針對兩年度營業收入明顯成長之銷售對象之全年度交易明細中選取適當樣本，核對相對應之客戶訂單、客戶簽收文件及收款紀錄，以確認收入認列之真實性及正確性。
3. 檢視資產負債表日後是否有重大異常銷貨退回及折讓之情事，以確認民國 111 年度營業收入是否存在前述情形。

### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯享光電股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聯享光電股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯享光電股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核財務報表之責任**

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯享光電股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聯享光電股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聯享光電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對聯享光電股份有限公司民國 111 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師

葉東輝

葉東輝



會計師

蔡美貞

蔡美貞



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 0 日



聯享建設股份有限公司  
資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                   | 111年12月31日 |     | 110年12月31日 |     | 代 碼  | 負 債 及 權 益            | 111年12月31日 |     | 110年12月31日 |     |
|------|-----------------------|------------|-----|------------|-----|------|----------------------|------------|-----|------------|-----|
|      |                       | 金 額        | %   | 金 額        | %   |      |                      | 金 額        | %   | 金 額        | %   |
|      | 流動資產                  |            |     |            |     |      | 流動負債                 |            |     |            |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)        | \$ 352,618 | 40  | \$ 139,146 | 25  | 2100 | 短期借款(附註四、十四及二六)      | \$ 25,000  | 3   | \$ 25,000  | 4   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註七) | -          | -   | 11,072     | 2   | 2170 | 應付票據及帳款              | 32,261     | 4   | 29,985     | 5   |
| 1170 | 應收票據及帳款(附註四、五、八及十八)   | 93,103     | 11  | 68,234     | 12  | 2206 | 應付員工及董監事酬勞(附註十九)     | 36,000     | 4   | 8,591      | 2   |
| 1200 | 其他應收款(附註九)            | 1,196      | -   | 1,330      | -   | 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二一)      | 18,653     | 2   | -          | -   |
| 130X | 存貨(附註四、五及十)           | 92,102     | 10  | 63,078     | 11  | 2320 | 一年內到期長期借款(附註四、十四及二六) | 21,113     | 2   | 14,427     | 3   |
| 1479 | 其他流動資產(附註十三)          | 5,274      | 1   | 1,274      | -   | 2399 | 其他流動負債(附註十五)         | 14,755     | 2   | 12,520     | 2   |
| 11XX | 流動資產總計                | 544,293    | 62  | 284,134    | 50  | 21XX | 流動負債總計               | 147,782    | 17  | 90,523     | 16  |
|      | 非流動資產                 |            |     |            |     |      | 非流動負債                |            |     |            |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十一及二六)  | 327,892    | 37  | 278,676    | 49  | 2540 | 長期借款(附註四、十四及二六)      | 190,806    | 21  | 204,617    | 36  |
| 1780 | 無形資產(附註四及十二)          | 3,762      | -   | 1,684      | -   | 2645 | 存入保證金                | -          | -   | 160        | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二一)       | 5,046      | 1   | 3,640      | 1   | 25XX | 非流動負債總計              | 190,806    | 21  | 204,777    | 36  |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十三)         | 47         | -   | 720        | -   | 2XXX | 負債總計                 | 338,588    | 38  | 295,300    | 52  |
| 15XX | 非流動資產總計               | 336,747    | 38  | 284,720    | 50  |      | 權益(附註四、十七及二二)        |            |     |            |     |
|      |                       |            |     |            |     |      | 股 本                  |            |     |            |     |
|      |                       |            |     |            |     | 3110 | 普通股股本                | 259,000    | 29  | 234,000    | 41  |
|      |                       |            |     |            |     | 3200 | 資本公積                 | 76,138     | 9   | -          | -   |
|      |                       |            |     |            |     |      | 保留盈餘                 |            |     |            |     |
|      |                       |            |     |            |     | 3310 | 法定盈餘公積               | 3,955      | 1   | 42         | -   |
|      |                       |            |     |            |     | 3350 | 未分配盈餘                | 203,359    | 23  | 39,512     | 7   |
|      |                       |            |     |            |     | 3300 | 保留盈餘總計               | 207,314    | 24  | 39,554     | 7   |
|      |                       |            |     |            |     | 3XXX | 權益總計                 | 542,452    | 62  | 273,554    | 48  |
| 1XXX | 資 產 總 計               | \$ 881,040 | 100 | \$ 568,854 | 100 |      | 負 債 與 權 益 總 計        | \$ 881,040 | 100 | \$ 568,854 | 100 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：賴俊光



經理人：賴俊光



會計主管：林素惠





聯享光電股份有限公司  
綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                  | 111年度             |             | 110年度            |             |
|------|------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|
|      |                  | 金 額               | %           | 金 額              | %           |
| 4100 | 營業收入（附註四及十八）     | \$ 493,171        | 100         | \$ 306,465       | 100         |
| 5110 | 營業成本（附註四、十及十九）   | <u>257,676</u>    | <u>52</u>   | <u>211,705</u>   | <u>69</u>   |
| 5900 | 營業毛利             | <u>235,495</u>    | <u>48</u>   | <u>94,760</u>    | <u>31</u>   |
|      | 營業費用（附註十九）       |                   |             |                  |             |
| 6100 | 推銷費用             | 9,223             | 2           | 6,547            | 2           |
| 6200 | 管理費用             | 32,132            | 7           | 23,201           | 8           |
| 6300 | 研究發展費用           | 17,247            | 3           | 18,869           | 6           |
| 6450 | 預期信用減損損失         | <u>300</u>        | <u>-</u>    | <u>-</u>         | <u>-</u>    |
| 6000 | 營業費用合計           | <u>58,902</u>     | <u>12</u>   | <u>48,617</u>    | <u>16</u>   |
| 6900 | 營業淨利             | <u>176,593</u>    | <u>36</u>   | <u>46,143</u>    | <u>15</u>   |
|      | 營業外收入及支出（附註四及十九） |                   |             |                  |             |
| 7100 | 利息收入             | 1,768             | -           | 176              | -           |
| 7010 | 其他收入             | 331               | -           | 1,068            | -           |
| 7020 | 其他利益及損失          | 25,404            | 5           | ( 4,193)         | ( 1)        |
| 7050 | 財務成本             | <u>( 4,892)</u>   | <u>( 1)</u> | <u>( 4,057)</u>  | <u>( 1)</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計       | <u>22,611</u>     | <u>4</u>    | <u>( 7,006)</u>  | <u>( 2)</u> |
| 7900 | 稅前淨利             | 199,204           | 40          | 39,137           | 13          |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二十）    | <u>17,404</u>     | <u>3</u>    | <u>-</u>         | <u>-</u>    |
| 8200 | 本年度淨利            | <u>181,800</u>    | <u>37</u>   | <u>39,137</u>    | <u>13</u>   |
| 8500 | 本年度綜合損益總額        | <u>\$ 181,800</u> | <u>37</u>   | <u>\$ 39,137</u> | <u>13</u>   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  | 每股盈餘 (附註二一) | 111年度          |   | 110年度          |   |
|------|-------------|----------------|---|----------------|---|
|      |             | 金 額            | % | 金 額            | % |
| 9750 | 基 本         | <u>\$ 7.62</u> |   | <u>\$ 1.79</u> |   |
| 9850 | 稀 釋         | <u>\$ 7.37</u> |   | <u>\$ 1.76</u> |   |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：賴俊光



