

股票代號：6189



豐藝電子股份有限公司
PROMATE ELECTRONIC CO., LTD.

一一一年度年報

刊印日期：一一二年五月十二日

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

本公司發言人：

姓名：杜懷琪

職稱：營運長

電話：(02)2659-0303

電子郵件信箱：service@promate.com.tw

本公司代理發言人：

姓名：吳麗雪

職稱：財務部經理

電話：(02)2659-0303

電子郵件信箱：service@promate.com.tw

本公司地址及電話：

地址：台北市內湖區環山路一段 32 號 4 樓

電話：(02)2659-0303(代表號)

分公司地址及電話：

地址：新界荃灣青山公路 603-609 號, 江南工業大廈 B 座 3 樓 2 室

Unit 2, 3/F., Block B, Kong Nam Ind. Bldg., 603-609 Castle Peak Road, Tsuen Wan, N.T., Hong Kong

電話：(852) 2331-8680

辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號 B1 樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02) 2586-5859

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：翁博仁、郭乃華會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：臺北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2725-9988

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

本公司網址：<https://www.promate.com.tw>

豐藝電子股份有限公司

一一一年度年報目錄

壹、致股東報告書	1
一、一一一年度營業報告	1
(一)營業計劃實施成果.....	1
(二)預算執行情形.....	1
(三)財務收支及獲利能力分析.....	2
(四)研究發展狀況.....	2
二、一一二年度營業計劃概要	2
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
(一)董事資料.....	10
(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	21
三、董事、監察人、總經理及副總經理之報酬	23
四、公司治理運作情形	29
五、會計師公費資訊	55
六、更換會計師資訊	56
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	56
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	57
九、持股比例占前十大股東，其相互間之關係資料	58
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股並合併計算綜合持股比例	59
肆、募資情形	60
一、資本及股本	60
(一)股本來源.....	60
(二)股東結構.....	64
(三)股權分散情形.....	64
(四)主要股東名單.....	64
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	65

(六)公司股利政策及執行狀況.....	65
(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.....	66
(八)董事、經理人及員工酬勞.....	66
(九)至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形.....	66
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	67
三、特別股辦理情形.....	68
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	68
五、員工認股權憑證辦理情形.....	68
六、限制員工新股權利辦理情形.....	68
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	68
八、資金運用計劃及執行情形.....	68
伍、營運概況.....	69
一、業務內容.....	69
二、市場及產銷概況.....	77
三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	83
四、環保支出資訊.....	83
五、勞資關係.....	83
六、資訊安全管理.....	84
七、重要契約.....	85
陸、財務概況.....	87
一、最近五年度簡明財務資料.....	87
(一)簡明資產負債表及綜合損益表.....	87
(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	90
二、財務分析.....	91
三、一一一年度審計委員會同意及查核報告書.....	95
四、一一一年度財務報表.....	97
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表.....	190
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.....	273
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	273
一、財務狀況分析.....	273
二、財務績效分析.....	274
三、現金流量.....	274
四、重大資本支出對財務業務之影響.....	275
五、轉投資情形.....	275
六、風險管理分析.....	275

七、其他重要事項	276
捌、特別記載事項	277
一、關係企業相關資料	277
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	280
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.....	280
四、其他必要補充說明事項	280
玖、最近年度及截至年報刊印日止證券交易法第36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	280

壹、致股東報告書

各位股東，大家好：

豐藝電子一一一年度合併營收新台幣 280.73 億元，較去年同期營收 324.69 億元，年減 13.54%，營業利益為 9.36 億，較前一年度 12.35 億，減少約 2.99 億，大幅下降約 24.21%；本期稅後淨利為 8.86 億，較一一〇年度 8.49 億，增加約 4.36%，以流通在外股本 20.88 億計算每股稅後基本盈餘為 4.08 元，在股利政策上，今年度豐藝仍將維持以往高配息政策。

國際貨幣基金(IMF)於 2022/10 月份發布的「世界經濟展望」報告預估全球經濟成長將從 2021 年的 6.0%，下修至 2022 年的 3.2%與 2023 年的 2.7%。至於通貨膨脹，報告預估，全球通膨率將從 2021 年的 4.7%上升到 2022 年的 8.8%，2023 年有望下滑到 6.5%，2024 年有機會再下降至 4.1%。在臺灣部分，報告預估台灣 2022/2023 兩年經濟成長率分別為 3.3%與 2.8%，和 4 月份相比，今年小幅上修 0.1 個百分點，明年則小幅下滑 0.1 個百分點。亞洲主要國家部分，中國經濟成長率從去年的 8.1%，大幅下修至 2022 與 2023 年的 3.2%與 4.4%，今、明兩年通貨膨脹預估值皆為 2.2%；日本今、明兩年經濟成長率預估為 1.7%與 1.6%，通貨膨脹率為 2.0%與 1.4%。本公司按營運地區別營收比重分別為，歐美及亞洲（不含中國、香港）地區 70.59%，大陸(含中國、香港)地區 29.41%。

2022 年臺灣整體電子零組件面對 5 年來產業最大寒冬逆風，包括終端需求萎縮、庫存水位居高、生產停工阻礙、美中競爭牽連…一連串不利因素皆打擊產業發展，因此預估整體電子零組件產值相較於 2021 年衰退。展望 2023 年，臺灣電子零組件之發展將有四大觀測重點，分別為庫存消化速度、中美科技角力影響、3C PLUS 應用成長力道及高規產品應用比重。豐藝已在全球市場建立完整佈局，分別在中國、日本、歐洲（荷蘭）及美國等地均設立服務據點，在公司治理陸續完善各項管理規章，設有審計委員會，在薪資報酬委員會運作下，進一步落實公司治理；並訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」要求經營團隊與全體同仁持續遵循、落實管理，以維護股東權益；在資訊揭露部份亦已訂立「財務及非財務資訊管理辦法」相關作業準則，公司秉持對於資訊揭露之公平性與完整性，在公司網站上充分揭露資訊讓股東及利害關係人等，均能即時獲得公司有關財務及業務等重大訊息；在公司經營策略的擬訂上也透過董事會的充分討論與共同決議後確定，並落實於相關業務執行上，以實現公司治理之高度目標與追求企業永續經營之目的。

本公司經營團隊暨全體同仁誠摯感謝各位股東的支持與鼓勵，本公司上下全體同仁當會更加務實經營以維護股東權益，也期盼各位股東能一秉以往繼續支持鼓勵。

一、一一一年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	28,073,205	32,469,053	(4,395,848)	(13.54)
營業利益	936,360	1,234,817	(298,457)	(24.17)
稅後淨利	885,907	848,904	37,003	4.36

(二)預算執行情形

本集團民國 111 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

項目		111年	110年
財務結構 (%)	負債占資產比率	61.70	67.10
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,699.32	1,767.20
償債能力 (%)	流動比率	159.54	156.19
	速動比率	109.30	114.61
	利息保障倍數	10.69	19.79
獲利能力	資產報酬率(%)	6.61	6.56
	權益報酬率(%)	16.83	18.32
	稅前純益占實收資本額比率(%)	54.27	54.78
	純益率(%)	3.16	2.61
	每股盈餘(元)	4.08	4.31

(四)研究發展狀況

最近三年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

	109年度	110年度	111年度
研發(開發)費用	70,959	70,364	81,970
佔營業收入淨額比率(%)	0.27%	0.22%	0.29%

本公司成功代理國內、外電子大廠之零組件產品，設有FAE及研發人員多人，主要以提供客戶對產品使用之技術支援，並協助客戶節省研發經費及縮短產品上市的時間，提供客戶完整解決方案，包括面板顯示、無線連結、終端伺服器、車用電子應用及特定應用晶片、低耗電、高效能之電源管理IC方案等，聚焦在利基特定市場區隔，以提升公司附加價值。

二、本(一一二)年度營業計劃概要

國際貨幣基金(IMF)於2022/10月份發布的「世界經濟展望」報告預估全球經濟成長將從2021年的6.0%，下修至2022年的3.2%與2023年的2.7%。至於通貨膨脹，報告預估，全球通膨率將從2021年的4.7%上升到2022年的8.8%，2023年有望下滑到6.5%，2024年有機會再下降至4.1%。在台灣部分，報告預估台灣2022/2023兩年經濟成長率分別為3.3%與2.8%，和4月份相比，今年小幅上修0.1個百分點，明年則小幅下滑0.1個百分點。亞洲主要國家部分，中國經濟成長率從去年的8.1%，大幅下修至2022與2023年的3.2%與4.4%，今、明兩年通貨膨脹預估值皆為2.2%；日本今、明兩年經濟成長率預估為1.7%與1.6%，通貨膨脹率為2.0%與1.4%。

(一)經營方針及產銷政策

(1)以人文赤子心、前瞻科技力、加值夥伴情、回饋社會願之思考理念來落實企業永續經營，加強員工的自我人文素養，提升工作與生活的高度融合，進而持續不斷充實專業技能與上下游廠商強化夥伴關係，共同創造附加價值，締造共贏事業，追求永續生息。

(2)專業技術團隊提供客戶完整的供貨規劃，來配合下游系統製造商的生產計劃，協助客戶縮短產品開發時間，以提供客戶完整的解決方案，使客戶更專注於本身核心技術研發，使客戶縮短新產品開發，搶得市場先機，進而提升其整體的效率、競爭力，並增加最終市場的滿意度與公司之附加價值。

(3)明確產品市場定位專注於熟悉產業，經銷代理之產品線以及液晶顯示面板、特殊應用晶片、電源管理IC與無線通訊產品為主軸，定位在高技術高附加價值的design-in市場，應用領域涵蓋資訊、消費電子及通訊產業等。技術競爭力成為豐藝最大競爭優勢，形成豐藝與其它代理商專業區隔與國內同業公司有明顯之市場專業區隔。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司所代理銷售之各項電子零組件產品主，要應用於各項電子消費性產品及工業用領域，如個人電腦、資訊家電、寬頻網路、無線通訊、車用相關等，應用範圍廣泛且深入一般家庭生活領域當中。展望一二年，面對庫存消化速度、中美科技角力等因素影響，考量上下游產業及相關電子消費市場供需，以及代理原廠之預計目標及內部業務規劃，一二年度相關產品銷售成長性，仍審慎樂觀以待。

豐藝電子一二年之經營主軸，持續佈局在各領域有成長潛力的代理產品，同時著眼強化代理核心競爭能力，並以中長期穩健方式佈局於高成長產業之重要關鍵元件與高附加價值產品，且今年利率預期將長時間維持在相對高的水準，重視庫存管理、維持穩健財務結構及良好的現金流量，期許降低公司未來發展之風險，同時增添營收及獲利動能，懇請各位股東秉持以往繼續支持公司，給予指教和鼓勵，使公司業績得以繼續成長。

敬祝各位股東

身 體 健 康
萬 事 如 意

董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 75 年 5 月 26 日

二、公司沿革：

75 年	*豐藝電子有限公司成立，資本額 600 萬元。
77 年	*獲得聯華電子產品代理。 *取得 Zilog Inc. 產品代理。
78 年	*公司變更改組為股份有限公司。 *獲得 LTC 產品代理權。
80 年	*榮獲 Zilog Inc. 公司頒贈『最佳技術支援獎』。
81 年	*現金增資 1,200 萬元，實收資本額 2,800 萬元。 *榮獲 LTC 公司頒贈『太平洋地區優良代理商』。
82 年	*取得 S3 International Limited 產品代理。 *榮獲聯華電子(UMC) 頒贈『年度最佳代理商』。
83 年	*榮獲 LTC 公司頒贈『年度最佳代理商』。 *連續兩年榮獲聯華電子(UMC) 頒贈『年度最佳代理商』。
84 年	*增資發行新股 2,800 萬元，實收資本額 5,600 萬元。 *設立研發部門，主要工作為撰寫 embedded mcu 軟體。 *連續 4 年榮獲 LTC 公司頒贈『年度最佳代理商』。 *獲頒台北市 84 年度開立統一發票績優營業人。 *合併樺皇企業有限公司，合併增發新股 2,800 萬元，實收資本額 5,600 萬元。
85 年	*取得 Novatek 產品代理。 *取得 ITE 產品代理。 *取得 Davicom 產品代理。 *為 Novatek mcu 產品爭取到第一家 monitor 製造商-捷聯公司(AOC，現為全球第三大 monitor 製造商)。
86 年	*現金增資 2,400 萬元，實收資本額 8,000 萬元。 *取得 AMIC 產品代理。 *成功為 S3 PCI sound Products 產品導入台灣市場，其前二名客戶均由豐藝電子支援設計。
87 年	*盈餘轉增資 1,600 萬元，現金增資 400 萬元，實收資本額壹億元。 *取得 AMCC 光纖通訊晶片組產品代理。 *取得 Rise Technology company X86 CPU 產品代理。 *成功為 S3 mobile Products 產品導入台灣市場，其前二名客戶均由豐藝電子支援設計。 *榮獲 S3 頒贈『全球傑出代理商獎』。 *榮獲技嘉電腦頒贈『最佳供應商獎』。
88 年	*盈餘轉增資 3,000 萬元，現金增資 2,000 萬元，實收資本額壹億伍仟萬元。 *取得聯友光電(Unipac)TFT-LCD 液晶顯示板產品代理。 *與聯友光電(Unipac)策略。聯盟，成為小尺寸 TFT-LCD 液晶模組產品製造銷售的策略夥伴。 *成立液晶模組產品事業處(含製造部、研發部、業務部)。 *取得 iCompression,Inc MPEG 晶片產品代理。

	<ul style="list-style-type: none"> *取得 Dspc Israel,Ltd 手機晶片組產品代理。 *取得 SirF 全球衛星定位(GPS)產品代理。
89 年	<ul style="list-style-type: none"> *盈餘轉增資 5,029 萬元，現金增資 3,471 萬元，實收資本額貳億參仟伍佰萬元。 *豐藝電子股票核准公開發行。 *成功開發出 7" 16:9 TFT-LCD 液晶模組產品。 *成功開發出 GPS 模組產品。 *取得凌泰科技(Averlogic) LCD Monitor 晶片產品代理。 *取得 Silicon Wave 藍芽無線(Blue-tooth)產品代理。 *取得 INTEGRATED TELECOM EXPRESS,INC.,(ITEX) ADSL 寬頻產品代理。
90 年	<ul style="list-style-type: none"> *盈餘轉增資 6,700 萬元，實收資本額三億二百萬元。 *取得 AOS(ALPHA & OMEGA SEMICONDUCTOR,INC.) MOSFET(電晶體)產品銷售權。 *取得科統科技(KIT ON LINE TECHNOLOGY CORP.) SOC 及 OTP 產品銷售權。 *取得安森美半導體(ON Semiconductor)產品代理權。 *取得 NetLogic Microsystem, Inc. 產品代理。 *取得 Mellanox Technologies, Inc. 產品代理。 *取得 Protura Wireless 產品代理。 *獲頒新電子雜誌 2001 年之「十大傑出零組件代理商獎」。 *獲頒電子工業周刊 2001 年之「最佳半導體代理商菁英獎」。 *獲得技嘉電腦公司頒贈「傑出供應商獎」。 *獲得神達電腦公司頒贈「最有價值夥伴獎」。 *獲得供應商 Silicon Wave 頒贈「績優代理商獎」。 *天下雜誌 500 大服務業排行 186 名，1000 大企業總排行 217 名。 *商業周刊 1000 大製造業排行 305 名。
91 年	<ul style="list-style-type: none"> *取得迅慧科技股份有限公司 High Bandwith Access(Taiwan) Inc., 產品代理。 *取得崑崙股份有限公司 Micronas GmbH 產品代理。 *盈餘暨資本公積轉增資 11,000 萬元，實收資本額四億一仟二百萬元。 *91.5.28 股東常會增選 2 名獨立董事及 1 名獨立監察人。 *91.9.16 於櫃檯買賣中心掛牌交易。
92 年	<ul style="list-style-type: none"> *現金增資共 5,175 萬元，實收資本額四億六仟三百七十五萬。 *盈餘暨資本公積轉增資 13,687.675 萬元，實收資本額六億六十二萬六仟七佰五十元。 *獲頒新電子雜誌 2003 年之「傑出零件代理商最佳成長獎」。
93 年	<ul style="list-style-type: none"> *發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣五億元。 *取得美商捷尼(Genesis)半導體產品代理。 *天下雜誌 500 大服務業排行 89 名。 *商業週刊 500 大服務業排行 88 名。 *93.5.24 由櫃檯買賣中心轉交易所上市掛牌交易。 *盈餘暨資本公積轉增資 17,132.175 萬元，實收資本額七億七千一百九十四萬八仟五百元。 *員工認股權憑證轉換普通股 509 萬元，實收資本額七億七千七百零三萬八仟五百元。 *取得 Silego 晶片產品代理。 *取得 Saifun 相關記憶體產品代理。

	*取得 AMIC 相關記憶體產品代理。
94 年	*員工認股權憑證轉換普通股 179 萬元，實收資本額七億七千八百八十二萬八仟五百元。 *取得 Pyramis 線性 IC 相關產品代理。 *取得 LeadTrend 產品代理。 *取得美商 AATI 半導體產品代理。 *天下雜誌 500 大服務業排行 54 名。 *商業週刊 1000 大服務業排行 54 名。 *員工認股權憑證、可轉換公司債及盈餘暨資本公積轉增資 21,046.218 萬元，實收資本額九億八仟九百二十九萬六千八百八十元。 *取得 Wischip 產品代理。 *取得 JAM 產品代理。
95 年	*天下雜誌 500 大服務業排行 47 名。 *商業週刊 1000 大服務業排行 47 名。 *取得 Lumileds 產品代理。 *員工認股權憑證及可轉換公司債換普通股 2,352.003 萬元，實收資本額壹拾壹億陸仟玖佰壹拾參萬玖千捌佰伍拾伍元。 *本年度員工認股權憑證及盈餘暨資本公積轉增資共計 201,118,160 元，實收資本額 1,190,408,840 元。 *投資 HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD. 8,778 仟元，持股 70%。
96 年	*現金增資 6,000 萬元暨發行第二次國內可轉換公司債 3.5 億元。 *取得 Oxford、BridgeLux 產品代理。 *本年度員工認股權憑證、可轉換公司債及盈餘暨資本公積轉增資 45,102.7 萬元，截止 96 年底實收資本額 1,701,435,350 元。 *投資 EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD., NTD35,684 仟元，持股 70%。 *投資遠聯科技(股)公司. NTD20,000 仟元，持股 66.67%。
97 年	*盈餘暨資本公積轉增資/可轉換公司債轉換普通股共 1.32 億，實收資本額 1,814,091 仟元。 *取得 RDC 產品代理。 *取得美商 Diodes 產品代理。 *取得美商 Volterra 產品代理。 *取得澳商 AMS 產品代理。 *取得美商 RMI 產品代理
98 年	*透過香港豐藝國際投資嘉合豐電子(深圳)有限公司. USD200 仟元，持股 100%。 *透過香港豐藝國際投資豐藝電子(上海)有限公司 USD1,000 仟元，持股 100%。 *可轉換公司債轉換普通股共 1,670 萬，實收資本額 1,823,171 仟元。
99 年	*獲頒 Alpha & Omega 最佳合作夥伴獎。 *獲頒友達光電 AVBU GD 最佳合作夥伴獎。 *獲頒技嘉科技 2010 最佳合作夥伴獎。 *獲頒力智電子獎合作夥伴獎。 *2009 年天下雜誌 500 大服務業調查 豐藝電子排行 61 名，資訊、通訊、IC 通路 11 名。
100 年	*獲頒 Alpha & Omega 最佳合作夥伴獎。 *獲頒技嘉科技 2010 最佳合作夥伴獎。

	<p>*獲頒力智電子獎合作夥伴獎。</p> <p>*註銷買回普通股 507 仟股，實收資本額 1,823,171 仟元。</p> <p>*2010 年天下雜誌 500 大服務業調查 豐藝電子排行 59 名，資訊、通訊、IC 通路 10 名。</p>
101 年	*註銷買回普通股 2,765 仟股，實收資本額 1,790,451 仟元。
102 年	*完成分割特定應用產品事業群讓與子公司勁豐電子股份有限公司。
103 年	<p>*取得 GigaDevice 產品代理。</p> <p>*取得 Conexant 產品代理。</p> <p>*2013 年 ISRC 獲頒 Intel 『Smart Impact Challenge』 First Prize。</p> <p>*2013 年天下雜誌 500 大服務業排行第 72 名，IC 通路第 11 名。</p>
104 年	<p>*取得 NDK 產品代理。</p> <p>*取得 EMC 產品代理。</p> <p>*2014 年天下雜誌 500 大服務業排行第 68 名，IC 通路第 10 名。</p>
105 年	<p>*取得 AMAZING 產品代理。</p> <p>*2015 年天下雜誌 2000 大服務業排行第 86 名，IC 通路第 10 名。</p>
106 年	*2016 年天下雜誌 2000 大服務業排行第 85 名，IC 通路第 11 名。
107 年	<p>*取得 LCF/CapXon 產品代理。</p> <p>*2017 年天下雜誌 2000 大服務業排行第 84 名，IC 通路第 10 名。</p>
108 年	<p>*取得 XMC/LPS 產品代理。</p> <p>*2018 年天下雜誌資訊、通訊、IC 通路第 17 名。</p>
109 年	<p>*發行國內第三次無擔保轉換公司債新台幣 10 億元。</p> <p>*可轉換公司債轉換普通股共 808,450 元，實收資本額 1,790,451,940 元。</p> <p>*2019 年天下雜誌資訊、通訊、IC 通路第 16 名。</p> <p>*2020 年台灣地區大型企業 TOP 5000 電子零組件批售業排行第 18 名。</p>
110 年	<p>*可轉換公司債轉換普通股共 111,116,890 元，實收資本額 1,902,377,280 元。</p> <p>*2020 年天下雜誌資訊、通訊、IC 通路第 16 名。</p> <p>*2021 年台灣地區大型企業 TOP 5000 電子零組件批售業排行第 15 名。</p>
111 年	<p>*可轉換公司債轉換普通股共 168,138,550 元，實收資本額 2,070,515,830 元。</p> <p>*2021 年天下雜誌資訊、通訊、IC 通路第 15 名。</p>

