

股票代碼：6405

**ONANO**

悅城科技股份有限公司  
ONANO INDUSTRIAL CORP.

民國一百零六年度  
年報

中華民國一百零七年四月三十日刊印

年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網站 <http://www.onano-nm.com>



**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

代理發言人

姓名：黃睿豪

姓名：徐瑋雲

職稱：總經理

職稱：副總經理

電話：(03)433-5831

電話：(03)433-5831

電子郵件信箱：

電子郵件信箱：

public@onano-nm.com

public@onano-nm.com

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話**

單	位	地	址	電	話
---	---	---	---	---	---

總公司/工廠

桃園市中壢區北園路 18 號

(03)433-5831

**三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名 称：凱基證券(股)公司股務代理部	電 話：(02)2389-2999
地 址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓	網 址： <a href="http://www.kgieworld.com.tw">http://www.kgieworld.com.tw</a>

**四、最近年度財務報告簽證會計師之姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

會計師姓名：蕭金木、黃世鈞會計師	電話：(02)2729-6666
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所	網址： <a href="http://www.pwc.tw">http://www.pwc.tw</a>
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓	

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。**

**六、公司網址：<http://www.onano-nm.com>**

## 目 錄

	頁次
<b>壹、致股東會報告書</b>	1
<b>貳、公司簡介</b>	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
<b>參、公司治理報告</b>	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	6
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	11
四、公司治理運作情形	15
五、會計師公費資訊	32
六、更換會計師資訊	32
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之情形	33
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	33
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	33
十、公司、公司之董事、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	34
<b>肆、募資情形</b>	35
一、資本及股份	35
二、公司債辦理情形	39
三、特別股辦理情形	39
四、參與發行海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證辦理情形	39
六、限制員工權利新股辦理情形	39
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	39
八、資金運用計劃及執行情形	39
<b>伍、營運概況</b>	40
一、業務內容	40
二、市場及產銷概況	48
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	55
四、環保支出資訊	55
五、勞資關係	55
六、重要契約	58
<b>陸、財務概況</b>	59
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見	59
二、最近五年度財務分析	63

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告 .....	65
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 .....	65
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難 情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	65
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>66</b>
一、財務狀況 .....	66
二、財務績效 .....	67
三、現金流量 .....	67
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	68
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 .....	68
六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項應分析評估項目 .....	69
七、其他重要事項 .....	72
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>73</b>
一、關係企業相關資料 .....	73
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	74
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 .....	74
四、其他必要補充說明事項 .....	74
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如有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 .....</b>	<b>74</b>

## 壹、致股東會報告書

### 一、民國 106 年營業報告

#### (一)營業計劃實施成果：

本公司 106 年度合併營業收入為 859,694 仟元，與 105 年度合併營業收入 852,853 仟元相較，成長約 1%。合併營業收入成長幅度不高，主要是因為全球中小尺寸面板應用市場，尤其在智慧型手機面板及平板電腦面板方面成長趨緩及薄化市場競爭激烈所致。然而在公司積極調整接單產品組合、提升製程技術、整合各項資源及管控生產成本之下，106 年度合併營業毛利及合併營業利益分別達到 179,397 仟元及 72,392 仟元，與 105 年度合併營業毛利 124,632 仟元及合併營業利益 25,601 仟元相較，分別成長 43.94% 及 182.77%。而 106 年度合併營業毛利率及合併營業利益率分別為 20.87% 及 8.42%，與 105 年度之 14.61% 及 3.00% 相較，合併營業毛利率及合併營業利益率均有所提升。

#### (二)獲利能力及財務狀況分析：

本公司 106 年度合併稅後淨利為 20,881 仟元，與 105 年度稅後淨利 2,908 仟元相較，增加 17,973 仟元。資產報酬率及權益報酬率分別達到 1.03% 及 1.10%。合併稅後淨利率則由 105 年度之 0.34%，提升至 106 年度之 2.43%。基本每股盈餘亦由 105 年度之 0.04 元，提升至 106 年度之 0.32 元，獲利能力明顯提升。

在財務狀況方面，本公司 106 年度速動比率、流動比率及負債佔資產比率分別為 326.63%、333.89% 及 33.06%，與 105 年度相當。本公司一向維持穩健的財務運作，故財務結構比率尚無重大變化。

項目		106 年	105 年
財務狀況	速動比率(%)	326.63	353.66
	流動比率(%)	333.89	360.80
	負債佔資產比率(%)	33.06	34.13
獲利能力	資產報酬率(%)		1.03
	權益報酬率(%)		1.10
	佔實收資本額 比率(%)	營業利益 稅前純益	11.00 3.69
	稅後基本每股盈餘(元)		0.32
		0.04	

### (三)研究發展狀況：

本公司自成立以來，即專注於光電薄化玻璃之研究開發與製造服務，持續投入研發經費在自行開發製造設備、治具和藥液配方，充分掌握技術的自主性，以強化公司整體競爭力。106 年度投入合併研發費用達 41,913 仟元，較 105 年度增加約 10%。為了建構進入障礙及延續競爭優勢，本公司除了不斷致力於提升生產效率與生產品質以降低生產成本外，未來研究發展將朝向提供更完整之玻璃基板薄化與鍍膜服務，包括高阻抗鍍膜光電玻璃製程開發、超薄光電玻璃製程開發及高效能薄化藥液開發等等。

### 二、民國 107 年營業計劃概要

根據 DIGITIMES、Gartner、台經院等研究機構對未來之預測，由於 18:9 全螢幕手機需求旺盛，有助於去化面板產能與提升產品單價，加上車用面板、電動機車、穿戴裝置、掌上型遊戲機、工控、醫療等利基型產品需求仍呈現成長走勢，可望帶動中小尺寸面板需求增加。

展望 107 年，儘管面臨所處產業趨於成熟，競爭情形加劇，本公司仍將持續精進製造與管理技術，積極爭取客戶訂單，擴大市場佔有率，提昇生產效率，降低營運成本，提供客戶全方位光電玻璃解決方案，同時也進行新產品之研究開發，以增進公司之競爭力。

董事長 陳春夏



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 93 年 07 月 13 日

二、公司沿革

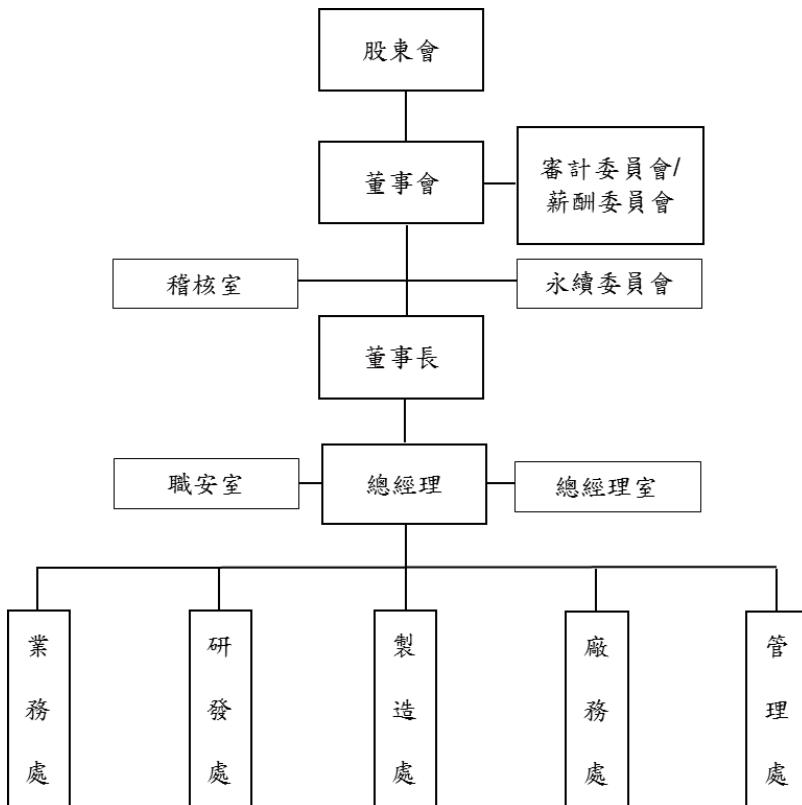
年 度	重 要 事 記
民國 93 年	公司設立登記。
民國 94 年	成立實驗工廠，從事精密蝕刻、玻璃基板蝕刻薄化之研究開發。
民國 95 年	量產工廠設立完成。
民國 96 年	通過 ISO 9001 品質管理系統認證。
民國 97 年	通過 ISO 14001 環境管理系統認證。
民國 98 年	成功研發 G3 單片薄化至 0.2mm 厚度技術。
民國 99 年	成功研發 G3.5 及 G4 單片薄化至 0.2mm 厚度技術。
民國 100 年	成功研發 G4.5 單片薄化至 0.3mm 厚度技術。
民國 101 年	通過 QC 080000 有害物質流程管理系統認證。
民國 102 年	成功研發 G4.5 單片薄化至 0.2mm 厚度技術。
民國 103 年	成功研發 G5 單片薄化至 0.2mm 厚度技術。
民國 104 年	購入桃園縣中壢市北園路土地及廠房，並搬遷完成正式啟用。
民國 105 年	成功研發 G6 單片薄化至 0.3mm 厚度技術。
民國 106 年	成功研發 AG 玻璃蝕刻技術。
	行政院金融監督管理委員會核准股票公開發行。
	股票登錄興櫃掛牌。
	光電玻璃鍍膜成功量產。
	榮獲第七屆桃園縣創新企業卓越獎。
	股票掛牌上市。
	成功研發 G6 單片薄化至 0.2mm 厚度技術。
	榮獲第八屆桃園縣服務品質卓越獎。
	購入桃園市平鎮區工業一路土地及廠房，並於 104 年 01 月完成過戶。
	成功研發 G4.5 單片 0.15mm 鍍膜技術。
	成功研發 G5 單片 0.15mm 鍍膜技術。
	成功研發高光澤度抗眩光玻璃製程技術。
	成功研發玻璃缺陷去除技術。
	成功研發非等向性蝕刻藥水。
	處分福州廠。
	成功研發新抗眩光玻璃製程技術。
	轉投資子公司思創合金股份有限公司。
	成功研發解析蝕刻液配比技術。

## 叁、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構

悅城科技股份有限公司



(二) 各主要部門所營業務

部 門 別	執 葉 業 務
永續經營委員會	1.推動企業社會責任之運作及執行。 2.推動企業誠信經營之運作及執行。
稽核室	1.內部控制制度及管理辦法之追蹤與稽查。 2.年度稽核工作計畫之執行，以確保內部控制制度得以持續並有效執行。
總經理室	1.總理公司整體事業之規劃、控制及執行。 2.發展策略之規劃及專案研究。 3.部門業務目標及營運績效之追蹤與評核。 4.法律相關事宜及訴訟案件處理。 5.資訊相關作業之管理與維護。 6.資源材料之統籌管理。 7.文件管理與維護。
職安室	1.勞工安全之稽核及督導。 2.環安及消防工作之督導及規劃。
業務處	1.產品推廣、行銷以及營運管理等相關工作。 2.市場開發與產品資訊之收集。 3.品質管理制度之建立、推動與執行。 4.客戶抱怨處理與矯正行動追蹤等相關工作。
研發處	1.新產品及新技術之研究及開發。 2.新材料之開發、驗證及測試研究。 3.製程改善及技術提升。
製造處	1.各產品之生產製造及生產作業標準之訂定。 2.產銷計劃與協調。 3.生產製程之管制與查驗。
廠務處	1.廠務及工程維護與執行。 2.環境保護工作之執行。
管理處	1.總務相關工作管理。 2.財務資金運用管理與規劃。 3.建立會計制度、會計帳務及稅務之處理與規劃。 4.預算編製及其它管理報表之提供。 5.人事相關制度之建立與管理。 6.人力資源規劃及管理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

107 年 04 月 15 日；單位：股											
職稱	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	選任時期	持有股份	現 在	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
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
董事長	陳春夏	男性	93.07.13	105.06.17	3 年	4,822,241	7.33%	4,822,241	7.33%	289,937	0.44%
	冠營投資(股)公司		95.12.27	105.06.17	3 年	3,915,239	5.95%	3,915,239	5.95%	-	-
董事	代表人：黃睿豪	男性	95.12.27	105.06.17	3 年	1,358,351	2.06%	1,358,351	2.06%	-	-

國籍或 註冊地	職稱	姓名	性別	初次 選任 日期	選任 日期	選任 任期	持股份 數	持股份 比率	現 持 股 數	持 股 比 率	配偶、未成年子 女現在持有股 份	利用他人 名義持有 股份	目前兼任本公司及 其他公司之職務	職稱	姓名	關係	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
																	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
陳至誠	董事	陳至誠	男性	93.07.13	105.06.17	3年	846,111	1.29%	846,111	1.29%	215,512	0.33%	-	華夏工業機械科畢 臻潔科技(股)公司董事 單井工業(股)公司監察人 冠西電子企業股份公司董事長 神威光電(股)董事長	鴻譽投資有限公司董事 冠營投資(股)公司監察人	-	-	-	-
吳政哲	董事	吳政哲	男性	101.06.15 (註)	105.06.17	3年	535,425	0.81%	535,425	0.81%	-	-	-	元智大學化工系畢 悅城科技(股)公司業務部經理 依士肯化學(股)公司業務專員 Rutgers, The State University of New Jersey U.S.A.企管碩士 華榮電線電纜有限公司新酬委員 第－伸銳科技(股)公司新酬委員 源興科技(股)公司總經理副總經理 佳能企業(股)公司副董事長 金和科技(股)公司董事長 深陽光學(股)公司董事長兼總經理 深陽光學(股)公司顧問 志合電腦(股)公司董事長/副董事長 (總經理)	思創合金(股)公司董事 思創合金(股)公司經理	-	-	-	-
溫生台	獨立 董事	溫生台	男性	103.06.20	105.06.17	3年	-	-	-	-	-	-	-	國際聯購合興國際(股)公司董事長 允昌投資有限公司董事 鈺創投資有限公司董事 聯創光電(股)公司董事 達健網路科技有限公司董事 華榮電線電纜(股)公司新酬委員 華榮電線電纜(股)公司獨立董事及新酬 委員	第一伸銳科技(股)公司新酬委員	-	-	-	-

註：初次任期為 101.06.15 至 102.03.29 止，因任期屆滿而終止。

## 2. 法人股東之主要股東

107 年 04 月 15 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	法人股東之主要股東其持股比率(%)
冠營投資(股)公司	鄭孟琦 陳春夏 陳揚 陳鴻 陳輿	31.71 20.00 14.63 14.63 14.63

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4. 董事是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗，並符合下列情事：

姓名 條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長：陳春夏	-	-	V	V	-	-	-	-	-	V	V	V	V	無
董事：冠營投資(股)公司 代表人：黃睿豪	-	V	V	-	-	-	-	-	-	V	V	V	-	1
董事：陳至誠	-	-	V	V	-	-	V	-	V	V	V	V	V	無
董事：吳政哲	-	-	V	-	-	V	-	V	-	V	V	V	V	無
獨立董事：溫生台	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
獨立董事：許英傑	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
獨立董事：謝明仁	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打「✓」。

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- 7.非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- 8.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 9.未有公司法第 30 條各款情事之一。
- 10.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

107 年 04 月 15 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份	主要經營（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以内關係之經理人職稱 姓名 關係
					股數	持股比率					
總經理	台灣	黃睿豪	男性	95.12.27	1,358,351	2.06%	-	-	東吳大學會計所碩士 政治大學會計系畢 悅城科技(股)公司董事長 ONANO CO., LTD.董事 YESCHEN CO., LTD.董事 福州悅城電子科技有限公司監察人 冠西電子企業(股)公司監察人 慶豐富實業(股)公司董事 海景世界企業(股)公司監察人 嘉信聯合會計師事務所會計師 櫃買中心上櫃部專員	思創合金(股)公司監察人 振耀科技(股)公司獨立董事 及薪酬委員 邑昇實業(股)公司薪酬委員	-
副總經理	台灣	徐肇雲	女性	99.12.01	19,500	0.03%	-	-	政治大學會計所碩士 台灣大學會計系畢	-	-
副總經理	台灣	鍾清豐	男性	94.11.01	44,770	0.07%	129,650	0.20%	裕耕科技(股)公司財務經理 萬能科技大學化工系畢 力太電子(股)公司課長 耀文電子工業(股)公司工程師	-	-

註：係填列截至年報刊印日止在任經理人。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金  
 (一)董事(含獨立董事)之酬金

106 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；%

職稱 姓名	董事酬金			兼任員工領取相關酬金			A、B、C 及 D 等四項總 額占稅後純 益之比例 (%)			A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總額 占稅後純益之比 例(%)		
	報酬(A)	退職退休金 (B)	董事酬勞 (C) (註 1)	薪資、獎金 及特支費等 (E)	退職退休金 (F)	員工酬勞(G) (註 2)	財務報 告內所 有公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司
董事長 陳春夏	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	
董事 冠營投資(股)公司 代表人；黃睿峯	720	720	-	332	332	300	6.48	6.48	3.385	4.575	-	266
董事 陳至誠											-	266
董事 吳政哲											-	23.96
獨立董事 溫生台											-	29.66
獨立董事 許英傑											-	-
獨立董事 謝明仁											-	-

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。

註 1：業經本公司 107 年 3 月 22 日董事會決議通過。

註 2：上列員工酬勞金額為暫估數。

酬金級距表

給付本公司各個董事事酬金級距	前四項酬金總額(A+B+C+D)		董事姓名		前七項酬金總額(A+B-C+D+E+F+G) 財務報告內所有公司
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	
低於2,000,000 元	陳春夏 冠營投資(股)公司代表人：黃睿豪 陳至誠 吳政哲 溫生台 許英傑 謝明仁	陳春夏 冠營投資(股)公司代表人：黃睿豪 陳至誠 吳政哲 溫生台 許英傑 謝明仁	陳春夏 陳至誠 吳政哲 溫生台 許英傑 謝明仁	陳春夏 陳至誠 吳政哲 溫生台 許英傑 謝明仁	陳春夏 陳至誠 吳政哲 溫生台 許英傑 謝明仁
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-	冠營投資(股)公司代表人：黃睿豪
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-	冠營投資(股)公司代表人：黃睿豪
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	7人	7人	7人	7人	7人

(二)總經理及副總經理之酬金

職稱 姓名	薪資(A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費 等等(C)		員工酬勞金額(D) (註)		A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%)	
	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額
總經理 黃睿蒙	7,121	-	-	-	563	563	200	-	200	-
副總經理 徐輝寰										
副總經理 鍾清豐										

注：上列員工酬勞金額為暫估數。

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		財務報告內所有公司
	本公司	本公司	
低於 2,000,000 元			
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)			
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	黃睿蒙、徐輝寰、鍾清豐	-	
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	

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

職稱		姓名	現金金額 (註)	股票 金額	總計	總額佔稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	總經理	黃睿豪	200	-	200	0.96
	副總經理	徐瑋雲				
	副總經理	鍾清豐				

註：上列員工酬勞金額為暫估數。

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

1.最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

項目	105 年度		106 年度	
	本公司	財務報告	本公司	財務報告
稅後純益	2,908	2,908	20,881	20,881
董事酬金總額占稅後純益比例	184.46%	184.46%	23.96%	29.66%
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	266.37%	266.37%	37.76%	37.76%

106 年度酬金總額占稅後純益比例較去年減少，係本期稅後純益增加所致。

2.給付上述人員酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性

董事之酬金包含車馬費及盈餘酬勞，本公司董事之報酬依公司章程規定，並經股東會決議通過後發放。總經理及副總經理之酬金包含薪資及員工酬勞，薪資水準係依所擔任職務內容及參考同業水準給付；員工酬勞係遵循公司章程規定辦理。

綜上所述，本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，已考量公司未來面臨之營運風險，並與經營績效正向關聯性，以得永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度及當年度(截至年報刊印日止)董事會開會 6 次(A)，董事出席席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率%(B/A)	備註
董事長	陳春夏	6	0	100	
董事	冠營投資股份有限公司 代表人：黃睿豪	6	0	100	
董事	陳至誠	5	0	83	
董事	吳政哲	6	0	100	
獨立董事	溫生台	6	0	100	
獨立董事	許英傑	6	0	100	
獨立董事	謝明仁	6	0	100	

其他應記載事項：

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

1.證交法第 14 條之 3 所列事項：

開會日期	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
第五屆第 5 次 106 年 03 月 13 日	1.本公司民國 105 年度營業報告書及財務報表案。 2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	所有獨立董事無異議照案通過。
第五屆第 6 次 106 年 04 月 27 日	本公司財務報告簽證會計師更換暨獨立性評估案。	所有獨立董事無異議照案通過。
第五屆第 7 次 106 年 08 月 03 日	本公司民國 106 年第二季合併財務報表案。	所有獨立董事無異議照案通過。
第五屆第 8 次 106 年 11 月 06 日	1.民國 106 年度簽證會計師之委任報酬案。 2.本公司擬增加投資思創合金股份有限公司案。	所有獨立董事無異議照案通過。
第五屆第 10 次 107 年 03 月 22 日	1.本公司財務報告簽證會計師更換暨獨立性評估案。 2.本公司民國 106 年度營業報告書及財務報表案。	所有獨立董事無異議照案通過。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

- 本公司於 106 年 04 月 27 日調整董事出席董事會車馬費案，因全體董事均為利害關係人，本案經陳春夏董事長、黃睿豪董事(冠營投資代表人)、陳至誠董事、吳政哲董事、溫生台獨立董事、許英傑獨立董事、謝明仁獨立董事分別利益迴避後，其餘在場出席董事無異議照案通過。
- 本公司於 106 年 12 月 13 日討論民國 106 年度經理人年終獎金案，因董事黃睿豪兼任本公司經理人，經其利益迴避後，其餘在場出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：為強化公司治理，本公司依據證券交易法之規定，由全體獨立董事組成審計委員會，以有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機能。

## (二)審計委員會運作情形

本公司於 102 年 03 月 21 日設置審計委員會，最近年度及當年度(截至年報刊印日止)審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率%(B/A)	備註
獨立董事	許英傑	5	0	100	
獨立董事	溫生台	5	0	100	
獨立董事	謝明仁	5	0	100	

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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)證交法第 14 條之 5 所列事項：均經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，送交董事會決議通過，無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之情形。

審計委員會	董事會	議案內容	審計委員會 決議結果	董事會 決議結果
第二屆第 4 次 106 年 03 月 13 日	第五屆第 5 次 106 年 03 月 13 日	1.本公司民國 105 年度營業報告書及財務報表案。 2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	經全體出席委員無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
第二屆第 5 次 106 年 04 月 27 日	第五屆第 6 次 106 年 04 月 27 日	本公司財務報告簽證會計師更換暨獨立性評估案。	經全體出席委員無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
第二屆第 6 次 106 年 08 月 03 日	第五屆第 7 次 106 年 08 月 03 日	本公司民國 106 年第二季合併財務報表案。	經全體出席委員無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
第二屆第 7 次 106 年 11 月 06 日	第五屆第 8 次 106 年 11 月 06 日	1.民國 106 年度簽證會計師之委任報酬案。 2.本公司擬增加投資思創合金股份有限公司案。	經全體出席委員無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
第二屆第 8 次 107 年 03 月 22 日	第五屆第 10 次 107 年 03 月 22 日	1.本公司財務報告簽證會計師更換暨獨立性評估案。 2.本公司民國 106 年度營業報告書及財務報表案。	經全體出席委員無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。

(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。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)內部稽核主管與審計委員會之溝通：

本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國 106 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)會計師與治理單位之溝通：