經理人：賴俊光



會計主管：林素惠





聯享光電股份有限公司

權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 |                                     | 股 本         |            | 資 本 公 積   | 保 留 盈 餘     |                            | 權 益 總 計    |
|----|-------------------------------------|-------------|------------|-----------|-------------|----------------------------|------------|
|    |                                     | 股 數 ( 仟 股 ) | 金 額        |           | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘<br>( 待 彌 補 虧 損 ) |            |
| A1 | 110 年 1 月 1 日 餘 額                   | 18,719      | \$ 187,186 | \$ -      | \$ -        | \$ 417                     | \$ 187,603 |
| B1 | 109 年 度 盈 餘 分 配：<br>提 列 法 定 盈 餘 公 積 | -           | -          | -         | 42          | ( 42 )                     | -          |
| E1 | 現 金 增 資                             | 4,681       | 46,814     | -         | -           | -                          | 46,814     |
| D1 | 110 年 度 淨 利                         | -           | -          | -         | -           | 39,137                     | 39,137     |
| D5 | 110 年 度 綜 合 損 益 總 額                 | -           | -          | -         | -           | 39,137                     | 39,137     |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日 餘 額                 | 23,400      | 234,000    | -         | 42          | 39,512                     | 273,554    |
| B1 | 110 年 度 盈 餘 分 配：<br>提 列 法 定 盈 餘 公 積 | -           | -          | -         | 3,913       | ( 3,913 )                  | -          |
| B5 | 股 東 現 金 股 利                         | -           | -          | -         | -           | ( 14,040 )                 | ( 14,040 ) |
| E1 | 現 金 增 資                             | 2,500       | 25,000     | 75,226    | -           | -                          | 100,226    |
| D1 | 111 年 度 淨 利                         | -           | -          | -         | -           | 181,800                    | 181,800    |
| D5 | 111 年 度 綜 合 損 益 總 額                 | -           | -          | -         | -           | 181,800                    | 181,800    |
| N1 | 股 份 基 礎 給 付                         | -           | -          | 912       | -           | -                          | 912        |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日 餘 額                 | 25,900      | \$ 259,000 | \$ 76,138 | \$ 3,955    | \$ 203,359                 | \$ 542,452 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：賴俊光



經理人：賴俊光



會計主管：林素惠





## 聯享光電股份有限公司

## 現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                 | 111年度            | 110年度            |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量       |                  |                  |
| A10000 | 本年度稅前淨利         | \$ 199,204       | \$ 39,137        |
| A20010 | 收益費損項目：         |                  |                  |
| A20100 | 折舊費用            | 37,469           | 30,610           |
| A20200 | 攤銷費用            | 627              | 473              |
| A20300 | 預期信用減損損失        | 300              | -                |
| A20900 | 財務成本            | 4,892            | 4,057            |
| A21200 | 利息收入            | ( 1,768)         | ( 176)           |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本       | 912              | -                |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益   | ( 1,000)         | -                |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | 8,106            | ( 1,954)         |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失   | 6,085            | -                |
| A24100 | 外幣兌換淨損失         | 816              | 322              |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數     |                  |                  |
| A31150 | 應收票據及帳款         | ( 27,275)        | ( 25,602)        |
| A31180 | 其他應收款           | 134              | ( 1,308)         |
| A31200 | 存 貨             | ( 37,130)        | 23,223           |
| A31240 | 其他流動資產          | ( 4,000)         | ( 225)           |
| A32150 | 應付票據及帳款         | 2,276            | 14,077           |
| A32230 | 其他流動負債          | 2,197            | 1,533            |
| A32990 | 應付員工及董監事酬勞      | 27,409           | 8,591            |
| A33000 | 營運產生之現金流入       | 219,254          | 92,758           |
| A33100 | 收取之利息           | 1,768            | 176              |
| A33300 | 支付之利息           | ( 4,854)         | ( 4,059)         |
| A33500 | 支付之所得稅          | ( 157)           | -                |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入      | <u>216,011</u>   | <u>88,875</u>    |
|        | 投資活動之現金流量       |                  |                  |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 11,072           | -                |
| B02700 | 購買不動產、廠房及設備     | ( 92,770)        | ( 70,484)        |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | 1,000            | -                |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 2,705)         | ( 395)           |
| B07100 | 預付設備款減少(增加)     | 673              | ( 720)           |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | <u>( 82,730)</u> | <u>( 71,599)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                | 111年度             | 110年度             |
|--------|----------------|-------------------|-------------------|
|        | 籌資活動之現金流量      |                   |                   |
| C01700 | 償還長期借款         | (\$ 7,125)        | (\$ 3,953)        |
| C03100 | 存入保證金減少        | ( 160)            | -                 |
| C04500 | 發放現金股利         | ( 14,040)         | -                 |
| C04600 | 現金增資           | <u>100,226</u>    | <u>46,814</u>     |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入     | <u>78,901</u>     | <u>42,861</u>     |
| DDDD   | 匯率變動對現金之影響     | <u>1,290</u>      | <u>( 2)</u>       |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金淨增加數 | 213,472           | 60,135            |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額    | <u>139,146</u>    | <u>79,011</u>     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額    | <u>\$ 352,618</u> | <u>\$ 139,146</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：賴俊光



經理人：賴俊光



會計主管：林素惠



聯享光電股份有限公司

財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

聯享光電股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於 90 年 3 月 19 日經經濟部核准設立，並於同年 6 月 22 日取得營利事業登記證，主要從事光學儀器、電子零組件之製造、國際貿易、電子材料、精密儀器之零售及批發。

本公司於 98 年 10 月 22 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本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