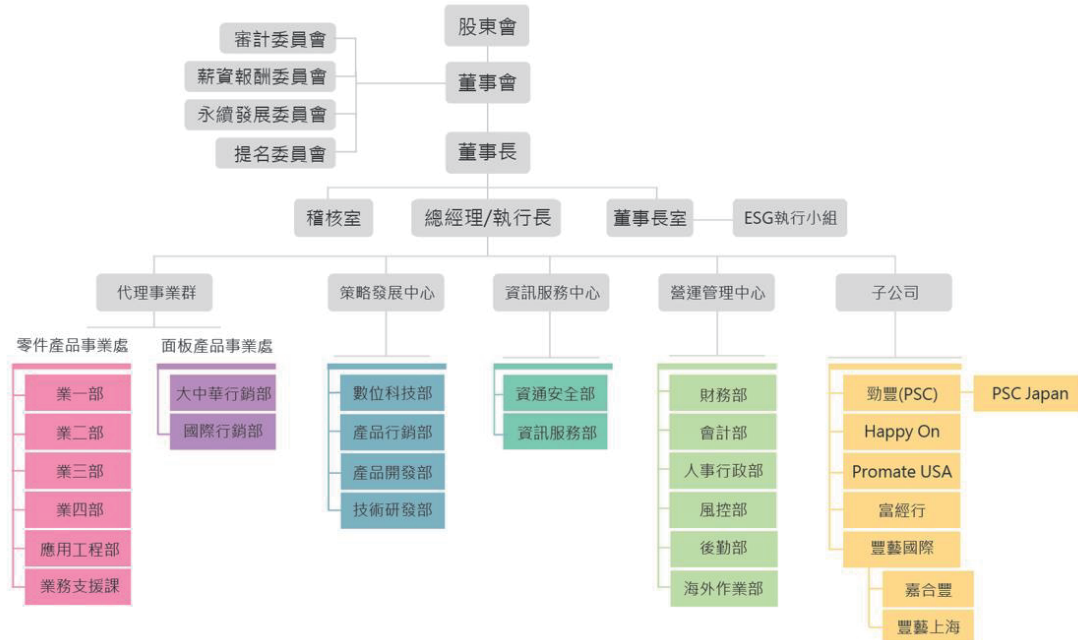
本公司最近年度及截至年報刊印日止除前項揭露事項外，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權改變經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項發生。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織圖

豐藝電子股份有限公司組織圖



(二)各主要部門所營業務

(1)董事會：下設審計委員會、薪資報酬委員會、永續發展委員會及提名委員會。

審計委員會：監督公司財報之充當表達、簽證會計師之選任及獨立性與績效、內控之實施、遵循相關法規、風險之管理。

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

永續發展委員會：負責統籌制定及監督永續發展事務之方向與目標，定期召開會議，並每年向董事會報告委員會之績效及目標達成情形。

提名委員會：制定董事會成員及經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及經理人候選人，訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與經理人之繼任計畫。

(2)ESG 執行小組：

負責永續發展事務之策略規劃、執行成效之追蹤、建立持續改善計畫及編制年度 ESG 報告書，以強化集團永續經營競爭力。

(3)稽核室：負責公司內部規章及制度執行稽核工作，並提出改善建議。

(4)營運管理中心：下設財務部、會計部、人事行政部、風控部、後勤部、及海外作業部等部門。

財務部：掌理公司資金調度、出納現金收支、規劃金融機構往來關係、管理長短期有價證券，以及股務規劃、股東會、董監事會議相關事宜之處理。

會計部：負責帳務處理、損益計算、稅務規劃、營運成本計算與財務報表編製分析。

人事行政部：人力資源規劃、人員招募甄選、績效考評、員工在職訓練、員工薪資、辦理員工福利、辦公室環境、衛生安全事項管理，文件收發、辦公用品、營業雜支消耗品之採購供應管理，總機、接待與其他總務之工作。

風控部：客戶信用風險評估及控管、應收帳款管理、法務相關事務管理(訴訟及非訟、合約、智慧財產權)、公司保險規劃統籌協調跨部門合作、協助集團各營運環節風險控管及效能提升及專案管理。

後勤部：商品物料之進出口報關、船務、保險、倉儲等事宜與國內商品物料運輸及調度作業管理。

海外作業部：協助支援海外事業單位之後勤及相關行政作業。

(5)零件代理事業群：

下設零件產品事業處及面板產品事業處。

零件產品事業處區分如下：

營一部：負責 IC 等零件產品市場之經營、推廣、銷售經營管理之規劃與執行。

營二部：負責消費性電子\電腦週邊等零件產品市場之經營、推廣、銷售經營管理之規劃與執行。

營三部：負責類比\線性等特定應用零件產品市場之經營、推廣、銷售經營管理之規劃與執行。

營四部：負責有線\無線通訊等特定應用零件產品市場之經營、推廣、銷售經營管理之規劃與執行。

面板產品事業處：負責國內外各尺寸液晶面板市場經營、推廣、銷售經營管理之規劃與執行。

(6)策略發展中心：負責產品開發及銷售，下設數位科技部、產品行銷部、產品開發部及技術研發部。

(7)資訊服務中心：設有資通安全部及資訊服務部。

主要職責有：維護資訊安全、公司網路系統、進銷存系統、伺服器、電子郵件系統等設備之建置維護、管理及更新，公司內部資訊系統教育訓練，未來資訊化管理之規劃與推動。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

112年4月15日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時		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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	陳澄芳	男 70	1111/6/15	三年	85/11/12	8,667,851	4.08%	8,667,851	4.08%	3,385,088	1.59%	609,000	0.29%	交通大學電子物理系 德州儀器(股)公司工程師	創豐投資(股)公司董事長 勁豐電子(股)公司董事 (豐藝電子(股)公司法人代表) 豐藝電子(股)公司董事長兼總經理 威視實業(股)公司董事 勁豐投資(股)公司監察人 Promate International Co., Ltd. 董事長 當經行股份有限公司董事 (豐藝電子(股)公司法人代表)	營運長	杜懷琪	夫妻	註 2
董事	中華民國	杜懷琪	女 67	1111/6/15	三年	85/11/12 (任監察人) 88/10/6 (任董事)	3,385,088	1.59%	3,385,088	1.59%	8,667,851	4.08%	609,000	0.29%	台灣大學經濟系	廣邁實業有限公司董事長 創豐投資(股)公司董事 勁豐電子(股)公司董事長 兼執行長 豐藝電子(股)公司營運長 勁豐投資(股)公司董事長 豐碯一投資(股)公司董事長 豐碯創投(股)公司董事長	董事長	陳澄芳	夫妻	註 2
董事	中華民國	胡秋江	男 69	1111/6/15	三年	90/12/28 (任監察人) 96/06/13 (任董事)	2,248,949	1.06%	2,248,949	1.06%	1,505,036	0.71%	-	-	交通大學科技管理研究所碩士 大葉大學事業經營研究所碩士 政治大學企業管理研究所企業家管理發展進修班 交通大學電信工程系學士 豐碯(股)公司研發工程師 威視實業(股)公司及其各關聯子公司董事長 台北縣電腦商業同業公會常務理事 台北縣電子零件商業同業公會常務理事	(註 1)	-	-	-	
董事	中華民國	宋一林	男 67	1111/6/15	三年	96/6/13	2,607,000	1.41%	2,992,000	1.41%	1,499,000	0.71%	-	-	建行科技大學電子科系	豐藝電子(上海)有限公司負責人 鼎合豐電子(深圳)有限公司負責人	-	-	-	
董事	中華民國	創豐投資(股)公司 代表人： 朱明珍	- 女 59	1111/6/15	三年	96/06/13 97/05/05	3,694,901	1.74%	3,694,901	1.74%	-	-	-	-	New Jersey Institute of Technology, Environmental Engineering Major	美商歐克研究員	營運長	杜懷琪	弟媳	
獨立董事	中華民國	郭江龍	男 69	1111/6/15	三年	96/06/13	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學電子物理工程學系 德州儀器半導體行銷業務中國區總經理	泰碩科技(股)公司 獨立董事 傳益電子(股)公司 獨立董事	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	黃修明	男 68	1111/6/15	三年	93/06/11	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電子物理系 英商美信精體產品有限公司亞太地區銷售及應用執行董事	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	簡民智	男 43	1111/6/15	三年	106/6/9	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州大學電機碩士	大眾全球投資控股(股)公司總經理 威泰科技(股)公司董事長 三希科技集團副董事長	-	-	-	
獨立董事	中華民國	陳美琪	女 66	1111/6/15	三年	98/7/6	-	-	-	-	5,000	5,000	-	-	台灣大學 EMBA 政治大學銀行學系	勤誠興業股份有限公司董事長 凡威投資國際(股)公司董事 建美投資(股)公司董事長 勤眾興業(股)公司董事 勤鋒精密(股)公司董事長	-	-	-	

註1: 威健實業(股)公司策略長(111.09.01起)、威記投資(股)公司董事長、威健實業國際有限公司董事長、威健實通(股)公司董事長、研通科技(股)公司董事長、威健實業(股)公司監察人、威健實業(股)公司提名委員/永績發展委員。

註2: 公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

- 本公司董事長兼總經銷，主要係負責規劃公司營運策略、提升經營效率與決策執行力。
- 本公司之營運長與董事長互為配偶，營運長主要係負責督導業務及財務運作，並向總經理報告。惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，本公司已依上市櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第4條規定，增設獨立董事席次以提升董事會職能及強化監督功能。

目前本公司已有下列具體措施：

- 現任四席獨立董事分別在財務會計與電子產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 每年度安排各外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

法人股東之主要股東

112年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例%
創豐投資(股)公司	陳澄芳	37.50%
	杜懷琪	14.60%
	宋曼麗	20.00%
	郭錦綢	20.00%
	林竹珍	5.00%
	宋一林	2.90%

註1：董事屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例率占前十名)及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
陳澄芳	<p>國立交通大學（現改名國立陽明交通大學）電子物理學系學士，曾任職德州儀器公司工程師，目前前是豐藝電子（股）公司董事長兼總經理及勁豐電子（股）公司董事。</p> <p>陳澄芳先生為豐藝集團創辦人，專注於半導體零組件產業之經營與策略管理超過40年，除在豐藝集團所屬公司（包括本公司及子公司）擔任董事外，在相關電子同業，亦有擔任董事職務，以貢獻公司管理專長，因此，具備財務會計、商務、市場行銷及科技產業相關營運規劃、經營與管理實務能力，能適時對本公司董事會提出相關營運管理意見與方針，以要求經營團隊擬定營運策略據以執行。</p>	<p>1. 本公司總經理，為具經理人身分之董事。</p> <p>2. 本公司關係企業之董事。</p> <p>3. 為本公司前十大之自然人股東。</p> <p>4. 為本公司董事之配偶。</p> <p>5. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東。</p> <p>6. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。</p> <p>7. 未有公司法第30條各款情事之一。</p> <p>8. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>兼任其他公開發行公司獨立董事家數</p>	

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董家數
杜懷琪		<p>國立台灣大學經濟學系學士，目前是豐藝電子(股)公司營運長，同時擔任勁豐電子(股)公司董事長兼總經理。</p> <p>杜懷琪女士專注於半導體零組件產業之經營與策略管理超過30年，除在豐藝集團所屬公司(包括本公司及子公司)擔任董事外，在相關電子科技產業鏈之上、下游公司，亦有擔任董事及獨立董事之經驗，以貢獻公司管理專長，因此，具備在公司治理、財務會計、商務、市場行銷及產業科技等領域之分析及管理能力。</p>	<p>獨立性情形(註2)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 為本公司之營運長。 2. 為本公司董事長之配偶。 3. 為本公司前十大之自然人股東。 4. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 5. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 6. 未有公司法第30條各款情事之一。 7. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。 	

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
胡秋江	國立交通大學(現改名國立陽明交通大學)科技管理研究所博士,目前為國立陽明交通大學科技管理研究所兼任教師,具教授級專業技術人員資格,專長於科技創業、科技產業經營與實務、電子零組件與資訊通路、新創事業營運規劃及創業投資等。 胡秋江先生實務經驗、策略管理、領導及學術能力兼備,專注於半導體零組件產業之經營管理逾30年,除在威健集團所屬公司(包括本公司及100%持有之子公司)擔任董事外,在相關電子科技產業鏈之上、下游公司或同業,亦有擔任董事或獨立董事職務,以貢獻公司治理管理專長,因此,具備財務會計、商務、市場行銷及科技產業相關營運規劃、經營與管理實務能力。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 為本公司前十大之自然人股東。 2. 非本公司或關係企業之受僱人或經理人。 3. 與本公司其他董事間未有配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬之關係。 4. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 5. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 6. 未有公司法第30條各款情事之一。 7. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。 	2	

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
宋一林	<p>龍華工專電子科、威記投資(股)公司董事。</p> <p>宋一林先生對公司營運管理素有專長，過往從事半導體產業逾30年，熟悉產業經驗豐富，近年投入社會環境等相關議題，因此，具備公司營運及治理專長、科技產業相關營運規劃、社會責任實務經驗。</p>	<p>1. 為本公司前十大之自然人股東。</p> <p>2. 非本公司或關係企業之受僱人或經理人。</p> <p>3. 與本公司其他董事間未有配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬之關係。</p> <p>4. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。</p> <p>5. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</p> <p>6. 未有公司法第30條各款情事之一。</p> <p>7. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>		
創豐投資(股)公司 代表人：朱明珍	<p>紐澤西理學院環境工程學士，曾任美商默克製藥研究員，目前擔任豐藝電子(股)公司董事。</p> <p>朱明珍女士具備科技產業研究及管理專長，能適時對本公司董事會提出相關公司產業變動及營運管理意見與方針，具備產業發展及科技應用洞察力。</p>	<p>1. 為本公司董事之二親等。</p> <p>2. 非本公司或關係企業之受僱人或經理人。</p> <p>3. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。</p> <p>4. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</p> <p>5. 未有公司法第30條各款情事之一。</p> <p>6. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>		

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
郭江龍	國立交通大學(現改名國立陽明交通大學)電子物理學系學士,曾任職德州儀器半導體行銷業務中國區總經理,目前是豐藝電子(股)公司獨立董事。 郭江龍先生目前亦是來頓科技公司獨立董事,雖然擔任獨立董事已逾三屆(9年),但皆無違反公司法第30條各款情事發生,熟稔半導體產業鏈之科技發展,實務經驗、策略管理、領導能力兼備,專注於半導體零組件產業之經營管理逾30年,在執行獨立董事及審計委員會職權時,可借重其科技產業管理專長,以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。	依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定,董事採候選人提名制選任之,本公司於董事會成員之提名與遴選時,已獲得每位董事的書面聲明、工作經歷、目前在職證明,以及提供之親屬關係表以予核實,已確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性;且另經核實左列獨立董事於選任前二年及任職期間,皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件,且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力,據以獨立執行相關職權。	2	
黃修明	國立交通大學(現改名國立陽明交通大學)電子物理學系學士,曾任職美商美信積體產品有限公司亞大地區銷售及應用執行董事,目前是豐藝電子(股)公司獨立董事。 黃修明先生雖然擔任獨立董事已逾三屆(9年),但皆無違反公司法第30條各款情事發生,且熟稔半導體產業鏈之科技發展,實務經驗、策略管理、領導能力兼備,專注於半導體零組件產業之經營管理逾30年,在執行獨立董事及審計委員會職權時,可借重其科技產業管理專長,以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。	依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定,董事採候選人提名制選任之,本公司於董事會成員之提名與遴選時,已獲得每位董事的書面聲明、工作經歷、目前在職證明,以及提供之親屬關係表以予核實,已確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性;且另經核實左列獨立董事於選任前二年及任職期間,皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件,且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力,據以獨立執行相關職權。		

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
簡氏智	畢業於美國加州大學電機碩士，現任大眾全球投資控股(股)公司總經理，具多年商務、財務及公司業務所需工作經驗，致力於電腦及專用電子業相關領域10餘年，擁有專業領導、市場行銷、營運管理策略規劃之能力。	依據本公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已獲得每位董事的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，以及提供之親屬關係表以予核實，已確認本身、配偶及其三等親等以內親屬相對於公司的獨立性；且另經核實左列獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。		
陳美琪	畢業於台灣大學EMBA，現任勤誠興業(股)公司創辦人暨董事長，具有多年商務、財務及公司業務所需工作經驗，致力於電腦及週邊設備業相關領域近40年，擁有專業領導、市場行銷、營運管理策略規劃之能力，擁有國際觀帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。	依據本公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已獲得每位董事的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，以及提供之親屬關係表以予核實，已確認本身、配偶及其三等親等以內親屬相對於公司的獨立性；且另經核實左列獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。		

註1：專業資格與經驗：個別董事之相關學歷請參閱第10-11頁董事資料(一)相關內容。

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

董事會多元化及獨立性

(1) 董事多元化：

本公司已於「公司治理實務守則」中在「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學歷資格外，並遵守「董事選舉辦法」，以確保董事會成員之多元化及獨立性。董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，除性別、年齡、國籍及文化等基本條件與價值外，亦考量其專業知識與技能，包括專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 領導能力
- 營運判斷
- 營管理
- 危機處理能力
- 產業知識
- 國際市場觀
- 會計及財務分析能力
- 決策能力

本公司目前9位董事成員名單，包含5位一般董事、4位獨立董事，而女性董事共3席；董事年齡有1位董事年齡介於40-49歲、1位董事年齡介於50歲-59歲、6位董事年齡介於60歲-69歲、1位董事年齡70歲以上，董事選任除依據相關規定及多元化政策辦理。

董事會組成多元化政策之具體管理目標及落實情形如下：

1. 多元化政策之管理目標及達成情形：

多元管理目標	達成率	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	22%	達成
注重董事會成員組成之性別平等，女性董事目標為25%以上	33%	達成

2. 董事會成員落實多元化情形如下：

職稱	姓名	性別	年齡	營運判斷	會計及財務分析	營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導	決策
董事	陳澄芳	男	70	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	杜懷琪	女	67	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	胡秋江	男	69	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	宋一林	男	67	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	朱明珍	女	59	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	郭江龍	男	69	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	黃修明	男	68	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	簡民智	男	43	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	陳美琪	女	66	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(2) 董事會獨立性：

本公司目前獨立董事設有 4 席，佔全體董事席次之 44%，另以下列幾點說明董事會符合獨立性之情形：

- a. 本公司 9 席董事中，有 67% 之董事其家庭成員(係指董事之配偶及二親等以內之血親)未任職本公司或任一子公司的高階主管。
- b. 董事與公司或公司之高階管理層間，無私人之服務契約。
- c. 過去一年內，董事未任職於公司外部查核機構或為該查核機構之合夥人。
- d. 董事與董事會獨立性運作無任何利益衝突。

綜上所述，本公司未違反證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月15日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份股數	持有股份比率	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持有股份比率			股數	持有股份比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	中華民國	陳澄芳	男	87年7月	8,667,851	4.08%	3,385,088	1.59%	609,000	0.29%	交通大學電子物理系德州儀器(股)公司工程師	創豐投資(股)公司董事長 勁豐電子(股)公司董事 (豐藝電子(股)公司法人代表) 豐藝電子(股)公司董事長兼總經理 威健實業(股)公司董事 (威記投資(股)公司法人代表) 勁豐投資(股)公司監察人 Promate International Co.,Ltd.董事長	營運長	杜懷琪	夫妻	註1
營運長	中華民國	杜懷琪	女	87年7月	3,385,088	1.59%	8,667,851	4.08%	609,000	0.29%	台灣大學經濟系	廣邁實業有限公司董事長 創豐投資(股)公司董事 勁豐投資(股)公司董事長兼執行長 (豐藝電子(股)公司法人代表) 勁豐電子(股)公司營運長 豐藝電子(股)公司董事長 豐碩一投資(限)公司董事長 豐碩創投(股)公司董事長	董事長	陳澄芳	夫妻	註1
資深執行副總經理	中華民國	陳勁宏	男	99年8月	-	-	234,858	0.11%	-	-	輔仁大學電子系	-	-	-	-	-
資深副總經理	中華民國	謝金龍	男	102年4月	7,238	-	-	-	-	-	台北商專銀行保險科	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	鄧富隆	男	105年10月	1	-	2,071	-	-	-	光武工專電子工程系	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	張文信	男	107年8月	2,000	-	-	-	-	-	龍華工專電子工程系	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	楊竺穎	男	110年7月	19,229	0.01%	18,000	0.01%	-	-	逢甲大學經營管理碩士 友尚股份有限公司-業務資深副理 豐藝電子股份有限公司-資深協理	-	-	-	-	-
財務部經理	中華民國	吳麗雪	女	83年3月	131,633	0.06%	-	-	-	-	台北商專會計學系 國統聯合會計事務所	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
會計部經理/公司治理主管	中華民國	邱慧玲	女	99年8月	31,679	0.01%	-	-	-	-	政治大學會計系 建業聯合會計事務所	-	-	-	-	
資訊服務中心協理	中華民國	陳舜芳	女	111年11月	-	-	-	-	-	-	Southern New Hampshire University (MBA) Harvard University (Computer Science) 益登科技股份有限公司 -IT 協理	-	-	-	-	

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

- a. 本公司董事長兼任總經理，主要係負責規劃公司營運策略、提升經營效率與決策執行力。
 - b. 本公司之營運長與董事長互為配偶，營運長主要係負責督導業務及財務運作，並向總經理報告。
- 惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，本公司已依上市櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第4條規定，增設獨立董事席次以提升董事會職能及強化監督功能。
- 目前本公司已有下列具體措施：
- (1) 現任四席獨立董事分別在財務會計與電子產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
 - (2) 每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
 - (3) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
 - (4) 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

三、董事、監察人、總經理及副總經理之報酬
(一)董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例%(註10)				領取來自子公司以外之酬金(註11)						
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬金(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例%(註10)		薪資、獎金及支費等(E)(註5)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)			
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		
董事長	陳澄芳	0	0	0	0	1,889	1,889	0	0	0.23	0.23	9,356	9,356	-	-	7,300	7,300	2.26	2.26	無
董事	杜懷琪	0	0	0	0	1,889	1,889	0	0	0.23	0.23	8,700	11,716	-	-	8,800	8,800	2.36	2.73	無
董事	胡秋江	0	0	0	0	1,889	1,889	0	0	0.23	0.23	0	0	0	0	0	0	0.23	0.23	無
董事	宋一林(註1)	0	0	0	0	944	944	0	0	0.12	0.12	0	0	0	0	0	0	0.12	0.12	無
董事	創豐投資(股)公司 代表人：朱明珍	0	0	0	0	3,779	3,779	0	0	0.46	0.46	0	0	0	0	0	0	0.46	0.46	無
獨立董事	郭江龍	0	0	0	0	1,889	1,889	0	0	0.23	0.23	0	0	0	0	0	0	0.23	0.23	無
獨立董事	黃修明	0	0	0	0	1,889	1,889	0	0	0.23	0.23	0	0	0	0	0	0	0.23	0.23	無
獨立董事	簡民智(註1)	0	0	0	0	944	944	0	0	0.12	0.12	0	0	0	0	0	0	0.12	0.12	無
獨立董事	陳美琪(註1)	0	0	0	0	944	944	0	0	0.12	0.12	0	0	0	0	0	0	0.12	0.12	無
獨立董事	胡漢良(註2)	0	0	0	0	944	944	0	0	0.12	0.12	0	0	0	0	0	0	0.12	0.12	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金額之關聯性；本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，且依公司章程第六條規定，年度如有獲利(即稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之三為董事酬勞，並參酌對公司營運參與之程度、貢獻價值、是否發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件，並參酌公司整體營運狀況等綜合考量後給予合理報酬。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轄投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：1111年6月15日新任。
註2：1111年6月15日卸任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 1,000,000 元	本公司	本公司
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	簡民智、陳美琪、胡漢良、宋一林	簡民智、陳美琪、胡漢良、宋一林
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳澄芳、杜懷琪、胡秋江、郭江龍、黃修明	胡秋江、郭江龍、黃修明
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	創豐投資(股)公司	創豐投資(股)公司
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-