本公司簽證會計師依據審計準則公報第三十九號「與受查者治理單位之溝通」及證券期貨局 93 年 03 月 11 日發布之台財證六字第 0930105373 號函規定於規劃階段及完成階段就本公司財務報告(年度並包含個體財務報告)查核或核閱之治理事項，彙列資訊與審計委員會進行書面或當面溝通。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	是 否	運作情形(註) 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
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？	√	本公司訂有「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「獨立董事職權範疇規則」、股東會議事規則」及「董事選舉辦法」等準則，針對保障股東權益、強化董事職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司公司治理守則與相關辦法，請至本公司網站查詢。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益	√	<p>(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑慮、糾紛及訴訟事宜，並依序實施？</p> <p>(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？</p>	<p>(一)本公司設有發言人制度及專責股東服務聯絡窗口（gu@onano-nm.com）回覆股東之意見反應、處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。</p> <p>(二)本公司對內部人(董事、經理人及持股10%以上大股東)之持股變動情形，均依法按月申報主管機關指定網站「公開資訊觀測站」，並與投資人保持良好關係；另訂定「具控制力法人股東行使權力及參與決議時有所遵循」。</p> <p>(三)本公司訂定「對子公司之監督與管理辦法」、「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」，有助於具控制能力法人大於行使權利及參與決議時有所遵循。</p> <p>(四)本公司訂有「防範內線交易管理作業」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，藉以保障投資人及維護本公司權益，同時會定期舉辦內部教育訓練及宣導。</p>
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√	(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？	

評估項目	是 否	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 無重大差異。																																										
		摘要說明																																													
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行?	√	(一)本公司「公司治理實務守則」規定董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂基本條件與專業知識技能之多元化方針；同時，本公司董事成員的擬名係經由嚴謹的遴選程序，不僅考量專業背景及工作領域，更重視其個人在道德行為及領導上的聲譽，以健全本公司之董事會結構。 本公司第5屆董事成員落實多元化情形：	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">多元化核心 董事姓名</th> <th rowspan="2">性別</th> <th colspan="2">專業知識與技能</th> <th rowspan="2">年齡</th> </tr> <tr> <th>產業或 科技</th> <th>法律、財務 或會計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>陳春夏</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>40 歲 以下</td> </tr> <tr> <td>冠營投資股份有限公司 代表人：黃睿豪</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>55 歲 以上</td> </tr> <tr> <td>陳至誠</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>吳政哲</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>溫生台</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>許英傑</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>謝明仁</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table>			多元化核心 董事姓名	性別	專業知識與技能		年齡	產業或 科技	法律、財務 或會計	陳春夏	男	✓	✓	40 歲 以下	冠營投資股份有限公司 代表人：黃睿豪	男	✓	✓	55 歲 以上	陳至誠	男	✓	✓	✓	吳政哲	男	✓	✓	✓	溫生台	男	✓	✓	✓	許英傑	男	✓	✓	✓	謝明仁	男	✓	✓	✓
多元化核心 董事姓名	性別	專業知識與技能		年齡																																											
		產業或 科技	法律、財務 或會計																																												
陳春夏	男	✓	✓	40 歲 以下																																											
冠營投資股份有限公司 代表人：黃睿豪	男	✓	✓	55 歲 以上																																											
陳至誠	男	✓	✓	✓																																											
吳政哲	男	✓	✓	✓																																											
溫生台	男	✓	✓	✓																																											
許英傑	男	✓	✓	✓																																											
謝明仁	男	✓	✓	✓																																											
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√	(二)本公司除設有薪資報酬委員會及審計委員會外，為推動企業社會責任與誠信經營，並使公司邁向永續發展，亦設有跨部門之永續委員會。																																													

	評估項目			運作情形(註) 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(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？	✓	是 否	(二)本公司訂有「董事會績效評估辦法」，並由薪資報酬委員會定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。  本公司董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估，董事會內部評估期間應於每一年度結束時，依據「董事會績效評估辦法」之評估程序及評估指標進行當年度績效評估。  本次評估採用內部問卷方式進行，依董事對董事會（功能性委員會）運作評估及董事對自身參與評估。  106年度董事會平均實際出席率為97%，審計委員會及薪酬委員會實際出席率為100%，全數董事皆完成董事應修進之時數，董事會及功能性委員會整體運作相當成熟，對經營團隊的運作、相關之法令遵循、風險控制及查核事項，均能稱職克盡董事督導之責。  依據106年董事會績效評核結果，本董事會整體運作尚屬良好。此績效評估結果已提107年3月22日董事會報告。		無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司由審計委員會每年定期評估所屬簽證會計師之獨立性，並向董事會報告評估結果。經評估本公司簽證會計師並未擔任本公司之董事或獨立董事，非本公司之股東，亦未在本公司支薪；同時本公司已完成會計師獨立性評估問卷，並取得會計師出具之超然獨立性聲明書，因此簽證會計師之獨立性應屬無疑。		無重大差異。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司之公司治理事務由總經理室負責執行各項公司治理相關事務，並由股務單位負責執行各項公司治理相關事務，包括依法辦理各次董事會及股東常會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、辦理公司變更登記、定期檢視及修訂本公司之公司治理守則及相關辦法、提供董事及審計委員會執行業務所需資料、定期安排董事進修課程等，並定期向董事會報告公司治理運作情形。		無重大差異。

評估項目	是 否	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
		摘要說明	摘要說明	
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？	√	(一)本公司重視股東、員工、客戶及供應商等利害關係人彼此間權利及義務關係的平衡，除了平時與各利害關係人保持良好溝通外，並於公司網站上設有電子信箱供利害關係人投訴之用，並由專人處理。該信箱為csr@onano-nm.com。 (二)本公司網站設有「公司治理」專區，供投資人查詢下載公司治理相關規章；另設有利害關係人事專區，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。	(一)本公司重視股東、員工、客戶及供應商等利害關係人彼此間權利及義務關係的平衡，除了平時與各利害關係人保持良好溝通外，並於公司網站上設有電子信箱供利害關係人投訴之用，並由專人處理。該信箱為csr@onano-nm.com。	無重大差異。
六、公司是否委任專業服務代理機構辦理股東會事務？	√	本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	本公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√	(一)本公司建置公開網站，定期揭露財務業務及公司治理相關資訊。本公司網站為： <a href="http://www.onano-nm.com">http://www.onano-nm.com</a> 。 (二)公司設有專人負責資訊之蒐集及揭露，並建立發言人制度與股東服務專責單位，同時股東會相關資訊均即時於公司網站更新。本公司英文網站為： <a href="http://www.onano-nm.com/index_EN.html">http://www.onano-nm.com/index_EN.html</a> 。	(一)本公司建置公開網站，定期揭露財務業務及公司治理相關資訊。本公司網站為： <a href="http://www.onano-nm.com">http://www.onano-nm.com</a> 。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√	(一)除成立職工福利委員會及實施退休金制度外，並鼓勵員工參與國內外各項訓練課程與技術研討，規劃員工團體保險及安排定期健康檢查，重視勞工關係，提供平等就業機會。 (二)本公司建立完整之發言體系並依相關法令規定公開公司資訊，以保障投資人之基本權益。 (三)本公司制定有供應商審核評估程序，通過審核者方能成為合作對象，且本公司與供應商關係良好，溝通管道順暢。	(一)除成立職工福利委員會及實施退休金制度外，並鼓勵員工參與國內外各項訓練課程與技術研討，規劃員工團體保險及安排定期健康檢查，重視勞工關係，提供平等就業機會。 (二)本公司建立完整之發言體系並依相關法令規定公開公司資訊，以保障投資人之基本權益。 (三)本公司制定有供應商審核評估程序，通過審核者方能成為合作對象，且本公司與供應商關係良好，溝通管道順暢。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√			

評估項目	運作情形(註)	摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	<p>(四)本公司重視利害關係人彼此間權利及義務關係的平衡，除了平時與各利害關係人保持良好溝通外，並設立電子信箱供利害關係人投訴之用，並由專人處理。該信箱為public@onano-nm.com。</p> <p>(五)董事進修之情形：106年度本公司之董事均依臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注於本業，配合相關法規執行各項政策推動，以降低避免任何可能風險。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶間均有指定專人做為經營性的聯絡管道，隨時掌握客戶動態，透過良好協商機制，確保雙方之最大利益。</p> <p>(八)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及經理人購買責任保險，並將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等內容提呈董事會報告。</p>		<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限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。</p> <p>本公司2016 年起連續二屆榮獲台灣證券交易所公司治理評鑑排名21%~35%之肯定，並已依2016 年9 月30 日台灣證券交易所修正發布之上市上櫃公司治理實務守則修訂本公司之「公司治理守則」。本公司持續提升公司治理，定期自我檢視股東權益維護、董事會及審計委員會職能、資訊透明度、內控內稽制度、經營策略及利害關係人與社會責任等評量指標之實際執行情形，在經濟、環境與社會各方面不斷展現永續實力，亦將持續秉持誠信正直的企業核心價值，肩負對各利害關係人與社會之長期永續責任。</p>

註：運作情形係以本公司為主體勾選「是」與「否」，並請參閱摘要說明之內容。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

#### 1.薪資報酬委員會成員資料

本公司之薪資報酬委員會委員計3人，委員資格如下：

身分別 姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形（註）							兼任 其他 公司 開發 行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註		
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格之證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、會計與公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事 溫生台	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3	無
獨立董事 許英傑	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無
獨立董事 謝明仁	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	無

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打「✓」。

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血屬。
- 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- 7.非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- 8.未有公司法第30條各款情事之一。

#### 2.薪資報酬委員會之職責

本委員會成員除應盡善良管理人之注意、忠實履行職權，定期評估、檢討及訂定董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。

#### 3.薪資報酬委員會運作情形資訊

本屆委員任期：105年6月17日至108年6月16日，最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會4次(A)及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	謝明仁	4	0	100	
委員	溫生台	4	0	100	
委員	許英傑	4	0	100	

其他應記載事項：

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

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會權益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採取之制度與措施及履行情形

評估項目	運作情形(註)	摘要說明	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 無重大差異。
一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	是 ✓	(一)為協助本公司實踐企業社會責任，並促進經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，特訂定本公司之「企業社會責任實務守則」，以管理其面對經濟、環境及社會風險與影響。本公司對於企業社會責任之實踐，依下列原則為之：	1.落實公司治理。 2.發展永續環境。 3.維護社會公益。 4.加強企業社會責任資訊揭露。
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	否 ✓	本公司除努力於本業經營外，秉持取之社會，回饋社會之心，辦理愛心義賣活動、捐贈物資予偏鄉學校、弱勢團體及社福機構，並支持本地農業。另主動提供身心障礙人員工作機會回饋在地。對推動社會服務與公益方面，希望略盡棉薄之力。	(二)本公司每年定期舉辦與社會責任相關議題之教育訓練，針對新進人員，本公司亦融入企業社會責任教材於新人訓練中。
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	是 ✓	(三)本公司透過永續委員會進行推動企業社會責任運作，並隨時注意國內外企業社會責任相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效，同時定期向董事會報告處理情形。	(三)本公司透過永續委員會進行推動企業社會責任運作，並隨時注意國內外企業社會責任相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效，同時定期向董事會報告處理情形。

評估項目	運作情形(註)	摘要說明	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓	(四)本公司設置薪資報酬委員會，由獨立董事擔任委員，協助審議相關薪資政策，同時，本公司訂有人事管理規則，員工績效考核制度會依公司人事管理規則之獎懲規定辦理。	無重大差異。
二、發展永續環境 (一)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低之再生物料？ (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓ ✓ ✓	(一)本公司進行各項環保相關法令規定，並響應資源回收並分類，並同時向員工宣達環保的重要性。 (二)本公司除了成立環保單位，致力遵守相關環保規定外，廠區並已導入ISO 14001環境管理系統。 (三)本公司為響應能減碳政策，除所有可回收物品皆有相關的回收方式外，對於節約用電、省水、可回收物之再利用，空調與燈光的控制皆定期時加以宣導與稽查，以期可將資源妥善利用，為環保盡一份心力。	無重大差異。
三、維護社會公益 (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？ (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (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？	✓ ✓ ✓	(一)本公司係遵守「勞動基準法」等相關法令，訂定員工工作規則，保障員工權益。對所聘僱的非本國籍員工，皆尊重國際公認基本勞動人權原則，保障合法權益。 (二)本公司設有員工申訴信箱，提供員工申訴管道，並以嚴格的個人資料保護規範，確保同仁投書的自由性和保密性，並定期召開勞資會議、福利委員會議，確保溝通管道暢通。 (三)本公司依法執行勞工工作環境測定，提供必要之安全防護及舒適之工作環境，除了定期舉辦員工健康檢查，後續並依據體檢結果進行健康管理，特殊作業檢查人員納入個案管理，同時聘請醫生臨職為同仁提供健康諮詢服務。此外，本公司之安全衛生教育訓練依不同工作性質分類如下：	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因摘要說明
	是	否	
		<p>1.新進人員及一般勞工安全衛生教育訓練：</p> <p>A.作業安全衛生有關法規概要 B.勞工安全衛生概念及安全衛生工作守則 C.作業前、中、後之自動檢查 D.標準作業程序 E.緊急事故應變處理 F.消防及急救常識暨演練 G.其他與勞工作業有關之安全衛生知識</p> <p>2.危險物、有害物安全衛生教育訓練：</p> <p>A.危險物、有害物之通識計畫、標示內容及意義 B.危險物、有害物之特性及對人體健康危害 C.緊急應變程序 D.危險物、有害物之使用、存放、處理及棄置等安全操作程序</p> <p>3.各級業務主管人員安全衛生教育訓練：</p> <p>A.安全衛生管理與執行 B.自動檢查 C.改善工作方法 D.安全作業標準</p> <p>4.從事特別危害健康之作業者，應接受特殊安全衛生教育訓練，並需在取得合格證書之現場主管人員監督下從事工作。</p>	(四)本公司定期舉辦勞資會議，作為雙向溝通之平台，且對於公司政策或組織調整皆以公告方式讓全體員工明瞭。 (五)本公司針對員工職涯能力發展，由內、外部講師授課，針對員工專業能力之養成進行專業與技術的有效傳承。
		<p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	✓ ✓

評估項目		運作情形(註)	摘要說明	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	是 √	(六)本公司自設立以來，即致力於強化內部管理能力及提升服務品質。在產品研發、物料採購與製程優化等方面均有專門負責的權責單位，同時設置充足且專業的客服人員，並提供客戶專用會判室，即時回饋產品訊息及解答客訴問題。		
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則?	是 √	(七)本公司對產品與服務之行銷及標示，遵循相關法規及國際準則規範，適切地保護自然環境，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為，並於執行營運活動及內部管理時，致力於環境永續之目標。		
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄?	是 √	(八)本公司在善盡自身企業社會責任之餘，除了選擇良好的供應商，新廠商皆需通過本公司供應商評鑑程序，並符合相關環保要求。		
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款?	是 √	(九)本公司依據供應商於經濟、環境、社會等面向之風險，訂定年度稽核計畫進行查核，若有重大違反企業社會責任之情事，將隨時終止或解除業務合作關係。		
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊?	是 √	(一)本公司於於網站設有利害關係人專區，並於年報中揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任反饋意見。		
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：				
本公司訂有「企業社會責任守則」，針對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、人權、安全衛生等皆有相關規範，可至公司網站上( <a href="http://www.onano-nm.com/info_2.html">http://www.onano-nm.com/info_2.html</a> )下載；有關本公司企業社會責任策略及執行情形，請參閱本年報參、公司治理報告之(五)履行社會責任情形。				

評估項目	運作情形(注)		摘要說明	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
本公司除努力於本業經營外，秉持取之社會，回饋社會之心，辦理愛心義賣活動、捐贈物資予偏鄉學校、弱勢團體及社福機構，並支持本地農業。另主動提供身心障礙人員工作機會回饋在地。對推動社會服務與公益方面，希望能略盡绵薄之力。				
<b>愛心二手義賣活動</b>				
同仁發揮愛心，自主捐贈二手商品 538 品項(882 件數)義賣，義賣所得併同公司相對提撥獎金共計新台幣壹拾萬元捐贈予仁友愛心家園，協助其因租約到期須遷址重建。剩餘物資計 251 項文具用品及生活雜貨等則捐贈予桃園復興鄉國小，協助偏鄉學童及弱勢家庭。				
<b>庄誠工場營運支持</b>				
辦理會議活動時，採購身心障礙者商品約計新台幣壹拾捌萬元，以協助庇護工場營運，增加身心障礙者就業機會，如喜慈兒烘焙屋。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。				
註：運作情形係以本公司為主體勾選「是」與「否」，並請參閱摘要說明之內容。				

## (六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目		運作情形(註)	摘要說明	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？ (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採取防範措施？	✓	(一)本公司於102年04月09日董事會訂定「誠信經營守則」制定以誠信正直為基礎之政策，期許並要求公司董事會及管理階層積極落實誠信經營政策。 (二)為配合誠信經營守則之訂立，本公司另訂定「道德行為準則」之規範，以作為實行誠信經營守則之依據。 (三)本公司除明定禁止賄賂或收賄、禁止提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贍助、提供不合理禮物、款待或其他不正當利益、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權、從事不公平競爭之行為外，並定期舉辦宣導及教育訓練，以強化誠信經營政策之落實。		無重大差異。
二、落實誠信經營 (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訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (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？ (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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓	(一)本公司與客戶及供應商往來皆秉持誠信經營原則，並無與有不誠信行為記錄者進行交易，如交易相對人涉及不誠信行為，本公司得隨時終止或解除契約之條款。 (二)本公司為健全誠信經營之管理，由永續委員會負責推動公司誠信經營之運作，並定期向董事會報告執行情形。 (三)本公司於「誠信經營守則」中訂定並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 (四)本公司已建立有效之會計制度並有資誠聯合會計師事務所外部獨立單位進行查核，建立有效之內部控制制度，由內部稽核人員定期查核並出具查核報告。		無重大差異。

評估項目		運作情形(註)	摘要說明	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是 √	(五)本公司除了於新人到職時進行誠信宣導課程之外，亦定期舉辦教育訓練要求員工不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。相關教育訓練課程計325人次，合計650小時。		
三、公司檢舉制度之運作情形			無重大差異。	
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√	(一)本公司各項業務之相關人士在執行業務時，如發現有違反誠信廉潔事實者，可透過直屬主管、經理人、內部稽核主管或審計委員會提出檢舉。提出檢舉後，將啟動調查程序，並成立委員會展開調查，其中專責人員包括稽核單位。	(二)無論是接獲舉發、或是於例行查核中發現可能有違反行為準則之情形，稽核人員即會進行證據收集及深入調查，瞭解是否確有不法情事，再於內部報告後由相關部門依情節進行處理，同時採取保密與嚴謹之態度進行。 (三)為了鼓勵員工呈報違法情事，本公司遵守個資保密，並讓員工悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	√			
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√			
四、加強資訊揭露			無重大差異。	
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√	(一)本公司已於公開資訊觀測站上公告本公司之「公司誠信經營守則」及「道德行為準則」。此外，也於年報中揭露具攸關性及可靠性之誠信經營相關資訊。		
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」及「道德行為準則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司符合上市上櫃公司誠信經營守則規定，已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」等規範，且依相關內容規定遵循。				
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）：無。				註：運作情形係以本公司為主體勾選「是」與「否」，並請參閱摘要說明之內容。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司針對維護股東權益、平等對待股東、強化董事會結構與運作、提升資訊透明度及落實企業社會責任，已陸續依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「獨立董事職責範疇規則」及完整之內部控制制度及內部稽核制度等相關規範，亦針對臺灣證券交易所股份有限公司辦理之公司治理評鑑逐一檢視評量指標之實際施行情形，期能協助公司逐步建置良好的公司治理制度，以提昇公司治理成效。此外，本公司訂定相關規章查詢方式：於公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)「公司治理」項下之「訂定公司治理之相關規則」可供查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司持續投入資源加強公司治理運作，董事成員目前共有獨立董事三名，並由獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會。同時，本公司訂有「防範內線交易管理作業」，作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，並不定期檢討本辦法以符合現行法令與實務管理需要。本辦法亦於內部文件管理系統及本公司網站公告，供集團經理人及員工隨時查閱，同時不定期通知公司內部人內部重大資訊注意事項。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項：

- 1.內部控制聲明書：請參閱第 75 頁。
- 2.委託會計師專案審查之內部控制制度審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.民國 106 年 06 月 08 日股東會重要決議事項及執行情形：

(1)承認 105 年度營業報告書及財務報表案

決議結果： 經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過。  
執行情形： 相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。

(2)承認本公司 105 年度盈餘分配案

決議結果： 經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過。  
執行情形： 決議通過，配發現金股利新台幣 13,160,000 元(每股 0.2 元)，並已於 106 年 8 月 4 日發放完畢。

(3)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案

決議結果： 經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過。  
執行情形： 已依修訂後程序執行。

2.董事會重要決議事項：

董事會重要決議		
決議日期	案由	決議結果
106.03.13	1.本公司民國 105 年度「內部控制制度聲明書」案。 2.本公司民國 105 年度營業報告書及財務報表案。 3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4.擬訂定本公司召開民國 106 年度股東常會日期、時間、地點及召集事由等內容案。 5.民國 106 年度股東常會受理股東提案之期間及地點案。 6.本公司財務報告簽證會計師獨立性評估案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。  5.全體出席董事無異議照案通過。 6.全體出席董事無異議照案通過。
106.04.27	1.本公司財務報告簽證會計師更換暨獨立性評估案。 2.本公司民國 106 年度第一季財務報表案。 3.本公司審計委員會通過之民國 105 年度盈餘分配案。 4.本公司薪酬委員會通過之民國 105 年度員工及董事酬勞案。  5.討論本公司向銀行申請融資額度案。 6.討論本公司董事出席董事會車馬費案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。  5.全體出席董事無異議照案通過。 6.經各董事分別利益迴避後，其餘出席董事無異議照案通過。
106.08.03	1.討論本公司薪酬委員會通過之民國 105 年度董事酬勞分配案。 2.討論本公司薪酬委員會通過之民國 105 年度經理人員工酬勞分配案。 3.修訂本公司「董監事酬勞分派辦法」案。 4.本公司取得與處份有價證券事宜。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。
106.11.06	1.修訂本公司「董事會議事規則」案。 2.修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 3.修訂本公司「獨立董事職權範疇規則」案。 4.民國 106 年度簽證會計師之委任報酬案。 5.本公司擬增加投資思創合金股份有限公司案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。 5.全體出席董事無異議照案通過。
106.12.13	1.本公司民國 107 年度內部稽核計畫案。 2.本公司薪酬委員會通過之民國 106 年度經理人年終獎金案。  3.本公司民國 107 年度財務預算案。 4.討論本公司向銀行申請融資額度案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.本案經董事黃睿豪先生、財會主管徐瑋雲女士及稽核主管許杏齡女士利益迴避後，在場出席董事無異議照案通過。  3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。
107.03.22	1.本公司民國 106 年度「內部控制制度聲明書」案。 2.本公司民國 106 年度營業報告書及財務報表案。 3.本公司民國 106 年度盈餘分配案。 4.本公司民國 106 年度員工及董事酬勞案。 5.擬訂定本公司召開民國 107 年度股東常會日期、時間、地點及召集事由等內容案。  6.民國 107 年度股東常會受理股東提案之期間及地點案。 7.本公司財務報告簽證會計師更換暨獨立性評估案。 8.本公司向銀行申請融資額度案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。 5.全體出席董事無異議照案通過。  6.全體出席董事無異議照案通過。 7.全體出席董事無異議照案通過。 8.全體出席董事無異議照案通過。

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

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

五、會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	蕭金木 黃世鈞	1,630	-	-	-	-	-	106.01.01 ~ 106.12.31	-

- (一) 紿付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無此情形。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	107 年 03 月 22 日														
更換原因及說明	配合資誠聯合會計師事務所內部調整，自民國 107 年度第一季起本公司財務報表查核簽證會計師由蕭金木會計師及黃世鈞會計師更換為吳郁隆會計師及黃世鈞會計師。														
更換日期	107 年 03 月 22 日														
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center; padding: 2px;">情況</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">當事人</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">會計師</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">委任人</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 2px;">主動終止委任</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">不適用</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">不適用</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">不適用</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 2px;">不再接受(繼續)委任</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">不適用</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">不適用</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">不適用</td> </tr> </table>			情況	當事人	會計師	委任人	主動終止委任	不適用	不適用	不適用	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用	不適用
情況	當事人	會計師	委任人												
主動終止委任	不適用	不適用	不適用												
不再接受(繼續)委任	不適用	不適用	不適用												
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情事。														
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：不適用。												
其他揭露事項	無此情事。														