本財務報告於 112 年 3 月 30 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

截至本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 IFRSs

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

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後 26 簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本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

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

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。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、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) 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後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (七) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (八) 不動產、廠房及設備及無形資產之減損

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。

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。

#### (九) 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。

### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月，係用於滿足短期現金承諾。

### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收票據及帳款）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期下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務之情況代表金融資產已發生違約。

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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## (2) 金融負債之除列

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

## (十) 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。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入主要來自 ITO Film 產品之銷售。於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。

## (十一) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為出租人

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。

## (十二) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

#### (十四) 股份基礎給付協議

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，其影響數係認為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

#### (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵之所得稅抵減使用時認列。

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，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。

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

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

#### (二) 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。

六、現金及約當現金

|                     | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金            | \$ 57             | \$ 57             |
| 銀行支票及活期存款           | 97,975            | 139,089           |
| 約當現金（原始到期日3個月以內之投資） |                   |                   |
| 銀行定期存款              | <u>254,586</u>    | <u>-</u>          |
|                     | <u>\$352,618</u>  | <u>\$139,146</u>  |

銀行存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款 | 0.001%~1.05%      | 0.001%~0.2%       |
| 定期存款 | 4.70%~4.80%       | -                 |

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                 | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>流    動</u>   |                   |                   |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 11,072</u>  |

截至110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率0.45%。

八、應收票據及帳款

|             | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> |                   |                   |
| 因營業而發生      | <u>\$ 318</u>     | <u>\$ 3,649</u>   |
| <u>應收帳款</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |
| 總帳面金額       | 93,085            | 64,585            |
| 減：備抵損失      | ( 300)            | -                 |
|             | <u>92,785</u>     | <u>64,585</u>     |
|             | <u>\$ 93,103</u>  | <u>\$ 68,234</u>  |

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結30天至90天。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。

本公司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。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有顯著差異，因此準備矩陣進一步區分客戶群，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，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

|             | 未逾期              |                 | 逾期 1~90 天   | 逾期 91~180 天 | 逾期 181~365 天 | 逾期超過 365 天  | 合計               |
|-------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|--------------|-------------|------------------|
|             |                  |                 |             |             |              |             |                  |
| 總帳面金額       | \$ 90,199        | \$ 3,204        | \$ -        | \$ -        | \$ -         | \$ -        | \$ 93,403        |
| 備抵損失 (存續期間) |                  |                 |             |             |              |             |                  |
| 預期信用損失      | ( 4 )            | ( 296 )         | -           | -           | -            | -           | ( 300 )          |
| 攤銷後成本       | <u>\$ 90,195</u> | <u>\$ 2,908</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 93,103</u> |

110 年 12 月 31 日

|             | 未逾期              |                 | 逾期 1~90 天   | 逾期 91~180 天 | 逾期 181~365 天 | 逾期超過 365 天  | 合計               |
|-------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|--------------|-------------|------------------|
|             |                  |                 |             |             |              |             |                  |
| 總帳面金額       | \$ 63,051        | \$ 5,183        | \$ -        | \$ -        | \$ -         | \$ -        | \$ 68,234        |
| 備抵損失 (存續期間) |                  |                 |             |             |              |             |                  |
| 預期信用損失      | -                | -               | -           | -           | -            | -           | -                |
| 攤銷後成本       | <u>\$ 63,051</u> | <u>\$ 5,183</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 68,234</u> |

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

|               | 111年度         | 110年度       |
|---------------|---------------|-------------|
| 年初餘額          | \$ -          | \$ 17,059   |
| 加：本年提列減損損失    | 300           | -           |
| 減：本年度實際沖銷 (註) | -             | ( 17,059 )  |
| 年底餘額          | <u>\$ 300</u> | <u>\$ -</u> |

註：因帳款已逾期超過兩年，且無法聯繫債務人，故予以沖銷備抵呆帳。

九、其他應收款

|       | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|-------|-----------------|-----------------|
| 應收退稅款 | \$ 1,107        | \$ 982          |
| 其他    | <u>89</u>       | <u>348</u>      |
|       | <u>\$ 1,196</u> | <u>\$ 1,330</u> |

十、存 貨

|       | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 原 料   | \$ 46,462        | \$ 38,435        |
| 在 製 品 | 27,839           | 11,807           |
| 製 成 品 | <u>17,801</u>    | <u>12,836</u>    |
|       | <u>\$ 92,102</u> | <u>\$ 63,078</u> |

銷貨成本性質如下：

|                 | 111年度            | 110年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 已銷售之存貨成本        | \$249,570        | \$213,659        |
| 存貨跌價及呆滯損失（回升利益） | <u>8,106</u>     | <u>( 1,954)</u>  |
|                 | <u>\$257,676</u> | <u>\$211,705</u> |