15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	陳澄芳、杜麗琪
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-
總計	10	10	10

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及總經理及副總經理酬金表。

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

註 3：係填列最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(二) 總經理及副總經理之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之比 例(%)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業或母 公司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報告內所有 公司	本公司	本公司	本公司	財務報告內 所有公司	
董事長	陳澄芳(註1)	2,000	2,000	-	-	7,356	7,356	7,300	-	7,300	-	2.03	1.88	-
營運長	杜懷琪	600	2,256	-	-	8,100	9,460	8,800	-	8,800	-	2.13	2.32	-
資深執行 副總經理	陳勁宏													
資深副總 經理	謝金龍													
副總經理	張文信	9,860	9,860	338	338	30,162	30,162	7,850	-	7,850	-	5.88	5.44	-
副總經理	鄧富隆													
副總經理	楊竺穎													

註1：97/04/01兼任總經理

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	鄧富隆、張文信、楊竺穎	鄧富隆、張文信、楊竺穎
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	陳澄芳、杜懷琪、陳勁宏、謝金龍	陳澄芳、杜懷琪、陳勁宏、謝金龍
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	7

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應本表及一般董事及獨立董事之酬金表。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

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

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

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

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

(四) 分配員工酬勞之經理人姓名及分派情形

1111年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	陳澄芳(註2)				
	營運長	杜懷琪				
	資深執行副總	陳勁宏				
	資深副總經理	林文昌				
	資深副總經理	謝金龍				
	副總經理	鄧富隆	-	24,894	24,894	3.03
	副總經理	張文信				
	副總經理	楊竺穎				
	財務部經理	吳麗雪				
	會計部經理	邱慧玲				
	資訊服務中心協理	陳舜芳(註3)				

註1：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第09二000一三0一號函令規定。

註2：97/03/24 董事長兼任總經理。

註3：111/11/08 任職。

(五)最近二年度，本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純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。

※本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純比例之分析：

單位:新台幣千元

項目	111 年度		110 年度		增 (減)	
	金額	%	金額	%	金額	%
董 事	102,382	12.48	65,256	8.22	37,126	56.89
總經理及副總經理						
合併總損益	820,324	100	793,979	100	26,345	3.32

本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司於公司章程第二十條中明訂，當年度如有獲利(即稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥 7.5%-10%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞，該提撥之金額應經薪資報酬委員會審議，再提請董事會討論通過後始得發放，並提請股東常會報告之。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司訂定董事、總經理及副總經理酬金之程序，係依「薪資報酬委員會組織章程」、「董事會績效評估辦法」及「董事及經理人薪資酬勞辦法」做為評估依循。
 董事報酬，依績效評估標準(公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、風險、內部控制)，經提名委員會評估、薪資報酬委員會審議及董事會決議通過，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以落實公司治理，期使有關董事薪資酬勞分配透明化、合理化及制度化。
 總經理、副總經理及經理人給付酬勞之政策，依據該職位之權責、個人目標、績效達成率、貢獻價值、是否發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端、產業未來經營風險及發展趨勢等風險事件給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經提名委員會評核、薪資報酬委員會審議及董事會決議通過，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司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：最近年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	陳澄芳	6	-	100%	(連任111/6/15)
董事	杜懷琪	6	-	100%	(連任111/6/15)
董事	胡秋江	6	-	100%	(連任111/6/15)
董事	創豐投資(股)代 表人-朱明珍	6	-	100%	(連任111/6/15)
董事	宋一林	4	-	100%	(新任111/6/15)
獨立董事	郭江龍	6	-	100%	(連任111/6/15)
獨立董事	黃修明	6	-	100%	(連任111/6/15)
獨立董事	簡民智	4	-	100%	(新任111/6/15)
獨立董事	陳美琪	4	-	100%	(新任111/6/15)
獨立董事	胡漢良	2	-	100%	(卸任111/6/15)

111年度6場董事會議獨立董事出席狀況：

111年度	111.03.16	111.05.11	111.06.15	111.08.09	111.11.08	111.12.21
郭江龍	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
黃修明	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
簡民智	尚未就任		親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
陳美琪	尚未就任		親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
胡漢良	親自出席	親自出席	卸任			

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：如附表一

1.證券交易法第14條之3所列事項。

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

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

1.111/08/09董事會本公司經理人績效發放110年度紅利及支付時間案，迴避董事：陳澄芳、杜懷琪。

2.111/12/21本公司111年度經理人年終獎金發放案，迴避董事：陳澄芳、杜懷琪。

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

1.本公司為健全公司治理及加強董事會相關職能，已依章程及證券交易法第14條之2規定及依上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第4條規定設置獨立董事，並自民國100年12月16日起成立薪資報酬委員會協助董事會執行相關薪酬管理；自民國108年6月14日起成立審計委員會，依證券交易法第14條之5規定執行相關作業及代為行使監察人職權。

2.自民國100年12月16日設置薪資報酬委員會迄今，運作情形順暢。

自民國108年06月14日成立審計委員會，依證券交易法第14條之5規定執行相關作業及代為行使監察人職權運作情形順暢。

四、本公司董事會及功能性委員會自我評估績效之執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111年01月01日 至 111年12月31日	董事會、個別董事成員、功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評及功能性委員會成員自評	<p>董事會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 對公司營運之參與程度 ■ 提升董事會決策品質 ■ 董事會組成與結構 ■ 董事之任選及持續進修 ■ 內部控制 <p>個別董事成員績效評估之衡量項目，包含下列六大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 公司目標與任務之掌握 ■ 董事職責認知 ■ 對公司營運之參與程度 ■ 內部關係經營與溝通 ■ 董事之專業及持續進修 ■ 內部控制 <p>審計委員會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 對公司營運之參與程度 ■ 審計委員會職責認知 ■ 提升審計委員會決策品質 ■ 審計委員會組成及成員選任 ■ 內部控制 <p>薪資報酬委員會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 對公司營運之參與程度 ■ 薪資報酬委員會職責認知 ■ 提升薪資報酬委員會決策品質 ■ 薪資報酬委員會組成及成員選任 ■ 內部控制 <p>永續發展委員會績效評估之衡量項目，包含下列四大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 對公司營運之參與程度 ■ 永續發展委員會職責認知 ■ 提升永續發展委員會決策品質 ■ 永續發展委員會組成及成員選任 <p>提名委員會績效評估之衡量項目，包含下列四大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 對公司營運之參與程度 ■ 提名委員會職責認知 ■ 提升提名委員會決策品質 ■ 提名委員會組成及成員選任

本公司已完成 111 年度董事會績效自評，評估結果並提送 111 年 12 月 21 日董事會報告；董事會績效自評整體平均分數為 4.82(滿分 5 分)，個別董事成員績效自評整體平均分數為 4.82(滿分 5 分)，審計委員會績效自評整體平均分數為 4.70(滿分 5 分)，薪資報酬委員會績效自評整體平均分數為 4.70(滿分 5 分)，永續發展委員會績效自評整體平均分數為 4.75(滿分 5 分)，提名委員會績效自評整體平均分數為 4.68(滿分 5 分)，綜上顯示，整體董事會運作情形良好，將依據本次之自評結果持續強化，以提升公司治理成效。

附表一

期別	開會日期	議案內容及後續處理	證券交易法第14條之3所列事項	獨立董事反對或保留意見
第 12 屆第 18 次	111/03/16	為因應公司營運需求，本公司擬向金融機構申請授信額度案	V	無
		本公司 110 年度董事酬勞及員工酬勞案	V	無
		本公司 110 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表	V	無
		本公司 110 年度「內部控制聲明書」報告案	V	無
		本公司 110 年度盈餘分配案	V	無
		本公司 110 年度第 4 季發行新股案	V	無
		修正本公司「公司章程」案	V	無
		修正本公司「股東會議事規則」案	V	無
		修正本公司「企業社會責任實務守則」案	V	無
		重新訂定本公司「公司治理實務守則」案	V	無
		修正本公司「取得或處分資產處理程序」案	V	無
		修正本公司「董事選舉辦法」案	V	無
		改選本公司董事案	V	無
		解除新任董事競業禁止之限制案	V	無
		召開本公司 111 年股東常會案	V	無
		受理股東提案及提名、審查標準及作業流程相關事宜案	V	無
		董事會提名董事(含獨立董事)候選人暨審查案	V	無
		本公司簽證會計師獨立性評估案	V	無
		本公司擬自彰銀保證額度內，新開立人民幣 300 萬之擔保信用狀予嘉合豐電子(深圳)有限公司取得購料保證額度案	V	無
		本公司擬提供桃園大園廠房予彰銀吉林分行申請中期擔保放款案	V	無
		獨立董事：無反對或保留意見		
		公司對獨立董事意見之處理：無		
決議結果：全體出席董事同意通過				
第 12 屆第 19 次	111/05/11	為因應公司營運需求，本公司擬向金融機構申請授信額度案	V	無
		本公司 111 年第一季度合併財務報表	V	無
		增訂本公司「稅務政策」案	V	無
		獨立董事：無反對或保留意見		
		公司對獨立董事意見之處理：無		
		決議結果：全體出席董事同意通過		
第 13 屆第 01 次	111/06/15	因應公司營運需求，本公司擬向金融機構申請授信額度案	V	無
		訂定本公司 111 年除息基準日及相關事宜	V	無
		本公司 111 年度第 1 季發行新股案	V	無
		訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案	V	無
		獨立董事：無反對或保留意見		
		公司對獨立董事意見之處理：無		
		決議結果：全體出席董事同意通過		
第 13 屆第 02 次	111/08/09	因應公司營運需求，本公司擬向金融機構申請授信額度案	V	無
		為本公司 111 年第二季度合併財務報表案	V	無
		針對本公司經理人績效發放 110 年度紅利及支付時間	V	無

期別	開會日期	議案內容及後續處理	證券交易法第14條之3所列事項	獨立董事反對或保留意見
		本公司 111 年度第 2 季發行新股案	V	無
		獨立董事：無反對或保留意見		
		公司對獨立董事意見之處理：無		
		決議結果：全體出席董事同意通過		
第 13 屆第 03 次	111/11/08	為因應公司營運需求，本公司擬向金融機構申請授信額度案	V	無
		為本公司 111 年第三季度合併財務報表案	V	無
		本公司資安專責主管任命案	V	無
		本公司 111 年度第 3 季發行新股案	V	無
		本公司更換查核簽證會計師暨適任性及獨立性評估案	V	無
		修訂本公司「董事會議事規則」案	V	無
		增訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」案	V	無
		修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線管理作業程序」案	V	無
		本公司組織調整案	V	無
		獨立董事：無反對或保留意見		
		公司對獨立董事意見之處理：無		
		決議結果：全體出席董事同意通過		
第 13 屆第 04 次	111/12/21	因應公司營運需求，本公司擬向金融機構申請授信額度案	V	無
		本公司 112 年度稽核計劃案	V	無
		本公司 112 年度營運計畫(112 年度預算)案	V	無
		111 年度本公司經理人年終獎金發放案	V	無
		獨立董事：無反對或保留意見		
		公司對獨立董事意見之處理：無		
		決議結果：全體出席董事同意通過		

(二)審計委員會運作情形：

本公司於108年6月14日由全體獨立董事組成審計委員會。

111年度審計委員會之工作重點：

- (一) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (二) 內部控制制度有效性之考核。
- (三) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (四) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (五) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (六) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (七) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
- (八) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (九) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (十) 年度財務報告及半年度財務報告
- (十一) 公司風險管理。
- (十二) 審計委員會績效評估。
- (十三) 其他或主管機關規定之重大事項。

最近 111 年度審計委員會董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
獨立董事	胡漢良	3	100%	(卸任 111/6/15)
獨立董事	郭江龍	6	100%	(連任 111/6/15)
獨立董事	黃修明	6	100%	(連任 111/6/15)
獨立董事	簡民智	3	100%	(新任 111/6/15)
獨立董事	陳美琪	3	100%	(新任 111/6/15)

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會	議案內容及決議結果
第 1 屆第 15 次 111/03/16	1、本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞案。 2、本公司 110 年度營業報告書及財務報表。 3、本公司 110 年度「內部控制聲明書」報告案。 4、本公司 110 年度盈餘分配案。 5、本公司簽證會計師獨立性評估案。 6、修定本公司「取得或處分資產處理程序」案。 審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
第 1 屆第 16 次 111/05/11	1、為本公司 111 年第一季度合併財務報表。 審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
第 2 屆第 01 次 111/08/09	1、本公司 111 年第二季度合併財務報表。 審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
第 2 屆第 02 次 111/11/08	1、本公司 111 年第三季度合併財務報表。 2、本公司更換查核簽證會計師暨適任性及獨立性評估案 3、本公司組織調整案 審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
第 2 屆第 03 次 111/12/21	提案一、本公司 112 年度稽核計劃案。 提案二、本公司 112 年度營運計劃(112 年度預算)案。 審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

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

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：本公司無此情形，且各審計委員於會議中均充分表達其意見。

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

(一) 獨立董事與內部稽核主管及會計師視需要直接以電子郵件、電話或會面方式進行溝通，溝通情形良好。

(二) 本公司稽核單位除定期將各項內部稽核報告送交獨立董事外，自公司成立審計委員會後至少每季一次列席審計委員會向獨立董事說明上一季查核發現及改善情形，並將會議結果提董事會報告。內部

稽核遇有『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』修訂，並將有關內容先提審計委員會討論通過後，再呈董事會通過。

(三) 會計師就核閱及查核本公司財務狀況、調整分錄及IFRSs公報修訂、發佈暨針對公司證管法令、稅務法令及勞動法令等財稅綜合策略對公司的影響等議題，至少每年一次在審計委員會向獨立董事說明，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。會計師與獨立董事每年並就公司重要關鍵查核事項與獨立董事溝通取得共識。

(四) 本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)已揭露於本公司網站公司治理專區。

(五) 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘要：

對象	日期	溝通內容	獨董建議
稽核主管	111/03/16	<ul style="list-style-type: none"> 111 年第一季稽核情形報告 本公司 110 年度內部控制制度有效性考核，並出具「內部控制聲明書」報告 	並無缺失且獨立董事無意見及建議
稽核主管	111/06/14	<ul style="list-style-type: none"> 111 年第二季稽核情形報告 	並無缺失且獨立董事無意見及建議
稽核主管	111/08/09	<ul style="list-style-type: none"> 111 年第三季稽核情形報告 	並無缺失且獨立董事無意見及建議
稽核主管	111/11/08	<ul style="list-style-type: none"> 111 年第四季稽核情形報告 	並無缺失且獨立董事無意見及建議
稽核主管	111/12/21	<ul style="list-style-type: none"> 本公司 112 年度稽核計畫案 	並無缺失且獨立董事無意見及建議
會計師	111/03/16	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就民國 110 年度查核後合併財務報表內容、查核重大發現(包含重大調整分錄及未調整分錄、內部控制等)及會計師查核報告進行報告 	獨立董事無意見及建議
會計師	111/08/09	<ul style="list-style-type: none"> 本公司民國 111 年第 2 季度合併財務報告及簽證會計師核閱後溝通 	獨立董事無意見及建議
會計師	111/11/08	<ul style="list-style-type: none"> 本公司民國 111 年第 3 季度合併財務報告及簽證會計師核閱後溝通 	獨立董事無意見及建議
會計師	111/12/21	會計師就民國 111 年度個體及合併財務報表之查核前規劃、關鍵查核事項及營運績效表現分析進行說明與溝通	獨立董事無意見及建議

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於109年05月12日經董事會決議通過訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位處理股東議案或糾紛等問題。	無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司均掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股變化。	無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作並訂有「關係企業相互間財務業務相關規範」。	無差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，並宣導有關內線交易之案例。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司董事會之相關多元化政策、具體管理目標及落實執行情形請詳第19-20頁「董事會多元化及獨立性」資訊揭露。	無差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，已於111年6月15日設置提名委員會及永續發展委員會。	無差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司董事會於109年05月12日通過訂定「董事會績效評估作業程序」，評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估，應於次一年度第一季結束前完成董事績效自評，並由議事執行單位收集董事	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ ✓			<p>會活動相關資訊完成評估報告呈董事長總結，送交董事會報告檢討、改進。本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制 <p>本公司功能性委員會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制 <p>董事成員績效評估之衡量項目函括下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 <p>本公司已將評估結果提報於111年12月21日董事會，並將該結果作為未來遴選或提名董事候選人及訂定個別董事薪資報酬之參考依據之一，藉此，以落實公司治理並提升董事公司營運之參與及溝通管道。</p> <p>(四)本公司依據會計師法第47條規範之獨立性及職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定評估項目及參考會計師提供之13項審計品質指標(AQIs)，每年定期評估一次會計師獨立性及適任性</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提報112年3月15日審計委員會，並取具會計師獨立性聲明，將評估結果呈報112年3月15日董事會。 2. 評估對象含會計師及其配偶和受扶

無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>養親屬，評估項目及範圍：與本公司是否有直接或間接財務利益關係、與本公司或董事有融資或保證行為、與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係、目前或近二年度有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務、是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務、是否有仲介本公司發行之股票或其他證券、是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突、是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之人員有親屬關係。</p> <p>3.評估結果：均符合本公司獨立性之評估標準，且在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於近年持續導入數位審計工具，提高審計品質，足堪擔任本公司簽證會計師。</p>	
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	✓		<p>本公司經109年05月12日董事會決議通過，指定會計部邱慧玲經理擔任公司治理主管，並由股務單位向其報告，以保障股東權益並強化董事會職能，其已具備公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料及其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p> <p>111年業務執行情況如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。 ● 依法辦理董事會及各功能性委員會運作。 ● 董事進修課程規劃與執行。 ● 董事責任險之投保及維護。 ● 依本公司訂定之「董事會績效評估辦法」對董事會執行111年績效評估。 	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<ul style="list-style-type: none"> 負責股東會所有相關事宜。 檢視每年公司治理評鑑指標達標狀況，針對未得分之指標提出改善計劃及因應措施。 規劃111年度永續報告編制。 111年度已依法完成12小時進修時數，相關進修情形請詳註1。 	
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，並妥善適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		<p>(一)本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，同時定期在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及股務資訊，和投資人建立良好之溝通模式。</p> <p>(二)目前各項資訊均建置於公司網站各區，同時公司網站設立利害關係人專區。</p>	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代辦機構：元大證券股份有限公司股務代理部，並訂有「股務作業管理辦法」。	無差異
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)本公司均依法公告申報財務業務及公司治理於公開資訊觀測站，並同步於公司網站 (https://www.promate.com.tw/) 揭露。	無差異
(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)？	✓		(二)本公司設有專人負責公司各項資訊揭露，且已依規定設有發言人制度，若有法人說明會資訊亦會放置公司網站。	無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三)本公司目前尚依證券交易法第三十六條所定期限公告並申報財務報告及各月份營運情形。	無差異
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)？	✓		<p>(一)員工權益及僱員關懷：</p> <p>本公司重視同仁權益，除法定保障外，另有良好福利措施及多元申訴管道。</p> <p>薪資：年度調薪、績效獎金、年終獎金、員工分紅。</p> <p>訓練：年度教育訓練、專業訓練</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>休假：週休二日、年休假、陪产假 福利：享勞保、健保及團保、員工旅遊補助、員工聯誼廳-蔬活餐廳、員工生日禮券、喪病補助、聖誕Party、尾牙活動、員工圖書室、社團活動、...等等。</p> <p>(二) 投資者關係： 透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人管道和投資人溝通。</p> <p>(三) 供應商關係： 本公司為電子零件代理商訂有供應商行為守則且和各供應商均簽訂相關合約，並依合約進行下單及進貨，以保證充暢之貨物來源。</p> <p>(四) 利害關係人之權利： a.對於股東責任方面：以充份維護股東權益為公司努力的目標。 b.對於客戶責任方面：本公司除提供專業加值之設計服務外，並依據客戶所下之訂單充足備貨，以滿足客戶之需求。</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形： 本公司均遵行「上市/櫃公司董事及監察人進修推行要點」之規定，定期提供相關進修課程與董事及監察人參酌，董事及監察人再視個人需要後本公司會替其報名相關課程。相關之董監進修情形，請詳公開資訊觀測站。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司訂有風險管理政策，各部門必須依實務狀況分析已辨識的風險</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>事件，運用各項資訊來判斷風險事件發生的可能性，並研判其結果對本公司之影響程度，稽核室的稽查並定期出具報告予董事會及審計委員會。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形： 本公司以專業技術團隊、明確產品市場定位不斷充實專業技能與廠商強化夥伴關係，共同創造附加價值。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司每年均為董事及監察人購買責任保險，承保額度新台幣1.5億，本年度5月31日到期前完成續保作業，並提報近期董事會。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>1. 本公司第九屆公司治理評鑑指標已逐步改善，且依據公司治理辦法參與並完成自理評鑑之自評作業，大部份皆已符合公司治理精神，無重大差異。</p> <p>2. 本公司將分別預計於2024年完成ISO 50001能源管理系統驗證，2025年完成ISO 14064溫室氣體排放查證。</p>				

註1：公司治理主管 111 年度進修情況如下：

公司治理主管：邱慧玲			
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
111.08.24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ISSB S1 準則「永續相關財務資訊揭露之一般規定」概念解析	3
111.08.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ISSB S2 準則「氣候相關資訊揭露」概念解析	3
111.08.26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ISSB S2 行業解析(上)：消費品、提煉與礦產加工、金融、科技通訊、資源轉化	3
111.08.26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ISSB S2 行業解析(下)：食品醫療照護、服務業、基礎設施、可再生資源、替代能源、運輸	3