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	吳郁隆會計師及黃世鈞會計師
委任之日期	107 年 03 月 22 日(註)
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

註：係董事會決議日期。

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

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

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

(一)董事、經理人及持股比例百分之十以上大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	106 年度		107 年截至 04 月 15 日	
		持有股數 (減) 數	質押股數 (減) 數	持有股數 (減) 數	質押股數 (減) 數
董事長	陳春夏	-	-	-	-
董事	冠營投資(股)公司 代表人：黃睿豪	-	-	-	-
董事	陳至誠	-	-	-	-
董事	吳政哲	-	-	-	-
獨立董事	許英傑	-	-	-	-
獨立董事	謝明仁	-	-	-	-
獨立董事	溫生台	-	-	-	-
總經理	黃睿豪	-	-	-	-
副總經理	徐瑋霖	-	-	-	-
副總經理	鍾清豐	-	-	-	-

註：係填列截至年報刊印日止在任經理人。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)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

107 年 04 月 15 日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有關係人 或為配偶、二親等以內之親屬關係者 ，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	名稱 或姓名	關係	
陳春夏	4,822,241	7.33	289,937	0.44	-	-	冠營投資(股)公司 怡都投資有限公司 紅城投資有限公司 鄭孟瑤	冠營公司董事長 董事為二親等姻親 董事為二親等姻親 二親等姻親	-
冠營投資(股)公司	3,915,239	5.95	-	-	-	-	怡都投資有限公司 紅城投資有限公司 鄭孟瑤 陳春夏	冠營公司董事長為怡都公司董事之二親等姻親 冠營公司董事長為紅城公司董事之二親等姻親 冠營公司董事長為二親等姻親 冠營公司董事長	-

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 股數	持股 比率 (%)	前十大股東相互間具有關係人 或為配偶、二親等以內之親屬關係者 ，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)			名稱 或姓名	關係	
冠營投資(股)公司 代表人：陳春夏	4,822,241	7.33	289,937	0.44	-	-	冠營投資(股)公司 怡都投資有限公司 紅城投資有限公司 鄭孟瑤	冠營公司董事長 董事為二親等姻親 董事為二親等姻親 二親等姻親	-
怡都投資有限公司	3,794,952	5.77	-	-	-	-	冠營投資(股)公司 紅城投資有限公司 鄭孟瑤 陳春夏	怡都公司董事為冠營公司董事 長之二親等姻親 怡都公司董事為紅城公司董事 之配偶 怡都公司董事 怡都公司董事為二親等姻親	-
怡都投資有限公司 代表人：鄭孟瑤	2,081,143	3.16	-	-	-	-	冠營投資(股)公司 怡都投資有限公司 紅城投資有限公司 陳春夏	冠營公司董事長為二親等姻親 怡都公司董事 紅城公司董事為配偶 二親等姻親	-
紅城投資有限公司	3,594,580	5.46	-	-	-	-	冠營投資(股)公司 怡都投資有限公司 陳春夏 鄭孟瑤	紅城公司董事為冠營公司董事 長之二親等姻親 紅城公司董事為怡都公司董事 之配偶 紅城公司董事為二親等姻親 紅城公司董事為配偶	-
紅城投資有限公司 代表人：鄭孟瑤	2,081,143	3.16	-	-	-	-	冠營投資(股)公司 怡都投資有限公司 紅城投資有限公司 陳春夏	冠營公司董事長為二親等姻親 怡都公司董事 紅城公司董事為配偶 二親等姻親	
鄭孟瑤	2,081,143	3.16	-	-	-	-	冠營投資(股)公司 怡都投資有限公司 紅城投資有限公司 陳春夏	冠營公司董事長為二親等姻親 怡都公司董事 紅城公司董事為配偶 二親等姻親	-
鴻譽投資有限公司	1,444,158	2.19	-	-	-	-	-	-	-
鴻譽投資有限公司 代表人：陳至誠	846,111	1.29	215,512	0.33	-	-	-	-	-
黃睿蒙	1,358,351	2.06	-	-	-	-	-	-	-
蔡福氣	1,301,759	1.98	-	-	-	-	-	-	-
巫榮賓	1,092,700	1.66	-	-	-	-	-	-	-
吳和武	1,080,800	1.64	350,584	0.53	-	-	-	-	-

十、公司、公司之董事、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

106 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接 控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ONANO CO., LTD.	1,500,240	100.00	-	-	1,500,240	100.00
YESCHEN CO., LTD.	-	-	1,500,210	100.00	1,500,210	100.00
思創合金股份有限公司	20,000,000	100.00	-	-	20,000,000	100.00

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

107 年 04 月 30 日；單位：股；新台幣元

年 月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註
		股 數	金 額	股 數	金 額	
93 年 07 月	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	公司設立(現金) - 註1
94 年 09 月	10	5,000,000	50,000,000	2,908,000	29,080,000	現金增資 19,080,000 元 - 註2
94 年 11 月	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 20,920,000 元 - 註3
95 年 04 月	20	20,000,000	200,000,000	7,000,000	70,000,000	現金增資 20,000,000 元 - 註4
96 年 06 月	20	20,000,000	200,000,000	8,777,000	87,770,000	現金增資 17,770,000 元 - 註5
99 年 03 月	15	20,000,000	200,000,000	10,777,000	107,770,000	現金增資 20,000,000 元 - 註6
99 年 07 月	10	20,000,000	200,000,000	12,000,000	120,000,000	資本公積轉增資 8,996,900 元 盈餘轉增資 3,233,100 元 - 註7
99 年 09 月	15	20,000,000	200,000,000	13,200,000	132,000,000	員工認股權憑證轉換股份 12,000,000 元 - 註8
99 年 12 月	20	40,000,000	400,000,000	22,200,000	222,000,000	現金增資 90,000,000 元 - 註9
100 年 09 月	10	40,000,000	400,000,000	26,196,000	261,960,000	盈餘轉增資 39,960,000 元 - 註10
101 年 08 月	10	150,000,000	1,500,000,000	39,294,000	392,940,000	盈餘轉增資 130,980,000 元 - 註11
101 年 11 月	110	150,000,000	1,500,000,000	41,500,000	415,000,000	現金增資 22,060,000 元 - 註12
102 年 07 月	10	150,000,000	1,500,000,000	60,175,000	601,750,000	盈餘轉增資 186,750,000 元 - 註13
102 年 11 月	55	150,000,000	1,500,000,000	65,800,000	658,000,000	現金增資 56,250,000 元 - 註14

註 1：臺北市政府府建商字第 09315902810 號。

註 2：臺北市政府府建商字第 09418270700 號。

註 3：臺北市政府府建商字第 09424631000 號。

註 4：臺北市政府府建商字第 09575112100 號。

註 5：臺北市政府府建商字第 09685322710 號。

註 6：經濟部經授中字第 09931856960 號。

註 7：經濟部經授中字第 09932270420 號。

註 8：經濟部經授中字第 09932615930 號。

註 9：經濟部經授中字第 09933023590 號。

註 10：經濟部經授中字第 10032456910 號。

註 11：經濟部經授中字第 10132430570 號。

註 12：經濟部經授中字第 10132752270 號。

註 13：經濟部經授商字第 10201136160 號。

註 14：經濟部經授商字第 10201249820 號。

## 2. 股份種類

107 年 04 月 30 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 计	
記名普通股	65,800,000	84,200,000	150,000,000	保留 2,000,000 股供發行員工認股權憑證之轉換股份

3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

107 年 04 月 15 日 單位：人數；股；%

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 國 人	合 计
人 數	-	7	1	3,068	8	3,084
持 有 股 數	-	12,764,379	1,450	52,951,616	82,555	65,800,000
持 股 比 例(%)	-	19.40	0	80.47	0.13	100.00

## (三) 股權分散情形(每股面額 10 元)

107 年 04 月 15 日 單位：股；%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	151	18,781	0.03
1,000 至 5,000	2,027	4,451,316	6.76
5,001 至 10,000	388	3,155,776	4.80
10,001 至 15,000	120	1,550,750	2.36
15,001 至 20,000	100	1,858,616	2.82
20,001 至 30,000	75	1,909,506	2.90
30,001 至 40,000	53	1,880,894	2.86
40,001 至 50,000	26	1,168,465	1.78
50,001 至 100,000	61	4,165,223	6.33
100,001 至 200,000	37	4,896,465	7.44
200,001 至 400,000	22	6,351,349	9.65
400,001 至 600,000	6	3,079,573	4.68
600,001 至 800,000	2	1,418,251	2.16
800,001 至 1,000,000	5	4,364,112	6.63
1,000,001 以上	11	25,530,923	38.80
合 計	3,084	65,800,000	100.00

(四) 主要股東名單

107 年 04 月 15 日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳春夏		4,822,241	7.33
冠營投資股份有限公司		3,915,239	5.95
怡都投資有限公司		3,794,952	5.77
紅城投資有限公司		3,594,580	5.46
鄭孟瑤		2,081,143	3.16
鴻譽投資有限公司		1,444,158	2.19
黃睿豪		1,358,351	2.06
蔡福氣		1,301,759	1.98
巫榮賓		1,092,700	1.66
吳和武		1,080,800	1.64

(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

項目		年度	105 年度	106 年度	107 年度截至 04 月 30 日止（註 8）
每股市價 ( 註 1 )	最 高		20.20	30.00	26.15
	最 低		13.20	15.30	20.50
	平 均		16.63	20.14	24.25
每股淨值 ( 註 2 )	分 配 前		28.78	28.90	28.80
	分 配 後		28.58	28.40	-
每股盈餘 ( 註 3 )	加 權 平 均 股 數(仟股)		65,800	65,800	65,800
	每 股 調 整 前		0.04	0.32	(0.10)
	調 整 後		0.04	0.32	-
每 股 股 利	現 金 股 利		0.20	0.50	(不適用)
	無 債 盈 餘 配 股		-	-	
	配 股 資 本 公 積 配 股		-	-	
投 資 報 酬 分 析	累 積 未 付 股 利(註 4)		-	-	
	本 益 比( 註 5 )		415.75	62.94	
	本 利 比( 註 6 )		83.15	40.28	
	現 金 股 利 殖 率(註 7)		1.20%	2.48%	

資料來源：各年度經會計師查核簽證之財務報告

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

註 2：係以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補以往年度虧損後，再提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，得加計以前年度未分配之累積盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分配股東紅利。

本公司股利分派政策須視公司目前及未來之投資環境，資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派方案，提報股東會。且股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之十為原則。

### 2. 本年度擬議股利分配之情形

本公司民國 106 年度期初未分配盈餘為新台幣 491,695,932 元，稅後淨利為新台幣 20,880,624 元，經提列法定盈餘公積為新台幣 2,088,062 元後，本期可供分配盈餘為新台幣 510,488,494 元。

本公司業於民國 107 年 3 月 22 日董事會通過擬自民國 106 年度可供分配盈餘中，提撥新台幣 32,900,000 元為股東現金紅利(即每股配發新台幣 0.5 元現金)，俟股東常會通過後，依相關規定辦理。

### 3. 預期股利政策有重大變化之說明：無。

## (七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (八) 員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞，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一為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工及董事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

若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，將依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

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

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 105 年度財務報表認列之員工及董事酬勞之數額，與實際配發情形並無差異，計配發員工酬勞 318,468 元及董事酬勞 39,809 元。

(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、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃及執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容、其營業比重及商品(服務)項目

本公司為台灣第一家專業光電玻璃薄化製造服務公司，我們擁有 TFT-LCD、OLED、太陽能玻璃等之減薄、拋光、鍍膜技術及防眩光(AG)保護玻璃，提供客戶在現今「輕」、「薄」產品趨勢下之全方位解決方案，產品主要應用於智慧型手機、平板電腦與超薄筆記型電腦等行動裝置。本公司 2017 年營業收入為新台幣 859,694 仟元，主要產品為光電薄化玻璃，佔營收比重的 100%。

##### 2. 計畫開發之新商品(服務)

本公司將積極從事光電薄化玻璃之技術研發，未來計畫開發之服務如下：

- A. 提供一條龍式之玻璃基板薄化濺鍍服務。
- B. 防眩光保護玻璃新製程開發。
- C. 高效能蝕刻藥水開發。
- D. 高阻抗光電玻璃薄化開發。

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

###### A. 光電薄化玻璃

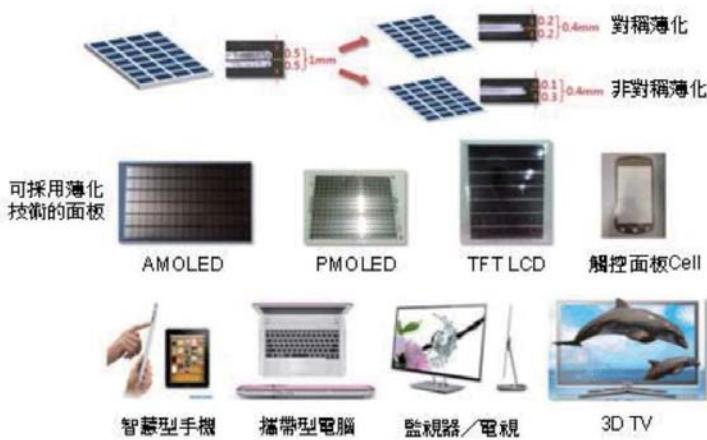
美國蘋果公司(Apple)於 2007 年度推出 iPhone 產品，其使用上之人性化與便利性，引發一般消費者對電子行動裝置之爆發性需求，許多近似 iPhone 概念之智慧型手機紛紛問世，國際品牌大廠如三星(Samsung)、樂金(LG)、宏達電(HTC)、索尼(SONY)以及諾基亞(Nokia)等均推出搭載 Google 作業系統 Android 或微軟作業系統 Windows Phone 之智慧型手機搶攻市場，智慧型手機市場的戰爭更進一步白熱化。此外，Apple 將螢幕尺寸加大至 9.7 吋，推出介於智慧型手機與筆記型電腦之間的嶄新產品 iPad，炒熱了原本沉寂多時的平板電腦(Tablet)話題，包括國際電腦大廠三星(Samsung)、華碩(Asus)、宏碁(Acer)等以及電子商務大廠亞馬遜(Amazon)均推出自有品牌平板電腦，進而開啟可攜式電子產品之新時代。

然而隨著資訊科技於電子產品硬體規格上持續發展，品牌廠為提升智慧型手機與平板電腦之攜帶便利性，主流產品均朝向輕、薄與高強度等趨勢設計，尤其是消費者對 5 吋以上智慧型手機及平板電腦螢幕擴大的需求不斷增長，除了於機殼、電

路板、電池以及機構零組件等部分進行重量與體積之改善外，液晶顯示面板(Liquid Crystal Display；簡稱 LCD)之薄型化與輕量化技術亦為業者研發重點之一。LCD 模組主要架構為兩片玻璃基板中間夾著一層液晶，藉由液晶分子偏轉，並利用偏光片(Polarizer)與彩色濾光片(Color filter)而構成影像畫面。目前面板廠主要以 0.5mm 之玻璃基板進行 LCD 模組之製造，完成後之模組厚度約為 1.0mm，而薄化後之厚度以 0.4mm 以下為市場主流。

液晶顯示面板減薄之技術有物理研磨及化學蝕刻兩種，物理研磨方式係使用含有研磨粉之拋光液，並藉由物理機台運轉將硬質磨粒直接接觸玻璃表面，進而切削成所要求之厚度，惟物理研磨方式受制於研磨時間較長，不適用於大量處理，且隨著玻璃基板尺寸加大，其良率不易控制；化學蝕刻方式則是利用化學反應原理，使玻璃基板受到化學藥劑咬蝕以達到薄化效果，其中化學蝕刻方式涵蓋直立浸泡(Dipping)、側面噴射(Side Spray)及垂直噴射(Top Spray)等不同製程，同時化學蝕刻可一次處理多片玻璃基板，隨著大尺寸面板薄化需求增加，基於生產效率及考量整體成本，化學蝕刻方式成為光電薄化玻璃之主流技術。

#### 面板薄化概念及應用產品



資料來源：南韓情報通信技術振興中心，DIGITIMES 整理(2015/08)

## B. 中小尺寸面板

光電薄化玻璃主要係應用於智慧型手機、平板電腦及筆記型電腦產品之顯示面板。隨著現代人透過可攜式行動裝置取得與運用資訊的情況日漸普及化，突顯未來中小尺寸面板龐大需求及應用趨勢。

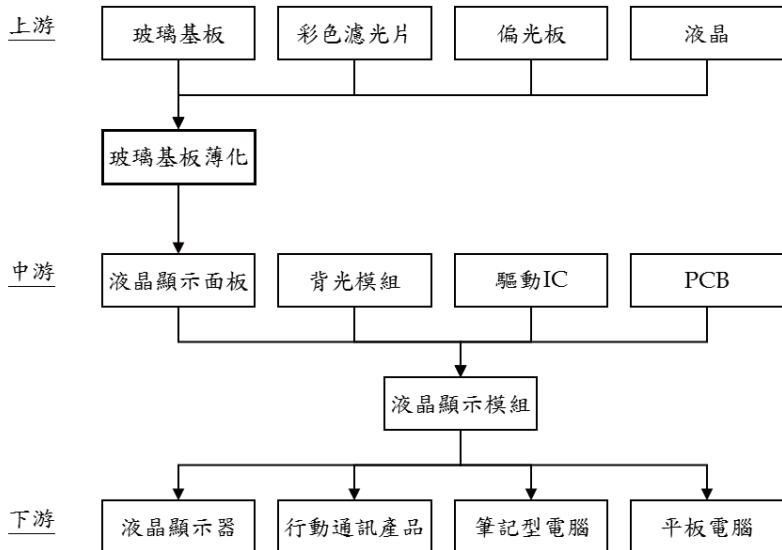
為了滿足消費者持續提昇的移動性通訊、連網及娛樂需求，各國電信業者亦開始規劃新一代 5G 通訊技術，預估在 2020 年基礎建設愈趨成熟後，除了可提供更大、速度更快的網路頻寬，連網的效能與可靠性也都會提高；也更能因應 4K 等高解析度顯示器的資料量，並符合無人機或虛擬實境(Virtual Reality, VR)設備的影像傳輸需求，甚至還將帶動更多顯示技術的突破，使得更智慧化、更具互動功能。

同時在全球網路人口快速提升以及中國、印度、巴西等新興國家的經濟起飛，將持續帶動全球中小尺寸面板的需求呈現增加之勢；根據 DIGITIMES 2018 年 4 月之報告顯示，預估台廠中小尺寸面板 2018 年第二季出貨量將季增 8.6%，年增幅度將達 22.2%。



## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係光電玻璃基板薄化廠商，屬於面板製造過程之上游製程，透過本公司將玻璃基板薄化處理後，再進行液晶顯示模組之加工，達到下游智慧型手機或平板電腦等可攜式電子產品更加輕薄之目的，面板產業之上、中、下游關係如下圖所示：



### 3. 產品之各種發展趨勢

#### A. 薄化產品深入生活，玻璃基板厚度則持續縮減

在可攜式行動裝置輕薄化設計浪潮引領之下，全球品牌大廠不斷發展各種技術，透過推出更輕、更薄的智慧型手機、平板電腦及超輕薄筆記型電腦作為品牌競爭的利器；但實際上在追求輕薄設計的過程中存在各種難度，不論是機殼、材料與設計限制各方面，都可能限制產品薄化的程度。

然而在這股浪潮之下，更順勢帶動薄型化面板需求大幅成長，面板大廠透過薄化廠商之加工服務，利用化學蝕刻方式將玻璃基板之厚度由 0.5mm 減薄至 0.1~0.3mm，使整體面板厚度可降低至 0.2~0.6mm，以解決玻璃基板設備改造的鉅額成本、良率不佳及 6 代以上之產線生產尺寸過大，製程上不利於使用薄板玻璃等問題。

#### B. 次世代觸控面板市場需求增長

在觸控面板持續朝向輕、薄、色彩化、低成本等方面發展的同時，行動支付系統也逐漸盛行，消費者對可攜式行動裝置的資訊安全需求不斷提高，對觸控面板的指紋辨識系統的需求更與時俱進，因此次世代觸控面板技術發展趨勢主要包含：可撓式、觸覺回饋及觸控指紋辨識。

- (1)可撓式面板基板：可撓式面板基板材料具有可連續捲對捲(Roll-to-Roll)的生產優勢，材料上則需具備輕、薄、耐衝擊、不易破碎以及攜帶方便、可彎曲性之特性。目前主流材料採用ITO透明導電層的觸控面板，當ITO彎曲時會出現微小的龜裂，將使ITO的電阻值提高，為了解決相關的問題，許多廠商都投入在相關替代材料的研究上，如金屬網格、奈米銀線、奈米碳管、石墨烯、導電高分子等。
- (2)觸覺回饋技術：觸覺回饋技術係指使用者透過人機介面進行觸碰動作後，該介面可以立即感知，提供力量回饋或質感變化的反應。目前觸控技術的發展主要是在智慧型手機、平板電腦及筆記型電腦，基本上還是處於單方面輸入的階段，觸控螢幕本身僅單向提供使用者視覺及影音的接收工作，所以使用者只有單方向的發現有接觸一個東西。未來若能突破這樣的限制，讓觸控面板有回饋的反應，讓使用者可以感受到平滑或粗糙的感覺回饋，就可以創造許多的使用樂趣，因此在這種需求下，就發展出觸覺回饋技術。
- (3)指紋辨識系統：生物辨識乃是利用人類與生俱來的特徵表達身分目的，主要區分為「生理特徵」及「行為特徵」。生理特徵包含臉部特徵、視網膜微血管分布、指紋、掌紋、DNA等。行為特徵則分為說話的聲音語調、簽名速度與字跡、打字速度與節奏等。生物辨識技術即是源自於上述生物辨識特徵的原理，使用電腦進行身分辨別的技術。

綜上所述，本公司因應面板客戶之產線佈局，將提供面板廠更多元服務，包含已完成光電玻璃鍍膜技術之研發，抗眩光玻璃之開發及on cell面板之薄化技術。此外，本公司持續提昇玻璃基板薄化技術，並隨終端應用產品之需求，將開發面板玻璃相關後續製程技術，以提供完整之服務，此將有助於本公司拓展營運規模、提升獲利以及擴大市場占有率。

#### C.AMOLED 智慧型手機滲透率成長

AMOLED(Active Matrix Organic Light Emitting Diodes)面板因優於TFT-LCD面板的色飽和度、厚度及省電特性，加上採用軟性基板使外型限制減少。2016年各家品牌大廠陸續推出虛擬實境(Virtual Reality, VR)及擴增實境(Augmented Reality, AR)頭戴裝置，均推升AMOLED面板的市場需求，在高階智慧型手機面板市場佔有率逐漸凌駕TFT-LCD，並成為面板技術的未來趨勢。

由於 AMOLED 面板基本結構係將多點觸控面板內嵌其中，不像 TFT-LCD 需要額外的背光源，相較之下面板厚度更為輕薄，製程上亦無須減薄過程，這將造成光電玻璃薄化產業的不利因素。

依據 TrendForce 光電研究(WitsView)的最新預估，AMOLED 手機的長期滲透率可望逐年攀升，預計 2020 年滲透率將接近 50%，AMOLED 更有望成為智慧型手機顯示器的面板主流技術。

2015~2020 年智慧型手機 AMOLED 滲透率



Source: WitsView, Jul. 2017

資料來源：TrendForce集邦科技

#### 4. 競爭情形

在產業的競爭上，目前日本、韓國、中國以及台灣等地區均有當地之玻璃基板薄化廠，惟因涉及玻璃基板於面板廠與薄化廠間之運輸過程易發生破碎等問題，故該產業極具地緣性，各區域廠商間尚無明顯競爭情形。目前台灣專業玻璃基板薄化廠中，本公司為規模最大之廠商。本公司成立之初即定位於玻璃基板薄化領域，主要研發人員具有化工學經歷背景，多年來專精於化學蝕刻液配方、蝕刻製程以及拋光、鍍膜技術，並且研究開發薄化相關設備，係台灣唯一可自行調配化學蝕刻液與自行設計薄化設備之廠商，而本公司生產良率、產品品質及服務交期均獲得國內各主要面板大廠之肯定。