十一、不動產、廠房及設備

|                | 自有土地             | 房屋及建築             | 機器設備              | 生財設備            | 研發設備            | 未完工程及待驗設備        | 合 計               |
|----------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>     |                  |                   |                   |                 |                 |                  |                   |
| 111年1月1日餘額     | \$ 89,601        | \$ 116,078        | \$ 202,795        | \$ 950          | \$ 712          | \$ 3,717         | \$ 413,853        |
| 增 添            | -                | 3,467             | 9,342             | 1,377           | 1,881           | 76,703           | 92,770            |
| 處 分            | -                | ( 3,808)          | ( 45,436)         | -               | ( 86)           | -                | ( 49,330)         |
| 重 分 類          | -                | <u>1,880</u>      | <u>70,078</u>     | -               | -               | <u>( 71,958)</u> | -                 |
| 111年12月31日餘額   | <u>\$ 89,601</u> | <u>\$ 112,617</u> | <u>\$ 236,779</u> | <u>\$ 2,327</u> | <u>\$ 2,507</u> | <u>\$ 8,462</u>  | <u>\$ 457,293</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                  |                   |                   |                 |                 |                  |                   |
| 111年1月1日餘額     | \$ -             | \$ 30,053         | \$ 104,762        | \$ 154          | \$ 208          | \$ -             | \$ 135,177        |
| 認列減損損失         | -                | 3,015             | 3,070             | -               | -               | -                | 6,085             |
| 折舊費用           | -                | 4,580             | 32,069            | 519             | 301             | -                | 37,469            |
| 處 分            | -                | <u>( 3,808)</u>   | <u>( 45,436)</u>  | -               | <u>( 86)</u>    | -                | <u>( 49,330)</u>  |
| 111年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 33,840</u>  | <u>\$ 94,465</u>  | <u>\$ 673</u>   | <u>\$ 423</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 129,401</u> |
| 111年12月31日淨額   | <u>\$ 89,601</u> | <u>\$ 83,777</u>  | <u>\$ 142,314</u> | <u>\$ 1,654</u> | <u>\$ 2,084</u> | <u>\$ 8,462</u>  | <u>\$ 327,892</u> |
| <u>成 本</u>     |                  |                   |                   |                 |                 |                  |                   |
| 110年1月1日餘額     | \$ 89,601        | \$ 135,483        | \$ 147,476        | \$ 184          | \$ 426          | \$ -             | \$ 373,170        |
| 增 添            | -                | 5,086             | 6,882             | 950             | 366             | 61,550           | 74,834            |
| 處 分            | -                | ( 25,896)         | ( 7,991)          | ( 184)          | ( 80)           | -                | ( 34,151)         |
| 重 分 類          | -                | <u>1,405</u>      | <u>56,428</u>     | -               | -               | <u>( 57,833)</u> | -                 |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ 89,601</u> | <u>\$ 116,078</u> | <u>\$ 202,795</u> | <u>\$ 950</u>   | <u>\$ 712</u>   | <u>\$ 3,717</u>  | <u>\$ 413,853</u> |
| <u>累計折舊</u>    |                  |                   |                   |                 |                 |                  |                   |
| 110年1月1日餘額     | \$ -             | \$ 47,401         | \$ 91,006         | \$ 160          | \$ 151          | \$ -             | \$ 138,718        |
| 折舊費用           | -                | 8,548             | 21,747            | 178             | 137             | -                | 30,610            |
| 處 分            | -                | <u>( 25,896)</u>  | <u>( 7,991)</u>   | <u>( 184)</u>   | <u>( 80)</u>    | -                | <u>( 34,151)</u>  |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 30,053</u>  | <u>\$ 104,762</u> | <u>\$ 154</u>   | <u>\$ 208</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 135,177</u> |
| 110年12月31日淨額   | <u>\$ 89,601</u> | <u>\$ 86,025</u>  | <u>\$ 98,033</u>  | <u>\$ 796</u>   | <u>\$ 504</u>   | <u>\$ 3,717</u>  | <u>\$ 278,676</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |       |
|--------|-------|
| 房屋及建築  |       |
| 廠房主建物  | 50年   |
| 機電動力設備 | 5至25年 |
| 工程系統   | 5至10年 |
| 機器設備   | 3至10年 |
| 生財器具   | 3至5年  |
| 研發設備   | 3至5年  |

本公司設定質押作為取得銀行融資授信額度與其他借款額度之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

## 十二、無形資產

|              | 電 腦 軟 體         | 其 他 無 形 資 產   | 合 計             |
|--------------|-----------------|---------------|-----------------|
| <u>成 本</u>   |                 |               |                 |
| 111年1月1日餘額   | \$ 5,674        | \$ 131        | \$ 5,805        |
| 單獨取得         | <u>2,705</u>    | <u>-</u>      | <u>2,705</u>    |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 8,379</u> | <u>\$ 131</u> | <u>\$ 8,510</u> |
| <u>累計攤銷</u>  |                 |               |                 |
| 111年1月1日餘額   | \$ 3,990        | \$ 131        | \$ 4,121        |
| 攤銷費用         | <u>627</u>      | <u>-</u>      | <u>627</u>      |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 4,617</u> | <u>\$ 131</u> | <u>\$ 4,748</u> |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 3,762</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 3,762</u> |
| <u>成 本</u>   |                 |               |                 |
| 110年1月1日餘額   | \$ 5,279        | \$ 131        | \$ 5,410        |
| 單獨取得         | <u>395</u>      | <u>-</u>      | <u>395</u>      |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 5,674</u> | <u>\$ 131</u> | <u>\$ 5,805</u> |
| <u>累計攤銷</u>  |                 |               |                 |
| 110年1月1日餘額   | \$ 3,533        | \$ 115        | \$ 3,648        |
| 攤銷費用         | <u>457</u>      | <u>16</u>     | <u>473</u>      |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 3,990</u> | <u>\$ 131</u> | <u>\$ 4,121</u> |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ 1,684</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 1,684</u> |

攤銷費用皆係以直線基礎按5年計提。

### 十三、其他資產

|            | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|------------|-----------------|-----------------|
| <u>流動</u>  |                 |                 |
| 預付貸款       | \$ 4,471        | \$ 855          |
| 其他(註)      | <u>803</u>      | <u>419</u>      |
|            | <u>\$ 5,274</u> | <u>\$ 1,274</u> |
| <u>非流動</u> |                 |                 |
| 預付設備款      | <u>\$ 47</u>    | <u>\$ 720</u>   |

註：其他主要係預付保險費及其他預付費用等。

### 十四、借 款

#### (一) 短期借款

|                   | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>擔保借款(附註二六)</u> |                  |                  |
| 銀行借款              | <u>\$ 25,000</u> | <u>\$ 25,000</u> |
| 年 利 率             | 2.1%             | 1.67%            |
| 到 期 日             | 112年10月底前<br>到期  | 111年10月底前<br>到期  |

#### (二) 長期借款

|                   | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>擔保借款(附註二六)</u> |                  |                  |
| 銀行借款(1)           | \$133,640        | \$141,000        |
| 銀行借款(2)           | 55,960           | 59,000           |
| 銀行借款(3)           | 14,069           | 17,573           |
| 銀行借款(4)           | 8,250            | -                |
| 銀行借款(5)           | <u>-</u>         | <u>1,471</u>     |
|                   | 211,919          | 219,044          |
| 減：一年內到期部分         | ( 21,113)        | ( 14,427)        |
| 長期借款              | <u>\$190,806</u> | <u>\$204,617</u> |

1. 該銀行借款自 108 年 10 月起，每月償還利息，還本寬限期為 2.5 年，於 111 年 5 月起，每月為一期償還本息，至 115 年 10 月償清，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，年利率浮動分別為 2.24% 及 1.67%。
2. 該銀行借款自 108 年 10 月起，每月償還利息，還本寬限期為 2.5 年，於 111 年 5 月起，每月為一期償還本息，至 115 年 10 月償