(四)公司如有設置薪酬委員會及提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

一、薪資報酬委員會成員資料及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

111年12月31日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事-召集人	黃修明		註 1	註 1	-
獨立董事	郭江龍		註 1	註 1	-
獨立董事	陳美琪		註 1	註 1	-

註 1：薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，請參閱第 13-18 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。

2.薪資報酬委員會職責：本公司訂定「薪資報酬委員會組織規程」其主要權責為：

- (1)定期檢討本組織規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討董事、經理人年度及長期之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估董事、經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

二、薪資報酬委員會運作情形資訊

- 1.本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
- 2.每年應至少召開二次
- 3.本屆委員任期：111年06月15日至114年06月14日，最近年度薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)(註)	備註
召集人	黃修明	5	-	100	111/06/15 續任
委員	郭江龍	5	-	100	111/06/15 續任
委員	陳美琪	3	-	100	111/06/15 新任
委員	胡漢良	2	-	100	111/06/15 卸任

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。
- 三、最年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果司對於成員意見之處理情形：

薪酬委員會	議案內容及決議結果
第 04 屆 第 10 次 111.03.16	1.訂定薪資報酬委員會 111 年度行事曆 2.檢視公司現行獎酬制度及評析績效衡量制度 3.本公司 110 年度董事薪酬暨員工紅利發放金額 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
第 04 屆 第 11 次 111.05.11	1.本公司擬發放 110 年度經營績效獎金案 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
第 05 屆 第 01 次 111.08.09	1.針對本公司經理人績效發放 110 年度紅利及支付時間 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
第 05 屆 第 02 次 111.11.08	1.本公司資安專責主管任命案 2.增訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」案 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
第 05 屆 第 03 次 111.12.21	1.針對本公司經理人績效發放 111 年度年終獎金之比例金額及年終獎金支付時間 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。

註：

- (1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

三、提名委員會成員資料及運作情形資訊

- 1.提名委員會於 111 年 06 月 15 日成立。
- 2.本公司之提名委員會委員計四人。
- 3.本屆(第一屆)委員任期:111 年 06 月 15 日至 114 年 06 月 14 日,最近年度提名委員會開會 2 次(A),委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下:

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	郭江龍	請參閱第 13-18 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	2	-	100	111/06/15 新任
委員	黃修明		2	-	100	111/06/15 新任
委員	陳美琪		2	-	100	111/06/15 新任
委員	簡民智		2	-	100	111/06/15 新任

其他應記載事項:

敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

提委員會	議案內容及決議結果
第 01 屆 第 01 次 111.11.08	1. 111 年度董事進修計畫案 2. 本公司資安專責主管任命案 3. 增訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」案 4. 本公司組織調整案
	提名委員會決議結果: 提名委員會全體成員同意通過。 公司對提名委員會意見之處理: 提董事會由全體出席董事同意通過。
第 01 屆 第 02 次 111.12.21	1. 針對本公司經理人績效發放 111 年度年終獎金之比例金額及年終獎金支付時間
	提名委員會決議結果: 提名委員會全體成員同意通過。 公司對提名委員會意見之處理: 提董事會由全體出席董事同意通過。

註:

- (1) 年度終了日前有提名委員會成員離職者, 應於備註欄註明離職日期, 實際出席率(%)則以其在職期間提名委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前, 有提名委員會改選者, 應將新、舊任提名委員會成員均予以填列, 並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間提名委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓		(一)本公司代理的IC零組件除要求品質外，上游原廠產品也均就其生命週期，從原物料生產、運輸、產品生產、產品運輸、產品使用至產品廢棄後處理等，所有過程對環境所造成的衝擊均納入考量。因此，本公司在自己的營運辦公區與倉儲中心亦做好有害物質管理、污染預防、節能、節水與減廢等要求，以期使能從產業上游（原廠供應商）、中游(本公司)及下游(客戶)逐漸形成了綠色供應鏈。	無差異
<p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	✓		(二) 本公司致力於各項可回收物料之回收及利用，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料。	無差異
<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	✓		(三)本公司非製造業，面臨氣候變遷的潛在風險，主要在環境及經營層面：如極端氣候變化影響資源短缺、人員身體適應困難，進而造成原料成本增加、供應商生產不易及運輸成本上漲等，都有可能使得公司因為氣候變遷而直接或間接衝擊到營運成果，本公司意識氣候變遷為重大課題，故藉由資源使用效率之提升，減少用水量及增設太陽能發電等因應措施。	無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																				
	是	否																																																					
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>(四) 為因應氣候變遷對營運活動之影響，本公司除積極引進新產品，並持續宣傳節能減碳政策。2022年相關執行情形如下：(資訊涵蓋範圍為台灣地區之台北總公司及桃園工廠)</p> <p>1. 溫室氣體：</p> <p>(a) 範疇一：近二年度之辦公室用電量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>2022年</th> <th>2021年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用電度數</td> <td>924,950</td> <td>747,991</td> </tr> <tr> <td>碳排量 公斤CO₂e</td> <td>470,800</td> <td>375,491</td> </tr> </tbody> </table> <p>(b) 範疇二：近二年度太陽能系統之發電量及減少之碳排量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>2022年</th> <th>2021年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>發電量 kWh(度)</td> <td>433,513</td> <td>507,481</td> </tr> <tr> <td>碳排量 公斤CO₂e</td> <td>220,658</td> <td>254,755</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：2021及2020年之計算基準為使用經濟部能源局公佈之2020年電力排碳係數0.502 公斤 CO₂e/度、2022年採用2021年電力排放係數0.509 公斤CO₂e/度。</p> <p>2. 用水量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>2022年</th> <th>2021年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>度數</td> <td>4,694</td> <td>3,471</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 廢棄物：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>是否回收</th> <th>2022年</th> <th>2021年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">事業廢棄物 (Kg)</td> <td>可回收</td> <td>1,035</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>不可回收</td> <td>831</td> <td>4,980</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">一般生活廢 棄物(Kg)</td> <td>可回收</td> <td>524</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>不可回收</td> <td>2,922</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>紙箱 (Kg)</td> <td>可回收</td> <td>4,452</td> <td>3,500</td> </tr> </tbody> </table> <p>4. 紙張計張數：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>2022年</th> <th>2021年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>張數</td> <td>300,000</td> <td>200,000</td> </tr> </tbody> </table>	年度	2022年	2021年	用電度數	924,950	747,991	碳排量 公斤CO ₂ e	470,800	375,491	年度	2022年	2021年	發電量 kWh(度)	433,513	507,481	碳排量 公斤CO ₂ e	220,658	254,755	年度	2022年	2021年	度數	4,694	3,471	年度	是否回收	2022年	2021年	事業廢棄物 (Kg)	可回收	1,035	-	不可回收	831	4,980	一般生活廢 棄物(Kg)	可回收	524	-	不可回收	2,922	-	紙箱 (Kg)	可回收	4,452	3,500	年度	2022年	2021年	張數	300,000	200,000	無差異
年度	2022年	2021年																																																					
用電度數	924,950	747,991																																																					
碳排量 公斤CO ₂ e	470,800	375,491																																																					
年度	2022年	2021年																																																					
發電量 kWh(度)	433,513	507,481																																																					
碳排量 公斤CO ₂ e	220,658	254,755																																																					
年度	2022年	2021年																																																					
度數	4,694	3,471																																																					
年度	是否回收	2022年	2021年																																																				
事業廢棄物 (Kg)	可回收	1,035	-																																																				
	不可回收	831	4,980																																																				
一般生活廢 棄物(Kg)	可回收	524	-																																																				
	不可回收	2,922	-																																																				
紙箱 (Kg)	可回收	4,452	3,500																																																				
年度	2022年	2021年																																																					
張數	300,000	200,000																																																					

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否		摘要說明								
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>(一) 本集團支持並自願遵循「聯合國全球盟約」、「聯合國世界人權宣言」及「國際勞工組織工作基本原則與權利宣言」等國際人權公約所揭露之原則，並依勞動法規制定員工工作規則等相關管理辦法，以維護保障員工合法權益，同時設有職工福利委員會。相關之教育訓練及宣導請詳本議題第(四)款之新進人員訓練內容。</p>	無差異								
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓		<p>(二) 本公司除依勞動法規定之外，乃依學經歷背景、專業知識與能力、個人績效表現等附加條件支薪，且男女給薪標準一致，並無差異，除基本薪資外，亦視員工績效表現享有獎金分紅，並於公司章程訂定若有獲利，應提撥7.5~10%為員工酬勞，同時員工享有國內外旅遊補助。為促進職場多元化與平等，2022年度女性職員平均占比為50%。</p>	無差異								
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	✓		<p>(三) 本公司訂有安全衛生工作守則且設有職安人員，並依法令規定執行定期消防安全檢測、建築物公共安全檢查申報、飲用水、照明、二氧化碳濃度等每年皆有進行定期監測，並加裝換氣設備以提高環境品質及安全，為落實職安政策，每年皆舉辦4小時之職安訓練、配合臨場健康服務醫護人員進行工作環境危害辨識(包括母性健康保護、職場不法侵害預防等)，每年進行過負荷及人因性評估，針對高風險個案進行評估及管理。重視員工身體健康，除舉辦健康講座外，並優於法規每二年舉辦員工健康檢查。另設有急救人員及成立緊急應變小組，確保員工工作環境安全及重視員工健康促進，此外，還推行無菸工作環境，員工餐廳提供員工無毒安心之飲食，不定期或定期舉辦戶外活動以調節員工身心，同時公司內部鼓勵員工設立各項活動社團。</p> <p>本公司設有工安查核小組，總經理為最高主管，每個月查核工安，並依職安法規向勞動部申報職災報告，若有查核建議改善事項則會於工安查核小組進行會報並具體改善。</p> <p>本公司111年度員工職災統計如下：</p> <table border="1"> <tr> <td>件數</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>人數</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>員工總人數</td> <td>220人</td> </tr> <tr> <td>占員工總人數比率(%)</td> <td>-</td> </tr> </table>	件數	-	人數	-	員工總人數	220人	占員工總人數比率(%)	-	無差異
件數	-											
人數	-											
員工總人數	220人											
占員工總人數比率(%)	-											

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司除創造良好工作環境外，亦鼓勵員工在職進修充實本職學能，希望透過良好的訓練環境培養出具有積極、專業、創新的優秀人才，階段人員培訓課程如下： 1.內部訓練 由單位主管、同仁在其專業領域擔任講師，並在在職培訓(on job training)方式傳授自身經驗與專業知識，透過經驗分享，以強化同仁專業技能及提昇解決問題的能力。 2.新進人員訓練 於新進人員報到時，由人資單位進行企業概況、組織介紹、辦公環境、行政管理規定、職場性騷擾防治宣導、公司福利等介紹(每人2小時)，並透過定期舉辦的新人教育訓練(6小時)介紹公司營運概況、企業文化，讓新進人員對公司更有歸屬感及認同感。 3.外部訓練 為提昇工作技能，安排同仁參與外部相關課程，以提昇人才競爭力及管理能力。 4.進修補助 提供全額補助，鼓勵同仁工作之餘安排在職進修，以提昇工作知能及技能。 111年度相關人才培訓時數，請詳註1。	無差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司係以服務角度扮演連結科技創造價值的角色，進行相關銷售及技術服務，均需與上游國內外大廠簽定符合法規及國際規範之代理銷售合約，方能進行後續相關銷售服務，且因所銷售之產品之智產權係屬上游原廠，因此產品標示亦須符合原廠之規範。且本公司網站設有利害關係人專區以保護客戶權益政策及暢通申訴程序。	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司訂有「供應商行為守則」並已於網站上揭示，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，本公司每年一次針對品質、交期及服務進行供應商評鑑，並依評鑑結果分級決定後續與供應商往來的程度。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務性資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司參照全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative, GRI)發行之GRI準則，編製永續報告書。	已規劃未來將取得第三方驗證。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司目前已訂有「永續發展實務守則」，已考量公司現況與法令規定，循序漸進方式予以落實，並無重大差異情形。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
<ul style="list-style-type: none"> ■ 本公司極為重視社會責任，並積極進行社區活動參與，與供應商關係及利害關係皆為互動良好，確保本公司保護消費者權益。 ■ 本公司以實際行動支持在地農產品，採在地小農供應當季、當令食材，鼓勵員工優先認購其農產品，並將該構想延伸至員工餐廳食材，希望藉此幫助農民，同時降低食物里程數，達到節能減碳效益，截至2022年止已累計認購之品項約達600項，年平均銷售額約232萬元。 ■ 本集團積極的善盡企業社會回饋，因此每年各大年節都會向喜憨兒烘焙屋訂購贈禮，希望藉此挹注弱勢團體之收入而達到對其長期之照顧與關懷，並鼓勵同事及社會大眾能一起共襄盛舉，將愛傳遞到需要的角落。截至2022年止累積採購金額達27.8萬元。 ■ 秉持回饋社會的理念，豐藝集團響應「舊鞋救命」活動，成為舊鞋救命的小型募集點，號召員工捐出額外的鞋子，給無鞋可穿的東非民眾，期盼舒緩其資源匱乏狀況，並賦予二手物資新生命。在短短幾天時間，募集了將近300雙二手鞋，經分類、品質檢查並盤點數量後，運送至伯利恆倉庫。 ■ 全台疫情嚴峻，面對當時疫情大量的快篩需求，豐藝集團於111年5月，不遺餘力的捐出5千套快篩劑給新北市雙和醫院，為疫情嚴峻的新北市伸出援手，協助政府提升防疫，為台灣防疫善盡一份心力，希望國人一起度過疫情難關。 ■ 節能減碳愛地球已是全球共識，響應由世界自然基金會（WWF）發起的「2022 Earth Hour 60+地球一小時」關燈活動，豐藝集團和歐萊德國際一起正視氣候變遷、全球暖化議題共同為地球發聲，2022/3/26關燈日當天豐藝集團於20:30PM-21:30PM關燈1小時，發揮企業影響力，以實際行動期盼藉以呼籲大眾珍惜能源，為減緩地球暖化盡一份力量。 ■ 豐藝集團秉持著永續發展的理念，結合「社會公益」及「保護環境」二大面向，贈與10萬元至台灣環境資訊協會，希望與該協會的成員們合力「定存大自然」，並將理念扎根予下一代，承傳下去。 			

註 1：

項目	參與人次	總時數	平均時數
內部訓練	220	550	2.5
新進人員訓練	35	280	8.0
外部訓練	32	128.5	4.0

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司訂有董事會通過之公司「誠信經營守則」，適用範圍及於本公司集團企業與組織以資遵循之，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>(二) 本公司集團企業與組織依公司「誠信經營守則」中所訂之相關條文及作業程序據以執行左列事項。</p> <p>(三) 本公司為健全誠信經營之管理，設置董事長室隸屬於董事會之專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司與供應商或廠商簽立之合約，均以誠實信用原則履行合約，原則上會有防止收受回扣條款。</p> <p>(二) 本公司設置董事長室隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形，公司經理人之升任及員工之任用，首重誠信紀錄，並列入升任之考量重點。111年12月21日董事會已完成111年度誠信經營執行情形報告。</p> <p>(三) 本公司設有「誠信經營守則」及「道德行為準則」防止利益衝突避免私利。董事對董事會所列議案與其自身或其代表之法人有利害關係者，於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不加入討論及表決，且於討論及表決時予以迴避，亦不代理其他董事行使表決權。</p> <p>(四) 本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、公開發行公司財務報告編制準則等相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂，均落實執行，稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之情形，並向董事會報告。</p> <p>(五) 本公司定期適時舉辦誠信經營之宣導及訓練。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司訂有「員工工作規則」及「檢舉制度管理辦法」，明訂相關內容，另對檢舉案件會指派專人處理。</p> <p>(二) 本公司訂有相關員工申訴程式，並設有相關保密機制。</p> <p>(三) 對檢舉案件會指派專人處理，申訴過程中保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司已訂定「誠信經營守則」為健全誠信經營之管理並放置於公司網站，以董事長室為專職單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，定期(至少一年一次)向董事會</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			報告，同時亦於公司網站設置利害關係人專區，建立溝通平台，截至111年度止並未收任何檢舉非法與不道德或不誠信之反應事項。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有「誠信經營守則」，實際運作情形與本公司訂定之守則無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 公司除訂有「誠信經營守則」規範外，和廠商往來合約均訂有誠信經營之相關規範，在員工任職時亦要求員工需遵守道德行為準則，本公司111年1-12月舉辦與誠信經營相關之內、外部教育訓練，共計14人次、合計134小時(範圍含誠信經營之遵行、會計制度及內控制度)。				

(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：公告於公司網站上。

(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：公告於公司網站上。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內控聲明書

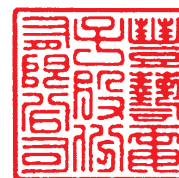
豐藝電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年3月15日

- 本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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.資訊及溝通，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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日上開期間的內部控制制度(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一一二年三月十五日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

豐藝電子股份有限公司



董事長：陳澄芳 簽章



總經理：陳澄芳 簽章



2.委託會計師專業審查內部控制制度者，其會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議事項及執行情形

日期	重要決議事項
111.06.15	1.承認一一〇年度營業報告書及財務報表案 2.承認一一〇年度盈餘分派案 執行情形:訂定除權(息)基準日為111/07/25,已於111/08/19完成發放盈餘分派 3.通過公司章程修正案。 執行情形:已於111/08/10完成變更登記 4.通過修正本公司「股東會議事規則」案 執行情形:已於上傳更新公司網站(公司重要辦法) 5.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案 執行情形:已於上傳更新公司網站(公司重要辦法) 6.通過修正本公司「董事選舉辦法」案 執行情形:已於上傳更新公司網站(公司重要辦法) 7.改選本公司董事案 執行情形:本公司已於改選結果公告公開資訊觀測站且於111/08/10完成變更登記 8.解除新任董事競業禁止之限制案

2. 董事會重要決議事項

日期	重要決議事項
111.03.16	1.通過本公司擬向金融機構申請授信額度案 2.通過本公司110年度董監酬勞及員工酬勞案 3.通過本公司110年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案 4.通過本公司110年度「內部控制聲明書」報告案 5.通過本公司110年度盈餘分配案 6.通過本公司110年度第4季發行新股案 7.通過修正本公司「公司章程」案 8.通過修正本公司「股東會議事規則」案 9.通過修正本公司「企業社會責任實務守則」案 10.通過重新訂定本公司「公司治理實務守則」案 11.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案 12.通過修正本公司「董事選舉辦法」案 13.通過改選本公司董事案 14.通過解除新任董事競業禁止之限制案 15.通過召開本公司111年股東常會案 16.通過受理股東提案及提名、審查標準及作業流程相關事宜案 17.通過董事會提名董事(含獨立董事)候選人暨審查案 18.通過本公司簽證會計師獨立性評估案 19.通過本公司擬自彰銀保證額度內,新開立人民幣300萬之擔保信用狀予嘉合豐電子(深圳)有限公司取得購料保證額度案 20.通過本公司擬提供桃園大園廠房予彰銀吉林分行申請中期擔保放款案
111.05.11	1.通過本公司擬向金融機構申請授信額度案 2.通過本公司111年第一季度合併財務報表案 3.通過增訂本公司「稅務政策」案

日期	重要決議事項
111.06.15	1.通過推選本公司新任董事長案 2.通過本公司擬向金融機構申請授信額度案 3.通過訂定本公司111年除息基準日及相關事宜案 4.通過本公司111年度第1季發行新股案 5.通過訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案 6.通過委任本公司「審計委員會」成員案 7.通過委任本公司「薪酬委員會」成員案 8.通過委任本公司「永續發展委員會」成員案 9.通過委任本公司「提名委員會」成員案
111.08.09	1.通過本公司擬向金融機構申請授信額度案 2.通過本公司111年第二季度合併財務報表案 3.通過針對本公司經理人績效發放110年度紅利及支付時間案 4.通過本公司111年度第2季發行新股案
111.11.08	1.通過本公司擬向金融機構申請授信額度案 2.通過本公司111年第三季度合併財務報表案 3.通過本公司資安專責主管任命案 4.通過本公司111年度第3季發行新股案 5.通過本公司更換查核簽證會計師暨適任性及獨立性評估案 6.通過修訂本公司「董事會議事規則」案 7.通過增訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」案 8.通過修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線管理作業程序」案 9.通過本公司組織調整案
111.12.21	1.通過本公司擬向金融機構申請授信額度案 2.通過本公司112年度稽核計劃案 3.通過本公司112年度營運計畫(112年度預算)案 4.通過111年度本公司經理人年終獎金發放案 5.通過修訂本公司「公司治理實務守則」案

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司與財務及業務有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無。

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁	111.01.01~111.12.31	3,400	3,185	6,585	
	陳慧銘	111.01.01~111.06.30				
	郭乃華	111.07.01~111.12.31				

註：非審計公費服務內容：係提供扣繳退稅服務3,000千元。

(一)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。

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

六、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	111年10月3日		
更換原因及說明	會計師事務所內部輪調		
說明系委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	翁博仁會計師、郭乃華會計師
委任之日期	111年10月3日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股數變動情形

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 15 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事	陳澄芳	-	-	-	-
董事	杜懷琪	-	-	-	-
董事	胡秋江	-	-	-	-
董事	創豐投資代表 人：朱明珍	-	-	-	-
董事	宋一林(註 1)	345,000	-	-	-
獨立董事	胡漢良(註 2)	-	-	-	-
獨立董事	郭江龍	-	-	-	-
獨立董事	黃修明	-	-	-	-
獨立董事	陳美琪(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	簡明智(註 1)	-	-	-	-
資深執行 副總	陳勁宏	-	-	-	-
資深副總 經理	謝金龍	-	-	-	-
副總經理	鄧富隆	-	-	-	-
副總經理	張文信	-	-	-	-
副總經理	楊竺穎	-	-	-	-
財務主管	吳麗雪	-	-	-	-
會計主管	邱慧玲	-	-	-	-