然而，儘管估計 2017 下半年及 2018 上半年全球智慧手機出貨量可望呈現小幅成長走勢，且各種新型態的產品日益增多，有助於帶動對中小尺寸 TFT-LCD 面板的需求成長表現，不過由於智慧型手機採用 OLED 面板的比例在三星及中國華為等企業積極

採用下，開始有較為快速的提升，對中小尺寸 TFT-LCD 面板形成競爭壓力。同時隨著中國政府政策的大力扶植，中國面板廠商積極擴增中小尺寸 TFT-LCD 面板產能，促使面板供需仍無法快速改善，加上中國面板廠商技術的精進，使得中國下游終端品牌廠商採用中國本土面板的比重逐漸上揚，促使台灣面板廠商的訂單出現移轉現象，對於面板產業的營運挑戰日益困難。

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次及研究發展

本公司係從事光電薄化玻璃之業務，目前薄化玻璃製程大致可分成化學蝕刻與物理研磨二種方式。所謂物理研磨係使用研磨機配合研磨粉對玻璃基板施加壓力，以達到薄化玻璃之效果，惟研磨過程需對面板施加壓力，容易造成內部結構破壞，降低生產良率，且其加工時間長，有單位時間產出量較低之缺點；化學蝕刻係以氫氟酸為主要原料，將玻璃基板浸入高濃度氫氟酸中，利用玻璃基板與氫氟酸產生化學反應，達到薄化玻璃之效果，因化學蝕刻方式具有製程時間較短，可快速量產之優勢。

本公司係以化學蝕刻技術薄化玻璃基板，自行設計相關蝕刻設備治具，並與設備商共同開發物理拋光設備，充分掌握技術的自主性，以提高薄化良率。此外，各面板廠商玻璃基板材質各異，需調整薄化製程與操作手法，本公司累積多年之薄化玻璃經驗，依據不同玻璃基板之材質特性與尺寸，研發出專屬之蝕刻液配方與製造流程，已取得國內所有面板大廠之技術認證。

綜上所述，由於本公司具有之製程技術與設備開發能力，並提供客製化服務，使本公司於生產良率與品質上深獲客戶肯定，未來本公司將持續精進玻璃基板薄化技術，並研發玻璃相關延續製程，以領先同業，掌握市場趨勢。

#### 2.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	106 年度	107 年度第一季
研發費用		41,913	11,843
營收金額		859,694	216,154
佔營收金額比例(%)		4.88	5.48

#### 3.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	具體研發成果
105	成功研發新抗眩光玻璃製程技術。
106	成功研發解析蝕刻液配比技術。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期計畫

- (1)營運策略：本公司所提供之技術及服務，其終端應用市場係以高成長性之智慧型手機及平板電腦等為主，基於過去累積的量產技術及品質優勢，持續提供面板廠新產品之產能與技術合作，以穩固本公司於國內光電薄化玻璃市場之領先地位。
- (2)生產策略：藉由優化現有產能及不斷精進薄化技術，提供一條龍式之玻璃基板薄化濺鍍服務，並協助客戶增加產品競爭力、符合市場需求，及改善製程生產時間、提高品質良率，以達成公司與客戶雙贏局面。
- (3)行銷策略：提供客戶全方位客製化之光電玻璃解決方案，與即時且充足的產能以因應市場的激烈變化，以強化與客戶之關係，並維持良好之合作模式。
- (4)財務策略：本公司強調穩健的財務規劃，透過健全的財務規劃，統籌分配公司資源，以期達到最大的綜合效益，並與金融機構建立密切關係，以支應公司短期資金需求。

##### 2.中長期計畫

- (1)營運策略：持續深耕國內市場並計畫性擴展海外市場，以客戶需求為中心，提供其他技術服務，提供客戶全方位服務並拓展業務領域，並維持公司之產業競爭力與獲利能力，同時透過投資創新產品開發、資源再生化及節能減碳，落實企業永續經營。
- (2)生產策略：本公司將持續強化生產管理、投入資金進行核心技術開發、增進環保製程及新材料之研發，並提高自動化生產比率，以提升製程技術及提高生產良率，除可有效降低生產成本，亦可滿足客戶之需求，藉以提升公司之競爭優勢。
- (3)行銷策略：掌握市場需求脈動，利用現有技術與優勢，配合客戶新產品開發計畫提供客製化服務，並持續提升行銷與業務推展能力，以持續擴大市場應用產品之占有率。
- (4)財務策略：利用資本市場健全與多樣化之理財工具，籌措成本較低之資金，以強化財務結構及長期發展所需之資金。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

地區\年度	105年度		106年度		107年第一季	
	合計	占營收淨額 比例(%)	合計	占營收淨額 比例(%)	合計	占營收淨額 比例(%)
台灣	852,853	100.00	859,694	100.00	216,154	100.00

#### 2. 市場占有率

本公司目前以光電薄化玻璃為主要業務，由於目前光電薄化玻璃應用之終端產品相當多元且分散，因此市占率較難估算。本公司 106 年度光電薄化玻璃之營業收入達 859,694 仟元，未來本公司將專注於台灣生產高技術、高品質及大世代之薄化產品，持續站穩國內光電薄化玻璃之領導地位。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

近年來智慧型手機與平板電腦開啟可攜式電子產品之新時代，以及美商英特爾公司(Intel)為刺激筆記型電腦市場需求而提出超輕薄筆記型電腦之產品概念，上述產品皆強調輕薄化，致使液晶面板減薄勢在必行，進而帶動玻璃基板薄化之需求。因此，本公司所屬行業供給狀況與未來成長性，將與智慧型手機、平板電腦、超輕薄筆記型電腦及其他有薄化需求之電子產品等市場脈動息息相關。故就上述應用領域之未來市場狀況說明如下：

##### (1) 智慧型手機

根據市場研究機構 IDC 指出，於 2015 年結束智慧型手機兩位數字成長率的年代之後，2016 年成長率只有 2.5%。IDC 進一步預估，2017 年成長率些微回升至 4.2%，2018 年亦可達 4.4%，但是從 2016 年至 2021 年的五年平均年複合成長率只剩下 3.8%。IDC 預測 2017 年智慧型手機的出貨量將達 15.35 億支，以五年年複合成長率 3.8% 的成長預測來看，2021 年只可達 17.74 億美元。

即使未來五年成長動能變得較為緩慢許多，IDC 認為現在谷歌與其他硬體夥伴廠商將利用強化新功能的方式，包含：虛擬實境與擴增實境等，將強化未來需求，這對於智慧型手機以及相關產業鏈的供應商來說，仍舊值得一搏。

## 2017 年至 2021 年智慧型手機出貨量預估 —根據作業系統

單位：百萬支

Platform	2017 Shipment Volume*	2017 Market Share*	2017 Year-over-Year Growth*	2021 Shipment Volume*	2021 Market Share*	2021 Year-over-Year Growth*	2016-2021 CAGR*
Android	1,305.0	85.0%	4.6%	1,513.4	85.3%	3.3%	3.9%
iOS	226.0	14.7%	4.9%	258.8	14.6%	1.9%	3.7%
Windows Phone	1.8	0.1%	-69.5%	0.8	0.0%	-8.4%	-33.8%
Others	2.0	0.1%	-56.0%	1.1	0.1%	-5.4%	-24.7%
Total	1,534.8	100.0%	4.2%	1,774.1	100.0%	3.1%	3.8%

Source : IDC, 科技政策研究與資訊中心—科技產業資訊室(iknow)整理，2017年3月

### (2)平板電腦

依 TrendForce 研究指出，2017 年平板電腦出貨約 1.489 億台，年衰退收斂到 5.4%。展望 2018 年，平板成長動能主要來自亞馬遜及華為等品牌；除了亞馬遜及華為欲維持雙位數的高成長力道外，微軟規劃於 2018 年上半年推出 Surface 新品，加上 Google 可能藉由教育市場的推廣、重返平板市場，預估 2018 年平板電腦出貨熱度可望回升，預估出貨約可達 1.493 億台，年增 0.3%。

## 2017~2018 年全球前五大平板電腦品牌出貨預估

單位：百萬台

品牌	2017 (E)	2018 (F)	Y o Y
蘋果	42.2	42.0	-0.6%
三星	24.2	24.0	-0.8%
亞馬遜	12.7	13.5	6.7%
華為	10.4	12.5	20.2%
聯想	9.5	9.0	-5.3%
其他	49.9	48.3	-3.1%
出貨總量	148.9	149.3	0.3%

註：平板電腦定義為 7 吋 1024x600(含)以上產品，不包含 2-in-1 PC

Source : TrendForce, Nov., 2017

### (3)超輕薄筆記型電腦

研究機構 DIGITIMES Research 認為，筆記型電腦(NB)消費市場跌深反彈，加上商務市場換機潮提前發酵，終於將在連續 5 年負成長後出現反彈，2017 年預期較去年增加 4.6%，再度回到 1.5 億台以上，2018 年商務市場將進入換機高峰。2018 年全球筆記型電腦(NB)出貨仍可望增長，出貨量仍可增長

2.7%，達 1.6 億台，但其後市場發展不樂觀，因人工智慧(AI)、擴增實境(AR)及可撓式顯示器(Flexible Display)等新技術將持續醞釀出新一波消費性電子裝置，NB 的存在必然再度受到考驗，預期全球 NB 出貨量 2017~2022 年複合成長率(CAGR)將為 -2%，至 2022 年降至 1.4 億台。

## 2017~2022年全球NB出貨量CAGR估-2%



### 4. 競爭利基

#### (1) 堅強的經營團隊

本公司經營團隊之主要幹部係具有多年相關產業經驗之專業人才，且所聘之主要研發人員亦擁有化工、設備以及生產製程等背景與經歷，長期以來累積之經驗，造就本公司能充分掌握產業即時訊息，並適時因應調整。目前除提供高品質之光電薄化玻璃外，本公司因應市場脈動，近年陸續增加面板玻璃 ITO 鍍膜業務以及抗眩光玻璃服務，以提供面板廠完整之製程解決方案。

#### (2) 完整的光電玻璃加工生產線

本公司具備封膠、蝕刻、拋光及鍍膜等全產線加工服務製程，提供面板廠高度客製化及完整之製程解決方案，並縮短產品交期。

#### (3) 良好的客戶服務能力

面對日趨複雜的產業競爭，本公司針對各客戶所提供之材料特性與尺寸，研發其專屬之蝕刻藥液配方，搭配自有之操作手法等製造流程，充分掌握技術的自主性，並深耕技術的發展，使得本公司能維持優良之生產良率。因此，本公司於生產效率與品質上，深獲客戶信賴與肯定。

#### (4)自行開發製程設備之能力

本公司擁有自行開發各製程之設備、治具及操作手法等能力，得以有效控制產品之成本以及使產品品質不斷精進，並能配合客戶產品規格之變化，彈性調整生產製程，增加競爭力。

#### (5)成熟的薄化技術能力

本公司自民國 94 年成立工廠至今，於薄化玻璃領域累積多年豐富經驗，已於業界建立自行調配化學液及拋光處理之相關技術門檻，並可提供客戶品質優良且穩定度高之薄化玻璃服務，同時業已取得國內所有面板大廠之技術認證。

### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

##### A.可攜式電子產品需求成長

隨著大數據、雲端運算逐漸發展成熟及 5G 通訊將於 2020 年全面商用，預期將可推升智慧型手機與平板電腦等可攜式電子產品的市場滲透率，同時在智慧型手機的面板規格朝向更大尺寸、高解析度及省電邁進，平板電腦品牌廠商開始尋求商用及行業別之多元應用，以及新興市場需求成長和消費者傾向購買輕薄產品之趨勢下，可望帶動面板薄化需求成長。

##### B.終端應用產品之面板尺寸持續提升

隨著 Apple 的 MacBook Air 在產品上訴求輕、薄及待機時間長等設計風格正領導風潮，英特爾(Intel)因而提出超輕薄筆記型電腦(Ultrabook)之產品概念，由於超輕薄筆記型電腦普遍採用 13 吋以上之液晶面板，加上智慧型手機面板主流尺寸提升至 5 吋以上，平板電腦將以大尺寸的型態搶進商用平板市場，以及各廠商均積極投入 18:9 的全螢幕手機面板生產，因此成為玻璃基板薄化市場另一成長動能。

##### C.台灣完整的產業供應鏈

台灣歷經長期之光電領域發展，從上游玻璃基板與彩色濾光片，中游液晶顯示面板與背光模組製造，以及下游液晶顯示器組裝，均有許多廠商投入，形成完整的面板產業供應鏈。目前台灣已為全球液晶電視、液晶顯示器、筆記型電腦(NB)以及數位相機等液晶面板主要供應地區，因此對於品質要求甚為嚴格之國際品牌大廠，其推出之智慧型手機與平板電腦紛紛搭載台系面板廠所生產之面板，本公司已與國內知名面板廠建立良好合作關係，受惠此趨勢下，將有利於本公司未來發展。

## (2)不利因素與因應措施

### A.市場競爭者增加

由於現今可攜式電子產品皆需求輕薄化，陸廠新競爭者陸續出現。

#### 因應對策：

薄化玻璃之技術非一朝一夕購置機器設備即可擁有大量穩定之產出，良率控制皆需若干年之經驗累積，絕非凡興大陸廠商可比擬。本公司憑藉一直以來與面板廠合作之經驗，持續增進技術能量，可因應客戶需求機動調整製程，且致力於成本控制保持競爭優勢。

### B.勞動成本增加

在全球化與基本工資逐年調漲、一例一休新制及勞工意識抬頭之影響下，目前國內勞工勞動成本呈現上升趨勢，使國內廠商之人力成本增加。

#### 因應對策：

本公司除提供員工良好之福利制度外，另一方面亦透過合法管道，引進外籍勞工，以減緩勞動成本增加所帶來之經營壓力；此外，本公司逐步導入自動化之生產設備，亦可有效降低勞動需求，節省勞動成本。

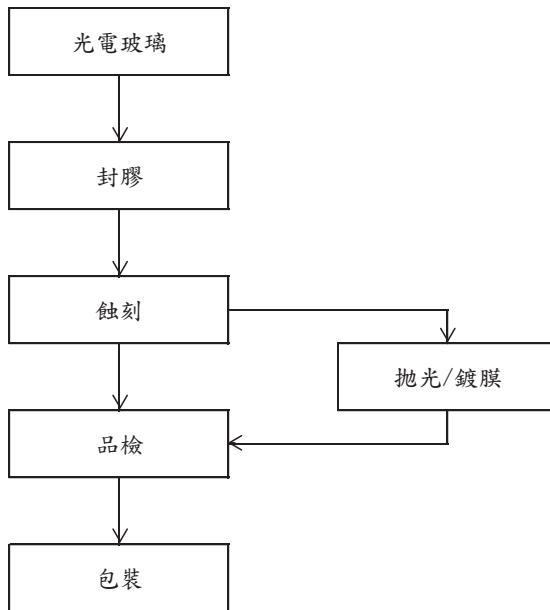
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

本公司主要產品為光電薄化玻璃，目前薄型液晶面板應用範圍以智慧型手機、數位相機、平板電腦與超薄筆記型電腦等行動裝置為主。

### 2.主要產品之產製過程

光電薄化玻璃製程如下所示：



### (三) 主要原料之供應狀況

本公司為確保採購價格具市場競爭性，並確保充足之供貨來源，與往來供應廠商皆能維持良好的供貨關係，歷年來各供應商之品質及交期均屬正常，尚無貨源短缺或中斷之情事發生。目前生產製造所需之原料主要為氫氟酸，供貨狀況良好。

### (四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

#### 1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上進貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	105 年				106 年				107 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 第一季止進貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係
1	MM	50,697	39.95	無	DD	65,322	50.44	無	DD	19,986	54.79	無
2	DD	35,873	28.27	無	MM	34,941	26.98	無	MM	8,473	23.23	無
3	PP	16,598	13.08	無	NN	11,158	8.62	無	NN	3,949	10.83	無
	其他	23,747	18.70	-	其他	18,089	13.96	-	其他	4,066	11.15	-
進貨 淨額	126,915	100.00		進貨 淨額	129,510	100.00		進貨 淨額	36,474	100.00		

**增減變動原因：**

本公司及子公司主要進貨項目為氫氟酸及拋光粉等，與主要供應商均已建立長期良好的合作關係，最近二年度主要供應商進貨金額增減變動原因，係生產製程調整，致供應商有變。

**2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上銷貨客戶**

單位：新台幣仟元

項目	105 年				106 年				107 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1 F	316,828	37.15	無	D	493,879	57.46	無	D	120,096	55.56	無	
2 D	253,762	29.75	無	F	302,160	35.15	無	F	85,329	39.48	無	
3 E	221,896	26.02	無	E	51,466	5.99	無	E	7,701	3.56	無	
其他	60,367	7.08	-	其他	12,005	1.40	-	其他	3,028	1.40	-	
銷貨淨額	852,853	100.00		銷貨淨額	859,510	100.00		銷貨淨額	216,154	100.00		

**增減變動原因：**

106 年度營業收入較 105 年度小幅成長，主要是因為全球中小尺寸面板應用市場，尤其在智慧型手機面板及平板電腦面板方面成長趨緩。

**(五)最近二年度生產量值**

單位：千 PCS；新台幣仟元

主要商品	年度	105 年度			106 年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
薄化玻璃	80-100	765	852,853	80-100	720	859,694	

註：產能係指公司每月經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

**(六)最近二年度銷售量值**

單位：千 PCS；新台幣仟元

主要商品	年度/ 銷售量值	105 年度				106 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
薄化玻璃		765	852,853	-	-	720	859,694	-	-
合計		765	852,853	-	-	720	859,694	-	-

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		105 年度	106 年度	當年度截至 107 年 04 月 30 日
員 工	直接人員	323	333	341
	間接人員	105	106	106
	人數合計	428	439	447
平均年歲		34	34	34
平均服務年資		3.11	3.18	3.27
學歷分布	碩士	2.26	1.57	1.59
	大專	33.68	34.91	36.51
	高中	45.97	43.05	42.59
比率(%)		高 中 以 下	18.09	20.47
				19.31

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失，處分及賠償之估計金額，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)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資之間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1.員工福利措施

##### (1)保險方面：

員工均由本公司依法令規定辦理勞工保險及全民健康保險，並依相關法令享有保險給付權利。對於同仁生育、傷病、殘廢、老年、死亡等之給付，亦由本公司依「勞工保險條例」及「全民健康保險法」，由本公司辦理轉請勞保局及健保局給付。

##### (2)健康與安全方面：

A.本公司依法執行勞工作業環境測定，提供必要之安全防護及舒適之工作環境，除了定期舉辦員工健康檢查，後續並依據體檢結果進行健康管理，並針對特殊作業檢查人員納入個案管理，以確保同仁之健康。

B.本公司每月定期聘請醫生臨廠為同仁提供健康諮詢服務及健康知識宣導。

C.本公司不定期依據同仁需求開辦減重班、體適能、有氧運動課程、壓力管理、慢性病講座及各項健康相關講座等健康促進活動，並於廠區內設置球場、健身中心及運動教室等。

D.本公司為防止職業災害，保障員工安全與健康，定期舉辦勞工安全衛生教育及預防災變訓練。

##### (3)休假方面：

本公司比照勞基法規定給予每月例假及年度休假，並定期提供統計報表供主管瞭解關懷同仁休假狀況，以協助同仁達成工作與生活之均衡。

(4)女性員工：

本公司員工有育嬰需求可申請留職停薪，育嬰留職停薪期間得依規定向勞保局請領育嬰留職停薪津貼，最長六個月。

(5)員工酬勞及獎金：

為增進員工福祉、提高員工對公司的向心力及共享企業經營成果，本公司年度如有獲利時，將提撥員工酬勞，其發放對象包含符合一定條件之從屬員工；另對績效優等人員提供績效獎金。

(6)員工膳食：

公司設有餐廳提供員工膳食，供應早餐、中餐、晚餐及宵夜等餐點，以解決員工飲食問題。

(7)各項補助：

本公司依法提撥職工福利金成立職工福利委員會，經辦各項職工福利活動，諸如：三節獎金、員工旅遊、急難救助、住院慰問、婚喪喜慶及生育補助等各項福利。

## 2.員工進修、訓練及其實施情形

本公司為提高人力素質，增進員工工作知識及技能，依員工本身條件及工作需要，不定期實施新進人員之訓練、在職訓練以及外部教育訓練等；同時為了確實掌握訓練方向及執行成效，於每年第四季，人力資源部依據全公司年度方針及訓練需求調查，展開教育訓練計畫擬定，其計畫內容包含全公司教育訓練計畫、跨部門及部門內部訓練計畫，並於每季檢視執行狀況，針對未達項目提出矯正與改善措施，以有效掌握員工具體訓練之成效。民國 106 年度，本公司舉辦的訓練課程開班數達 150 堂，總訓練時數達 410 小時，共計超過 2,368 人次參與課程。

## 3.退休制度

本公司依照勞工退休金條例規定，對所有聘僱員工訂有確定提撥之退休辦法，提繳方式係以員工每月依勞工退休金提繳工資分級表，按月提撥 6% 退休金至勞保局個人勞退金專戶內，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取，以充份保障員工權益。

## 4.勞資間之協議

勞資關係之協調一直是本公司努力的重點。本公司舉凡政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行，以使勞資雙方關係維持和諧。本公司於民國 106 年度及截至年報刊印日止，並無任何因勞資糾紛所遭受之重大損失。

## 5. 員工權益維護措施情形

- (1)本公司除依法成立職工福利委員會，統籌辦理職工福利金之籌畫、提撥、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜外，作為勞方與公司間溝通的橋樑，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。
- (2)本公司注重內部溝通，提供員工意見反映管道，如設立線上與實體的員工意見箱，提供即時的申訴與反映管道、提案改善制度、定期召開勞資會議及團膳會議，以正確傳達公司訊息，與員工保持順暢的溝通與互動，建立和諧的勞資關係。

## 6. 工作環境與員工人身安全保護措施

- (1)本公司依勞工安全衛生法規定，於任用新進員工時即提供勞工安全衛生教育訓練，對在職員工實施定期健康檢查，對於從事特別危害健康之作業者，施行特定項目之健康檢查，實施健康管理，並定期舉辦安全衛生教育訓練課程，例如危險物及有害物之使用與管理及消防演練等課程。
- (2)本公司廠區及辦公區域均設置門禁安全管制，並有保全駐衛警 24 小時定時巡邏及監視系統監控管制，以確保人員及財產安全。
- (3)為有效防止職業病及職業災害之發生，本公司除了依照勞工安全衛生法之規定，訂定職業災害防止計畫，設置勞工安全衛生專職人員，定期環境檢測及不定期巡查外，並於公司內部製作勞工安全衛生宣導影片，使員工能更深入了解安全衛生的觀念及內化在員工的生活中。
- (4)本公司於辦公處所設置自動體外心臟除顫器(AED)急救設備，並配置合乎數量之急救人員。
- (5)持續監控與稽核  
對於廠區環安衛之運作，除依法執行各項環境檢測與人員作業環境測定外，並建立完整之稽核程序，除日常巡檢、高風險作業檢查、主管巡檢，並不定期接受國內外第三方驗證單位或客戶之相關稽核。此外，並由總經理進行各項環安事務之定期審查，檢討運作情形及設立目標與方向，落實持續改善及提升環安績效。
- (6)有關勞工安全衛生相關之工作守則，均揭示於公司內部網站上，提供每位員工隨時參閱。主要執行措施內容摘要如下：
  - A.勞工安全衛生管理及各級主管之權責
  - B.設備之維護與檢查
  - C.工作安全與衛生標準
  - D.急救與搶救