清，111年及110年12月31日止，年利率浮動分別為2.24%及1.67%。

3. 該銀行借款自108年10月起，每月為1期償還本息，至115年10月償清，111年及110年12月31日止，年利率浮動分別為2.19%及1.62%。
4. 該銀行借款自111年2月起，每月為1期償還本息，至116年2月償清，截至111年12月31日止，年利率浮動為2.47%。
5. 該銀行借款自108年10月起，每月為1期償還本息，原至113年10月償清，提前於111年6月償清，年利率浮動於110年12月31日為3.47%。

#### 十五、其他流動負債

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>其他應付款</u> |                   |                   |
| 應付薪資及獎金      | \$ 12,381         | \$ 6,214          |
| 應付勞務費        | 800               | 600               |
| 應付設備款        | -                 | 4,350             |
| 其他(註)        | <u>1,574</u>      | <u>1,356</u>      |
|              | <u>\$ 14,755</u>  | <u>\$ 12,520</u>  |

註：其他主要係應付勞健保費、應付利息及代墊費用等。

#### 十六、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

#### 十七、權益

##### (一) 普通股股本

|                      | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>50,000</u>     | <u>50,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$500,000</u>  | <u>\$500,000</u>  |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>25,900</u>     | <u>23,400</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$259,000</u>  | <u>\$234,000</u>  |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 109 年 11 月 2 日經董事會決議辦理現金增資 4,681 仟股，並以每股新台幣 10 元發行，增資後實收股本變更為 234,000 仟元。上述現金增資案業經金融監督管理委員會於 109 年 12 月 30 日核准申報生效，並經董事會以 110 年 4 月 28 日為增資基準日，已於 110 年 5 月 7 日辦妥相關變更登記程序。

本公司於 111 年 3 月 31 日經董事會核准發行員工認股權憑證 600 單位，每 1 單位可認購普通股 1,000 股。於主管機關申報生效後一年內發行。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 3 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（包含辦理現金增資、股東盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併、股票分割及受讓其他公司股份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。

本公司於 111 年 7 月 15 日經董事會決議辦理現金增資 2,500 仟股，並以每股新台幣 40 元發行，增資後實收股本變更為 259,000 仟元。上述現金增資案業經金融監督管理委員會於 111 年 8 月 17 日核准申報生效，並經董事會以 111 年 10 月 25 日為增資基準日，已於 111 年 11 月 1 日辦妥相關變更登記程序。

## (二) 資本公積

|                             | <u>111年12月31日</u> | <u>110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                      | \$ 75,226         | \$ -              |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                   |                   |
| 員工認股權                       | <u>912</u>        | <u>-</u>          |
|                             | <u>\$ 76,138</u>  | <u>\$ -</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，本公司年度決算如有盈餘，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監酬勞分派政策，參閱附註十九之(七)員工酬勞及董監酬勞。

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

本公司於 111 年 6 月 27 日及 110 年 8 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

|           | <u>110 年度</u>    | <u>109 年度</u> |
|-----------|------------------|---------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 3,913</u>  | <u>\$ 42</u>  |
| 現金股利      | <u>\$ 14,040</u> | <u>\$ -</u>   |
| 每股現金股利(元) | \$ 0.6           | \$ -          |

本公司 112 年 3 月 30 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

|           | <u>111 年度</u>    |
|-----------|------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 18,180</u> |
| 現金股利      | <u>\$ 64,750</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 2.5           |

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 30 日召開之股東會決議。

### 十八、營業收入

|                 | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|-----------------|------------------|------------------|
| 觸控式面板-ITO-Film  | \$488,171        | \$280,118        |
| Optical Coating | <u>5,000</u>     | <u>26,347</u>    |
|                 | <u>\$493,171</u> | <u>\$306,465</u> |

(一) 合約餘額

|              | 111年12月31日       | 110年12月31日       | 110年1月1日         |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款(附註八) | <u>\$ 93,103</u> | <u>\$ 68,234</u> | <u>\$ 42,632</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

| 地區別  | 111年度            | 110年度            |
|------|------------------|------------------|
| 台灣   | \$417,148        | \$235,227        |
| 中國大陸 | <u>76,023</u>    | <u>71,238</u>    |
|      | <u>\$493,171</u> | <u>\$306,465</u> |

十九、本年度淨(損)益

(一) 利息收入

|      | 111年度           | 110年度         |
|------|-----------------|---------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 1,768</u> | <u>\$ 176</u> |

(二) 其他收入

|      | 111年度         | 110年度           |
|------|---------------|-----------------|
| 租賃收入 | \$ -          | \$ 960          |
| 其他收入 | <u>331</u>    | <u>108</u>      |
|      | <u>\$ 331</u> | <u>\$ 1,068</u> |

(三) 其他利益及損失

|               | 111年度            | 110年度           |
|---------------|------------------|-----------------|
| 外幣兌換淨利益(損失)   | \$ 30,489        | \$ 4,193        |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 1,000            | -               |
| 不動產、廠房及設備減損損失 | <u>(6,085)</u>   | <u>-</u>        |
|               | <u>\$ 25,404</u> | <u>\$ 4,193</u> |

(四) 財務成本

|        | 111年度           | 110年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | \$ 4,890        | \$ 4,057        |
| 其他     | <u>2</u>        | <u>-</u>        |
|        | <u>\$ 4,892</u> | <u>\$ 4,057</u> |

(五) 折舊及攤銷

|            | 111年度            | 110年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 36,217        | \$ 28,956        |
| 營業費用       | <u>1,252</u>     | <u>1,654</u>     |
|            | <u>\$ 37,469</u> | <u>\$ 30,610</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 17            | \$ 24            |
| 營業費用       | <u>610</u>       | <u>449</u>       |
|            | <u>\$ 627</u>    | <u>\$ 473</u>    |

(六) 員工福利費用

|             | 111年度            | 110年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利(附註十六) |                  |                  |
| 確定提撥計畫      | \$ 1,444         | \$ 1,103         |
| 其他員工福利      | <u>89,687</u>    | <u>39,156</u>    |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 91,131</u> | <u>\$ 40,259</u> |
| 依功能別彙總      |                  |                  |
| 營業成本        | \$ 52,397        | \$ 13,741        |
| 營業費用        | <u>38,734</u>    | <u>26,518</u>    |
|             | <u>\$ 91,131</u> | <u>\$ 40,259</u> |

(七) 員工酬勞及董監酬勞

本公司章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 10%~15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於 112 年 3 月 30 日及 111 年 3 月 31 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 111年度  | 110年度 |
|------|--------|-------|
| 員工酬勞 | 12.75% | 15%   |
| 董監酬勞 | 2.55%  | 3%    |