註 1: 111/06/15 新任

註 2: 111/06/15 解任

2. 股權移轉資訊：無。

3. 股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

112年04月15日

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	關係	
陳澄芳	8,667,851	4.08%	3,385,088	1.59%	609,000	0.29%	創豐投資 杜懷琪	負責人 夫妻	
創豐投資股份有限公司 代表人：陳澄芳	3,694,901	1.74%	-	-	-	-	陳澄芳	負責人	
	8,667,851	4.08%	3,385,088	1.59%	609,000	0.29%	創豐投資 杜懷琪	負責人 夫妻	
杜懷琪	3,385,088	1.59%	8,667,851	4.08%	609,000	0.29%	陳澄芳	夫妻	
宋一林	2,992,000	1.41%	-	-	-	-	宋乃可	子	
宋乃可	2,823,688	1.33%	-	-	-	-	宋一林	父	
胡秋江	2,248,949	1.06%	1,505,036	0.71%	-	-	-	-	
渣打國際商業 銀行營業部受 託保管SPDR (R)指數股 份基金所屬S PDR組合新 興市場ETF 投資專戶	1,996,000	0.94%	-	-	-	-	-	-	
東利光電股份 有限公司	1,731,110	0.81%	-	-	-	-	-	-	
陳倍齡	1,698,175	0.80%	-	-	-	-	-	-	
吳互晃	1,640,000	0.77%	-	-	-	-	-	-	

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

112年4月14日單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED(註)	12,360,000	100.00	-	-	12,360,000	100.00
勁豐電子(股)公司(註)	25,327,500	66.21	984,981	2.58	26,312,481	68.79
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANGEMENT LTD.(註)	3,000,000	100.00	-	-	3,000,000	100.00
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA(註)	20,000	100.00	-	-	20,000	100.00
嘉合豐電子(深圳)有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00
豐藝電子(上海)有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00
富經行股份有限公司(註)	5,400,000	90.00	-	-	5,400,000	90.00
PROMATE JAPAN	66,210	100.00	-	-	66,210	100.00

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股本

(一)股本來源

1. 股份種類

112年4月15日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	212,155,162 (已上市) (註)	37,844,838	250,000,000	

註：其中含可轉換公司債股本計 3,358,764 股，尚未完成辦理變更登記。

2. 股本形成經過

單位：新台幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
75年5月	壹萬	600	6,000,000	600	6,000,000	現金設立	無	—
77年11月	壹萬	1,600	16,000,000	1,600	16,000,000	現金增資	無	—
81年9月	壹萬	2,800	28,000,000	2,800	28,000,000	現金增資	無	—
84年10月	10元	5,600,000	56,000,000	5,600,000	56,000,000	合併增資	無	—
86年12月	10元	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資	無	—
87年6月	10元	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資、盈餘轉增資	無	—
88年9月	10元	30,000,000	300,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資 盈餘轉增資	無	—
89年6月	18元 10元	30,000,000	300,000,000	23,500,000	235,000,000	現金增資 盈餘轉增資	無	—
90年7月	10元	30,800,000	308,000,000	30,200,000	302,000,000	盈餘轉增資	無	—
91年7月	10元	110,000,000	1,100,000,000	41,200,000	412,000,000	盈餘轉增資	無	—
92年2月	40元	110,000,000	1,100,000,000	46,375,000	463,750,000	現金增資	無	—

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	以現金以外之財產 抵充股款者	其 他
		股數	金額	股數	金額			
92年6月	10元	110,000,000	1,100,000,000	60,062,675	600,626,750	盈餘暨資本公積轉增資	無	—
93年7月	10元	110,000,000	1,100,000,000	77,194,850	771,948,500	盈餘轉增資	無	—
93年11月	11.5元	110,000,000	1,100,000,000	77,703,850	777,038,500	員工認股權換發新股	無	—
94年1月	11.5元	110,000,000	1,100,000,000	77,882,850	778,828,500	員工認股權換發新股	無	—
94年5月	11.5/40.1元	110,000,000	1,100,000,000	78,142,538	781,425,380	員工認股權換發新股/可轉換公司債轉換普通股	無	—
94年8月	11.5/40.1/10元	110,000,000	1,100,000,000	95,621,932	956,219,320	員工認股權換發新股/可轉換公司債轉換普通股/ 盈餘暨資本公積轉增資	無	—
94年11月	10/32.8元	110,000,000	1,100,000,000	98,929,068	989,290,680	員工認股權換發新股/可轉換公司債轉換普通股	無	—
95年3月	10/32.8元	200,000,000	2,000,000,000	99,073,896	990,738,960	員工認股權換發新股/可轉換公司債轉換普通股	無	—
95年12月	10/27.6元	200,000,000	2,000,000,000	119,040,884	1,190,408,840	員工認股權換發新股/可轉換公司債轉換普通股	無	—
96年3月	10/27.5/25元	200,000,000	2,000,000,000	125,852,429	1,258,524,291	員工認股權換發新股/可轉換公司債轉換普通股/ 現金增資	無	—
96年10月	10/27.5/31.26元	200,000,000	2,000,000,000	164,041,139	1,640,411,390	盈餘暨資本公積轉增資/員工認股權換發新股/可 轉換公司債轉換普通股	無	—
96年12月	10/22.81/25.14元	200,000,000	2,000,000,000	168,281,248	1,682,812,480	員工認股權換發新股/可轉換公司債轉換普通股	無	—
97年8月	10/22.81/25.14元	200,000,000	2,000,000,000	181,409,101	1,814,091,010	盈餘暨資本公積轉增資/可轉換公司債轉換普通股	無	—
99年1月	18.39元	250,000,000	2,500,000,000	182,317,194	1,823,171,940	可轉換公司債轉換普通股	無	—
100年7月	10元	250,000,000	2,500,000,000	181,810,194	1,818,101,940	註銷買回普通股	無	—
101年7月	10元	250,000,000	2,500,000,000	179,045,194	1,790,451,940	註銷買回普通股	無	—
110年04月	10/32.16元	250,000,000	2,500,000,000	179,126,039	1,791,260,390	可轉換公司債轉換普通股	無	—
110年08月	10/32.16元	250,000,000	2,500,000,000	182,944,438	1,829,444,380	可轉換公司債轉換普通股	無	—
110年11月	10/32.16/30.16元	250,000,000	2,500,000,000	190,237,728	1,902,377,280	可轉換公司債轉換普通股	無	—
111年04月	30.16元	250,000,000	2,500,000,000	193,414,098	1,934,140,980	可轉換公司債轉換普通股	無	—

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本 來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其 他
111年8月	30.16	250,000,000	2,500,000,000	197,966,446	1,979,664,460	可轉換公司債轉換普通股	無	—
111年8月	30.16	250,000,000	2,500,000,000	200,406,743	2,004,067,430	可轉換公司債轉換普通股	無	—
111年11月	27.51	250,000,000	2,500,000,000	207,051,583	2,070,515,830	可轉換公司債轉換普通股	無	—
112年3月	27.51	250,000,000	2,500,000,000	208,796,398	2,087,963,980	可轉換公司債轉換普通股	無	—

註：本公司於95.3.1召開臨時股東會修改章程，提高額定資本額為20億元。

註1：經財政部證券暨期貨管理委員會89年6月20日證期會(89)台財證(一)第50726號函核准。

註2：經財政部證券暨期貨管理委員會90年7月2日證期會(90)台財證(一)第142196號函核准。

註3：經財政部證券暨期貨管理委員會91年6月13日證期會(91)台財證(一)第0910132187號函核准。

註4：經財政部證券暨期貨管理委員會91年11月26日證期會(91)台財證(一)第0910154527號函核准。

註5：經財政部證券暨期貨管理委員會92年6月11日證期會(92)台財證(一)第0920125694號函核准。

註6：經行政院金融監督管理委員會93年7月14日金管證(一)第0930131408號函核准。

註7：經經濟部93年11月9日經投商字第09301208080號函核准。

註8：經經濟部94年1月26日經投商字第09401015760號函核准。

註9：經經濟部94年5月3日經投商字第09401073410號函核准。

註10：經經濟部94年8月26日經投商字第09401168320號函核准。

註11：經經濟部94年11月2日經投商字第09401219600號函核准。

註12：經經濟部95年3月27日經投商字第09501052320號函核准。

註13：經經濟部96年4月23日經投商字第09601081980號函核准。

註14：經經濟部96年10月1日經投商字第09601231670號函核准。

註15：經經濟部96年12月3日經投商字第09601296060號函核准。

註16：經經濟部97年2月1日經投商字第09701028720號函核准。

註17：經經濟部97年5月15日經投商字第09701113220號函核准。

註18：經經濟部97年8月13日經投商字第09701202430號函核准。

註19：經經濟部99年1月22日經投商字第09901014070號函核准。

註20：經證交所100年7月18日臺證上字第10000237711號函核准。

註21：經經濟部101年7月11日經投商字第10101137610號函核准。

- 註 22：經經濟部 110 年 4 月 9 日經授商字第 11001061810 號函核准。
- 註 23：經經濟部 110 年 8 月 16 日經授商字第 11001138650 號函核准。
- 註 24：經經濟部 110 年 11 月 17 日經授商字第 11001213360 號函核准。
- 註 25：經經濟部 111 年 4 月 11 日經授商字第 11101050130 號函核准。
- 註 26：經經濟部 111 年 8 月 10 日經授商字第 11101152120 號函核准。
- 註 27：經經濟部 111 年 8 月 24 日經授商字第 11101159510 號函核准。
- 註 28：經經濟部 111 年 11 月 21 日經授商字第 11101218570 號函核准。
- 註 29：經經濟部 112 年 03 月 25 日經授商字第 11230050010 號函核准。

(二)股東結構

112年4月15日；單位：股

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	1	248	43,865	92	44,206
持有股數	-	52,000	13,592,872	186,598,925	12,187,625	212,431,422
持股比例	-	0.02	6.4	87.84	5.74	100

(三)股權分散情形

112年4月15日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1~999	16,521	740,402	0.35
1,000~5,000	2,923	35,708,017	16.81
5,001~10,000	974	22,829,438	10.75
10,001~15,000	542	12,372,425	5.82
15,001~20,000	521	9,954,430	4.69
20,001~30,000	222	13,101,434	6.17
30,001~40,000	153	7,840,241	3.69
40,001~50,000	236	7,035,550	3.31
50,001~100,000	85	16,021,762	7.54
100,001~200,000	41	11,695,714	5.51
200,001~400,000	15	11,270,018	5.31
400,001~600,000	10	7,529,911	3.54
600,001~800,000	5	7,142,891	3.36
800,001~1,000,000	21	4,457,332	2.1
1,000,001以上	22	44,731,857	21.05
合計	44,228	212,431,422	100

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

112年4月15日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
陳澄芳		8,667,851	4.08%
創豐投資股份有限公司		3,694,901	1.74%
杜懷琪		3,385,088	1.59%
宋一林		2,992,000	1.41%
宋乃可		2,823,688	1.33%
胡秋江		2,248,949	1.06%
渣打國際商業銀行營業部受託保管SPDR(R) 指數股份基金所屬SPDR組合新興市場ETF 投資專戶		1,996,000	0.94%
東利光電股份有限公司		1,731,110	0.81%
陳倍齡		1,698,175	0.80%
吳互晃		1,640,000	0.77%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項目		年度	110年 (109年分配)	111年 (110年分配)	當年度截至 112年3月31日 (註8)
		每股市價 (註1)	最高	43.70	46.10	42.05
	最低	34.25	34.50	39.15	
	平均	39.49	40.33	40.98	
每股淨值 (註2)	分配前	25.88	26.46	27.36	
	分配後	22.07	註9	-	
每股盈餘 (註3)	加權平均股數		184,310	200,851	210,535
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	4.31	4.08	0.80
		追溯調整後	4.31	4.08	0.80
每股股利	現金股利		3.78	註9	-
	無償配股	盈餘配股	-	註9	-
		資本公積配股	-	註9	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		9.16	9.88	-
	本利比(註6)		10.45	註9	-
	現金股利殖利率(註7)		9.57%	註9	-

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

註2：以年底已發行之股數為準並依據董事會或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查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：一一一年度盈餘分派案尚待股東常會討論，故未揭示調整後之資訊。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司依公司法及公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥10%為法定盈餘公積，並依法令規定提列及迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，連同累積未分配盈餘，由董事會擬訂分配議案，由股東會決議分配之。本公司股利發放政策係依據公司資本預算、中長期營運規劃及財務狀況，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，作為股利政策之發放依據。有關之盈餘分派以不低於當年度可分配盈餘之50%為原則，得以股票股利或現金股利之方式為之，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之20%，惟若未來盈餘及資金較充裕時，將提高發放比例。

本公司112年3月15日經董事會決議通過，約依本期淨利之89%發放現金股利。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 111 年度盈餘分配案，業經 112 年 3 月 15 日董事會決議通過，擬配發股東現金股利 728,687 仟元(每股配發 3.45 元)，待股東會決議。

(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：無。

(八)董事、經理人及員工酬勞：

董事、經理人及員工薪資報酬制度，豐藝公司薪資報酬委員會以專業客觀之地位，就豐藝公司董事、經理人及員工之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，協助董事會評估與監督公司整體薪酬政策，以供其決策之參考。豐藝公司委員會應參考同業薪資通常水準支給情形，並考量豐藝公司經營與員工個人績效考核表現、及未來經營風險，不應引導董事、經理人及員工為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為；並在針對董事、經理人及員工短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定等原則下，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- a. 確保公司薪資報酬水準符合相關勞動法規並足以吸引優秀人才。
- b. 訂定並定期檢討董事、經理人及員工績效考核與薪資報酬水準之政策、制度、標準與結構。
- c. 訂定並定期評估董事、經理人及員工之績效與薪資報酬。
- d. 訂定董事、經理人及員工薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事、經理人及員工薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離。

1. 公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍

依公司法 235-1 條規定，公司於 104 年 12 月 16 日臨時股東會通過公司章程修訂，公司年度如有獲利，應提撥 7.5%~10% 為員工酬勞，董事酬勞不高於 3%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 111 年 12 月 31 日估列員工酬勞及董事酬勞分別為 83,000 仟元及 17,000 仟元，年度終了後，年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司董事會決議之 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 83,000 仟元及 17,000 仟元，與 111 年度財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞差異，調整為 112 年度之損益。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：
無此情形。

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

本公司經董事會決議之 110 年度員工及董事酬勞分別為新台幣 80,500 仟元及 16,500 仟元與 110 年度財務報告認列之員工及董事酬勞無差異。

(九)至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

(一)公司債辦理情形：

公 司 債 種 類	國內第三次無擔保轉換公司債	
發行(辦理)日期	民國 109 年 6 月 8 日	
面 額	每張面額新台幣 10 萬元整	
發行及交易地點	(註)	
發 行 價 格	新台幣 101 元	
總 額	新台幣 10 億元整	
利 率	票面利率 0%	
期 限	3 年期； 到期日：民國 112 年 6 月 8 日	
保 證 機 構	無	
受 託 人	彰化商業銀行信託處	
承 銷 機 構	群益金鼎證券股份有限公司	
簽 證 律 師	不適用	
簽 證 會 計 師	不適用	
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股、本公司依同法第十八條提前贖回者，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。	
未 償 還 本 金	截至 112 年 04 月 30 日止，新台幣 7,500,000 元	
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	無	
限 制 條 款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換普通股之金額	截至 112 年 05 月 12 日止已轉換普通股之金額及股數如下： 新台幣：333,862,280 元 33,386,228 股
	發行及轉換辦法	請參閱本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本次發行轉換公司債新台幣 10 億元，以發行時轉換價格新台幣 34.5 元計，最大可轉換本公司普通股約 28,986 仟股，依發行時本公司已發行且流通在外股數 179,045 仟股計算，最大稀釋股權約 13.93%；對股東權益而言，隨著轉換公司債轉換為本公司普通股，除可降低負債外，亦可提高股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對股東權益較得以保障。	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

註：屬海外公司債者填列。

(二)轉換公司債資料：

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債		
年度		110年	111年	當年度截至112年04月30日
轉債 換市 公價 司	最高	138.85	152.00	151.00
	最低	111.20	125.55	136.50
	平均	124.50	139.95	142.30
轉換價格		27.51元		
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行(辦理)日期：民國109年6月8日 發行時轉換價格：34.5元		
履行轉換義務方式		以本公司之普通股為轉換標的，並以發行新股之方式履行轉換義務，債券持有人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換。		

(三)交換公司債資料：無此情形。

(四)總括申報發行公司債情形：無此情形。

(五)附認股權公司債資料：無此情形。

三、特別股辦理情形：不適用。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：不適用。

六、限制員工新股權利辦理情形：不適用。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

八、資金運用計劃執行情形：

資金募集					資金運用執行情形
方式	募集金額	款項收足日期	募集目的	募集對象	
國內第三次無擔保轉換公司債	新台幣10億元整	109年6月4日	償還銀行借款	100%對外公開承銷	109年第2季已全數償還銀行借款

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

(1)所營業務主要業務內容:

- 1.機械設備製造業
- 2.事務機器製造業
- 3.電子零組件製造業
- 4.電腦及其週邊設備製造業
- 5.電器及視聽電子產品製造業
- 6.光學儀器製造業
- 7.鐘錶製造業
- 8.玩具製造業
- 9.電腦設備安裝業
- 10.五金批發業
- 11.文教、樂器、育樂用品批發業
- 12.鐘錶批發業
- 13.機械批發業
- 14.電器批發業
- 15.精密儀器批發業
- 16.電腦及事務性機器設備批發業
- 17.資訊軟體零售業
- 18.電子材料批發業
- 19.五金零售業
- 20.文教、樂器、育樂用品零售業
- 21.鐘錶零售業
- 22.電器零售業
- 23.電腦及事務性機器設備零售業
- 24.精密儀器零售業
- 25.機械器具零售業
- 26.資訊軟體零售業
- 27.電子材料零售業
- 28.電信管制射頻器材輸入
- 29.資訊軟體服務業
- 30.資訊處理服務業
- 31.一般廣告服務業
- 32.除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)營業比重：本合併公司 111 年度各類主要產品所佔營業比重，如下：

單位:新台幣仟元

項目	營業收入	營業比重
特定應用暨液晶面板相關產品	5,634,547	20.07
線性/分散式元件	12,371,259	44.07
影像處理 IC	6,134,073	21.85
特定應用晶片	2,167,346	7.72
其他(註)	1,765,980	6.29
合計	28,073,205	100.00

註：含微電腦控制器、LED 及記憶體等代理產品均併入其他項中

(3)公司目前之商品及服務項目：

- ①特定應用 IC 代理
- ②液晶顯示面板代理
- ③微電腦控制器代理
- ④影像處理 IC 代理
- ⑤線性/分散式元件代理
- ⑥嵌入式液晶模組產品代理
- ⑦其他電子元件代理

(4)計劃開發之新商品、服務

隨著產業環境的快速變遷，本公司預計開發之新商品，包括工業應用、車用電子、無線網通、類比 IC 及消費性電子零組件等利基型產品。

(二)產業概況

(1)產業之現況及發展：

展望 2023 年，臺灣電子零組件之發展將有四大觀測重點，分別為庫存消化速度、中美科技角力影響、3C PLUS 應用成長力道及高規產品應用比重等，

國際貨幣基金(IMF)於 2022/10 月份發布的「世界經濟展望」報告預估全球經濟成長將從 2021 年的 6.0%，下修至 2022 年的 3.2%與 2023 年的 2.7%。至於通貨膨脹，報告預估，全球通膨率將從 2021 年的 4.7%上升到 2022 年的 8.8%，2023 年有望下滑到 6.5%，2024 年有機會再下降至 4.1%。在台灣部分，報告預估台灣 2022/2023 兩年經濟成長率分別為 3.3%與 2.8%，和 4 月份相比，今年小幅上修 0.1 個百分點，明年則小幅下滑 0.1 個百分點。亞洲主要國家部分，中國經濟成長率從去年的 8.1%，大幅下修至 2022 與 2023 年的 3.2%與 4.4%，今、明兩年通貨膨脹預估值皆為 2.2%；日本今、明兩年經濟成長率預估為 1.7%與 1.6%，通貨膨脹率為 2.0%與 1.4%。

Overview of the World Economic Outlook Projections
(Percent change, unless noted otherwise)

	Year over Year						Q4 over Q4 2/		
	2021	Estimate	Projections		Difference from October 2022 WEO Projections 1/		2022	Projections	
		2022	2023	2024	2023	2024		2023	2024
World Output	6.2	3.4	2.9	3.1	0.2	-0.1	1.9	3.2	3.0
Advanced Economies	5.4	2.7	1.2	1.4	0.1	-0.2	1.3	1.1	1.6
United States	5.9	2.0	1.4	1.0	0.4	-0.2	0.7	1.0	1.3
Euro Area	5.3	3.5	0.7	1.6	0.2	-0.2	1.9	0.5	2.1
Germany	2.6	1.9	0.1	1.4	0.4	-0.1	1.4	0.0	2.3
France	6.8	2.6	0.7	1.6	0.0	0.0	0.5	0.9	1.8
Italy	6.7	3.9	0.6	0.9	0.8	-0.4	2.1	0.1	1.0
Spain	5.5	5.2	1.1	2.4	-0.1	-0.2	2.1	1.3	2.8
Japan	2.1	1.4	1.8	0.9	0.2	-0.4	1.7	1.0	1.0
United Kingdom	7.6	4.1	-0.6	0.9	-0.9	0.3	0.4	-0.5	1.8
Canada	5.0	3.5	1.5	1.5	0.0	-0.1	2.3	1.2	1.9
Other Advanced Economies 3/	5.3	2.8	2.0	2.4	-0.3	-0.2	1.4	2.1	2.2
Emerging Market and Developing Economies	6.7	3.9	4.0	4.2	0.3	-0.1	2.5	5.0	4.1
Emerging and Developing Asia	7.4	4.3	5.3	5.2	0.4	0.0	3.4	6.2	4.9
China	8.4	3.0	5.2	4.5	0.8	0.0	2.9	5.9	4.1
India 4/	8.7	6.8	6.1	6.8	0.0	0.0	4.3	7.0	7.1
Emerging and Developing Europe	6.9	0.7	1.5	2.6	0.9	0.1	-2.0	3.5	2.8
Russia	4.7	-2.2	0.3	2.1	2.6	0.6	-4.1	1.0	2.0
Latin America and the Caribbean	7.0	3.9	1.8	2.1	0.1	-0.3	2.6	1.9	1.9
Brazil	5.0	3.1	1.2	1.5	0.2	-0.4	2.8	0.8	2.2
Mexico	4.7	3.1	1.7	1.6	0.5	-0.2	3.7	1.1	1.9
Middle East and Central Asia	4.5	5.3	3.2	3.7	-0.4	0.2	...	...	...
Saudi Arabia	3.2	8.7	2.6	3.4	-1.1	0.5	4.6	2.7	3.5
Sub-Saharan Africa	4.7	3.8	3.8	4.1	0.1	0.0	...	...	...
Nigeria	3.6	3.0	3.2	2.9	0.2	0.0	2.6	3.1	2.9
South Africa	4.9	2.6	1.2	1.3	0.1	0.0	3.0	0.5	1.8
<i>Memorandum</i>									
World Growth Based on Market Exchange Rates	6.0	3.1	2.4	2.5	0.3	-0.1	1.7	2.5	2.5
European Union	5.5	3.7	0.7	1.8	0.0	-0.3	1.8	1.2	2.0
ASEAN-5 5/	3.8	5.2	4.3	4.7	-0.2	-0.2	3.7	5.7	4.0
Middle East and North Africa	4.1	5.4	3.2	3.5	-0.4	0.2	...	...	...
Emerging Market and Middle-Income Economies	7.0	3.8	4.0	4.1	0.4	0.0	2.5	5.0	4.1
Low-Income Developing Countries	4.1	4.9	4.9	5.6	0.0	0.1	...	...	...
World Trade Volume (goods and services) 6/	10.4	5.4	2.4	3.4	-0.1	-0.3	...	...	...
Advanced Economies	9.4	6.6	2.3	2.7	0.0	-0.4	...	...	...
Emerging Market and Developing Economies	12.1	3.4	2.6	4.6	-0.3	0.0	...	...	...
Commodity Prices									
Oil 7/	65.8	39.8	-16.2	-7.1	-3.3	-0.9	11.2	-9.8	-5.9
Nonfuel (average based on world commodity import weights)	26.4	7.0	-6.3	-0.4	-0.1	0.3	-2.0	1.4	-0.2
World Consumer Prices 8/	4.7	8.8	6.6	4.3	0.1	0.2	9.2	5.0	3.5
Advanced Economies 9/	3.1	7.3	4.6	2.6	0.2	0.2	7.8	3.1	2.3
Emerging Market and Developing Economies 8/	5.9	9.9	8.1	5.5	0.0	0.2	10.4	6.6	4.5