- E. 消防安全守則
- F. 電器安全守則
- G. 物料搬運儲存安全守則
- H. 防護設備之準備、維持與使用
- I. 事故通報與報告

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

#### 六、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	甲銀行	100/03/31~115/03/31	土地及建物抵押借款	無
長期借款	丙銀行	104/01/13~119/01/13	土地及建物抵押借款	無
中期借款	甲銀行	106/03/28~107/03/28	週轉金借款	無
短期借款	甲銀行	106/03/28~107/03/28	週轉金借款	無
短期借款	乙銀行	106/05/09~107/05/09	週轉金借款	無
短期借款	丙銀行	106/12/26~107/12/26	週轉金借款	無

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表

#### (1) 簡明資產負債表（合併）

單位：新台幣仟元

項目 年 度	最近五年度財務資料（註 1）					當年度截至 107 年 03 月 31 日 財務資料
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
流動資產	1,264,587	1,242,395	1,041,655	1,052,566	1,044,792	973,793
不動產、廠房及設備	1,361,402	1,420,399	1,889,993	1,816,951	1,743,722	1,753,779
無形資產	-	-	-	-	-	-
其他資產	80,190	178,751	4,447	5,753	52,110	46,599
資產總額	2,706,179	2,841,545	2,936,095	2,875,270	2,840,624	2,774,171
流動分配前	469,799	450,580	296,345	291,731	312,913	271,190
負債分配後	667,199	582,180	296,345	304,891	(註 3)	(註 3)
非流動負債	379,213	355,263	748,801	689,682	626,133	608,270
負債分配前	849,012	805,843	1,045,146	981,413	939,046	879,460
總額分配後	1,046,412	937,443	1,045,146	994,573	(註 3)	(註 3)
歸屬於母公司業主之權益	1,857,167	2,035,702	1,890,949	1,893,857	1,901,578	1,894,711
股本	658,000	658,000	658,000	658,000	658,000	658,000
資本公積	585,449	585,449	585,449	585,449	585,449	585,449
保留盈餘分配前	601,456	768,700	647,500	650,408	658,129	651,262
盈餘分配後	404,056	637,100	647,500	637,248	(註 3)	(註 3)
其他權益	12,262	23,553	-	-	-	-
庫藏股票	-	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-	-
權益分配前	1,857,167	2,035,702	1,890,949	1,893,857	1,901,578	1,894,711
總額分配後	1,659,767	1,904,102	1,890,949	1,880,697	(註 3)	(註 3)

註 1：採用國際財務報導準則之財務資料已滿 5 個年度，不另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2：上開財務資料係依據會計師查核或核閱簽證之財務報告填列。

註 3：截至年報刊印日止尚未經股東會決議。

(2) 簡明資產負債表（個體）

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流 動 資 產	1,060,364	971,721	978,767	1,005,921	864,330
採 用 權 益 法 之 投 資	324,154	357,054	62,888	46,645	214,429
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	1,164,879	1,255,821	1,889,993	1,816,951	1,731,866
無 形 資 產	-	-	-	-	-
其 他 資 產	75,184	164,999	4,447	5,753	25,757
資 產 總 額	2,624,581	2,749,595	2,936,095	2,875,270	2,836,382
流 動 負 債	分 配 前	388,201	358,908	296,345	291,731
	分 配 後	585,601	490,508	296,345	304,891
					(註 3)
非 流 動 負 債		379,213	354,985	748,801	689,682
負 債	分 配 前	767,414	713,893	1,045,146	981,413
	分 配 後	964,814	845,493	1,045,146	994,573
					(註 3)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		1,857,167	2,035,702	1,890,949	1,893,857
股 本		658,000	658,000	658,000	658,000
資 本 公 積		585,449	585,449	585,449	585,449
保 留 盈 餘	分 配 前	601,456	768,700	647,500	650,408
	分 配 後	404,056	637,100	647,500	637,248
					(註 3)
其 他 權 益		12,262	23,553	-	-
庫 藏 股 票		-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-
權 益	分 配 前	1,857,167	2,035,702	1,890,949	1,893,857
	分 配 後	1,659,767	1,904,102	1,890,949	1,880,697
					(註 3)

註 1：採用國際財務報導準則之財務資料已滿 5 個年度，不另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2：上開財務資料係依據會計師查核簽證之財務報告填列。

註 3：截至年報刊印日止尚未經股東會決議。

(3) 簡明綜合損益表（合併）

單位：新台幣仟元

項目	年 度					當 年 度 截 至 107 年 03 月 31 日 財 務 資 料
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
營 業 收 入	2,013,227	1,904,335	1,247,505	852,853	859,694	216,154
營 業 毛 利	647,930	610,978	247,108	124,632	179,397	32,128
營 業 ( 損 ) 益	521,224	482,886	108,070	25,601	72,392	2,604
營業外收入及(支出)	3,967	20,263	(53,691)	(10,061)	(48,128)	(13,151)
稅 前 淨 利 ( 損 )	525,191	503,149	54,379	15,540	24,264	(10,547)
繼 續 营 業 單 位	378,317	364,644	10,400	2,908	20,881	(6,867)
本 期 淨 利 ( 損 )	-	-	-	-	-	-
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 ( 損 )	378,317	364,644	10,400	2,908	20,881	(6,867)
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)	16,124	11,291	(23,553)	-	-	-
本期綜合損益總額	394,441	375,935	(13,153)	2,908	20,881	(6,867)
淨 利 ( 損 ) 歸 屬 於 母 公 司 業 主	378,317	364,644	10,400	2,908	20,881	(6,867)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜 合 ( 損 ) 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	394,441	364,644	10,400	2,908	20,881	(6,867)
綜 合 ( 損 ) 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘 (虧損)	6.24	5.54	0.16	0.04	0.32	(0.10)

註 1：採用國際財務報導準則之財務資料已滿 5 個年度，不另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2：上開財務資料係依據會計師查核或核閱簽證之財務報告填列。

(4) 簡明綜合損益表（個體）

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五 年 度 財 勿 資 料 (註 1)				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營 業 收 入	1,511,945	1,403,805	913,312	852,853	859,694
營 業 毛 利	393,737	371,352	122,804	124,632	179,397
營 業 淨 益	276,311	249,736	2,726	25,601	92,007
營業外收入及(支出)	193,761	206,121	31,493	(21,977)	(61,765)
稅 前 淨 利	470,072	455,857	34,219	3,624	30,242
繼 續 营 業 單 位 本 期 淨 利	378,317	364,644	10,400	2,908	20,881
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利	378,317	364,644	10,400	2,908	20,881
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)	16,124	11,291	(23,553)	-	-
本期綜合(損)益總額	394,441	375,935	(13,153)	2,908	20,881
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	378,317	364,644	10,400	2,908	20,881
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合(損)益總額 歸屬於母公司業主	394,441	375,935	(13,153)	2,908	20,881
綜合(損)益總額 歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	6.24	5.54	0.16	0.04	0.32

註 1：採用國際財務報導準則之財務資料已滿 5 個年度，不另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2：上開財務資料係依據會計師查核簽證之財務報告填列。

(二) 最近五 年 度 簽 證 會 計 師 之 姓 名 及 其 查 核 意 見

年 度	事 勿 所 名 稱	簽 證 會 計 師 姓 名	查 核 意 見
102	資誠聯合會計師事務所	吳郁隆、葉翠苗	無保留意見
103	資誠聯合會計師事務所	吳郁隆、葉翠苗	無保留意見
104	資誠聯合會計師事務所	吳郁隆、葉翠苗	無保留意見
105	資誠聯合會計師事務所	蕭金木、葉翠苗	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	蕭金木、黃世鈞	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (1) 財務分析（合併）

分析項目	年 度	最近五 年 度 財 勿 分 析					當 年 度 截 至 107 年 03 月 31 日 財 勿 分 析
		102 年 度	103 年 度	104 年 度	105 年 度	106 年 度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.37	28.36	35.60	34.13	33.06	31.70
長期資金占不動產、廠房及設備比率	164.27	168.33	139.67	142.19	144.96	142.72	
償債能力 %	流動比率	269.18	275.73	351.50	360.80	333.89	359.08
	速動比率	262.17	267.74	343.77	353.66	326.63	349.82
	利息保障倍數	82.30	93.90	11.43	2.42	3.34	(3.30)
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.89	2.99	2.58	2.68	3.05	2.99
	平均收現日數	126	122	141	136	120	122
	存貨週轉率(次)	43.62	52.86	64.38	86.82	74.08	69.44
	應付款項週轉率(次)	11.66	14.60	13.48	13.42	11.44	11.94
	平均銷貨日數	8	7	6	4	5	5
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.54	1.37	0.75	0.46	0.48	0.49
	總資產週轉率(次)	0.80	0.69	0.43	0.29	0.30	0.31
獲利能力	資產報酬率(%)	15.32	13.31	0.51	0.41	1.03	(0.70)
	權益報酬率(%)	24.61	18.73	0.53	0.15	1.10	(1.45)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	79.82	76.47	8.26	2.36	3.69	(6.41)
	純益率(%)	18.79	19.15	0.83	0.34	2.43	(3.18)
	每股盈餘(元)	6.24	5.54	0.16	0.04	0.32	(0.10)
現金流量	現金流量比率(%)	95.48	131.16	92.80	78.24	29.60	0.50
	現金流量允當比率(%)	68.84	79.38	70.02	99.88	93.85	82.08
	現金再投資比率(%)	15.56	14.11	4.77	7.51	2.58	(0.04)
槓桿度	營運槓桿度	1.97	2.13	5.29	13.70	5.91	39.22
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.05	1.75	1.17	17.25

請說明最近二年各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- (1)利息保障倍數增加：主係本公司 106 年稅前純益增加所致。
- (2)資產報酬率(%)增加：主係本公司 106 年稅後純益增加所致。
- (3)權益報酬率(%)增加：主係本公司 106 年稅後純益增加所致。
- (4)稅前純益占實收資本額比率(%)增加：主係本公司 106 年稅前純益增加所致。
- (5)純益率(%)增加：主係本公司 106 年稅後純益增加所致。
- (6)每股盈餘(元)增加：主係本公司 106 年稅後純益增加所致。
- (7)現金流量比率(%)減少：主係本公司 106 年營業活動之淨現金流入減少所致。
- (8)現金再投資比率(%)減少：主係本公司 106 年營業活動之淨現金流入減少所致。
- (9)營運槓桿度減少：主係本公司 106 年營業利益增加所致。
- (10)財務槓桿度減少：主係本公司 106 年營業利益增加所致。

註 1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，另編製下表 (3) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2：上開財務資料係依據會計師查核或核閱簽證之財務報告填列。

註 3：101 年度並未有依據國際財務報導準則之財務資訊。

註 4：106 年第一季財務分析之有關損益金額，係換算全年度計算。

(2) 財務分析 (個體)

分析項目	年 度	最近五 年度財務分析				
		102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.24	25.96	35.60	34.13	32.96
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	191.98	190.37	139.67	142.19	145.95
債務能力 %	流動比率	273.15	270.74	330.28	344.81	280.02
	速動比率	267.94	263.46	322.54	337.67	275.71
	利息保障倍數	73.77	85.17	7.56	1.33	3.91
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.53	2.87	2.31	2.68	3.05
	平均收現日數	144	127	158	136	120
	存貨週轉率(次)	60.93	72.73	69.36	86.82	97.10
	應付款項週轉率(次)	11.10	15.38	12.58	13.42	11.44
	平均銷貨日數	6	5	5	4	4
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.31	1.16	0.58	0.46	0.48
	總資產週轉率(次)	0.62	0.52	0.32	0.29	0.30
獲利能力	資產報酬率(%)	15.74	13.74	0.52	0.41	1.03
	權益報酬率(%)	24.61	18.73	0.53	0.15	1.10
	稅前純益占實收資本額比率(%)	71.44	69.28	5.20	0.55	4.60
	純益率(%)	25.02	25.98	1.14	0.34	2.43
	每股盈餘(元)	6.24	5.54	0.16	0.04	0.32
現金流量	現金流量比率(%)	76.50	162.46	124.59	62.28	43.99
	現金流量允當比率(%)	61.68	75.17	68.64	101.19	97.99
	現金再投資比率(%)	9.65	14.27	7.91	5.98	3.98
槓桿度	營運槓桿度	2.51	2.77	137.24	13.70	4.75
	財務槓桿度	1.02	1.02	(1.10)	1.75	1.13
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)						
(1)利息保障倍數增加：主係本公司 106 年稅前息前純益增加所致。 (2)資產報酬率(%)增加：主係本公司 106 年稅後純益增加所致。 (3)權益報酬率(%)增加：主係本公司 106 年稅後純益增加所致。 (4)稅前純益占實收資本額比率(%)增加：主係本公司 106 年稅前純益增加所致。 (5)純益率(%)增加：主係本公司 106 年稅後純益增加所致。 (6)每股盈餘(元)增加：主係本公司 106 年稅後純益增加所致。 (7)現金流量比率(%)減少：主係本公司 106 年營業活動之淨現金流入減少所致。 (8)現金再投資比率(%)減少：主係本公司 106 年營業活動之淨現金流入減少所致。 (9)營運槓桿度減少：主係本公司 106 年營業利益增加所致。 (10)財務槓桿度減少：主係本公司 106 年營業利益增加所致。						

註 1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，另編製下表 (4) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2：上開財務資料係依據會計師查核簽證之財務報告填列。

註 3：101 年度並未有依據國際財務報導準則之財務資訊。

註 4：上述各項財務比率之計算公式，列示如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告：請參閱第 76 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱第 77 頁至 123 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 124 頁至 168 頁。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度	106 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,052,566	1,044,792	(7,774)	(0.74)
不動產、廠房及設備		1,816,951	1,743,722	(73,229)	(4.03)
其他資產		5,753	52,110	46,357	805.79
資產總額		2,875,270	2,840,624	(34,646)	(1.20)
流動負債		291,731	312,913	21,182	7.26
非流動負債		689,682	626,133	(63,549)	(9.21)
負債總額		981,413	939,046	(42,367)	(4.32)
股本		658,000	658,000	-	-
資本公積		585,449	585,449	-	-
保留盈餘		650,408	658,129	7,721	1.19
其他權益		-	-	-	-
權益總額		1,893,857	1,901,578	7,721	0.41

說明：

一、最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響分析如下：

(1)其他資產增加：主係三個月以上之定期存款增加所致。

二、影響重大變動項目之未來因應計畫：無。

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度	106 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入		852,853	859,694	6,841	0.80
營業成本		728,221	680,297	(47,924)	(6.58)
營業毛利		124,632	179,397	54,765	43.94
營業費用		99,031	107,005	7,974	8.05
營業利益		25,601	72,392	46,791	182.77
營業外收入及(支出)		(10,061)	(48,128)	(38,067)	378.36
稅前淨利		15,540	24,264	8,724	56.14
所得稅費用		12,632	3,383	(9,249)	(73.22)
本期淨利		2,908	20,881	17,973	618.05

說明：

一、最近二年營業收入、營業純益及稅前純益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響分析如下：

- (1)營業毛利增加：主係產品組合變動，致使營業毛利增加。
- (2)營業利益增加：主係營業毛利增加，致使營業利益增加。
- (3)營業外支出增加：主係本期外幣兌換損失及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失增加所致。
- (4)本期淨利增加：主係稅前淨利增加，致使本期淨利增加。

二、影響重大變動項目之未來因應計畫：請參閱第 1 頁致股東報告書。

## 三、現金流量

(一) 106 年度現金流量變動分析說明：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額 (1)	全年來自營業活 動淨現金流入量 (2)	全年現金 流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
740,842	92,608	209,041	624,409	-	-

106 年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：本期營業活動淨現金流入 92,608 仟元，主係本公司 106 年度營業獲利持續產生現金流入所致。
- 2.投資活動：本期投資活動淨現金流出 137,898 仟元，主係本公司 106 年增加資本支出所致。
- 3.籌資活動：本期籌資活動淨現金流出 71,143 元，主係本公司 106 年償還長期借款所致。

(二) 流動性不足之改善計劃：無此情事。

### (三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年 來自營業活動 淨現金流入量(2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
624,409	270,841	409,480	485,770	-	-

未來一年現金流量變動情形分析：

- 營業活動：本期營業活動淨現金流入 270,841 仟元，主係本公司 107 年度營業獲利持續產生現金流入所致。
- 投資活動：本期投資活動淨現金流出 414,930 仟元，主係因本公司預計 107 年度支付工程、設備款項所致。
- 籌資活動：本期籌資活動淨現金流入 5,450 仟元，主係因本公司 107 年度預計資本支出而增加借款及償還長期借款本金所致。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

##### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

項目	資金來源	金額	事實發生年度
購置土地、建物、未完工程及待驗設備	自有資金	677,846	103.11
轉投資國內事業	自有資金	100,000	106.01
轉投資國內事業	自有資金	100,000	106.12

##### (二)預期可能產生意效：

- 資本支出中所增添之設備主要為研發及生產設備，除了可以不斷創新產品，亦可以提升產品品質及充實業務發展能量，悅城科技更持續致力於提升環保節能新技術及產品研發，期望能在企業發展的同時，也兼顧生態環境的平衡發展。
- 轉投資事業主要在取得高科技技術及經營的多角化，以提升集團核心技術能力與投資收益。

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

本公司採權益法之轉投資皆著眼於長期策略性發展。民國 106 年本公司採權益法之轉投資虧損為新台幣 32,216 仟元，主要係民國 106 年初投資子公司-思創合金股份有限公司處於草創時期，尚未量產。本公司以集團多元化發展為原則，持續審慎評估轉投資計劃。

六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項應分析評估項目：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 106 年及 105 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

本公司及子公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位

於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，若借款利率變動 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年及 105 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$571 及 \$619。

本公司及子公司隨時注意市場利率變化，並與銀行保持良好關係以取得較優惠利率，並視利率條件適時調整短、中、長期融資額度，以降低利率變動對本公司財務之影響。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度	106 年度
兌換(損)益		(17,297)	(38,055)
營業收入淨額		852,853	859,694
稅前淨利		15,540	24,265
兌換(損)益佔營業收入淨額比例		(2.03%)	(4.43%)
兌換(損)益佔稅前淨利比例		(111.31%)	(156.83%)

資料來源：106 年度及 105 年度經會計師查核簽證之財務報告

本公司及子公司每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣衡量。106 年度及 105 年度兌換(損)益分別為(38,055)仟元及(17,297)仟元，各期兌換(損)益佔營業收入及稅前淨利比例分別為(4.43%)及(2.03%)%，與(156.83%)及(111.31%)，最近年度及截至年報刊印日止，匯率變動對本公司獲利將有一定程度之影響。

本公司及子公司在外幣資金管理上採穩健保守方式，平日對於所持有外幣部位隨時搜集相關資訊以充分掌握匯率之變化走勢，盡力規避匯率波動所可能產生之不利影響，並參酌主要往來銀行建議以決定有利之換匯時點、進而達到有效控管匯率波動所帶來的風險。

### 3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

根據行政院主計處公佈資料，106 年度平均消費者物價指數(CPI)年增率為 0.62%，物價水準小幅增加，由於我國政府密切注意物價波動情形並執行相關因應對策，尚無嚴重通貨膨脹影響之虞，故通貨膨脹對本公司損益尚無重大影響。

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

##### 1.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虪損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資之行為。

##### 2.從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虪損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司業已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法並經股東會決議通過，而 106 年度及 107 年截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿之投資，亦無從事背書保證、資金貸與他人及衍生性商品交易之情事。

未來若因業務所需有從事資金貸與他人、背書保證或衍生性商品交易之必要，本公司及子公司將依「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」辦理。

#### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司自成立以來，即專注於光電薄化玻璃的研究開發與製造服務，持續投入研發經費在自行開發製造設備、治具和藥液配方，充分掌握技術的自主性，以強化公司整體競爭力。為了建構進入障礙及延續競爭優勢，未來研究發展計畫如下：

- 1.提供一條龍式之玻璃基板薄化濺鍍服務。
- 2.防眩光保護玻璃新製程開發。
- 3.高效能蝕刻藥水開發。

本公司預估未來二年內將再投入研發支出新台幣 1 億元至 1 億 5 千萬元，惟將視全球市場狀況及公司實際營運情形適時規劃調整。

#### (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

本公司將隨時注意各國政府對本公司所屬產業推行之重要政策及法令規定，採取適當經營策略，同時開發符合產業之新技術及產品，以擴展市場版圖。此外，本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情

形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以充分掌握經營環境變化，適時調整本公司營運策略。截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所屬產業相關之科技改變及技術發展，評估對公司營運之影響並作相對應之調整，此外，本公司亦積極開發符合未來市場需求之技術及服務，以確保本公司之市場競爭力，強化本公司業務發展及財務狀況。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來，即致力於強化內部管理能力及提升服務品質，以建立及維持企業形象及信譽，得以讓本公司服務獲得客戶肯定。此外，本公司亦保持和諧之勞資關係，持續維持優良企業形象，因此，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無發生因企業形象之改變而對本公司產生不利影響之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有進行併購計畫，惟將來若有進行併購計畫時，必秉持審慎評估態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司擴充廠房業經相關技術團隊進行專業的可行性評估，然因市場狀況可能變化劇烈且無法預期，因此市場需求預測隨時可能有顯著的變化。截至年報刊印日止，產能擴充效益尚符合公司預期。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨風險

本公司主要進貨項目為氫氟酸等原料，由於原料使用涉及薄化玻璃之品質問題，故有長期合作之供應商，然每項原料皆維持兩家以上之進貨來源，以確保供貨無虞。截至目前尚無發生斷料或缺料之情形。

2.銷貨風險

本公司主要營業收入為光電面板薄化玻璃處理之收入，主要銷貨對象為面板廠，由於面板廠在大者恆大及經濟規模要求，驅使面板廠逐漸整併之情形。本公司成立迄今，除服務現有客戶，致力於面板薄化玻璃之技術及製程改善外，亦持續開發新產品擴展新市場，以期降低銷貨集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

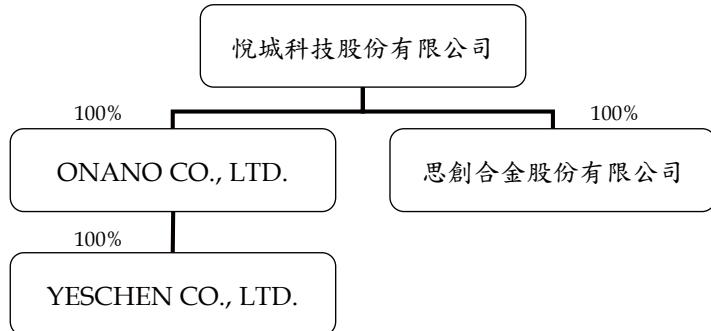
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織圖

106 年 12 月 31 日



#### (二) 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
ONANO CO., LTD.	99.01.20	賽席爾	USD1,500 仟元	對各種事業之投資
YESCHEN CO., LTD.	99.01.27	模里西斯	USD1,500 仟元	對各種事業之投資
思創合金股份有限公司	106.01.04	台灣	200,000	合金材料之生產

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：光電薄化玻璃之生產。

#### (五) 各關係企業董事及總經理資料

106 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
ONANO CO., LTD.	董事	陳春夏	-	-
YESCHEN CO., LTD.	董事	陳春夏	-	-
思創合金股份有限公司	董事長	陳春夏	-	-

(六)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

106 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元

項目	ONANO CO., LTD.	YESCHEN CO., LTD	思創合金股份有限公司
資產總額	43,616	43,616	175,275
負債總額	-	-	4,462
權益總額	43,616	43,616	170,813
營業收入	-	-	-
營業(損)益	-	-	(34,736)
本期(損)益	(3,029)	(3,029)	(29,187)

(七)關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係企業報告書：

請參閱第 77 頁至第 123 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如有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：無此情事。

公開發行公司內部控制制度聲明書  
表示設計及執行均有效  
(本聲明書於遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

悅城科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：107 年 3 月 22 日

本公司民國 106 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106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107年3月22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。

悅城科技股份有限公司

董事長：陳春夏



## 審計委員會查核報告書

本公司董事會造具民國一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

悅城科技股份有限公司一〇七年股東常會

悅城科技股份有限公司

審計委員會召集人：許英傑

許英傑

中華民國一〇七年三月二十二日



本公司民國 106 年度（自民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：悅城科技股份有限公司及子公司