金 額

|      | 111年度     |       | 110年度    |       |
|------|-----------|-------|----------|-------|
|      | 現         | 金 股 票 | 現        | 金 股 票 |
| 員工酬勞 | \$ 30,000 | \$ -  | \$ 7,159 | \$ -  |
| 董監酬勞 | 6,000     | -     | 1,432    | -     |

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度財務報告之認列金額並無差異。

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

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

|             | 111年度            | 110年度       |
|-------------|------------------|-------------|
| 當期所得稅       |                  |             |
| 本年度產生       | \$ 18,810        | \$ -        |
| 遞延所得稅       |                  |             |
| 本年度產生       | ( 1,406)         | -           |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 17,404</u> | <u>\$ -</u> |

(二) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 111年度            | 110年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利         | <u>\$199,204</u> | <u>\$ 39,137</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                  |                  |
| 所得稅          | \$ 39,841        | \$ 7,827         |
| 稅上不可減除之費損    | -                | 9                |
| 已未認列之虧損扣抵    | ( 22,815)        | ( 4,028)         |
| 未認列可減除暫時性差異  | <u>378</u>       | <u>( 3,808)</u>  |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 17,404</u> | <u>\$ -</u>      |

(三) 本期所得稅資產與負債

|         | 111年12月31日       | 110年12月31日   |
|---------|------------------|--------------|
| 本期所得稅資產 |                  |              |
| 應收退稅款   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 16</u> |
| 本期所得稅負債 |                  |              |
| 應付所得稅   | <u>\$ 18,653</u> | <u>\$ -</u>  |

(四) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

111 年度

| 遞延所得稅資產         | 年初餘額            | 認列於損益           | 年底餘額            |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 虧損扣抵            | \$ 3,640        | (\$ 3,640)      | \$ -            |
| 備抵存貨跌價及呆滯<br>損失 | -               | 4,701           | 4,701           |
| 未實現兌換損失         | -               | 345             | 345             |
|                 | <u>\$ 3,640</u> | <u>\$ 1,406</u> | <u>\$ 5,046</u> |

110 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額            | 認列於損益       | 年底餘額            |
|---------|-----------------|-------------|-----------------|
| 虧損扣抵    | <u>\$ 3,640</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,640</u> |

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

|             | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u>    |
|-------------|---------------|------------------|
| 虧損扣抵        |               |                  |
| 111 年度到期    | \$ -          | \$ 8,137         |
| 112 年度到期    | -             | 14,091           |
| 113 年度到期    | -             | 13,757           |
| 115 年度到期    | -             | 6,561            |
| 116 年度到期    | -             | 23,502           |
| 117 年度到期    | -             | 10,720           |
| 118 年度到期    | -             | <u>19,107</u>    |
|             | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 95,875</u> |
| 可減除暫時性差異    |               |                  |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失 | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 15,398</u> |

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

單位：每股元

|        | <u>111 年</u>   | <u>110 年度</u>  |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 7.62</u> | <u>\$ 1.79</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 7.37</u> | <u>\$ 1.76</u> |

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|                  | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$181,800</u> | <u>\$ 39,137</u> |

股 數

單位：仟股

|                        | <u>111年度</u>  | <u>110年度</u>  |
|------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數   | 23,866        | 21,887        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工酬勞 | <u>795</u>    | <u>341</u>    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數   | <u>24,661</u> | <u>22,228</u> |

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

二二、股份基礎給付協議

本公司於111年5月給與員工認股權600單位，每1單位可認購普通股1,000股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為3年，憑證持有人於發行屆滿2年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（包含辦理現金增資、股東盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併、股票分割及受讓他公司股份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。

員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權  | 111年1月1日至12月31日 |                       |
|--------|-----------------|-----------------------|
|        | 單位 ( 仟 )        | 加 權 平 均<br>行使價格 ( 元 ) |
| 年初流通在外 | -               | \$ -                  |
| 本年度給與  | 600             | 50.03                 |
| 年底流通在外 | 600             | 50.03                 |
| 年底可行使  | -               | -                     |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                  | 111年12月31日 |
|------------------|------------|
| 行使價格之範圍 ( 元 )    | \$50.03    |
| 加權平均剩餘合約期限 ( 年 ) | 2.34 年     |

本公司於 111 年 5 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|       | 111 年 5 月 |
|-------|-----------|
| 給與日股價 | 35.26 元   |
| 行使價格  | 50.03 元   |
| 預期波動率 | 43.25%    |
| 存續期間  | 2.5 年     |
| 預期股利率 | -         |
| 無風險利率 | 0.9673%   |

本公司於 111 年度認列之酬勞成本為 912 仟元。

### 二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保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。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由本公司之權益（即股本、資本公積及保留盈餘項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二四、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非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) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

本公司未有公允價值衡量之金融工具。於 111 及 110 年度亦無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

|                | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>    |            |            |
| 以攤銷後成本衡量 (註 1) | \$446,917  | \$219,782  |
| <u>金融負債</u>    |            |            |
| 以攤銷後成本衡量 (註 2) | 269,180    | 274,189    |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款及票據及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、一年內到期長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 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以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以財務避險為目的，不以獲利為目的。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，因本公司外幣交易金額並不重大，故目前無運用其他金融工具規避匯率風險。

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

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，本公司之敏感度分析。敏感度分析係包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值1%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

|     | 美 金         | 影 響         |
|-----|-------------|-------------|
|     | 111年度       | 110年度       |
| 損 益 | \$ 3,645(i) | \$ 2,210(i) |

- (i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之現金、銀行存款及應收款項。

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。因此現階段利率變動帶來的影響不大，故未承做任何避險動作。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| －金融資產     | \$254,658  | \$ 72      |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| －金融資產     | 97,960     | 150,146    |
| －金融負債     | 236,919    | 244,044    |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨損益將分別增加／減少 1,390 仟元及 939 仟元，主因為本公司之變動利率淨負債利率暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險。本公司為降低信用風險，本公司持續評估每一客戶之財務狀況及實際收款情形，且定期評估應收帳款回收之可能性。公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

本公司管理階層已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及貿易條件及相關條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，適時取得外部資料，例如：評等機構及往來銀行之照會。倘無法取得該等資訊，公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司客戶之信用限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核，未符合信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司設置有備抵減損帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。