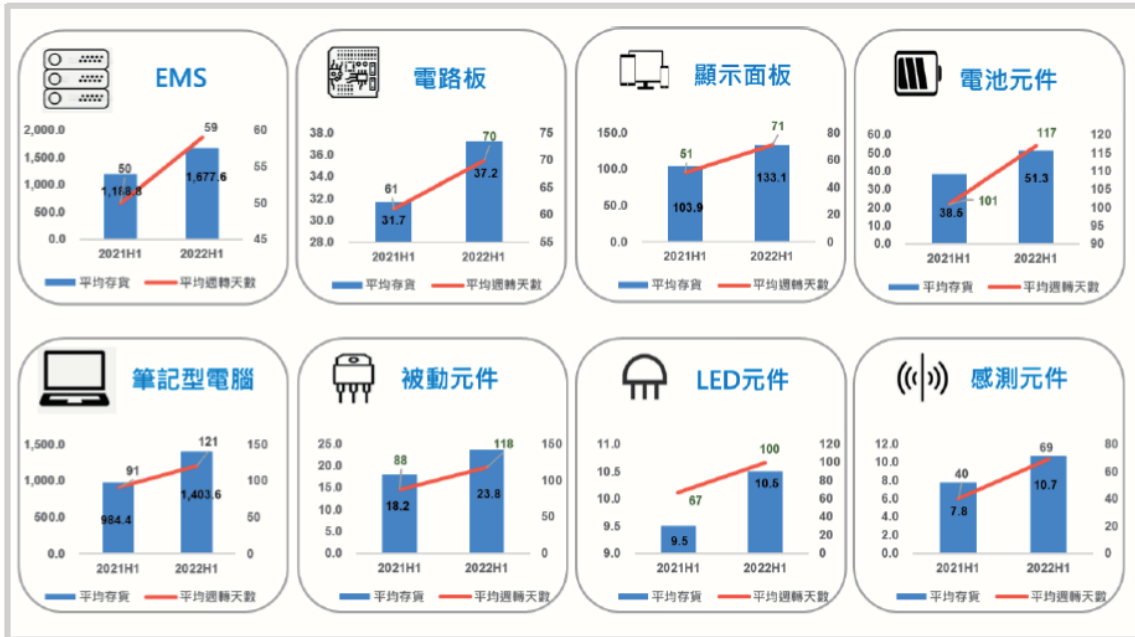
臺灣主要 EMS、筆記型電腦及六大零組件產業之平均存貨金額及平均存貨週轉天數。以零組件產業下游 EMS 廠為例，近三年存貨平均週轉天數約在 51 天左右，2022H1 則已經上升至近 60 天，比平均多出近 20%。至於六大電子零組件產業存貨金額及週轉天數雖然也都是較去年同期增加，但各次產業增加幅度則有所不同，其中顯示面板、被動元件、LED 元件及感測元件增加較多，皆是面臨產業需求大幅下降，客戶訂單遞延所致，反觀電路板及電池元件則增加較少，電路板受惠包括資料中心伺服器、高效晶片載板需求、通訊設備傳輸板...仍能持續出貨，電池元件則由於電動車需求帶動而存貨增加較少。整體而言，不論是下游終端或是零組件產業，2022H2 存貨金額及存貨平均週轉天數均較去年同期大幅增加。

根據 IMF10 月預估顯示，不僅調降 2022 年全球經濟成長率預估，2023 年各主要國家經濟成長率也不見樂觀，以全球而言，2023 年經濟成長率將由 2022 年 3.2% 下降至 2.7%，先進國家除了日本維持在 1.6%~1.7% 沒有太大變化外，包括美國由 1.6% 下降至 1.0%；歐元區由 3.1% 下降至 0.5%；英國也由 3.6% 下降至 0.3%，新興國家中唯一有成長的是中國大陸，但也僅僅由 3.2% 上升至 4.4%，和以往 7% 以上的成長率已有很大的

差距。

另外，製造業採購經理人指數也直接反應對於零組件的採購需求力道，以 2022 年 10 月份數據觀測，包括美國、歐洲及中國大陸公布的數據皆已低於代表景氣榮枯線的 50 水位，分別僅有 49.9、46.6 及 49.2，顯示製造業採購經理人對於未來景氣態度趨向保守，未來何時會轉為正面看待仍有很大的疑問，對於電子零組件庫存的消化速度也是一項不利因素。

2021H1 & 2022H1 臺灣各產業庫存情形



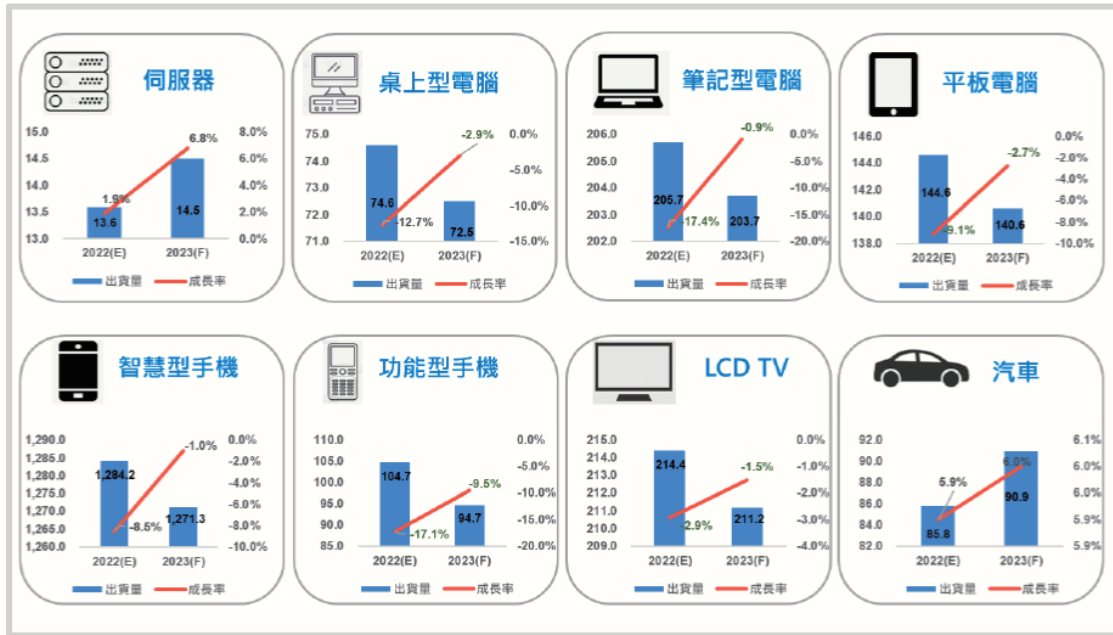
單位：億新臺幣，平均週轉天數

資料來源：公開資訊觀測站 /IEK

Gartner 預估 2022 年及 2023 年全球主要電子終端產品出貨量及成長率，其中伺服器及汽車連續二年出貨量均呈現成長態勢，尤其伺服器長期以來皆不易隨景氣波動而呈現出貨量劇烈上下之情形，每年幾乎均可呈現穩定的成長態勢，加上近期 intel 及 AMD 相繼推出新的伺服器處理晶片型號及平台，預估可進一步推升伺服器之更新需求，另外汽車雖然受到晶片短缺影響，2023 年預估仍可回到約 9 千萬台規模，但也僅只是回到之前的水準。至於其他產品皆呈現連續二年的出貨量衰退，雖然衰退幅退已較 2022 年有所收斂，但寄望靠著電子終端產品在 2023 年大幅回溫成長以加快電子零件庫存下降的機率可能性並不高。

中國及美國二大世界強權從 2018 年貿易戰，一路延伸演變成 2022 年的科技管制戰，由於中國及美國分別是全球的世界工廠/市場及主要生產材料/設備供應國，因此二大強權採取的任何政策手段，不僅影響二國本土產業，對於全球各國的產業甚至經濟都可能產生影響，尤其臺灣電子零組件廠商在生產端和銷售端都脫離不了中美二國，2023 年中美二國若有更進一步的措施必會影響臺灣電子零組件產業發展。

2022年&2023年全球電子終端銷售量預估

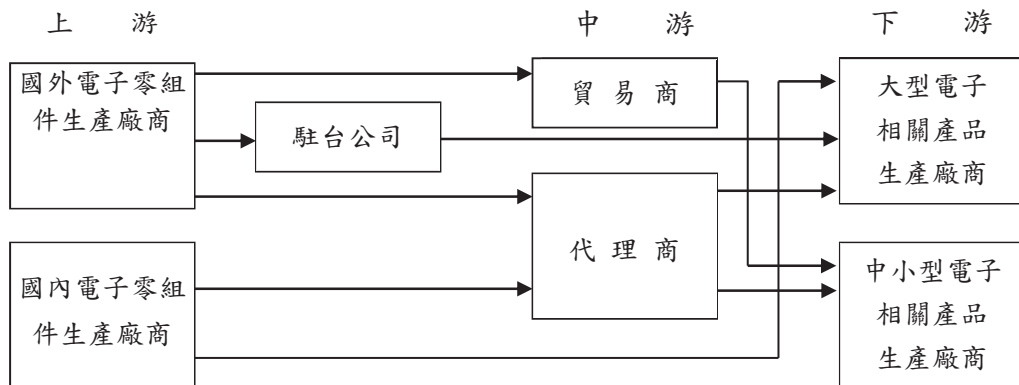


單位：百萬台

資料來源：Gartner /IEK

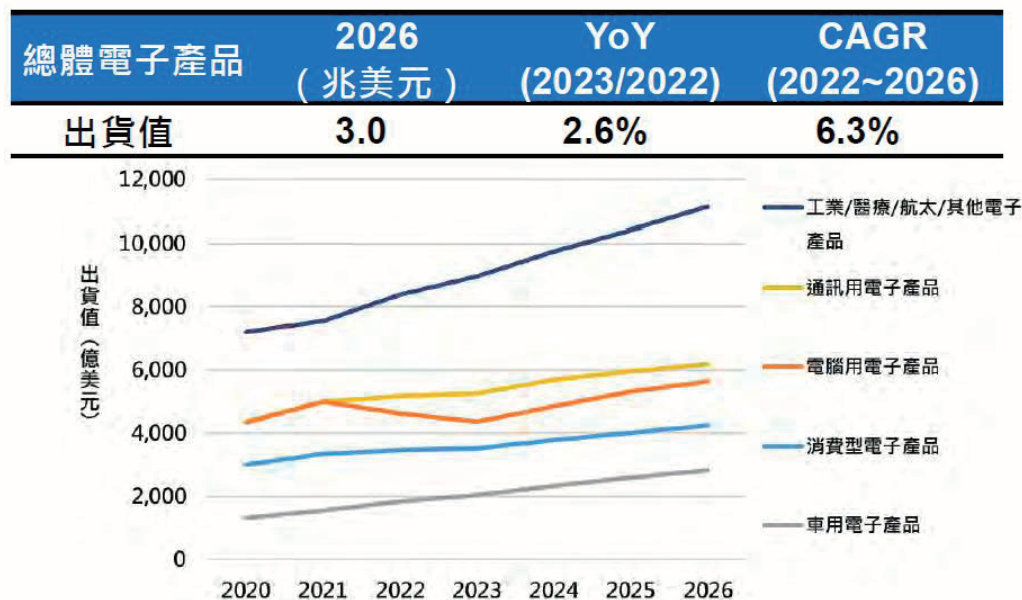
(2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司之主要營業項目為電子零組件之經銷代理。該行業係為連繫國內外上游電子零組件製造商與下游電腦、資訊、通訊、光電、工業電子、國防太空、運輸用電子等製造商之橋樑，管理眾多產品項目，因此，維持通路貨暢其流，為經營良窳之關鍵。對上游製造商言，可為其建構一完整綿密之銷售通路網，並節省其管銷費用；對下游製造商言，可快速提供其所需之電子零組件及應用工程技術支援，減少其研發費用並有效降低庫存成本。故代理經銷商與上、下游廠商間形成一緊密之事業共同體，彼此共存共榮，將不再只是單純的買賣關係，而是透過其通路優勢，有效提供整體產業之運作效率。茲就該行業之上、中、下游關聯圖如下所示：



(3)產品未來發展趨勢

全球總體電子產品出貨值，在 2022~2026 年 CAGR 具有 6.3% 的成長動能。其中 3C 電子產品預期未來成長趨勢減緩，帶動成長動能之電子產品為工業/醫療/航太/其他電子以及車用電子產品。



資料來源：Gartner、工研院產科國際所 (2022/12)

(三)技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次、研究發展及開發成功之技術與產品

專業電子零組件代理經銷商之永續經營，在於滿足客戶需求並掌握市場脈動，為因應電子資訊科技日新月異及產品更迭週期快速，本公司於 75 年即於各零件產品事業處各營業部門設置產品應用工程師 (FAE)，提供客戶專業技術支援服務及產品完整解決方案，協助客戶縮短產品上市時程及節省研發費用，藉此提昇服務品質，進而強化與客戶、供應商之合作關係。84 年配合產品線於營二部設置「MCU 軟體研發工程師」，專責 MCU 產品軟體設計，以提供客戶產品加值服務。由於本公司研發實力日漸成熟，遂於 88 年成立模組產品事業處，其所屬之「研發部」，正式朝研發設計領域發展。90 年度起本公司將研發團隊整合為一獨立部門，93 年度更積極調整研發部門，增設光學部門，致力於整合其現有產品線及研發技術能力，與原廠共同研發生產相關應用產品；並於 94 年開始進行有關製造工廠之相關品質認證，截至 96 年研發部下除資料中心及測試課外已有光學、機構、系統軟體、應用軟體及硬體等諸單位，目前公司客戶多集中在 NB、PC、網通、工業電腦及特定應用領域為主，針對各項電子消費產品均能提供完善的解決方案以符合客戶新產品上市的需求。

(2)研究發展人員與其學經歷

截至 112 年 3 月 31 日止，本公司產品應用工程師共計 31 位，專責提供客戶技術支援服務。

單位：人；年

年度	項目 研 發 工 程 師	學 歷 分 析			平 均 年 資
		碩 士	大 專 以 上	高 中 以 下	
110 年	25	-	100%	-	7.61
111 年	31	16.13%	83.87%	-	8.61
112 年 3 月 31 日	31	16.13%	83.87%	-	8.86

(3)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	110 年	111 年	112 年截至 3 月 31 日止
研發費用	70,364	81,970	23,954
營業收入	32,469,053	28,073,205	6,920,801
研發費用佔營業 總額比率(%)	0.22	0.29	0.35

本合併公司最近年度之研發費用分別為 81,970 仟元及 70,364 仟元，主要項目為人員薪資及實驗設備之支出。本公司為期營運規模的擴展，持續積極吸收優秀人才，加強其整合現有產品線之技術能力，以開發自有模組產品，進而提升公司整體之附加價值。

(四)長、短期業務發展計劃

(1)短期計劃

A.持續尋求利基產品之代理銷售

不斷找尋具利基產品之代理銷售為公司向來之政策，為求公司營運成長穩健及增添未來發展動力，在當前資訊電子產品推出快速，且生命週期亦相當短暫的特性，本公司在尋求新代理機會上係充分授權各部門副總，以能更貼近客戶及市場需求脈動，同時，本公司借由多年技術、銷售經驗的累積，加上對產品應用市場敏銳的判斷力，亦充份掌握未來產品應用市場發展趨勢，積極與國內外上游原廠供應商充份配合，開發及代理銷售新的電子、光電、通訊相關零組件等相關軟硬體產品，以期有更完整的產品線組合來滿足客戶整合性的需求，進而提升本公司之業績與獲利。

B.持續強化行銷及技術支援能力，增進客戶關係及附加價值服務

本公司重視並提供客戶完整的解決方案，在現今競爭激烈之市場，能提供客戶完整之技術支援是電子零組件代理經銷商成功的關鍵因素，本公司持續致力於強化其技術支援能力，掌握相關技術及培養專業人才，以提供客戶更高品質之專業技術支援服務及完整解決方案，經由良好互動過程培養出信賴專業服務之客戶關係，協助客戶以更快速之時效將其成品推廣至市場，提升公司服務競爭力。

C.運用資訊科技，提升經營績效及服務品質

為強化管理效能有效控管庫存及即時掌握利潤分析，本公司業已全面導入運用SAP健全的資訊管理以有效整合後勤支援系統，將使公司更增管理效能，並能有效監控公司庫存及管理。

(2)長期計劃

A.積極拓展海外版圖

本公司代理產品之銷售以亞洲及台灣為主，而嵌入式特定應用產品之行銷範圍則已包括亞洲、美洲及歐洲，下游產業擴及工業控制、儀器、醫療、娛樂、汽車等，未來，本公司除持續深耕原有市場外，更期望以特定應用產品事業處建構全球銷售網路，進而拓展電子零組件之行銷區域至全世界。於海外服務據點方面，本公司已於香港及美國設立子公司，並於日本、歐洲與大陸設服務據點，未來配合全球營運佈局，將以專業代理經營及服務客戶之成功經驗，移植到每一個新的行銷據點，以加速市場之擴展，目前在中國、美國、日本及歐洲均已建立行銷據點，已逐漸顯現其效益，將持續移植到每一個新的行銷據點，以加速市場之擴展。

B.加強與供應商及客戶間之策略合作關係，共同開發新產品、新市場

電子零件經銷代理商為產業上下游溝通之橋樑，本公司除將持續扮演經銷代理業者，反映市場銷售狀況及客戶資訊給上游供應商，以掌握市場資訊及擴大客戶基礎之優勢，強化供應鏈之穩定度，並對下游客戶持續提供專業之整合性技術服務；未來，將與供應商合作，共同開發具利基性、不同用途之模組產品，提供下游客戶最佳解決方案，充分發揮上下游整合之效益。亦即，本公司將持續增加利基產品之代理銷售，朝4C+類比+模組均衡發展。

C.與學術機構技術合作，加強人才培訓及教育訓練

本公司已與相關學術及研究機構建立合作關係與資訊交流平台，期能透過學術與實務的交流，讓公司能充份掌握最新的技術及培養高素質的專業人才，以提供客戶高品質的服務和強化公司的競爭力與附加價值。

D.強化員工素質，落實經營理念

持續加強員工教育訓練，使其充份熟悉各經銷品牌之產品與相關之應用技術，以滿足客戶服務要求，提供專業、增值服務；並以全新的科技、全新的服務，貫徹「誠、勤、義、慧」的經營理念，培養「人文赤子心、前瞻科技力、增值夥伴情、回饋社會願」的組織文化及價值觀，在優秀之經營團隊帶領下，以零組件專業知識建構豐藝電子國際化之未來，實現成為世界級之零組件解決方案供應商之願景。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度	109 年度		110 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
亞洲	24,450,451	91.54	30,175,736	92.94	25,643,671	91.35
美洲	1,541,893	5.77	1,504,902	4.63	1,619,628	5.77
歐洲	715,473	2.68	778,341	2.40	702,338	2.50
其他	2,996	0.01	10,074	0.03	107,568	0.38
合計	26,710,813	100.00	32,469,053	100.00	28,073,205	100.00

(2)市場占有率

根據世界半導體貿易統計組織(WSTS)統計資料，2022 年全球半導體市場規模達 5,801 億美元，本公司 2022 年度營業收入淨額約為 9.36 億美元，市場佔有率約為 0.16%。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

WSTS 表示，通膨升高及終端市場需求疲弱，尤其是消費支出部分，為調降 2023 年半導體營收預估的主因。記憶體營收恐衰退 12.6%，將是表現最差的產品。分離式元件、感測器及類比 IC 營收仍可望增加逾 1 成，增幅分別達 12.4%、16.3%及 20.8%。

以區域計，WSTS 預估，美國市場營收可望成長 17%，將是增幅最大的地區；歐洲及日本市場營收也將分別成長 12.6%及 10%；亞太市場營收恐減少 2%，將是表現最差的地區。展望 2023 年，WSTS 預期，全球半導體營收恐滑落至 5565 億美元，將減少 4.1%，低於原預估的增加 4.6%水準。記憶體營收恐再減少 17%，仍將是表現最差的產品。分離式元件營收可望增加 2.8%，光電子及感測器營收將同步增加 3.7%，類比 IC 營收將增加 1.6%。

(4)公司競爭利基

①完整產品線組合

本公司累積多年的電子零組件之銷售經驗與對電子零組件市場潮流的敏感度，使本公司已發展為一專業電子零組件經銷通路商。本公司所經銷代理之產品線包括特定應用晶片、線性 IC、通訊相關 IC、影像處理 IC、液晶顯示面板產品等領域，且更進一步自行研發 TFT-LCD、GPS 模組相關產品，應用範圍涵蓋 4C 及光電產品之範疇，而所代理的供應商則包括友達、聯陽、EMC、AOS、Parade、Diodes、AMC、ITE、Silego、Silergy、Leadtrend、UPI、GigaDevice、XMC、VLI 等國內外知名廠商，因本公司與各供應商間已建立起緊密且融洽的長期合作關係，故皆為各該大供應商之主要代理商。