負責人：陳春夏



中華民國 107 年 3 月 22 日

### 會計師查核報告

(107)財審報字第 17003075 號

悅城科技股份有限公司公鑒：

#### 查核意見

悅城科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「悅城科技集團」)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達悅城科技集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與悅城科技集團保持超然獨立，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，對悅城科技集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

悅城科技集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 應收帳款備抵呆帳提列評估

### 關鍵查核事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報表附註四(八)；應收帳款備抵呆帳之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(三)。

悅城科技股份有限公司管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理階層定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款係依備抵呆帳提列政策估計備抵呆帳，管理階層定期評估應收帳款備抵呆帳之估計，而評估過程中係考量歷史呆帳發生紀錄、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解應收帳款之備抵呆帳提列政策，比較財務報表各期間對應收帳款之備抵呆帳提列政策係一致採用。
2. 針對個別已逾期未減損之應收帳款金額重大者，瞭解其逾期之原因，檢視其期後收款之情形，評估備抵呆帳之估計。
3. 取得及檢視管理階層提供之歷史呆帳發生紀錄及有關資訊，評估其備抵呆帳之估計。

### 其他事項 - 個體財務報告

悅城科技股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估悅城科技集團繼續經營之能力、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悅城科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

悅城科技集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對悅城科技集團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，以及使悅城科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致悅城科技集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對悅城科技集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭金木

蕭  
金  
木



會計師

黃世鈞

黃  
世  
鈞



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 107 年 3 月 22 日


  
 悅城科技有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 106 年度 (12 月 31 日)

單位：新台幣仟元

資產	附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
		金額	%	金額	%		
<b>流動資產</b>							
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 624,409	22	\$ 740,842	26		
1110 透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
融資產—流動		47,486	2	15,812	1		
1170 應收帳款淨額	六(三)	294,701	10	262,936	9		
1200 其他應收款		650	-	2,059	-		
130X 存貨	六(四)	11,140	-	6,693	-		
1410 預付款項		11,599	1	14,150	1		
1470 其他流動資產	六(一)	54,807	2	10,074	-		
11XX 流動資產合計		1,044,792	37	1,052,566	37		
<b>非流動資產</b>							
1600 不動產、廠房及設備	六(五)及八	1,743,722	61	1,816,951	63		
1840 遲延所得稅資產	六(十七)	13,350	1	1,403	-		
1900 其他非流動資產	六(五)	38,760	1	4,350	-		
15XX 非流動資產合計		1,795,832	63	1,822,704	63		
1XXX 資產總計		\$ 2,840,624	100	\$ 2,875,270	100		

(續次頁)


  
**股 份 有 限 公 司 及 子 公 司**  
**合 併 資 產 負 債 表**  
 民 國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>							
2170 應付帳款		\$	69,402	2	\$	49,533	2
2200 其他應付款	六(六)		166,739	6		179,313	6
2230 本期所得稅負債			14,114	1		3,840	-
2320 一年或一營業週期內到期長期	六(七)						
負債			61,650	2		58,013	2
2399 其他流動負債—其他			1,008	-		1,032	-
21XX 流動負債合計			312,913	11		291,731	10
<b>非流動負債</b>							
2540 長期借款	六(七)		626,073	22		687,693	24
2570 遲延所得稅負債	六(十七)		-	-		1,929	-
2600 其他非流動負債			60	-		60	-
25XX 非流動負債合計			626,133	22		689,682	24
2XXX 負債總計			939,046	33		981,413	34
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
3110 普通股股本	六(九)						
股本公司			658,000	23		658,000	23
3200 資本公積	六(十)						
資本公積			585,449	21		585,449	20
3310 法定盈餘公積	六(十一)						
保留盈餘			141,727	5		141,436	5
3320 特別盈餘公積			3,825	-		3,825	-
3350 未分配盈餘	六(十七)						
計			512,577	18		505,147	18
31XX 彙屬於母公司業主之權益合計							
計			1,901,578	67		1,893,857	66
3XXX 權益總計							
重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
重大期後事項	十一						
3X2X 負債及權益總計		\$	2,840,624	100	\$	2,875,270	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳春夏



經理人：黃睿豪



會計主管：徐瑋雲



悅城科技有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度	105 年 度		
		金額	%	金額	%
4000 营業收入		\$ 859,694	100	\$ 852,853	100
5000 营業成本	六(四)(十 五)(十六)	( 680,297) ( 79)		( 728,221) ( 85)	
5900 营業毛利		179,397	21	124,632	15
營業費用	六(十五)(十六)				
6100 推銷費用		( 14,822) ( 1)		( 16,589) ( 2)	
6200 管理費用		( 50,270) ( 6)		( 44,329) ( 5)	
6300 研究發展費用		( 41,913) ( 5)		( 38,113) ( 5)	
6000 营業費用合計		( 107,005) ( 12)		( 99,031) ( 12)	
6900 营業利益		72,392	9	25,601	3
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十二)	7,377	1	11,578	1
7020 其他利益及損失	六(十三)	( 45,116) ( 6)		( 10,686) ( 1)	
7050 財務成本	六(十四)	( 10,389) ( 1)		( 10,953) ( 1)	
7000 营業外收入及支出合計		( 48,128) ( 6)		( 10,061) ( 1)	
7900 親前淨利		24,264	3	15,540	2
7950 所得稅費用	六(十七)	( 3,383) ( 1)		( 12,632) ( 2)	
8200 本期淨利		\$ 20,881	2	\$ 2,908	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 20,881	2	\$ 2,908	-
淨損歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 20,881	2	\$ 2,908	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 20,881	2	\$ 2,908	-
基本每股盈餘	六(十八)				
9750 本期淨利		\$ 0.32		\$ 0.04	
稀釋每股盈餘	六(十八)				
9850 本期淨利		\$ 0.32		\$ 0.04	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳春夏

陳春夏

經理人：黃睿臺

黃睿臺

會計主管：徐瑋雲

徐瑋雲



悅城科技股份有限公司及子公

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 歸 屬 註 註	普通股	股本	資本公積	盈	償	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	權益總額
105 年	度	\$ 658,000	\$ 585,449	\$ 140,396	\$ 3,825	\$ 503,279	\$ 1,890,949		
105 年 1 月 1 日餘額									
104 年盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積					1,040			( 1,040 )	
本期淨利					-			2,908	2,908
105 年 12 月 31 日餘額		\$ 658,000	\$ 585,449	\$ 141,436	\$ 3,825	\$ 505,147	\$ 1,893,857		
8106 年	度	\$ 658,000	\$ 585,449	\$ 141,436	\$ 3,825	\$ 505,147	\$ 1,893,857		
106 年 1 月 1 日餘額									
105 年盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積					291			( 291 )	
現金股利					-			( 13,160 )	( 13,160 )
本期淨利					-			20,881	20,881
106 年 12 月 31 日餘額		\$ 658,000	\$ 585,449	\$ 141,727	\$ 3,825	\$ 512,577	\$ 1,901,578		

單位：新台幣仟元

105 年

106 年 1 月 1 日餘額  
104 年盈餘指撥及分配  
    提列法定盈餘公積  
    本期淨利

105 年盈餘指撥及分配

    提列法定盈餘公積

    現金股利

    本期淨利

106 年 12 月 31 日餘額

105 年 1 月 1 日餘額  
104 年盈餘指撥及分配  
    提列法定盈餘公積  
    本期淨利

105 年盈餘指撥及分配

    提列法定盈餘公積

    現金股利

    本期淨利

106 年 12 月 31 日餘額

105 年 1 月 1 日餘額  
104 年盈餘指撥及分配  
    提列法定盈餘公積  
    本期淨利

105 年盈餘指撥及分配

    提列法定盈餘公積

    現金股利

    本期淨利

106 年 12 月 31 日餘額

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳春夏

經理人：黃睿豪




  
**悅城科技股份有限公司及子公司**  
**合併現金流量表**  
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>附註</u>	106 年 度	105 年 度
--	-----------	---------	---------

**營業活動之現金流量**

本期稅前淨利	\$ 24,264	\$ 15,540
<b>調整項目</b>		
收益費損項目		
折舊費用	六(十五) 131,184	123,491
備抵呆帳提列數(迴轉收入數)	六(三) 321	( 6,188 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損	六(十三) 7,112	( 6,861 )
失(利益)		
利息費用	六(十四) 10,389	10,953
利息收入	六(十二) ( 7,224 )	( 4,795 )
股利收入	六(十二) - ( 469 )	
處分不動產、廠房及設備利益	六(十三) ( 51 )	
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數</b>		
<b>與營業活動相關之資產之淨變動</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 38,786 )	( 8,951 )
應收帳款淨額	( 32,086 )	104,789
其他應收款	1,216	62,582
存貨	( 4,447 )	2,980
預付款項	1,857	( 901 )
其他流動資產	( 417 )	330
其他非流動資產	( 186 )	
<b>與營業活動相關之負債之淨變動</b>		
應付帳款	19,869	( 9,471 )
其他應付款	( 11,090 )	4,850
其他流動負債-其他	( 24 )	93
<b>營運產生之現金流入</b>		
收取之利息	7,431	4,138
收取之股利	-	469
支付之利息	( 10,419 )	( 10,659 )
支付之所得稅	( 6,305 )	( 52,998 )
營業活動之淨現金流入	<u>92,608</u>	<u>228,262</u>

(續次頁)

悅城科技股  
合併現金流量表  
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 106 年度 105 年度

投資活動之現金流量

其他流動資產增加	(\$ 44,316)	(\$ 9,684)
取得不動產、廠房及設備	( 59,165 )	( 43,501 )
處分不動產、廠房及設備	95	-
預付設備款增加	( 34,102 )	( 1,486 )
存出保證金增加	( 410 )	( 1,049 )
投資活動之淨現金流出	( 137,898 )	( 55,720 )

籌資活動之現金流量

償還長期借款	( 57,983 )	( 24,852 )
發放現金股利	六(十一) ( 13,160 )	-
籌資活動之淨現金流出	( 71,143 )	( 24,852 )
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 116,433 )	147,690
期初現金及約當現金餘額	740,842	593,152
期末現金及約當現金餘額	\$ 624,409	\$ 740,842

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳春夏



經理人：黃睿豪



會計主管：徐瑋寧





單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

### 一、公司沿革

悅城科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 93 年 7 月核准設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電子零組件之製造及電子材料之批發等。本公司股票自民國 102 年 11 月 28 日起在台灣證券交易所買賣。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 107 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	民國 103 年 1 月 1 日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對債」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

### (三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則 理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

#### 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於或等於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）編製。

### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：  
按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年 12月31日	105年 12月31日	
悅城科技股份有限公司	ONANO CO., LTD.	對各種事業之投資	100%	100%	
ONANO CO., LTD.	YESCHEN CO., LTD.	對各種事業之投資	100%	100%	
悅城科技股份有限公司	思創合金股份有限公司	合金材料之生產	100%	-	註

註：本集團於民國 105 年 11 月 4 日經董事會決議為因應公司未來規劃，以現金 \$100,000 成立 100% 持股之子公司—思創合金股份有限公司，並於民國 106 年 1 月 4 日辦理設立登記完竣；另本集團於民國 106 年 11 月 6 日董事會決議通過以現金 \$100,000 增資該公司，且於民國 106 年 12 月 22 日辦理變更登記完竣。

#### 3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

#### 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

#### 5. 重大限制：無此情形。

#### 6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。有關外幣交易及餘額之說明如下：

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (八) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。
3. 本集團經評估當「以攤銷後成本衡量之金融資產」已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按下列方式處理：  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	30年
機器設備	3年～10年
運輸設備	5年
辦公設備	3年～5年
其他	1年～10年

#### (十三) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十五) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

#### (十六) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十七) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

##### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發於員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

#### (十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遷延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遷延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十一) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

## (二十二) 收入認列

### 1. 銷貨收入

本集團製造並銷售光電薄化玻璃相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量、且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客、本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、且顧客根據銷售合約接受商品或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

### 2. 勞務收入

本集團提供光電玻璃薄化加工之相關服務。收入於提供勞務之會計期間，於交易完成時認列收入。當企業提供勞務之交易結果無法合理預估時，收入之認列宜考慮已發生成本回收之可能性。若已發生之成本很有可能回收時，宜就預期可回收之已發生成本範圍內認列收入；若已發生成本非屬很有可能回收時，不宜認列收入，且該已發生成本仍宜於當期認列為費用。

## (二十三) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

本集團採用之會計政策經評估尚無重大之不確定性。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 應收帳款

應收帳款係依備抵呆帳提列政策估計備抵呆帳，管理階層定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，管理階層定期

評估應收帳款備抵呆帳之估計，而評估過程中係考量歷史呆帳發生紀錄、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。此備抵呆帳之估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生變動。

## 2. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能影響減損之評估。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 98	\$ 294
支票存款及活期存款	179, 372	134, 772
定期存款	175, 293	78, 870
附買回債券	269, 646	526, 906
	<hr/> \$ 624, 409	<hr/> \$ 740, 842

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押擔保之情形。
3. 本集團已將三個月以上之定期存款轉列其他流動資產，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之金額分別為 \$54,000 及 \$9,684。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產-上市櫃公司股票	\$ 57, 424	\$ 11, 817
評價調整	( 9, 938)	3, 995
	<hr/> \$ 47, 486	<hr/> \$ 15, 812

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年及 105 年度認列之淨(損)益分別為 (\$7,112) 及 \$6,861。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

(三) 應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 297,678	\$ 265,592
減：備抵呆帳	( 2,977 )	( 2,656 )
	<u>\$ 294,701</u>	<u>\$ 262,936</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
群組1	\$ 297,133	\$ 264,407
群組2	-	724
群組3	445	128
	<u>\$ 297,578</u>	<u>\$ 265,259</u>

群組 1：上市櫃公司及屬上市櫃公司之集團其他企業。

群組 2：公開發行、興櫃公司。

群組 3：非公開發行公司。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
30天以內	\$ 100	\$ 333
31至90天	-	-
91天以上	-	-
	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 333</u>

(1)以上帳齡係以應收帳款逾期天數作為基準進行之分析。

(2)本集團應收款項已逾期但未減損者，主係收款之時間差造成，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團未有重大個別已減損之應收帳款。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106年度	105年度
	群組評估 之減損損失	群組評估 之減損損失
1月1日	\$ 2,656	\$ 8,844
提列減損損失	321	-
減損損失迴轉	-	( 6,188 )
12月31日	<u>\$ 2,977</u>	<u>\$ 2,656</u>

4. 本集團對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 11,010	(\$ 20)	\$ 10,990
在製品	-	-	-
製成品	<u>300</u>	( 150 )	150
	<u>\$ 11,310</u>	( \$ 170 )	<u>\$ 11,140</u>

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 6,655	(\$ 363)	\$ 6,292
在製品	4	-	4
製成品	<u>397</u>	-	397
	<u>\$ 7,056</u>	( \$ 363 )	<u>\$ 6,693</u>

1. 上項存貨均未有提供作為質押擔保之情形。

2. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 680,490	\$ 727,904
存貨(回升利益)跌價損失	( 193 )	317
	<u>\$ 680,297</u>	<u>\$ 728,221</u>

本集團因耗用已提列備抵跌價損失之存貨，致備抵跌價損失減少，而產生存貨回升利益。

(五)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	未完工程	及待驗設備	合計
<u>106年1月1日</u>									
成本	\$ 1,113,304	\$ 282,364	\$ 547,769	\$ 3,551	\$ 5,017	\$ 291,271	\$ 30,624	\$ 2,273,900	
累計折舊及減損	— (\$ 52,481)	(\$ 254,063)	(\$ 3,308)	(\$ 4,352)	(\$ 142,745)			(\$ 456,949)	
<u>106 年度</u>	<u>\$ 1,113,304</u>	<u>\$ 229,883</u>	<u>\$ 293,706</u>	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 148,526</u>	<u>\$ 30,624</u>	<u>\$ 1,816,951</u>	
1月1日	\$ 1,113,304	\$ 229,883	\$ 293,706	\$ 243	\$ 635	\$ 148,526	\$ 30,624	\$ 1,816,951	
增添	—	—	3,020	—	381	46,370	7,940	57,711	
處分成本	—	—	(800)	(2,675)	(105)	(21,924)	—	(25,504)	
處分累計折舊	—	—	800	2,631	105	21,924	—	25,460	
重分類	—	—	550	—	—	14,124	(14,386)	288	
折舊費用	— (\$ 9,109)	(\$ 62,747)	(\$ 128)	(\$ 679)	(\$ 58,521)			(\$ 131,184)	
12月31日	<u>\$ 1,113,304</u>	<u>\$ 220,774</u>	<u>\$ 234,529</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 367</u>	<u>\$ 150,499</u>	<u>\$ 24,178</u>	<u>\$ 1,743,722</u>	
<u>106年12月31日</u>									
成本	\$ 1,113,304	\$ 282,364	\$ 550,539	\$ 876	\$ 5,293	\$ 329,841	\$ 24,178	\$ 2,306,395	
累計折舊及減損	— (\$ 61,590)	(\$ 316,010)	(\$ 805)	(\$ 4,926)	(\$ 179,342)			(\$ 562,673)	
	<u>\$ 1,113,304</u>	<u>\$ 220,774</u>	<u>\$ 234,529</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 367</u>	<u>\$ 150,499</u>	<u>\$ 24,178</u>	<u>\$ 1,743,722</u>	

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>未完工程</u>	<u>未待驗設備</u>	<u>合計</u>
<u>105年1月1日</u>									
成本	\$ 1,113,304	\$ 282,364	\$ 496,003	\$ 3,425	\$ 5,043	\$ 271,570	\$ 83,836	\$ 2,255,545	
累計折舊及減損	( 43,372)	( 189,649)	( 3,053)	( 3,674)	( 125,804)	( 145,766)		( 365,552)	
	<u>\$ 1,113,304</u>	<u>\$ 238,992</u>	<u>\$ 306,354</u>	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 1,369</u>	<u>\$ 145,766</u>	<u>\$ 83,836</u>	<u>\$ 1,889,993</u>	
<u>105 年 度</u>									
1月1日	\$ 1,113,304	\$ 238,992	\$ 306,354	\$ 372	\$ 1,369	\$ 145,766	\$ 83,836	\$ 1,889,993	
增添	-	-	10,758	126	-	24,093	14,386	49,369	
除帳成本	-	-	( 138)	-	( 26)	( 31,930)	-	( 32,094)	
除帳累積折舊	-	-	138	-	26	31,930	-	32,094	
重分類	-	-	41,146	-	-	27,532	( 67,598)	1,080	
折舊費用	=	( 9,109)	( 64,552)	( 255)	( 704)	( 48,871)	-	( 123,491)	
12月31日	<u>\$ 1,113,304</u>	<u>\$ 229,883</u>	<u>\$ 293,706</u>	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 655</u>	<u>\$ 148,526</u>	<u>\$ 30,624</u>	<u>\$ 1,816,951</u>	
<u>105年12月31日</u>									
成本	\$ 1,113,304	\$ 282,364	\$ 547,769	\$ 3,551	\$ 5,017	\$ 291,271	\$ 30,624	\$ 2,273,900	
累計折舊及減損	( 52,481)	( 254,063)	( 3,308)	( 4,352)	( 142,745)			( 456,949)	
	<u>\$ 1,113,304</u>	<u>\$ 229,883</u>	<u>\$ 293,706</u>	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 655</u>	<u>\$ 148,526</u>	<u>\$ 30,624</u>	<u>\$ 1,816,951</u>	

1. 上述所列不動產、廠房及設備民國106年及105年年度均無利息資本化之情形。
2. 本集團以不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形，請詳附註八之說明。
3. 因購置不動產、廠房及設備而預付之款項表列其他非流動資產，民國106年及105年12月31日之金額分別為\$37,093及\$3,279。
4. 本集團不動產、廠房及設備未有減損之情形。

(六) 其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 39,256	\$ 32,917
應付耗品費	28,113	21,435
應付清運費	42,942	56,105
應付設備款	17,558	19,012
其他	38,870	49,844
	<u>\$ 166,739</u>	<u>\$ 179,313</u>

(七) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	106年12月31日
分期償付之借款				
玉山銀行擔保借款	自100年3月31日至115年3月31日，並按月付息，另自101年4月30日開始按年金法分期償還本金	1.30%-1.60%	請詳附註八之說明	\$ 244,146
土地銀行擔保借款	自104年1月29日至119年1月29日，並按月付息，另自106年1月29日開始按年金法分期償還本金	1.42%-1.70%	請詳附註八之說明	443,577
小計				687,723
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 61,650 )
				<u>\$ 626,073</u>

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>105年12月31日</u>
分期償付之借款				
玉山銀行擔保借款	自100年3月31日至115年3月31日，並按月付息，另自101年4月30日開始按年金法分期償還本金	1.30%~1.60%	請詳附註八之說明	\$ 271,706
土地銀行擔保借款	自104年1月29日至119年1月29日，並按月付息，另自106年1月29日開始按年金法分期償還本金	1.42%~1.70%	請詳附註八之說明	474,000
小計				745,706
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 58,013 )
				\$ 687,693

#### (八) 退休金

1. 本集團依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 106 年及 105 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,765 及 \$9,094 。

#### (九) 股本

民國 106 年 12 月 31 日，本公司額定資本為 \$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 2,000 仟股)，實收資本為 \$658,000，每股面額為新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。另，本公司民國 106 年及 105 年度之流通在外普通股均未變動。

#### (十) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 本公司資本公積之變動情形，請詳合併權益變動表之說明。

## (十一) 保留盈餘

1. 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補以往年度虧損後，再提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，得加計以前年度未分配之累積盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分配股東紅利。
2. 本公司股利分派政策須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派方案，提報股東會，且股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之十為原則。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司於民國 106 年 6 月 8 日及 105 年 6 月 17 日，經股東會決議通過民國 105 年度及 104 年度盈餘分派案如下：

	105 年度		104 年度	
	每股股利		每股股利	
	金額	(元)	金額	(元)
法定盈餘公積	\$ 291		\$ 1,040	
現金股利	13,160	\$ 0.2	-	\$ -
	\$ 13,451		\$ 1,040	

6. 本公司於民國 107 年 3 月 22 日經董事會提議民國 106 年度盈餘分配案如下：

	106年度
	每股股利
	金額
法定盈餘公積	\$ 2,088
現金股利	\$ 32,900
	<u>\$ 34,988</u>

前述民國 106 年度盈餘分派議案，截至民國 107 年 3 月 22 日止，尚未經股東會決議。

7. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(十六)之說明。

#### (十二) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 7,224	\$ 4,795
壞帳轉回利益	-	6,188
股利收入	-	469
其他收入	<u>153</u>	<u>126</u>
	<u>\$ 7,377</u>	<u>\$ 11,578</u>

#### (十三) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換損失	(\$ 38,055)	(\$ 17,297)
處分不動產、廠房及設備利益	51	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 (損)益	( 7,112)	6,861
其他支出	-	( 250)
	<u>(\$ 45,116)</u>	<u>(\$ 10,686)</u>

#### (十四) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息費用	\$ 10,389	\$ 10,953

#### (十五) 費用性質之額外資訊

	106年度	105年度
員工福利費用	\$ 263,893	\$ 242,626
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 131,184</u>	<u>\$ 123,491</u>

## (十六)員工福利費用

	106年度	105年度
薪資費用	\$ 222,945	\$ 200,974
勞健保費用	21,472	21,382
退休金費用	8,765	9,094
其他	<u>10,711</u>	<u>11,176</u>
	<u>\$ 263,893</u>	<u>\$ 242,626</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥 5%-15%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 1%為董事酬勞。

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

2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為 \$2,659 及 \$318；董監事酬勞估列金額分別為 \$332 及 \$40，前述金額帳列薪資費用科目。其中，民國 106 年係以當年度之獲利情況估列，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 105 年度財務報表認列之金額一致。民國 105 年度員工酬勞以現金之方式發放。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (十七)所得稅/期後事項

### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 16,333	\$ 3,260
未分配盈餘加徵	-	936
以前年度所得稅低估數	<u>926</u>	<u>11,568</u>
當期所得稅總額	<u>17,259</u>	<u>15,764</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 13,876 )	( 3,132 )
遞延所得稅總額	<u>( 13,876 )</u>	<u>( 3,132 )</u>
所得稅費用	<u>\$ 3,383</u>	<u>\$ 12,632</u>

(2)民國 106 年及 105 年度本集團無與其他綜合損益及直接借記或貸記權益相關之所得稅。

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註) (\$	837)	\$ 616
未分配盈餘加徵	-	936
以前年度所得稅低估數	926	11,568
其他按法令規定應調整項目影響數	3,294	( 488)
所得稅費用	<u>\$ 3,383</u>	<u>\$ 12,632</u>

註：本集團民國 106 年及 105 年度適用之稅率為 17%。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年度		
	1月1日	認列於(損)益	12月31日
<b>遞延所得稅資產：</b>			
暫時性差異：			
未實現現貨跌價及呆滯損失	\$ 62	(\$ 33)	\$ 29
暫估未休假獎金	444	261	705
未實現兌換損失	-	3,718	3,718
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產損失	-	1,690	1,690
採權益法認列之投資損失	897	515	1,412
課稅損失	-	5,796	5,796
小計	<u>\$ 1,403</u>	<u>\$ 11,947</u>	<u>\$ 13,350</u>
<b>遞延所得稅負債：</b>			
暫時性差異：			
未實現兌換利益	( 1,250)	1,250	-
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產利益	( 679)	679	-
小計	<u>( \$ 1,929 )</u>	<u>\$ 1,929</u>	<u>\$ -</u>
合計	<u>( \$ 526 )</u>	<u>\$ 13,876</u>	<u>\$ 13,350</u>

	105年度				
	1月1日	認列於(損)益	12月31日		
<b>遞延所得稅資產：</b>					
暫時性差異：					
未實現現存貨跌價及呆滯損失	\$ 8	\$ 54	\$ 62		
備抵呆帳超限數	874 (	874)	-		
暫估未休假獎金	670 (	226)	444		
採權益法認列之投資損失	<u>-</u>	897	897		
小計	<u>\$ 1,552</u>	<u>(\$ 149)</u>	<u>\$ 1,403</u>		
<b>遞延所得稅負債：</b>					
暫時性差異：					
採權益法認列之投資收益	(\$ 1,864)	\$ 1,864	\$ -		
未實現兌換利益	( 3,346)	2,096 (	1,250)		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	<u>-</u>	<u>( 679)</u>	<u>( 679)</u>		
小計	<u>(\$ 5,210)</u>	<u>\$ 3,281</u>	<u>(\$ 1,929)</u>		
合計	<u>(\$ 3,658)</u>	<u>\$ 3,132</u>	<u>(\$ 526)</u>		

民國 107 年 2 月公布之所得稅法條文修正內容，將營利事業所得稅稅率由 17% 調高為 18-20%，且將民國 107 年度適用之未分配盈餘加徵稅率由 10% 調降為 5%，並自民國 107 年度施行。本公司評估此稅率之改變將增加遞延所得稅資產 \$ 1,653，相關影響數將會調整於民國 107 年度第一季財務報表中。

- 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。
- 因民國 107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	105年12月31日
87年度以後	\$ 505,147

- 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$131,118，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 26.60%。

(十八) 每股盈餘

	106年度		
	加權平均 稅後金額	流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 20,881	65,800	\$ 0.32
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	20,881	65,800	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	120	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 20,881	65,920	\$ 0.32
 <b>105年度</b>			
	加權平均 稅後金額	流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,908	65,800	\$ 0.04
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	2,908	65,800	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	144	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 2,908	65,944	\$ 0.04

(十九) 營業租賃

本集團民國 106 年及 105 年度分別認列 \$1,562 及 \$632 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 1,542	\$ 1,100
超過1年但不超過5年	1,503	1,453
	\$ 3,045	\$ 2,553

## (二十)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	106年度	105年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 57,711	\$ 49,369
加：期初應付設備款	19,012	13,144
減：期末應付設備款	(17,558)	(19,012)
本期支付現金	<u>\$ 59,165</u>	<u>\$ 43,501</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
全體董事、總經理及副總經理等	本集團主要管理階層及治理單位

### (二)主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$ 12,915</u>	<u>\$ 8,642</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供質押擔保之明細如下：

資產項目	帳面價值		
	106年12月31日	105年12月31日	擔保用途
土地	\$ 1,113,304	\$ 1,113,304	長期借款之擔保
房屋及建築	220,774	229,883	長期借款之擔保
未完工程及待驗設備	8,576	8,576	長期借款之擔保
	<u>\$ 1,342,654</u>	<u>\$ 1,351,763</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情形。

### (二)承諾事項

1. 本集團之營業租賃協議，請詳附註六(十九)之說明。

2. 本集團已簽約但尚未發生之資本支出如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 35,630	\$ 13,498

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

- (一) 民國 107 年 2 月公布之所得稅法條文修正內容之情形及對本公司之影響，請詳附註六(十七)之說明。
- (二) 本公司民國 106 年度盈餘分配案，業經董事會於民國 107 年 3 月 22 日決議通過，請詳附註六(十一)之說明。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資本總額計算。負債總額係指合併資產負債表所列報之負債。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上負債總額。本集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之負債比率分別為 33% 及 34%。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款(含關係人)、其他流動資產-三個月以上定存、應付帳款、其他應付款、其他流動負債-存入保證金及長期借款(含一年或一營業週期內到期))的帳面金額係公允價值之合理近似值，故無需以公允價值衡量。另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

## 2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### A. 匯率風險

(A) 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及子公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

106年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 12,537	29.8480	\$ 374,202
歐元：新台幣	554	35.6743	19,775
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	\$ 17,061	0.2649	\$ 4,519

105年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 15,932	32.279	\$ 514,255
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	\$ 11,122	0.2757	\$ 3,066

(B) 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$38,055)及(\$17,297)。

(C) 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

106年度				
敏感度分析				
變動幅度	影響(損)益	影響綜合(損)益		
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<b>金融資產</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
美金：新台幣	1%	\$ 3,742	\$	-
歐元：新台幣	1%	198		-
<b>金融負債</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
日幣：新台幣	1%	(\$ 45)	\$	-
105年度				
敏感度分析				
變動幅度	影響(損)益	影響綜合(損)益		
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<b>金融資產</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
美金：新台幣	1%	\$ 5,143	\$	-
<b>金融負債</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
日幣：新台幣	1%	(\$ 31)	\$	-

#### B. 價格風險

(A)由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公平價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於金融商品之價格風險之下。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

(B)本集團主要投資於上市股票，此等金融商品之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融商品價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年及 105 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失將分別增加或減少 \$475 及 \$158。

#### C. 利率風險

(A)本集團之利率風險來自長短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 106 年及 105 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

(B)本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有

部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。

(C)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，若借款利率變動 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年及 105 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$571 及 \$619，主要係因浮動利率借款導致利息費用之變動。

#### (2)信用風險

- A. 信用風險係本集團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。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。本集團主要信用之風險來自現金及約當現金、存放於銀行與金融機構之存款及尚未收現之應收帳款等。
- B. 民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質，請詳附註六(三)之說明。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊，請詳附註六(三)之說明。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

#### (3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 集團財務部將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及貨幣市場存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
浮動利率		
一年以上到期	\$ 399,000	\$ 399,000
固定利率		
一年內到期	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
	<u>\$ 699,000</u>	<u>\$ 699,000</u>

D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

106年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
應付帳款	\$ 69,402	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 69,402
其他應付款	166,739	-	-	-	166,739
其他流動負債—其他	1,008	-	-	-	1,008
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	71,567	71,572	214,726	389,949	747,814

非衍生金融負債：

105年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
應付帳款	\$ 49,533	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 49,533
其他應付款	179,313	-	-	-	179,313
其他流動負債—其他	1,032	-	-	-	1,032
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	68,711	71,566	196,550	461,352	798,179

E. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊，請詳附註十二（二）1. 之說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級

之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
------------	------	------	------	----

**資產**

重複性公允價值

透過損益按公允價值

衡量之金融資產	\$ 47,486	\$ -	\$ -	\$ 47,486
---------	-----------	------	------	-----------

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
------------	------	------	------	----

**資產**

重複性公允價值

透過損益按公允價值

衡量之金融資產	\$ 15,812	\$ -	\$ -	\$ 15,812
---------	-----------	------	------	-----------

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價
------	------------------

5. 民國 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間及自第三等級轉入及轉出之任何移轉。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

### 十四、營運部門資訊

#### (一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團營運決策者以產業別之角度經營業務，其所揭露之營運部門係以光電薄化玻璃及合金材料生產業務為主要收入來源。本集團另有未達量化門檻之其他營運部門，其經營結果彙總表達於「其他」欄內。

#### (二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者以部門營業利益(損失)作為評估部門績效之基礎。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及衡量其績效。

### (三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 106 年度：

	<u>光電玻璃薄化</u>	<u>合金材料</u>	<u>其他</u>	<u>調節及 銷除(註)</u>	<u>總計</u>
外部收入	\$ 859,694	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 859,694
內部部門收入	-	-	-	-	-
部門收入	\$ 859,694	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 859,694
部門營業利益(損失)	\$ 92,007	(\$ 34,736)	\$ -	\$ 15,121	\$ 72,392
部門資產	\$ 2,836,382	\$ 175,275	\$ 43,616	(\$ 214,649)	\$ 2,840,624
部門負債	\$ 934,804	\$ 4,463	\$ -	(\$ 221)	\$ 939,046

民國 105 年度：

	<u>光電玻璃薄化</u>	<u>合金材料</u>	<u>其他</u>	<u>調節及 銷除(註)</u>	<u>總計</u>
外部收入	\$ 852,853	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 852,853
內部部門收入	-	-	-	-	-
部門收入	\$ 852,853	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 852,853
部門營業利益	\$ 25,601	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 25,601
部門資產	\$ 2,875,270	\$ -	\$ 46,645	(\$ 46,645)	\$ 2,875,270
部門負債	\$ 981,413	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 981,413

註：係銷除部門間收入及損益。

### (四)部門損益、資產與負債之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
應報導部門損益	\$ 72,392	\$ 25,601
其他收入	7,377	11,578
其他利益及損失	(45,116)	(10,686)
財務成本	(10,389)	(10,953)
繼續營業部門稅前損益	\$ 24,264	\$ 15,540

### (五)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自光電薄化玻璃業務，收入餘額明細組成如下：

	106年度	105年度
光電薄化玻璃收入	\$ 859,694	\$ 852,853

### (六)地區別資訊

本集團來自外部客戶之收入依銷售客戶所在地點區分與非流動資產按資產所在地點區分之資訊如下：

	106年度		105年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 859,694	\$ 1,780,815	\$ 852,853	\$ 1,820,230

註：非流動資產不包括金融商品及遞延所得稅資產。

### (七)重要客戶資訊

本集團重要客戶資訊如下：

	106年度		105年度	
	收入	部門	收入	部門
客戶D	\$ 493,879	光電薄化	\$ 253,762	光電薄化
客戶F	302,159	光電薄化	316,828	光電薄化
客戶E	51,466	光電薄化	221,896	光電薄化

期未持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(餘特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
悅城科技股份有限公司	上市櫃公司普通股-鴻海精密工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	450,000	\$ 42,840	-	\$ 42,840
悅城科技股份有限公司	美國上市櫃公司普通股-Tesla, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	500	\$ 4,646	-	\$ 4,646

悅城科技股份有限公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
母 公 司 與 子 公 司 及 各 子 公 司 間 之 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形 及 金 額  
民 國 106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者)

附表二

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科 目		金額 \$	交易條件 (註4)	佔總營收或 總資產之比率 (註3)
				其他收入	不動產、廠房及設備 預付款項			
0	悅城科技股份有限公司	思創合金股份有限公司	1			15,121		1.76%
0	悅城科技股份有限公司	思創合金股份有限公司	1			2,514	(註5)	0.09%
0	悅城科技股份有限公司	思創合金股份有限公司	1			4,952	(註6)	0.17%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1).母公司填[0]。  
(2).子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須並複標示。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：  
(1).母公司對子公司。  
(2).子公司對母公司。  
(3).子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：係出租廠房及設備予思創合金供其生產使用，該交易收款期間為月結60天。

註5：係出售設備予思創合金供其生產使用，該交易收款期間為月結60天。

註6：係出售用晶盤存予思創合金供其生產使用，該交易收款期間為月結60天。

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率	帳面金額	本期損益	被投資公司	本期認列
				本期期末	去年年底						
悅城科技股份有限公司	ONANO CO., LTD.	塞席爾	對各種事業之投資	\$ 46,709	\$ 46,709	1,500,240	100	\$ 43,616	(\$ 3,029)	\$ 3,029	備註
ONANO CO., LTD.	YISCHEN CO., LTD.	模里西斯	對各種事業之投資	46,708	46,708	1,500,210	100	43,616	( 3,029)	-	注
悅城科技股份有限公司	惠創合金股份有限公司	台灣	合金材料之生產	200,000	-	20,000,000	100	170,813	( 29,187)	29,187	

註：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

### 會計師查核報告

(107)財審報字第 17002978 號

悅城科技股份有限公司公鑒：

#### 查核意見

悅城科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達悅城科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與悅城科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對悅城科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

悅城科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 應收帳款備抵呆帳提列評估

### 關鍵查核事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報表附註四(七)；應收帳款備抵呆帳之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(三)。

悅城科技股份有限公司管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理階層定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款係依備抵呆帳提列政策估計備抵呆帳，管理階層定期評估應收帳款備抵呆帳之估計，而評估過程中係考量歷史呆帳發生紀錄、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解應收帳款之備抵呆帳提列政策，比較財務報表各期間對應收帳款之備抵呆帳提列政策係一致採用。
2. 對針個別已逾期未減損之應收帳款金額重大者，瞭解其逾期之原因，檢視其期後收款之情形，評估備抵呆帳之估計。
3. 取得及檢視管理階層提供之歷史呆帳發生紀錄及有關資訊，評估其備抵呆帳之估計。

### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

悅城科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對悅城科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對悅城科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

蕭金木  
會計師

黃世鈞  
會計師

前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中華民國 107 年 3 月 22 日



單位：新台幣仟元

資產	附註	106年12月31日 金額	106年12月31日 百分比	105年12月31日 金額	105年12月31日 百分比
<b>流動資產</b>					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 507,362	18	\$ 694,262	24
1110 透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
融資產—流動		47,486	2	15,812	1
1170 應收帳款淨額	六(三)	294,701	10	262,936	9
1200 其他應收款		448	-	1,994	-
1210 其他應收款—關係人	七(二)	221	-	-	-
130X 存貨	六(四)	6,786	-	6,693	-
1410 預付款項		6,519	-	14,150	1
1470 其他流動資產	六(一)	807	-	10,074	-
11XX 流動資產合計		864,330	30	1,005,921	35
<b>非流動資產</b>					
1550 採用權益法之投資	六(五)	214,429	8	46,645	2
1600 不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,731,866	61	1,816,951	63
1840 遲延所得稅資產	六(十八)	7,372	-	1,403	-
1900 其他非流動資產	六(六)	18,385	1	4,350	-
15XX 非流動資產合計		1,972,052	70	1,869,349	65
1XXX 資產總計		\$ 2,836,382	100	\$ 2,875,270	100

(續次頁)

  
 新竹市建築有限公司  
 個體財務報表  
 民國 105 年度 2016/12/31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>							
2170 應付帳款		\$ 69,402	2	\$ 49,533	2		
2200 其他應付款	六(七)	162,525	6	179,313	6		
2230 本期所得稅負債		14,114	1	3,840	-		
2320 一年或一營業週期內到期長期	六(八)						
負債		61,650	2	58,013	2		
2399 其他流動負債—其他		980	-	1,032	-		
21XX 流動負債合計		308,671	11	291,731	10		
<b>非流動負債</b>							
2540 長期借款	六(八)	626,073	22	687,693	24		
2570 遞延所得稅負債	六(十八)	-	-	1,929	-		
2600 其他非流動負債		60	-	60	-		
25XX 非流動負債合計		626,133	22	689,682	24		
2XXX 負債總計		934,804	33	981,413	34		
<b>股本</b>							
3110 普通股股本	六(十)						
資本公積		658,000	23	658,000	23		
3200 資本公積		585,449	21	585,449	20		
保留盈餘	六(十二)						
3310 法定盈餘公積		141,727	5	141,436	5		
3320 特別盈餘公積		3,825	-	3,825	-		
3350 未分配盈餘	六(十八)	512,577	18	505,147	18		
3XXX 業益總計		1,901,578	67	1,893,857	66		
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>							
3X2X 負債及權益總計		\$ 2,836,382	100	\$ 2,875,270	100		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳春夏



經理人：黃睿豪



會計主管：徐輝雲



  
 榮城利發工業有限公司  
 個體營業盈餘表  
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度 金額	%	105 年 度 金額	%
4000 营業收入		\$ 859,694	100	\$ 852,853	100
5000 营業成本	六(四)(十 六)(十七)	( 680,297) ( 79)		( 728,221) ( 85)	
5900 营業毛利		179,397	21	124,632	15
營業費用	六(十六)(十七)				
6100 推銷費用		( 12,712) ( 2)		( 16,589) ( 2)	
6200 管理費用		( 45,580) ( 5)		( 44,329) ( 5)	
6300 研究發展費用		( 29,098) ( 4)		( 38,113) ( 5)	
6000 营業費用合計		( 87,390) ( 11)		( 99,031) ( 12)	
6900 营業利益		92,007	10	25,601	3
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十三)及七 (二)	21,683	3	11,181	1
7020 其他利益及損失	六(十四)	( 40,843) ( 5)		( 5,962) ( 1)	
7050 財務成本	六(十五)	( 10,389) ( 1)		( 10,953) ( 1)	
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益 之份額	六(五)	( 32,216) ( 4)		( 16,243) ( 2)	
7000 营業外收入及支出合計		( 61,765) ( 7)		( 21,977) ( 3)	
7900 稽前淨利		30,242	3	3,624	-
7950 所得稅費用	六(十八)	( 9,361) ( 1)		( 716)	-
8200 本期淨利		\$ 20,881	2	\$ 2,908	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 20,881	2	\$ 2,908	-
基本每股盈餘	六(十九)				
9750 本期淨利		\$ 0.32		\$ 0.04	
稀釋每股盈餘	六(十九)				
9850 本期淨利		\$ 0.32		\$ 0.04	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳春夏

經理人：黃睿豪

會計主管：徐璋襄



欣城塑料有限公司

民國 106 年度盈餘分派表

民國 106 年度盈餘分派表

單位：新台幣千元

附註	普通股	資本	股本	一發行價	股資	本年盈餘	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	權益總額	餘
105 年 度											
105 年 1 月 1 日餘額	\$	658,000	\$	585,449	\$	140,396	\$	3,825	\$	503,279	\$ 1,890,949
104 年盈餘指撥及分配		-		-		1,040		-	( 1,040 )		
提列法定盈餘公積	六(十二)										
本期淨利											
105 年 12 月 31 日餘額		\$ 658,000	\$ 585,449	\$ 141,436	\$ 3,825	\$ 505,147	\$ 1,893,857				
106 年 度											
106 年 1 月 1 日餘額	\$	658,000	\$	585,449	\$	141,436	\$	3,825	\$	505,147	\$ 1,893,857
105 年盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積	六(十二)					291		-	( 291 )		
現金股利	六(十二)					-		-	( 13,160 ) ( 13,160 )		
本期淨利											
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 658,000	\$ 585,449	\$ 141,727	\$ 3,825	\$ 512,577	\$ 1,901,578					

後附個體財務報表時以為本個體財務報告之一部分，請併參閱。

董事長：陳春夏



會計主管：徐瑋棠




  
 悅城利有限公司  
 個別營業現金流量表  
 民國 106 年及 105 年度 (自 1 月 1 日至 12 月 31 日)

單位：新台幣仟元

附註	106 年 度	105 年 度
----	---------	---------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 30,242	\$ 3,624
<u>調整項目</u>		
收益費損項目		
折舊費用	六(十六) 130,252	123,491
備抵呆帳提列數(迴轉收入數)	六(三) 321 ( 6,188 )	
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	六(十四) 7,112 ( 6,861 )	
利息費用	六(十五) 10,389	10,953
利息收入	六(十三) ( 6,409 ) ( 4,398 )	
股利收入	六(十三) - ( 469 )	
採用權益法認列之子公司損失之份額	六(五) 32,216	16,243
處分不動產、廠房及設備利益	六(十四) ( 51 )	-
<u>與營業活動相關之資產/負債變動數</u>		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 38,786 ) ( 8,951 )	
應收帳款淨額	( 32,086 )	104,789
其他應收款	1,216 ( 300 )	
其他應收款-關係人	( 221 )	-
存貨	( 93 )	2,980
預付款項	6,937 ( 901 )	
其他流動資產	( 417 ) ( 330 )	
<u>與營業活動相關之負債之淨變動</u>		
應付帳款	19,869 ( 9,471 )	
其他應付款	( 14,678 )	4,850
其他流動負債-其他	( 52 )	93
營運產生之現金流入	145,761	229,154
收取之利息	6,739	3,806
收取之股利	-	469
支付之利息	( 10,419 ) ( 10,659 )	
支付之所得稅	( 6,291 ) ( 41,082 )	
營業活動之淨現金流入	<u>135,790</u>	<u>181,688</u>

(續次頁)


  
 恒城建設有限公司  
 個體財務報表  
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	106 年 度	105 年 度
----	---------	---------

投資活動之現金流量

其他流動資產減少(增加)	\$ 9,684	(\$ 9,684 )
取得採用權益法之投資	( 200,000 )	-
取得不動產、廠房及設備	( 49,517 )	( 43,501 )
處分不動產、廠房及設備	2,609	-
存出保證金增加	( 410 )	( 1,049 )
預付設備款增加	( 13,913 )	( 1,486 )
投資活動之淨現金流出	( 251,547 )	( 55,720 )

籌資活動之現金流量

償還長期借款	( 57,983 )	( 24,852 )
發放現金股利	六(十二) ( 13,160 )	-
籌資活動之淨現金流出	( 71,143 )	( 24,852 )
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 186,900 )	101,116
期初現金及約當現金餘額	694,262	593,146
期末現金及約當現金餘額	\$ 507,362	\$ 694,262

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳春夏



經理人：黃睿豪



會計主管：徐瑋霓





單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

### 一、公司沿革

悅城科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 93 年 7 月核准設立，主要營業項目為電子零組件之製造及電子材料之批發。本公司股票自民國 102 年 11 月 28 日起在台灣證券交易所買賣。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 107 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正 正「投資個體：適用合併報表之例外規定」		民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」		民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」		民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」		民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」		民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」		民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」		民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」		民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」		民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

### (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則 理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

#### 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於或等於12個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜

性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

### (三) 外幣換算

本公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。有關外幣交易及餘額之說明如下：

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬非按公允價值衡量者，按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (七) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1)發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

3. 本公司經評估當「以攤銷後成本衡量之金融資產」已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按下列方式處理：

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十) 營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十二) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

### (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	30年
機器設備	3年～10年
運輸設備	3年～6年
辦公設備	3年～5年
其他	1年～10年

### (十四) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

### (十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可收回金額，當可收回金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可收回金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十六) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本之債款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

#### (十七) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十九) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

##### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發於員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

#### (二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際

盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遲延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遲延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遲延所得稅資產實現或遲延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遲延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遲延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遲延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遲延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十一) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十二) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

#### (二十三) 收入認列

##### 1. 銷貨收入

本公司製造並銷售光電薄化玻璃相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量、且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、且顧客根據銷售合約接受商品或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## 2. 勞務收入

本公司提供光電玻璃薄化加工之相關服務。收入於提供勞務之會計期間，於交易完成時認列收入。當企業提供勞務之交易結果無法合理預估時，收入之認列宜考慮已發生成本回收之可能性。若已發生之成本很有可能回收時，宜就預期可回收之已發生成本範圍內認列收入；若已發生成本非屬很有可能回收時，不宜認列收入，且該已發生成本仍宜於當期認列為費用。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