本公司之信用風險集中於前三大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 81% 及 76%。

### 3. 流動性風險

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

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 111 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月         | 3 個月<br>至 1 年    | 1 至 5 年          | 5 年 以上      |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |                  |                  |             |
| 無附息負債   | \$ 15,148        | \$ 21,972        | \$ 45,665        | \$ -             | \$ -        |
| 浮動利率工具  | <u>2,197</u>     | <u>4,421</u>     | <u>44,706</u>    | <u>200,114</u>   | <u>-</u>    |
|         | <u>\$ 17,345</u> | <u>\$ 26,393</u> | <u>\$ 90,371</u> | <u>\$200,114</u> | <u>\$ -</u> |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

|        | 短於1年      | 1~5年      | 5~10年 | 10~15年 | 15~20年 | 20年以上 |
|--------|-----------|-----------|-------|--------|--------|-------|
| 浮動利率工具 | \$ 51,324 | \$200,114 | \$ -  | \$ -   | \$ -   | \$ -  |

110年12月31日

|         | 要求即付或<br>短於1個月   | 1至3個月            | 3個月<br>至1年       | 1至5年             | 5年以上        |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |                  |                  |             |
| 無付息負債   | \$ 22,297        | \$ 20,795        | \$ 7,790         | \$ -             | \$ -        |
| 浮動利率工具  | <u>396</u>       | <u>791</u>       | <u>41,027</u>    | <u>215,011</u>   | <u>-</u>    |
|         | <u>\$ 22,693</u> | <u>\$ 21,586</u> | <u>\$ 48,817</u> | <u>\$215,011</u> | <u>\$ -</u> |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

|        | 短於1年      | 1~5年      | 5~10年 | 10~15年 | 15~20年 | 20年以上 |
|--------|-----------|-----------|-------|--------|--------|-------|
| 浮動利率工具 | \$ 42,214 | \$215,011 | \$ -  | \$ -   | \$ -   | \$ -  |

(2) 融資額度

|                 | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 有擔保借款額度         |                  |                  |
| — 已動用銀行借款<br>金額 | \$236,919        | \$244,044        |
| — 未動用銀行借款<br>金額 | <u>128,081</u>   | <u>86,956</u>    |
|                 | <u>\$365,000</u> | <u>\$331,000</u> |

二五、關係人交易

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|     | 111年度            | 110年度           |
|-----|------------------|-----------------|
| 薪 資 | <u>\$ 30,900</u> | <u>\$ 9,934</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為取得銀行融資借款之擔保品。

|           | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$156,982</u> | <u>\$159,502</u> |

## 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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣仟元

|              |  | 111年12月31日 |       |            |
|--------------|--|------------|-------|------------|
| 外幣資產         |  | 外幣         | 匯率    | 帳面金額       |
| <u>貨幣性項目</u> |  |            |       |            |
| 美元           |  | \$ 11,869  | 30.71 | \$ 364,497 |
| 日幣           |  | 709        | 0.232 | 165        |
| 人民幣          |  | 6          | 4.408 | 26         |
| 港幣           |  | 1          | 3.938 | 4          |

|              |  | 110年12月31日 |       |            |
|--------------|--|------------|-------|------------|
| 外幣資產         |  | 外幣         | 匯率    | 帳面金額       |
| <u>貨幣性項目</u> |  |            |       |            |
| 美元           |  | \$ 7,985   | 27.68 | \$ 221,025 |
| 日幣           |  | 20         | 0.241 | 5          |
| 人民幣          |  | 6          | 4.344 | 26         |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 功能性貨幣 | 111年1月1日至12月31日 |                 | 110年1月1日至12月31日 |                 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|       | 功能性貨幣<br>兌表達貨幣  | 淨兌換損失           | 功能性貨幣<br>兌表達貨幣  | 淨兌換損失           |
| 美元    | 30.71 (美元：新台幣)  | (\$ 814)        | 27.68 (美元：新台幣)  | (\$ 320)        |
| 人民幣   | 4.408 (人民幣：新台幣) | ( <u>2</u> )    | 4.344 (人民幣：新台幣) | ( <u>2</u> )    |
|       |                 | <u>(\$ 816)</u> |                 | <u>(\$ 322)</u> |

## 二八、附註揭露事項

本公司並無重大交易事項、轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊之應揭露事項。

## 二九、部門資訊

### (一) 部門收入與營運結果

本公司依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報表編製基礎相同，請參考本公司 111 及 110 年度之財務報表。

### (二) 主要產品及勞務之收入

本公司之主要產品及勞務收入分析如下：

|                 | 111年度            | 110年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 觸控式面板—ITO-Film  | \$488,171        | \$280,118        |
| Optical Coating | 5,000            | 26,347           |
|                 | <u>\$493,171</u> | <u>\$306,465</u> |

### (三) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|    | 來自外部客戶之收入         |                   | 非流動資產             |                   |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|    | 111年度             | 110年度             | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
| 台灣 | \$ 417,148        | \$ 235,227        | \$ 327,892        | \$ 278,676        |
| 大陸 | 76,023            | 71,238            | -                 | -                 |
|    | <u>\$ 493,171</u> | <u>\$ 306,465</u> | <u>\$ 327,892</u> | <u>\$ 278,676</u> |

非流動資產僅包括不動產、廠房及設備。

### (四) 主要客戶資訊：

佔本公司銷貨收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

| 客 戶   | 111年度      |             | 110年度      |             |
|-------|------------|-------------|------------|-------------|
|       | 金 額        | 所佔比<br>例(%) | 金 額        | 所佔比<br>例(%) |
| 甲 客 戶 | \$ 361,057 | 73          | \$ 142,992 | 47          |
| 乙 客 戶 | NA (註)     | -           | 40,074     | 13          |
| 丙 客 戶 | NA (註)     | -           | 30,754     | 10          |
| 丁 客 戶 | NA (註)     | -           | 30,709     | 10          |

註：收入金額未達本公司收入總額之 10%。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財務週轉困難情事：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度   | 110 年度  | 111 年度  | 差異       |        |
|-----------|---------|---------|----------|--------|
|           |         |         | 金額       | %      |
| 流動資產      | 284,134 | 544,293 | 260,159  | 91.56  |
| 不動產、廠房及設備 | 278,676 | 327,892 | 49,216   | 17.66  |
| 無形資產      | 1,684   | 3,762   | 2,078    | 123.40 |
| 其他資產      | 4,360   | 5,093   | 733      | 16.81  |
| 資產總額      | 568,854 | 881,040 | 312,186  | 54.88  |
| 流動負債      | 90,523  | 147,782 | 57,259   | 63.25  |
| 非流動負債     | 204,777 | 190,806 | (13,971) | (6.82) |
| 負債總額      | 295,300 | 338,588 | 43,288   | 14.66  |
| 股本        | 234,000 | 259,000 | 25,000   | 10.68  |
| 資本公積      | 0       | 76,138  | 76,138   | -      |
| 保留盈餘      | 39,554  | 207,314 | 167,760  | 424.13 |
| 權益總額      | 273,554 | 542,452 | 268,898  | 98.30  |