②明確的產品與市場定位

本公司以多年的行銷經驗，加上充份掌握電子零組件市場潮流之時勢脈動，已成國內通路業者重要成員之一。本公司經銷代理之產品線主要以特定應用晶片、線性 IC、通訊相關 IC、影像處理 IC、液晶顯示面板產品等，定位在高技術高附加價值的 design-in 市場，與國內同業公司有明顯之市場專業區隔，加上相關產品市場的商品組合完整，可提供客戶專業的技術服務和完整的產品組合。另外，本公司亦已積極引進符合未來市場趨勢及技術導向之高單價電子零組件，尤其在通訊、光電產業及後 PC 時代之週邊產品，以開發新市場及維持競爭優勢。

③專業的技術服務能力

在全球資訊工業已朝向國際分工整合的發展方向中，專業電子零組件通路商必須在產品市場的推廣上，扮演關鍵性之產業整合角色。由於電子產業專業分工的趨勢日著，使專業電子零組件通路商提供予下游客戶的價值不再僅侷限於產品及成本的降低，而延伸到後勤支援，因此本公司不僅提供客戶完整的供貨計劃來配合下游系統製造商的生產計劃，更設置了技術支援團隊，除輔助業務人員向客戶推介產品外，亦提供客戶完整解決方案(Total solution)協助其解決工程應用上之問題，甚至為客戶量身定作符合個別需求的模組產品，使客戶研發之新產品能領先於市場上市，以提升整體的效率及增加最終市場的滿意度。

④實力堅強的經營團隊

本公司係由具有豐富之電子零組件經銷代理人員所創立，且經營團隊之主要幹部均具 10 年以上相關資歷，具良好之默契及經營理念，其所累積之專業服務及技術能力及對客戶需求及市場之深刻認知，深獲業界及客戶的認同。由於豐藝對於電子產業的用心與執著，經營團隊亦不斷思索電子零組件通路的經營策略，並冀望以群體的力量，追求企業永續經營之目標，目前豐藝電子已成為其上、下游之重要合作事業夥伴，且公司成立至今均維持獲利並屢獲專業機構肯定，即可證明本公司經營通路的能力與經營團隊的堅強實力。

⑤供應商高度認同的通路優勢

本公司近幾年來在電子零組件通路業之努力經營，在業界已建立起相當的聲譽，故已有部份供應商因本公司長久以來累積而成之專業服務形象而主動與其洽談代理事宜。配合專業、完整之行銷通路網，本公司代理家數仍持續增加中，顯示本公司擁有堅強的代理銷售能力。另外，由於擁有相當的研發及技術支援能力，所以獲得代理商的肯定進而成為代理商的事業夥伴，打造出符合客戶需求的各種模組產品，此為本公司未來於電子零組件通路業之一大競爭利基之一。

⑥完善的行銷通路網

本公司除於台灣的電子零組件之代理銷售外，並於香港、大陸設立子公司，負責香港及大陸市場之業務拓展，另美國亦設有子公司，更拓展至歐洲及日本。本公司以完

整的行銷通路，因應下游客戶到海外設廠之零組件需求及增加現貨調度的靈活應用，皆能有效提升本公司與客戶雙方的實質競爭力。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A. 消費性電子產品持續創新刺激需求成長

因應全球資訊產業結構性的改變，亞洲新興市場的掘起，在資訊家電化及家電資訊化潮流的互動激盪下，4C(電腦、通訊、消費性及汽車電子)的整合已是資訊電子產業的趨勢潮流，隨著上述電子資訊、通訊、光電等相關產業不斷整合及推陳出新所衍生之各式元件之需求，以我國為全球資訊電子產品之主要生產基地之優勢下，對本公司之業績及獲利應具正面影響。

B. 齊全的產品線及代理產品的多元化

本公司目前所代理的產品線包括友達、AOS、Asix、AMC、EMC、Diodes、GigaDevice、ITE、Leadtrend、NDK、Newracom、Parade、Silergy、UPI、XMC、VLI 等知名國內外廠商，而產品則包含線性 IC、特定應用晶片、液晶顯示面板、RF 及通訊相關 IC、影像處理 IC 等等相關電子零組件產品，並以現有的代理產品線，研發出符合未來市場趨勢及技術導向之衍生性應用產品，包括液晶顯示面板等模組產品，提供客戶完整的產品組合，滿足客戶整合性的需求。

C. 垂直分工的產業使經銷代理商之價值愈形重要

經銷代理商擁有完備的物流及庫存管理，能在最短的時間內達到訂單確認、貨品準備及 Door-to-Door 的運送服務，且經銷代理商除可提供客戶新產品及新產業發展領域之相關資訊，以協助客戶規劃新產品外，亦可將下游市場資訊傳遞給上游供應商，在電子資訊上下游產業中之代理經銷商扮演橋樑角色，因此在台灣電子相關產業垂直分工結構下，經銷代理商和上游供應商及下游廠商結合成緊密共同體，使經銷代理商之價值愈形重要。

D. 代理權穩定性

基於業務性質，一般而言代理經銷合約為一年一簽，惟若期滿雙方無異議，則合約自動展期。本公司於此行業已累積近 20 年以上的銷售經驗，目前所經銷代理的上游應供商共計 20 餘家，與供應商合作關係穩定且績效良好，並未發生被迫終止代理之情事，並屢獲原廠供應商之肯定，即使原廠發生購併之情事，如 S3 被威盛購併、原廠聯友光電與達基合併為友達光電等等，本公司憑藉著眾所目睹的經營實力，不但保有原代理權，甚至衍生出新的代理權或更緊密的關係，故代理權之穩定性將有利於本公司未來營運獲利之提升及業務之拓展。

E. 專業的技術支援與研發實力

因經銷代理商對電子零組件涉獵甚廣，上游製造商在新產品開發及規劃上往往需仰賴

經銷代理商的經驗及專業意見，故專業的技術支援服務已成為經銷代理商必備的條件之一。因此，本公司成立了技術支援團隊及研發部，隨時掌握產品市場開發趨勢並提供技術支援，協助客戶及早應用電子相關零組件於產品上，甚至主動為客戶設計符合個別需求的模組產品，以利下游客戶掌握市場先機，節省新產品開發的時間，並提供市場趨勢之分析建議及完善的售後服務與整體解決方案(Total Solution)，期與客戶建立長久合作之事業夥伴。

F. 實力堅強的經營團隊

經營團隊之實力以及經營理念，亦為影響企業經營成效之重要因素。由於本公司主要經營團隊均具電子零組件通路之專長，並具有相當優良的經營理念與合作默契，以群體力量開創公司價值，本公司自 91 年以來各項營運指標表現持續成長，在同業中均名列前茅，足以證明本公司經營能力與經營團隊的堅強實力，此對本公司於未來事業之經營將極具正面之助益。

② 不利因素

A. 代理經銷市場競爭烈及電腦低價化持續發酵，獲利空間不斷被壓縮

在代理經銷市場競爭日益激烈及加上消費性電子商品及個人電腦等，因競爭激烈生命週期短且降價快速，下游客戶為因應此一趨勢，必壓縮其進貨成本，將直接影響經銷代理商之獲利空間。

因應措施：

- a. 本公司之技術支援團隊及研發部積極協助客戶及早採用供應商之零組件並提供客戶完整之軟硬體套裝產品，協助其縮短產品設計時程、適時推出新產品以利掌握市場先機，轉換通路商舊有之價值，有效區隔同業間削價競爭，藉以維持競爭力，並持續引進新代理經銷產品以掌握市場汰舊換新的商機。
- b. 加強員工之教育訓練，使其熟悉各經銷品牌之產品，以利未來行銷業務之拓展。
- c. 本公司將適時地向上游供應商反應整體市場競爭情形，積極爭取供應商的全面支援以擴充業績並增加利潤。
- d. 整合現有之產品線，與原廠共同研發衍生性相關應用產品，以增加代理經銷商之附加價值，提高公司競爭優勢。

B. 消費性電子產品市場需求風險

電子產業之特色除在於產品更新速度快且生命週期短，產品之銷售易受因經濟情況不好、購買旺季、景氣循環、科技推陳出新或市場接受度不佳影響，如所述情形發生，本公司產品之銷售量將受影響。另如客戶之產品平均銷售單價大幅下降，使用於產品之零組件銷售單價亦會受到影響，故電子零組件經銷代理商對庫存的控管及產品資訊的掌握尤為重要。

因應措施：

- a. 除業務部門與各部門每月召開經營會議，檢討市場供需、客戶需求、應收帳款、庫存及價格走向外，每週並加開各業務部門檢討會議，針對客戶生產及開發機種所

用零組件與進貨銷貨狀況作一整體性檢討，並利用電腦資訊管理系統，明確取得存貨帳齡分析，以適時管理庫存數量並採取適當措施。

- b. 針對市場產品趨勢及技術動態，訂定公司未來發展方向，積極代理符合客戶需求之產品，並適時引進新產品代理權及開發新客戶，使產品組合之銜接達最佳化，藉以掌握汰舊換新之成長契機並降低營運風險。

C. 產業外移

在國內勞工缺乏、生產成本上揚及國際產業專業分工下，部份電子廠商外移，相對影響下游客戶之交貨地點。

因應措施：

- a. 積極開發海外據點及開展新興市場，善用香港分公司之行銷體系，於上海、北京、深圳、新加坡、美國、南美設立服務據點，就近服務客戶，以因應下游客戶到海外設廠之零組件需求及增加現貨調度的靈活性，並以此作為向原廠供應商爭取新產品線或新地區代理權之利基。
- b. 加強電腦網路系統，有效管理企業資源提升經營績效，積極爭取符合市場需求之新代理線，創造新商機。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品用途：

主要商品名稱	用途
特定應用晶片組	個人電腦、筆記型電腦、VGA 附加卡、影像處理卡
嵌入式相關產品	個人電腦、LCD Monitor、家庭保全及娛樂系統、醫療儀器、PDA、自動販賣機及提款機、車用系統、LCM for 工業控制、LCD TV、GPS、藍芽等
線性 IC	個人電腦、筆記型電腦、VGA、通訊、工業控制、PDA、LCD Monitor/Projector
影像處理 IC	通訊市場(ADSC)、顯示器、手機
其他	主機板、通訊、電源供應器

(2) 產製過程：略(本公司非製造業)

(三)主要原料之供應狀況：略(本公司非製造業)

(四)主要進銷客戶名單

(1)最近二年度主要供應商資料

項目	110 年			111 年			112 年度截至前一季止					
	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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	7,508,956	23.35	無	A	6,960,720	26.61	無	A	1,385,501	23.35	無
2	B	4,973,668	15.46	無	B	4,341,603	16.60	無	B	795,140	13.40	無
									C	1,065,665	17.96	無
	其他	19,680,665	61.19		其他	14,854,591	56.79		其他	2,686,733	45.29	
	進貨淨額	32,163,289	100.00		進貨淨額	26,156,914	100.00		進貨淨額	5,933,039	100.00	

增減變動原因說明：

111 年及 110 年進貨供應商，未有重大異動情況。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料：109 年、110 年及 111 年第一季未有個別銷貨金額超過銷貨總額百分之十以上之客戶。

(五)最近二年度生產量值表：本公司為電子零組件代理經銷商，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位:仟個/新台幣仟元

產品類別	110 年度		111 年度	
	量	值	量	值
特定應用暨液晶面板相關產品	5,276	6,469,499	2,522	5,634,547
特定應用晶片	1,227,777	2,641,228	4,059,463	12,371,259
線性/分散式元件	5,899,208	14,273,300	273,066	6,134,073
影像處理 IC	389,817	6,804,960	622,623	2,167,346
其他	251,779	2,280,066	188,594	1,765,980
合計	7,773,857	32,469,053	5,146,268	28,073,205

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年度		110 年度	111 年度	截至 112 年 3 月 31 日
員工 人數	經理人	66	71	72
	一般職員	144	149	149
	合計	210	220	221
平均年歲		40.35	41.07	41.11
平均服務年資(年)		10.01	10.05	10.13
學歷 分布 比率	博士	-	-	-
	碩士	7.14%	8.64%	8.60%
	大專/學士	88.10%	86.36%	86.88%
	高中	4.76%	5.00%	4.52%
	高中以下	-	-	-

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司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)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施及其實施情形：

A.意外傷害團體保險／意外傷害醫療保險／住院醫療保險／職業災害險。

B.旅行平安險。

C.納入勞工保險及健康保險

依據勞工保險及全民健康保險條例之規定，全體同仁自到職日起即予加入保險。

D.年節獎金

春節、端午節、中秋節贈送禮品及年終獎金。

E.提撥款項成立福利委員會。

F.補助員工年度旅遊，定期舉辦員工聚餐及尾牙聚餐。

G.員工享有不定期公司內、外之教育訓練。

H.補助員工自組社團。

(2)退休制度及其實施情形：

A.本公司同仁之退休制度及辦法，依勞動基準法之有關規定辦理。

B.於 94 年 6 月 30 日前為實施勞動基準法第 56 條規定提撥及管理勞工退休準備金，本公司依據內政部 74.7.1 台內勞字第 321291 號令之「事業單位勞工退休準備金監督委員會組織準則」成立勞工退休準備金監督委員會，負責退休準備金之管理及運用，並每月按給付薪資 2%提撥退休準備金，撥存於台灣銀行專戶。

自九十四年七月一日起，員工選擇勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

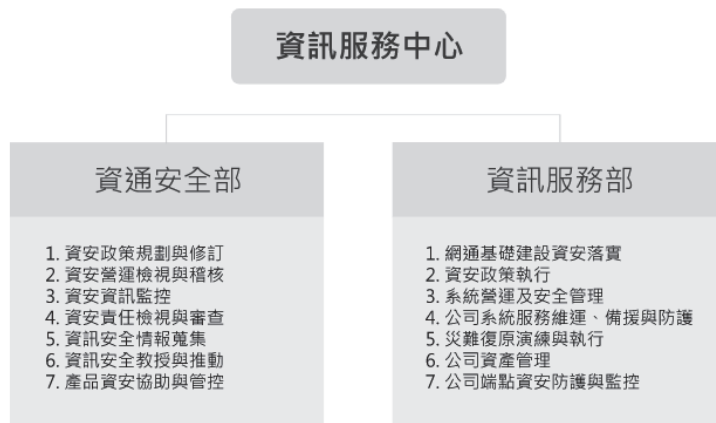
(3)勞資間之協議情形：任何有關勞資關係之新增或修正措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，故無任何爭議發生。

(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：在勞資關係方面，本公司勞方與資方一向以理性的溝通維持著融洽的關係，故本公司自成立以來，未曾發生重大之勞資糾紛。

六、資通安全管理

(一)本公司資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源情形。

1. 資訊安全組織架構：



2. 資訊安全管理政策：

目的: 豐藝電子股份有限公司為強化資訊安全管理，建立安全及信賴之電子化通訊，確保資料機密性、系統完整性及流程管理、設備及網路安全，避免因資訊安全問題造成營運上不必要的損失，確保企業持續營運的目的。請詳公司網站「資訊及網路安全管理規範」。

3. 具體管理方案：

類型	相關作業
權限管理	1.人員帳號權限管理審核 2.人員帳號定期盤點 3.加強員工資安意識及資訊安全教育訓練
系統存取控制管理	1.人員存取內部/外部系統及資料傳輸管理措施 2.以網路防火牆區隔內部/外部網路 3.遠端存取管理措施
外部威脅	1.電腦病毒防護及病毒碼定期更新程式 2.定期弱點掃描 3.資訊系統如遭病毒感染、潛在安全弱點、漏洞應有防護措施 4.E-Mail 安全，Spam mail 過濾機制
可用性	1.網路及系統使用狀態監控及通報機制 2.資訊服務中斷時之應變措施 3.確實每日執行備份/異地備援機制，並存放安全地點 4.資料外洩保護機制，確保資料機密性 5.定期災難復原演練，俾於災難發生後電腦系統與業務均能迅速回復正常運作

4. 投入資通安全管理之資源：

本公司定期以時事案例做為資通安全宣導，並於本年度辦理 8 次教育訓練，共計 240 人，496.5 小時，以強化員工對資通安全之警覺性。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情事。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理契約	Zilog Inc.(註 3)	83.05	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	聯陽半導體(ITE)	89.03	半導體零件銷售代理	無
代理契約	AMCC	88.03	半導體零件銷售代理	無
代理契約	友達光電(AU)(註 2)	88.06	TFT-LCD 液晶顯示面板銷售代理	大中華地區
代理契約	Alpha & Omega Semiconductor Inc.,(AOS)	90.07	電子零組件	-
代理契約	MELLANOX TECHNOLOGIES	90.07	通訊產品	-
代理契約	Bitek	91.10	電子零組件	大中華地區
代理契約	Audience	96.06	電子零組件	-
代理契約	Oxford	96.08	電子零組件	-

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理合約	UPI	97.06	電子零組件	大中華地區
代理合約	Mastouch	100.01	電子零組件	大中華地區
代理合約	Silergy	100.03	電子零組件	大中華地區
代理合約	ANAX	100.11	電子零組件	大中華地區
代理合約	Tehuti Network Ltd	101.11	電子零組件	大中華地區
代理合約	電連科技	102.04	電子零組件	大中華地區
代理合約	力祥半導體	102.06	電子零組件	大中華地區
代理合約	倚強	102.08	電子零組件	大陸地區
代理契約	ITTI Company Ltd.	103.01	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	Silego Technology, Inc.	103.05	半導體零件銷售代理	-
代理契約	Conexant Systems, Inc.	103.09	半導體零件銷售代理	台灣/大陸地區
代理契約	Active-Semi Hong Kong Limited	103.09	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	NDK	104.05	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	EMC	104.06	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	聖邦微	105.09	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	Amazing	105.10	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	杰華特	106.09	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	LFC SEMICONDUCTOR LIMITED	107.05	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	英屬維京群島商凱普松科技(股)公司台灣分公司	107.07	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	武漢新芯集成電路製造有限公司	108.02	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	深圳市創新微源半導體有限公司	108.02	半導體零件銷售代理	台灣/大陸地區
代理契約	Gigadevice 芯技佳易微電子(香港)科技有限公司	108.11	半導體零件銷售代理	台灣/香港
代理契約	VIA Labs Inc	109.03	半導體零件銷售代理	台灣/香港
代理契約	台灣泰凌微電子有限公司	109.05	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	蘭芯系統股份有限公司	109.07	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	晶發半導體股份有限公司	110.01	半導體零件銷售代理	台灣/大陸/日本
代理契約	江蘇振華新雲電子有限公司	110.03	半導體零件銷售代理	台灣/大陸地區
代理契約	奕力科技股份有限公司	110.04	半導體零件銷售代理	大陸海信集團
代理契約	江蘇長晶科技有限公司	110.04	半導體零件銷售代理	台灣/大陸地區
代理契約	安茂微電子股份有限公司	110.09	半導體零件銷售代理	台灣/大陸/香港
代理契約	通嘉科技股份有限公司	111.11	半導體零件銷售代理	台灣/大陸地區

註 1.上述合約到期依約定展期，每次展期一年。

註 2.S3 International Ltd.(旭上)遭威盛電子併購，更名為 S3/VIA，聯友光電(Unipac)與達基合併，存續公司為友達光電；

註 3.合約中與供應商訂有價格保護協議。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

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					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		8,135,995	9,216,649	10,934,870	13,196,559	12,347,254	12,805,556
不動產、廠房及設備(註2)		410,916	388,807	391,976	382,717	393,410	393,791
無形資產		13,216	10,579	6,704	9,837	7,091	6,323
其他資產(註2)		227,418	407,502	710,850	1,623,486	1,676,572	1,613,810
資產總額		8,787,545	10,023,537	12,044,400	15,212,599	14,424,327	14,819,480
流動負債	分配前	4,598,280	5,657,878	6,259,944	8,449,224	7,739,045	7,953,027
	分配後	5,069,169	6,066,101	6,761,497	9,186,245	註3	註3
非流動負債		147,999	327,318	1,520,720	1,757,704	1,160,181	1,062,794
負債總額	分配前	4,746,279	5,985,196	7,780,664	10,206,928	8,899,226	9,015,821
	分配後	5,217,168	6,393,419	8,282,217	10,943,949	註3	註3
歸屬於母公司業主之權益		3,691,076	3,677,608	3,886,392	4,639,049	5,146,460	5,405,379
股本		1,790,452	1,790,452	1,791,260	1,934,141	2,087,964	2,121,552
資本公積		657,809	657,690	712,730	1,008,022	1,290,786	1,349,297
保留盈餘	分配前	1,247,604	1,244,671	1,375,624	1,694,335	1,784,134	1,951,813
	分配後	776,715	836,448	874,071	957,314	註3	註3
其他權益		(4,789)	(15,205)	6,778	2,551	(16,424)	(17,283)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		350,190	360,733	377,344	366,622	378,641	398,280
權益總額	分配前	4,041,266	4,038,341	4,263,736	5,005,671	5,525,101	5,803,659
	分配後	3,570,377	3,630,118	3,762,183	4,268,650	註3	註3

註1：112年3月31日財務資料業經會計師核閱簽證。

註2：未辦理資產重估增值。

註3：上稱分配後數字係次年度依據董事會或股東會決議之情形填列，惟111年盈餘分派業經本公司董事會決議通過，尚待次年度股東會決議分配。

簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		6,664,490	7,667,002	9,459,984	11,607,572	10,648,129	-
不動產、廠房及 設備(註2)		329,723	322,945	317,389	315,614	320,912	-
無形資產		3,480	3,312	2,649	3,979	3,129	-
其他資產(註2)		978,030	1,050,442	1,445,506	2,294,019	2,386,287	-
資產總額		7,975,723	9,043,701	11,225,528	14,221,184	13,358,457	-
流動 負債	分配前	4,164,976	5,142,657	5,894,194	7,882,880	7,087,794	-
	分配後	4,635,865	5,550,880	6,395,747	8,619,901	註3	-
非流動負債		119,671	223,436	1,444,942	1,699,255	1,124,203	-
負債 總額	分配前	4,284,647	5,366,093	7,339,136	9,582,135	8,211,997	-
	分配後	4,755,536	5,774,316	7,840,689	10,319,156	註3	-
股本		1,790,452	1,790,452	1,791,260	1,934,141	2,087,964	-
資本公積		657,809	657,690	712,730	1,008,022	1,290,786	-
保留 盈餘	分配前	1,247,604	1,244,671	1,375,624	1,694,335	1,784,134	-
	分配後	776,715	836,448	874,071	957,314	註3	-
其他權益		(4,789)	(15,205)	6,778	2,551	(16,424)	-
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	3,691,076	3,677,608	3,886,392	4,639,049	5,146,460	-
	分配後	3,220,187	3,269,385	3,384,839	3,902,028	註3	-