本公司採用之會計政策經評估尚無重大之不確定性。

### (二)重要會計估計及假設

#### 1. 應收帳款

應收帳款係依備抵呆帳提列政策估計備抵呆帳，管理階層定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，管理階層定期評估應收帳款備抵呆帳之估計，而評估過程中係考量歷史呆帳發生紀錄、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。此備抵呆帳之估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生變動。

#### 2. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能影響減損之評估。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 98	\$ 294
支票存款及活期存款	131,758	134,762
定期存款	105,860	32,300
附買回債券	269,646	526,906
	<u>\$ 507,362</u>	<u>\$ 694,262</u>

- 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- 本公司未有將現金及約當現金提供質押擔保之情形。
- 本公司已將三個月以上之定期存款轉列其他流動資產，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之金額分別為 \$0 及 \$9,684。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動項目：		
持有供交易之金融資產-上市櫃公司股票	\$ 57,424	\$ 11,817
評價調整	( 9,938 )	3,995
	<u>\$ 47,486</u>	<u>\$ 15,812</u>

- 本公司持有供交易之金融資產於民國 106 年及 105 年度認列之淨(損)益分別為 (\$7,112) 及 \$6,861。
- 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

### (三)應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款	\$ 297,678	\$ 265,592
減：備抵呆帳	( 2,977 )	( 2,656 )
	<u>\$ 294,701</u>	<u>\$ 262,936</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
群組1	\$ 297,133	\$ 264,407
群組2	-	724
群組3	445	128
	<u>\$ 297,578</u>	<u>\$ 265,259</u>

群組 1：上市櫃公司及屬上市櫃公司之公司其他企業。

群組 2：公開發行、興櫃公司。

群組 3：非公開發行公司。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
30天內	\$ 100	\$ 333
31至90天	-	-
91天以上	-	-
	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 333</u>

(1)以上帳齡係以應收帳款逾期天數作為基準進行之分析。

(2)本公司應收款項已逾期但未減損者，主係收款之時間差造成，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司未有重大個別已減損之應收帳款。

(2)備抵呆帳變動表如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
	<u>群組評估</u>	<u>群組評估</u>
	<u>之減損損失</u>	<u>之減損損失</u>
1月1日	\$ 2,656	\$ 8,844
提列減損損失	321	-
減損損失迴轉	-	( 6,188 )
12月31日	<u>\$ 2,977</u>	<u>\$ 2,656</u>

4. 本公司對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 6,656	(\$ 20)	\$ 6,636
在製品	—	—	—
製成品	300	(150)	150
	<u>\$ 6,956</u>	<u>(\$ 170)</u>	<u>\$ 6,786</u>

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 6,655	(\$ 363)	\$ 6,292
在製品	4	—	4
製成品	397	—	397
	<u>\$ 7,056</u>	<u>(\$ 363)</u>	<u>\$ 6,693</u>

1. 上述存貨均未提供作為質押擔保之情形。

2. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 680,490	\$ 727,904
存貨(回升利益)跌價損失	(193)	317
	<u>\$ 680,297</u>	<u>\$ 728,221</u>

本公司因耗用已提列備抵跌價損失之存貨，致備抵跌價損失減少，而產生存貨回升利益。

(五) 採用權益法之投資

	106年	105年
1月1日	\$ 46,645	\$ 62,888
採用權益法之投資	200,000	—
採用權益法認列之子公司損益之份額	(32,216)	(16,243)
12月31日	<u>\$ 214,429</u>	<u>\$ 46,645</u>
	106年12月31日	105年12月31日
子公司：		
ONANO CO., LTD	\$ 43,616	\$ 46,645
思創合金股份有限公司	170,813	—
	<u>\$ 214,429</u>	<u>\$ 46,645</u>

## 1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 106 年度合併財務報表附註四（三）之說明。

2. 本公司於民國 105 年 11 月 4 日經董事會決議為因應公司未來規劃，以現金 \$100,000 成立 100% 持股之子公司—思創合金股份有限公司，並於民國 106 年 1 月 4 日辦理設立登記完竣；另本公司於民國 106 年 11 月 6 日董事會決議通過以現金 \$100,000 增資該公司，且於民國 106 年 12 月 22 日辦理變更登記完竣。
3. 上列採權益法評價之長期股權投資，係依本公司會計師查核簽證之財務報表認列投資損失，民國 106 年及 105 年度採權益法認列之投資損失分別為 (\$32,216) 及 (\$16,243)。

(六)不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>未完工程</u>	<u>及待驗設備</u>	<u>合計</u>
<u>106年1月1日</u>	\$ 1,113,304	\$ 282,364	\$ 547,769	\$ 3,551	\$ 5,017	\$ 291,271	\$ 30,624	\$ 2,273,900	
成本									
累計折舊及減損									
	<u>\$ 1,113,304</u>	<u>\$ 229,883</u>	<u>\$ 293,706</u>	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 665</u>	<u>\$ 148,526</u>	<u>\$ 30,624</u>	<u>\$ 1,816,951</u>	<u>(\$ 456,949)</u>
<u>106年 度</u>									
1月1日	\$ 1,113,304	\$ 229,883	\$ 293,706	\$ 243	\$ 665	\$ 148,526	\$ 30,624	\$ 1,816,951	
增添	-	-	2,325	-	168	44,582	162	47,137	
處分成本	-	-	(1,870)	(2,675)	(105)	(23,368)	-	(28,018)	
處分累計折舊	-	-	800	2,631	105	21,924	-	25,460	
重分類	-	-	550	-	-	14,124	(14,386)	288	
折舊費用	-	(9,109)	(62,400)	(128)	(656)	(57,959)	-	(130,252)	
12月31日	<u>\$ 1,113,304</u>	<u>\$ 220,774</u>	<u>\$ 233,311</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 147,829</u>	<u>\$ 16,400</u>	<u>\$ 1,731,866</u>	
<u>106年12月31日</u>									
成本	\$ 1,113,304	\$ 282,364	\$ 548,974	\$ 876	\$ 5,080	\$ 326,609	\$ 16,400	\$ 2,293,607	
累計折舊及減損									
	<u>\$ 1,113,304</u>	<u>(\$ 61,590)</u>	<u>(\$ 315,663)</u>	<u>(\$ 805)</u>	<u>(\$ 4,903)</u>	<u>(\$ 178,780)</u>	<u>(\$ 16,400)</u>	<u>(\$ 561,741)</u>	<u>(\$ 1,731,866)</u>
	<u>\$ 1,113,304</u>	<u>\$ 220,774</u>	<u>\$ 233,311</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 147,829</u>	<u>\$ 16,400</u>	<u>\$ 1,731,866</u>	

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	未完工程	待驗設備	合計
<u>105年1月1日</u>	\$ 1,113,304	\$ 282,364 (\$ 43,372)	\$ 496,003 (\$ 189,649)	\$ 3,425 (\$ 3,053)	\$ 5,043 (\$ 3,674)	\$ 271,570 (\$ 125,804)	\$ 83,836	\$ 2,255,545	
成本	\$ 1,113,304	\$ 238,992	\$ 306,354	\$ 372	\$ 1,369	\$ 145,766	\$ 83,836	\$ 1,889,993	
累計折舊及減損									(\$ 365,552)
<u>105 年 度</u>									
1月1日	\$ 1,113,304	\$ 238,992	\$ 306,354	\$ 372	\$ 1,369	\$ 145,766	\$ 83,836	\$ 1,889,993	
增添	-	-	10,758	126	-	24,099	14,386	49,369	
除帳成本	-	-	(138)	-	(26)	(31,930)	-	(32,094)	
除帳累計折舊	-	-	138	-	26	31,930	-	32,094	
重分類	-	-	41,146	-	27,532	(67,598)	1,080		
折舊費用	-	(9,109)	(64,552)	(255)	(704)	(48,871)	-	(123,491)	
12月31日	\$ 1,113,304	\$ 229,883	\$ 293,706	\$ 243	\$ 665	\$ 148,526	\$ 30,624	\$ 1,816,951	
<u>105年12月31日</u>									
成本	\$ 1,113,304	\$ 282,364	\$ 547,769	\$ 3,551	\$ 5,017	\$ 291,271	\$ 30,624	\$ 2,273,900	
累計折舊及減損	-	(52,481)	(254,063)	(3,308)	(4,352)	(142,745)	-	(456,949)	
	\$ 1,113,304	\$ 229,883	\$ 293,706	\$ 243	\$ 665	\$ 148,526	\$ 30,624	\$ 1,816,951	

1. 上述所列不動產、廠房及設備民國106年及105年年度均無利息資本化之情形。

2. 本公司以不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

3. 因購置不動產、廠房及設備而預付之款項表列其他非流動資產，民國106年及105年12月31日之金額分別為\$16,904及\$3,279。

4. 本公司不動產、廠房及設備未有減損之情形。

(七) 其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 37,490	\$ 32,917
應付耗品費	28,113	21,435
應付清運費	42,942	56,105
應付設備款	16,932	19,012
其他	37,048	49,844
	<u>\$ 162,525</u>	<u>\$ 179,313</u>

(八) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	106年12月31日
<u>分期償付之借款</u>				
玉山銀行擔保借款	自100年3月31日至115年3月31日，並按月付息，另自101年4月30日開始按年金法分期償還本金	1.30%~1.60%	請詳附註八之說明	\$ 244,146
土地銀行擔保借款	自104年1月29日至119年1月29日，並按月付息，另自106年1月29日開始按年金法分期償還本金	1.42%~1.70%	請詳附註八之說明	443,577
小計				687,723
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 61,650 )
				<u>\$ 626,073</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
<u>分期償付之借款</u>				
玉山銀行擔保借款	自100年3月31日至115年3月31日，並按月付息，另自101年4月30日開始按年金法分期償還本金	1.30%~1.60%	請詳附註八之說明	\$ 271,706
土地銀行擔保借款	自104年1月29日至119年1月29日，並按月付息，另自106年1月29日開始按年金法分期償還本金	1.42%~1.70%	請詳附註八之說明	474,000
小計				745,706
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 58,013 )
				<u>\$ 687,693</u>

#### (九) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,277 及 \$9,094。

#### (十) 股本

民國 106 年 12 月 31 日，本公司額定資本為 \$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 2,000 仟股)，實收資本為 \$658,000，每股面額為新台幣 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。另，本公司民國 106 年及 105 年度之流通在外普通股均未變動。

#### (十一) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 本公司資本公積之變動情形，請詳個體權益變動表之說明。

#### (十二) 保留盈餘

1. 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補以往年度虧損後，再提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，得加計以前年度未分配之累積盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分配股東紅利。
2. 本公司股利分派政策須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派方案，提報股東會，且股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之十為原則。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額

百分之二十五之部分為限。

4. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司分別於民國 106 年 6 月 8 日及民國 105 年 6 月 17 日，經股東會決議通過民國 105 年及 104 年度盈餘分派案如下：

	105年度		104年度	
	每股股利		每股股利	
	金額	(元)	金額	(元)
法定盈餘公積	\$ 291		\$ 1,040	
現金股利	<u>13,160</u>	\$ 0.20	<u>-</u>	\$ -
	<u>\$ 13,451</u>		<u>\$ 1,040</u>	

6. 本公司於民國 107 年 3 月 22 日經董事會提議民國 106 年度盈餘分配案如下：

	106年度	
	每股股利	
	金額	(元)
法定盈餘公積	\$ 2,088	
現金股利	<u>32,900</u>	\$ 0.50
	<u>\$ 34,988</u>	

前述民國 106 年度盈餘分派議案，截至民國 107 年 3 月 22 日止，尚未經股東會決議。

7. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(十七)之說明。

### (十三)其他收入

	106年度		105年度	
	\$		\$	
租金收入	\$ 15,121		\$ -	
利息收入		6,409		4,398
股利收入		-		469
壞帳轉回利益		-		6,188
其他收入		153		126
	<u>\$ 21,683</u>		<u>\$ 11,181</u>	

(十四) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換損失	(\$ 33,782)	(\$ 12,823)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	( 7,112)	6,861
處分不動產、廠房及設備利益	51	-
	<u>(\$ 40,843)</u>	<u>(\$ 5,962)</u>

(十五) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息費用	\$ 10,389	\$ 10,953

(十六) 費用性質之額外資訊

	106年度	105年度
員工福利費用	\$ 253,184	\$ 242,626
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 130,252</u>	<u>\$ 123,491</u>

(十七) 員工福利費用

	106年度	105年度
薪資費用	\$ 213,734	\$ 200,974
勞健保費用	20,641	21,382
退休金費用	8,277	9,094
其他	10,532	11,176
	<u>\$ 253,184</u>	<u>\$ 242,626</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥 5%~15%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 1%為董事酬勞。

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

2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為 \$2,659 及 \$318；董事酬勞估列金額分別為 \$332 及 \$40，前述金額帳列薪資費用科目。其中，民國 106 年度係以當年度之獲利情況估列，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 105 年度財務報表認列之金額一致。民國 105 年度員工酬勞以現金方式發放。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 所得稅/期後事項

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 16,333	\$ 3,260
未分配盈餘加徵	-	936
以前年度所得稅(高)低估數	<u>926</u>	(348)
當期所得稅總額	<u>17,259</u>	3,848
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(7,898)	(3,132)
遞延所得稅總額	<u>(7,898)</u>	(3,132)
所得稅費用	<u>\$ 9,361</u>	\$ 716

(2) 民國 106 年及 105 年度本公司無與其他綜合損益及直接借記或貸記權益相關之所得稅。

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	106年度	105年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅(註)	\$ 5,141	\$ 616
未分配盈餘加徵	-	936
以前年度所得稅(高)低估數	926	(348)
其他按法令規定應調整項目影響數	3,294	(488)
所得稅費用	<u>\$ 9,361</u>	\$ 716

註：本公司民國 106 年及 105 年度適用之稅率為 17%。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年度		
	1月1日	認列於(損)益	12月31日
<b>遞延所得稅資產：</b>			
未實現現存貨跌價及呆滯損失	\$ 62	(\$ 33)	\$ 29
暫估未休假獎金	444	205	649
未實現兌換損失	-	3,592	3,592
透過損益按公允價值衡量之金融 資產損失	-	1,690	1,690
採權益法認列之投資損失	897	515	1,412
小計	\$ 1,403	\$ 5,969	\$ 7,372
<b>遞延所得稅負債：</b>			
未實現兌換利益	(\$ 1,250)	\$ 1,250	\$ -
透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益	( 679)	679	-
小計	(\$ 1,929)	\$ 1,929	\$ -
合計	(\$ 526)	\$ 7,898	\$ 7,372
	105年度		
	1月1日	認列於(損)益	12月31日
<b>遞延所得稅資產：</b>			
未實現現存貨跌價及呆滯損失	\$ 8	\$ 54	\$ 62
備抵呆帳超限數	874	( 874)	-
暫估未休假獎金	670	( 226)	444
採權益法認列之投資損失	-	897	897
小計	\$ 1,552	(\$ 149)	\$ 1,403
<b>遞延所得稅負債：</b>			
採權益法認列之投資收益	(\$ 1,864)	\$ 1,864	\$ -
未實現兌換利益	( 3,346)	2,096	( 1,250)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益	-	( 679)	( 679)
小計	(\$ 5,210)	\$ 3,281	(\$ 1,929)
合計	(\$ 3,658)	\$ 3,132	(\$ 526)

民國 107 年 2 月公布之所得稅法條文修正內容，將營利事業所得稅率由 17% 調高為 20%，且將民國 107 年度適用之未分配盈餘加徵稅率由 10% 調降為 5%，並自民國 107 年度施行。本公司評估此稅率之改變將增加遞延所得稅資產 \$1,301，相關影響數將會調整於民國 107 年度第一季財務報表中。

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

5. 因民國 107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予以揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>
87年度以後	\$ 505,147

6. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$131,118，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 26.60%。

#### (十九) 每股盈餘

	<u>106年度</u>		
	加權平均	流通在外	每股盈餘
	<u>稅後金額</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>(元)</u>
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 20,881	65,800	\$ 0.32
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	20,881	65,800	
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	120	
員工酬勞	-	120	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 20,877	65,920	\$ 0.32
加潛在普通股之影響			
	<u>105年度</u>		
	加權平均	流通在外	每股盈餘
	<u>稅後金額</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>(元)</u>
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,908	65,800	\$ 0.04
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	2,908	65,800	
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	144	
員工酬勞	-	144	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,908	65,944	\$ 0.04
加潛在普通股之影響			

## (二十)營業租賃

本公司民國 106 年及 105 年度分別認列 \$1,474 及 \$632 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 1,542	\$ 1,100
超過1年但不超過5年	1,503	1,453
	<u>\$ 3,045</u>	<u>\$ 2,553</u>

## (二十一)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	106年度	105年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 47,437	\$ 49,369
加：期初應付設備款	19,012	13,144
減：期末應付設備款	( 16,932 )	( 19,012 )
本期支付現金	<u>\$ 49,517</u>	<u>\$ 43,501</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
思創合金股份有限公司	本公司之子公司
全體董事、總經理及副總經理	本公司主要管理階層及治理單位

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 租賃交易

##### (1)其他收入

本公司因出租廠房及設備予關係人產生之租金收入明細如下：

	106年度	105年度
思創合金	\$ 15,121	\$ -

上述出租廠房交易之租金係由雙方協議訂價，並且按月收取租金。

##### (2)其他應收款

本公司民國 106 及 105 年 12 月 31 日因上述關係人交易產生之應收租金皆為 \$0 。

## 2. 代墊款交易／其他應收款

本公司因代墊款項而產生之其他應收款明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
思創合金	\$ 221	\$ -

## 3. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
思創合金	\$ 2,514	\$ -	\$ -	\$ -

(2) 處分預付款項－用品盤存

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
思創合金	\$ 4,952	\$ -	\$ -	\$ -

## (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
短期員工福利	\$ 9,302		\$ 8,642	

## 八、質押之資產

本公司之資產提供質押擔保之明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	
土地	\$ 1,113,304	\$ 1,113,304	長期借款之擔保
房屋及建築	220,774	229,883	長期借款之擔保
未完工程及待驗設備	8,576	8,576	長期借款之擔保
	<u>\$ 1,342,654</u>	<u>\$ 1,351,763</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 或有事項

無此情形。

### (二) 承諾事項

1. 本公司之營業租賃協議，請詳附註六(二十)之說明。

2. 本公司已簽約但尚未發生之資本支出如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 6,435	\$ 13,498

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

#### 十一、重大之期後事項

(一) 民國 107 年 2 月公布之所得稅法條文修正內容之情形及對本公司之影響，請詳附註六(十八)之說明。

(二) 本公司民國 106 年度盈餘分配案，業經董事會於民國 107 年 3 月 22 日決議通過，請詳附註六(十二)之說明。

#### 十二、其他

##### (一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資本總額計算。負債總額係指資產負債表所列報之負債。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上負債總額。本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之負債資本比率分別為 33% 及 34%。

##### (二) 金融工具

###### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款(含關係人)、其他流動資產-三個月以上定存、應付帳款、其他應付款、其他流動負債-存入保證金及長期借款(含一年或一營業週期內到期))的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

###### 2. 財務風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整

體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### A. 匯率風險

(A)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

				106年12月31日	帳面金額 (新台幣)	
(外幣:功能性貨幣)		外幣(仟元)	匯率			
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	10,971	29.8480	\$	327,465	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
日幣：新台幣	\$	17,061	0.2649	\$	4,519	
				105年12月31日	帳面金額 (新台幣)	
(外幣:功能性貨幣)		外幣(仟元)	匯率			
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	14,487	32.279	\$	467,619	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
日幣：新台幣	\$	11,122	0.2757	\$	3,066	

(B)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$33,782)及(\$12,823)。

(C)本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		106年度		
		敏感度分析		
	變動幅度	影響(損)益	影響綜合(損)益	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>    貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 3,275	\$ -	
<u>金融負債</u>				
<u>    貨幣性項目</u>				
日幣：新台幣	1%	(\$ 45)	\$ -	
		105年度		
		敏感度分析		
	變動幅度	影響(損)益	影響綜合(損)益	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>    貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 4,676	\$ -	
<u>金融負債</u>				
<u>    貨幣性項目</u>				
日幣：新台幣	1%	(\$ 31)	\$ -	

#### B. 價格風險

(A)由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為透過損益按公平價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於金融商品之價格風險之下。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資租合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

(B)本公司主要投資於上市股票，此等金融商品之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融商品價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年及 105 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失將分別增加或減少 \$475 及 \$158。

#### C. 利率風險

(A)本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 106 年及 105 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

- (B)本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- (C)於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，若借款利率變動 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年及 105 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$571 及 \$619，主要係因浮動利率借款導致利息費用之變動。

### (2)信用風險

- A. 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。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質請詳附註六(三)之說明。
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊， 請詳附註六(三)之說明。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

### (3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 公司財務部將剩餘資金投資於附息之活期存款及貨幣市場存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
浮動利率		
一年以上到期	\$ 399,000	\$ 399,000
固定利率		
一年內到期	300,000	300,000
	<u>\$ 699,000</u>	<u>\$ 699,000</u>

D. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

106年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
應付帳款	\$ 69,402	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 69,402
其他應付款	162,525	-	-	-	162,525
其他流動負債-其他	980	-	-	-	980
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	71,567	71,572	214,726	389,949	747,814

非衍生金融負債：

105年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
應付帳款	\$ 49,533	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 49,533
其他應付款	179,313	-	-	-	179,313
其他流動負債-其他	1,032	-	-	-	1,032
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	68,711	71,566	196,550	461,352	798,179

E. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊，請詳附註十二(二)1. 之說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 47,486	\$ -	\$ -	\$ 47,486
 105年12月31日				
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 15,812	\$ -	\$ -	\$ 15,812

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票	收盤價
市場報價	
5. 民國 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間及自第三等級轉入及轉出之任何移轉。	

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 積累買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

十四、營運部門資訊

不適用。

悅城科技股份有限公司  
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別注明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目		期初股數	期末股數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
			透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動						
悅城科技股份有限公司	上市櫃公司普通股-鴻海精密工業股份有限公司	無	450,000	\$ 42,840	-	-	\$ 42,840	-	\$ 42,840	
悅城科技股份有限公司	美國上市櫃公司普通股-Tesla, Inc.	無	500	\$ 4,646	-	-	\$ 4,646	-	\$ 4,646	
				\$ 47,486			\$ 47,486		\$ 47,486	

悅城科技股份有限公司  
母 公 司 與 子 公 司 間 之 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形 及 金 額  
民 國 106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

交易往來情形						
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科 目		佔總營收或 總資產之比率 (註3)
				金額	交易條件	
0	悅城科技股份有限公司	思創合金股份有限公司	1	\$ 15,121	(註4)	1.76%
0	悅城科技股份有限公司	思創合金股份有限公司	1	2,514	(註5)	0.09%
0	悅城科技股份有限公司	思創合金股份有限公司	1	4,952	(註6)	0.17%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。  
(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若另一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。  
(2). 子公司對母公司。  
(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：係出租廠房及設備予思創合金供其生產使用，該交易收款期間為月結60天。

註5：係出售設備予思創合金供其生產使用，該交易收款期間為月結60天。

註6：係出售用晶盤存予思創合金供其生產使用，該交易收款期間為月結60天。

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率	期末持有	本期盈虧
				本期期末	去年年底				
悅城科技股份有限公司	ONANO CO., LTD.	塞席爾	對各種事業之投資	\$ 46,709	\$ 46,709	1,500,240	100	\$ 43,616	(\$ 3,029)
ONANO CO., LTD.	YIESHEN CO., LTD.	模里西斯	對各種事業之投資	46,708	46,708	1,500,210	100	43,616	( 3,029)
悅城科技股份有限公司	惠創合金股份有限公司	台灣	合金材料之生產	200,000	-	20,000,000	100	170,813	( 29,187)

註：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

悅城科技股份有限公司



董事長

陳春夏