※變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：

- 1.流動資產、資產總額增加：主因111年營收大幅成長，致現金及應收款項增加。
- 2.流動負債增加：主因111年營收大幅成長，致分紅酬勞及所得稅之應付款項增加。
- 3.保留盈餘、權益總額增加：主因111年營收大幅增加及現金增資所致。

(二)上述若影響重大者，其未來因應計畫：無。

### 二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 110 年度  | 111 年度  | 增(減)金額  | 變動比例(%) |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 營業收入淨額  | 306,465 | 493,171 | 186,706 | 60.92   |
| 營業純益    | 46,143  | 176,593 | 130,450 | 282.71  |
| 稅前純益    | 39,137  | 199,204 | 160,067 | 408.99  |

※變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：

說明：營業收入淨額、營業純益及稅前純益增加：主因111年度銷貨大幅增加，相對營業收入淨額、營業純益及稅前純益增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

- 1.本公司預期未來一年度銷售數量將持續成長，主係依據產業動向及公司未來之發展方向，並參酌營運概況擬定之營運目標。
- 2.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：預計在產品良率提升下可降低生產成本，使本公司提高競爭力及擴大市場佔有率以增加淨利。

### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 110 年度   | 111 年度   | 差異金額     | 增(減)比例% |
|---------|----------|----------|----------|---------|
| 營業活動    | 88,875   | 216,011  | 127,136  | 143.05  |
| 投資活動    | (71,599) | (82,730) | (11,131) | 15.55   |
| 籌資活動    | 42,861   | 78,901   | 36,040   | 84.09   |

現金流量變動分析說明：  
 營業活動：淨現金流入增加主係營收大幅成長所致。  
 投資活動：淨現金流出增加主係資本支出增加所致。  
 籌資活動：淨現金流入增加主係現金增資所致。

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額  | 營業活動    | 投資活動     | 籌資活動     | 預計期末現金餘額 |
|---------|---------|----------|----------|----------|
| 352,618 | 197,667 | (63,805) | (45,209) | 441,271  |

1.未來一年現金流量變動情形分析：  
 (1)營業活動：主係營收增加所致。  
 (2)投資活動：主係新購設備所致。  
 (3)籌資活動：主係償還銀行借款所致。  
 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度重大支出主係添購新設備擴充產能；資金來源主要係以本公司營運資金及銀行融資款項支應，對財務業務並無重大影響。

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

## 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.利率方面：

2022 年全球通膨持續上升，貨幣政策緊縮，升息次數增加，利息費用及利息收入相對增加，整體而言對公司資金成本無重大影響。

2.匯率方面：

本公司進貨對象包含國內外廠商，國外進貨計價大多以日幣為主，而銷售出貨計價則大多以美金為主，由於中美貿易衝突持續擴大，貨幣市場受此影響，預期未來將會有一段不穩定的時期，匯率大幅變動可能影響公司的獲利表現。故本公司將隨時留意匯率因素與毛利變化之連動，即時採取適當之避險措施，並儘量消除匯率波動對損益產生的影響。

3.通貨膨脹：

本公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司對客戶及供應商之報價，以市場之機動調整者居多，故對本公司損益影響有限。

(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，另本公司截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

未來因應措施：

未來若有相關作業，將依本公司「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」等管理辦法，並考量財務業務需要辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫如下：

(1)透明導電相關複合膜材開發。

(2)無線監控系統。

2.本公司預計一二年投入經費：

本公司預計一二年之研發費用約新台幣 15,859 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司主要銷售市場以台灣與中國為主，近年來其政治與法律環境相對較

穩定，預期未來公司應不會受到國內外政策及法律變動而有重大的不利影響。

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

本公司業務及研發部門經常針對市場產品及技術之演變趨勢進行分析，並針對產業之供需變化進行瞭解，以即時掌握科技及產業變化對公司之影響。由於智能終端部件的進步及應用範圍的擴大，讓本公司產品近年來應用面更加廣泛，本公司仍將不斷提升光電薄膜鍍膜品質及開發新產品，維持競爭優勢，科技改變及產業變化目前尚不致有影響公司財務業務之情事。

資通安全風險評估分析及其因應措施等重要風險評估之事項：

本公司為落實資訊安全管理，依內控制度之「電腦化作業循環」辦理，並訂定「個人資料保護管理辦法」嚴格管理資料與安全維護，建立防火牆、電子檔案加密系統等，以減少公司資安風險。

為確保本公司資訊安全，每年定期接受內部稽核及外部會計師審查，以維護資訊安全之有效性。截至目前本公司資訊安全審查結果，並無重大資訊安全風險發生之情形。

重要風險評估之事項：

- 訂定資通安全檢查控制作業之內部控制制度。
- 建立電腦網路系統的安全控管制度，以確保網路傳輸資料安全。
- 安裝防毒軟體，設置防火牆，以定期病毒掃瞄。
- 定期檢視網路作業環境，追蹤異常事項並予以改善。
- 制定檢討修訂復原程序及執行系統復原之測試。
- 資料備份及異地主機備援機制，以確保資訊正常運作及資料安全。

(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，即秉持誠信踏實的經營原則，重視公司的形象，故本公司目前並無因企業形象改變而造成企業危機或需進行危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購其他公司之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司計畫將在原有的設備基礎上再添購新設備，用以開發透明導電複合材料，以因應市場所需。

可能風險為市場供需失衡，本公司將視市場變化，積極開發新客戶，研發新產品及新技術，並進行良率的提升及致力成本的降低，以期將產能擴充效益發揮到最大，並在市場上建立穩固之競爭優勢。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險

本公司基於產業特性與品質穩定性，原料來源集中於國外少數廠商。而最大供應廠商與本公司合作多年且關係良好，供貨量及供期穩定，雖集中採購，但有助於本公司之產品良率及生產效率提升，應無重大不利影響。

2.銷貨集中風險

本公司前兩大銷貨客戶佔本年度營業收入達 80%，其餘分散在其他家客戶，故需開發新市場，以因應銷貨集中之情形。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊均致力於公司之永續發展，經營權相對穩定，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)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訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：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，子公司持有或處分公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

聯享光電股份有限公司



董事長：賴俊光