註1：112年第一季未出具個體財務報表。

註2：未辦理資產重估增值。

註3：111年盈餘分派業經本公司董事會決議通過，尚待次年度股東會決議分配。

簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註1)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	19,712,236	22,824,272	26,710,813	32,469,053	28,073,205	6,920,801
營業毛利	1,782,744	1,804,849	1,997,334	2,367,038	2,181,640	532,877
營業損益	784,029	835,142	1,032,481	1,234,817	936,360	285,330
營業外收入及支出	(32,303)	(160,638)	(284,866)	(175,360)	196,739	50,840
稅前淨利	751,726	674,504	747,615	1,059,457	1,133,099	234,490
繼續營業單位本期 淨利	585,743	539,482	604,676	848,904	885,907	187,207
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	585,743	539,482	604,676	848,904	885,907	187,207
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	317	(13,123)	31,726	21,043	(16,221)	(748)
本期綜合損益總額	586,060	526,359	636,402	869,947	869,686	186,459
淨利歸屬於母公司 業主	521,974	469,655	536,016	793,979	820,324	167,679
淨利歸屬於非控制 權益	63,769	69,827	68,660	54,925	65,583	19,528
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	522,125	457,540	561,159	816,037	807,845	166,820
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	63,935	68,819	75,243	53,910	61,841	19,639
每股盈餘	2.92	2.62	2.99	4.31	4.08	0.80

註1：112年3月31日財務資料業經會計師核閱簽證。

簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

項 目	最近五年度財務資料					當 年 度 截 至 112 年 3 月 31 日 財務資料 (註 1)
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營 業 收 入	18,018,996	21,061,405	25,061,287	30,995,947	26,361,267	-
營 業 毛 利	1,193,913	1,226,304	1,439,044	1,816,406	1,661,667	-
營 業 損 益	537,663	556,056	738,012	1,021,642	694,672	-
營業外收入及支出	109,013	(2,272)	(108,413)	(50,313)	305,759	-
稅 前 淨 利	646,676	553,784	629,599	971,329	1,000,431	-
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	521,974	469,655	536,016	793,979	820,324	-
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	521,974	469,655	536,016	793,979	820,324	-
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	151	(12,115)	25,143	22,058	(12,479)	-
本 期 綜 合 損 益 總 額	522,125	457,540	561,159	816,037	807,845	-
每 股 盈 餘	2.92	2.62	2.99	4.31	4.08	-

註 1：112 年第一季未出具個體財務報表。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、謝明忠	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、翁博仁	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、翁博仁	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁、陳慧銘	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁、郭乃華	無保留意見

二、財務分析

(一)財務比率

國際財務報導準則-合併報表

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31 日 (註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 %	負債占資產比率	54.01	59.71	64.60	67.10	61.70	60.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,019.49	1,122.83	1,475.72	1,767.20	1,699.32	1743.68
償債能力 %	流動比率	176.94	162.90	174.68	156.19	159.54	161.01
	速動比率	114.17	114.51	137.15	114.63	109.31	115.61
	利息保障倍數	14.72	6.90	11.04	19.79	10.69	7.90
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.81	5.93	5.48	5.18	4.85	1.39
	平均收現日數	63	62	67	70	75	263
	存貨週轉率 (次)	6.75	7.53	9.76	10.33	7.05	1.72
	應付款項週轉率 (次)	9.34	11.22	10.50	8.77	7.94	2.46
	平均銷貨日數	54	48	37	35	52	212
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	46.77	57.08	68.42	83.82	72.34	17.58
	總資產週轉率 (次)	2.31	2.43	2.42	2.38	1.89	0.47
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.37	6.71	6.02	6.56	6.61	1.47
	權益報酬率 (%)	14.79	13.35	14.57	18.32	16.83	3.30
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註7)	41.99	37.67	41.74	54.78	54.27	11.05
	純益率 (%)	2.97	2.36	2.26	2.61	3.16	2.70
	每股盈餘 (元)	2.92	2.62	2.99	4.31	4.08	4.08
現金流量	現金流量比率 (%)	3.47	(5.73)	8.38	1.97	10.19	3.90
	現金流量允當比率 (%)	73.08	72.98	65.73	24.06	29.05	38.82
	現金再投資比率 (%)	(3.78)	(18.36)	2.03	(5.10)	0.80	4.70
槓桿度	營運槓桿度	1.10	1.09	1.07	1.05	1.08	1.11
	財務槓桿度	1.08	1.16	1.08	1.05	1.14	1.14

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。

1. 利息保障倍數：主係公司本年度借款增加及美金利率升息，故利息支出增加所致。
2. 存貨週轉率/平均銷貨日數：主係因烏俄戰爭及新型變種病毒新增導致中國經年封城影響經濟，年末又突然解封致染疫遽增造成工廠缺工，增添不確定因素，客戶拉貨保守所致。
3. 總資產週轉率：主係因烏俄戰爭及新型變種病毒新增導致中國經年封城影響經濟，年末又突然解封致染疫遽增造成工廠缺工，增添不確定因素，客戶拉貨保守，故營收大幅衰退所致。
4. 純益率：主係因本期淨利微幅增加但營收衰退所致。
5. 現金流量比率/現金流量允當比率/現金再投資比率：因營業活動淨現金流量大幅增加所致。

註1：112年3月31日財務資料業經會計師核閱簽證。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

國際財務報導準則-個體報表

年度(註1)		最近五年度財務分析					當年度截至112年3月31日(註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
分析項目(註3)							
財務結構%	負債占資產比率	53.72	59.34	65.38	67.38	61.47	註1
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,155.74	1,207.96	1,679.75	2,008.25	1,954.01	註1
償債能力%	流動比率	160.01	149.09	160.50	147.25	150.23	註1
	速動比率	103.70	101.74	125.85	107.33	101.65	註1
	利息保障倍數	13.34	6.34	10.15	19.39	9.78	註1
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.93	5.99	5.47	5.20	4.82	註1
	平均收現日數	62	61	67	70	76	註1
	存貨週轉率(次)	7.63	8.33	10.58	11.29	7.52	註1
	應付款項週轉率(次)	9.85	11.77	10.88	9.04	8.19	註1
	平均銷貨日數	48	44	34	32	49	註1
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	54.20	64.54	78.28	97.93	82.83	註1
	總資產週轉率(次)	2.34	2.47	2.47	2.44	1.91	註1

年度(註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31 日(註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
分析項目(註3)							
獲利能力	資產報酬率(%)	7.31	6.49	5.83	6.57	6.61	註1
	權益報酬率(%)	14.49	12.75	14.17	18.63	16.77	註1
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	36.12	30.93	35.15	50.22	47.91	註1
	純益率(%)	2.90	2.23	2.14	2.56	3.11	註1
	每股盈餘(元)	2.92	2.62	2.99	4.31	4.08	註1
現金流量	現金流量比率(%)	1.75	(16.59)	4.90	(0.25)	6.17	註1
	現金流量允當比率(%)	57.14	25.67	9.85	(6.19)	(1.67)	註1
	現金再投資比率(%)	(6.48)	(34.07)	(2.26)	(8.45)	(4.99)	註1
槓桿度	營運槓桿度	1.05	1.04	1.03	1.02	1.04	註1
	財務槓桿度	1.11	1.23	1.10	1.05	1.20	註1

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。

- 1.利息保障倍數：主係公司本年度借款增加及美金利率升息，故利息支出增加所致。
- 2.存貨週轉率/平均銷貨日數：主係因烏俄戰爭及新型變種病毒新增導致中國經年封城影響經濟，年末又突然解封致染疫遽增造成工廠缺工，增添不確定因素，客戶拉貨保守所致。
- 3.總資產週轉率：主係因烏俄戰爭及新型變種病毒新增導致中國經年封城影響經濟，年末又突然解封致染疫遽增造成工廠缺工，增添不確定因素，客戶拉貨保守，故營收大幅衰退所致。
- 4.純益率：主係因本期淨利微幅增加但營收衰退所致。
- 5.現金流量比率/現金流量允當比率/現金再投資比率：因營業活動淨現金流量大幅增加所致。

註1：112年第一季未出具個體財務報表。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：此表格公式說明同前一頁合併財務分析。

三、一一一年度審計委員會同意及查核報告書

豐藝電子股份有限公司


審計委員會同意及查核報告書

茲 准

本公司董事會造送一一一年度營業報告書及財務報表、盈餘分配案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所翁博仁及郭乃華會計師查核並出具無保留意見之查核報告。會計師已與本審計委員會就查核報告中關鍵查核事項進行溝通。本審計委員會對於前述表冊經審查後認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，謹具報告書，敬請 鑑核。

此 致

豐藝電子股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：陳美琪 

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：豐藝電子股份有限公司



負責人：陳 澄 芳



中 華 民 國 112 年 3 月 15 日

四、一一一年度財務報表

會計師查核報告

豐藝電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

豐藝電子股份有限公司及其子公司（豐藝集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達豐藝集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與豐藝集團保持超然獨立，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，對豐藝集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對豐藝電子股份有限公司及其子公司（豐藝集團）民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入之出貨真實性

豐藝電子股份有限公司及其子公司主係從事分散式元件、液晶顯示面板產品及影像處理 IC，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師認為豐藝電子股份有限公司及其子公司對特定產品之部分客戶認列之銷貨收入是否發生，對合併財務報表之影響實屬重大，故將該特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為本年度查核關鍵事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四(十二)所述。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試該特定客戶之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述該特定客戶之收入選樣抽核，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
3. 檢視該特定客戶於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認其銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

其他事項

豐藝電子股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估豐藝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豐藝集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

豐藝集團之治理單位（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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對豐藝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，以及使豐藝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豐藝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，決定對豐藝集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 博 仁



翁博仁

會計師 郭 乃 華



郭乃華

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 8 日

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四、六及三二)	\$	2,536,276	18	\$	1,976,856	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七、二十及三二)		20,813	-		13,382	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、十、三二及三四)		3,972	-		2,236	-
1140	合約資產—流動(附註四及二六)		1,856	-		-	-
1150	應收票據(附註四、十一及三二)		40,685	-		92,798	1
1170	應收帳款(附註四、十一及三二)		4,560,982	32		6,868,984	45
1180	應收帳款—關係人(附註四、十一、三二及三三)		36	-		1,693	-
1200	其他應收款(附註四、十一及三二)		1,293,746	9		727,041	5
1220	本期所得稅資產(附註四及二八)		566	-		391	-
130X	存貨(附註四及十二)		3,853,470	27		3,489,971	23
1470	其他流動資產(附註十八)		34,852	-		23,207	-
11XX	流動資產總計		<u>12,347,254</u>	<u>86</u>		<u>13,196,559</u>	<u>87</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、八及三二)		175,654	1		166,654	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五、二七、三十及三四)		393,410	3		382,717	2
1755	使用權資產(附註四、十六、二七及三三)		77,037	-		105,289	1
1780	其他無形資產(附註四、十七及二七)		7,091	-		9,837	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二八)		294,796	2		174,778	1
1915	預付設備款(附註十八、三十及三五)		569	-		6,834	-
1920	存出保證金(附註十八及三二)		1,128,516	8		1,169,931	8
15XX	非流動資產總計		<u>2,077,073</u>	<u>14</u>		<u>2,016,040</u>	<u>13</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 14,424,327</u>	<u>100</u>		<u>\$ 15,212,599</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註四、十九、三十、三二、三四及三五)	\$	3,257,405	23	\$	2,645,942	17
2110	應付短期票券(附註四、十九、三十及三二)		150,000	1		180,000	1
2130	合約負債—流動(附註二二及二六)		217,013	2		146,306	1
2150	應付票據(附註二一及三二)		344	-		8,447	-
2170	應付帳款(附註二一及三二)		2,385,905	17		4,083,540	27
2180	應付帳款—關係人(附註二一、三二及三三)		28,175	-		13,893	-
2219	其他應付款—其他(附註二二及三二)		729,380	5		558,738	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二八)		204,908	1		279,163	2
2250	負債準備—流動(附註四及二二)		5,821	-		2,938	-
2280	租賃負債—流動(附註四、十六、三十、三二及三三)		40,054	-		37,289	-
2320	一年內到期之應付公司債(附註四、二十及三二)		106,985	1		-	-
2399	其他流動負債—其他(附註二二)		613,055	4		492,968	3
21XX	流動負債總計		<u>7,739,045</u>	<u>54</u>		<u>8,449,224</u>	<u>55</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註四、二十及三二)		-	-		539,418	4
2540	長期借款(附註四、十九及三二)		100,000	1		-	-
2550	負債準備—非流動(附註四及二二)		3,703	-		1,386	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二八)		13,166	-		53,883	-
2580	租賃負債—非流動(附註四、十六、三十、三二及三三)		37,661	-		68,470	1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二四)		36,274	-		42,643	-
2645	存入保證金(附註二二及三二)		969,377	7		1,051,904	7
25XX	非流動負債總計		<u>1,160,181</u>	<u>8</u>		<u>1,757,704</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計		<u>8,899,226</u>	<u>62</u>		<u>10,206,928</u>	<u>67</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十三、二五及二九)						
	股本						
3110	普通股		2,087,964	15		1,934,141	13
3200	資本公積		1,290,786	9		1,008,022	7
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		954,454	6		872,428	6
3350	未分配盈餘		829,680	6		821,907	5
3300	保留盈餘總計		1,784,134	12		1,694,335	11
3400	其他權益	(	16,424)	-		2,551	-
31XX	本公司業主權益總計		<u>5,146,460</u>	<u>36</u>		<u>4,639,049</u>	<u>31</u>
36XX	非控制權益(附註十三及二五)		378,641	2		366,622	2
3XXX	權益總計		<u>5,525,101</u>	<u>38</u>		<u>5,005,671</u>	<u>33</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 14,424,327</u>	<u>100</u>		<u>\$ 15,212,599</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲



豐藝電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二六及三三）			
4100	\$ 28,073,205	100	\$ 32,469,053	100
	營業成本（附註四、十二、二七及三三）			
5110	(25,891,565)	(92)	(30,102,015)	(93)
5900	2,181,640	8	2,367,038	7
	營業費用（附註二七及三三）			
6100	(1,005,204)	(4)	(924,717)	(3)
6200	(158,106)	(1)	(137,140)	-
6300	(81,970)	-	(70,364)	-
6000	(1,245,280)	(5)	(1,132,221)	(3)
6900	936,360	3	1,234,817	4
	營業外收入及支出（附註四及三三）			
7100	9,087	-	2,390	-
7010	14,407	-	10,463	-
7020	290,147	1	(131,210)	(1)
7050	(116,902)	-	(56,396)	-
7060	-	-	(607)	-
7000	196,739	1	(175,360)	(1)
7900	1,133,099	4	1,059,457	3
7950	(247,192)	(1)	(210,553)	-
8200	885,907	3	848,904	3

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四及 二四)	\$ 5,163	-	\$ 3,727	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註四及二五)	(26,439)	-	17,224	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及二八)	<u>1,505</u>	<u>-</u>	<u>(745)</u>	<u>-</u>
		<u>(19,771)</u>	<u>-</u>	<u>20,206</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註二五)	4,437	-	(2,439)	-
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價損益 (附註四、九及二 五)	-	-	2,788	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四及二八)	<u>(887)</u>	<u>-</u>	<u>488</u>	<u>-</u>
		<u>3,550</u>	<u>-</u>	<u>837</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>(16,221)</u>	<u>-</u>	<u>21,043</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 869,686</u>	<u>3</u>	<u>\$ 869,947</u>	<u>3</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 820,324	3	\$ 793,979	3
8620	非控制權益	<u>65,583</u>	<u>-</u>	<u>54,925</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 885,907</u>	<u>3</u>	<u>\$ 848,904</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 807,845	3	\$ 816,037	3
8720	非控制權益	<u>61,841</u>	<u>-</u>	<u>53,910</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 869,686</u>	<u>3</u>	<u>\$ 869,947</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二九)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 4.08</u>		<u>\$ 4.31</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.83</u>		<u>\$ 3.75</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲





豐藝電力股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益			其他權益			總計	非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	保留盈餘	國外營運機構之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現評價損益			
A1	179,126	\$ 1,791,260	\$ 712,730	\$ 15,204	\$ 541,910	(\$ 5,218)	\$ 11,996	\$ 3,886,392	\$ 4,263,736
B1	-	-	-	-	53,918	-	-	-	-
B3	-	-	-	15,204	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	501,553	-	-	(501,553)	(501,553)
O1	-	-	-	-	-	-	-	(64,632)	(64,632)
I1	14,288	142,881	295,292	-	-	-	-	438,173	438,173
Q1	-	-	-	-	24,410	-	(24,410)	-	-
D1	-	-	-	-	793,979	-	-	793,979	848,904
D3	-	-	-	-	1,875	(1,836)	22,019	(1,015)	21,043
D5	-	-	-	-	795,854	(1,836)	22,019	816,037	869,947
Z1	193,414	1,934,141	1,008,022	-	821,907	(7,054)	9,605	4,639,049	5,005,671
B1	-	-	-	-	82,026	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(737,021)	-	-	(737,021)	(737,021)
O1	-	-	-	-	-	-	-	(49,822)	(49,822)
I1	15,382	153,823	282,764	-	-	-	-	436,587	436,587
Q1	-	-	-	-	2,940	-	(2,940)	-	-
D1	-	-	-	-	820,324	-	-	820,324	885,907
D3	-	-	-	-	3,556	3,574	(19,609)	(12,479)	(16,221)
D5	-	-	-	-	823,880	3,574	(19,609)	807,845	869,686
Z1	208,796	\$ 2,087,964	\$ 1,290,786	\$ -	\$ 829,680	(\$ 3,480)	(\$ 12,944)	\$ 5,146,460	\$ 5,525,101

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲

豐藝電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,133,099	\$ 1,059,457
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失	12,027	13,216
A20100	折舊費用	66,033	62,945
A20200	攤銷費用	3,378	2,932
A20900	財務成本	116,902	56,396
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益份額	-	607
A21200	利息收入	(9,087)	(2,390)
A21300	股利收入	(4,798)	(6,813)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	353,518	130,068
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(24)	(429)
A22900	租賃修改利益	(364)	(1,668)
A23200	處分採權益法之投資損失	-	13
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨(利益)損失	6,367	(3,242)
A24100	外幣兌換淨利益	(5,725)	(8,575)
A29900	存貨報廢損失	8,289	4,081
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產(增加)減少	(13,800)	9,237
A31125	合約資產增加	(1,856)	-
A31130	應收票據減少(增加)	52,113	(23,981)
A31150	應收帳款減少(增加)	2,295,984	(1,368,855)
A31160	應收帳款—關係人減少	1,657	501
A31180	其他應收款增加	(566,705)	(10,173)
A31200	存貨增加	(725,307)	(1,283,789)
A31240	其他流動資產增加	(11,645)	(13,936)
A32125	合約負債增加	70,707	68,602
A32130	應付票據(減少)增加	(8,103)	8,423
A32150	應付帳款(減少)增加	(1,697,635)	1,344,064
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	14,282	(6,006)
A32180	其他應付款增加	156,577	153,099

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32200	負債準備增加(減少)	5,200	(1,200)
A32240	淨確定福利負債減少	(1,206)	(1,189)
A32230	其他流動負債增加	<u>120,087</u>	<u>183,362</u>
A33000	營運產生之現金	1,369,965	364,757
A33300	支付之利息	(99,850)	(41,607)
A33500	支付之所得稅	(481,739)	(156,895)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>788,376</u>	<u>166,255</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(6,748)	(46,963)
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(39,330)	(107,878)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,180	133,914
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	3,891	36,881
B07500	收取之利息	9,087	2,390
B07600	收取其他股利	4,798	6,813
B07100	預付設備款增加	(26,063)	(17,011)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,594)	(7,886)
B04500	購置無形資產	-	(1,908)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	177	429
B03700	存出保證金增加	-	(764,949)
B03800	存出保證金減少	<u>41,415</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(9,187)</u>	<u>(766,168)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	617,020	248,297
C00600	應付短期票券減少	(30,000)	(10,000)
C01600	舉借長期借款	100,000	-
C04020	租賃負債本金償還	(41,659)	(40,130)
C03000	收取存入保證金	-	767,040
C03100	存入保證金返還	(82,527)	-
C04500	支付本公司業主股利	(737,021)	(501,553)
C05800	支付非控制權益現金股利	(49,822)	(64,632)
CCCC	籌資活動之淨現金(流出)流 入	<u>(224,009)</u>	<u>399,022</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>\$ 4,240</u>	<u>(\$ 1,200)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	559,420	(202,091)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,976,856</u>	<u>2,178,947</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,536,276</u>	<u>\$ 1,976,856</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲



豐藝電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

豐藝電子股份有限公司（以下簡稱本公司）成立於 75 年 5 月 26 日，於 84 年 8 月與樺皇企業有限公司合併，並於 87 年 9 月 7 日於香港成立豐藝電子股份有限公司海外分公司。主要經營業務為電腦主機及系統週邊介面卡、電腦週邊設備及積體電路之買賣業務等。

本公司股票自 91 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，93 年 5 月轉入台灣證券交易所上市買賣。

本公司為因應組織調整及專業分工，以提高競爭力及經營績效，於 102 年 6 月 10 日經股東會決議，依據企業併購法規定將特定應用產品事業群分割及移轉予既存且百分之百持有之勁豐電子股份有限公司，並經董事會決議以 102 年 8 月 1 日為分割基準日。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 15 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

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

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產(若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。合併公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附表六。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項

目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存 貨

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資

產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，亦納入金融資產與金融負債原始認列金額。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決

定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合

損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金

額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，

其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 負債準備

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

保 固

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

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

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子零組件之代理經銷以及特殊應用顯示模組、醫療用觸控顯示器及嵌入式控制系統產品之銷售，主係銷售予電腦及週邊設備業及其他電子業。由於上述產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。銷售之預收款項，於產品運抵或起運前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自對嵌入式、醫療及特殊應用顯示器模組產品之設計產品服務及維修產品服務。合併公司於開發期間提供之設計產品服務及提供維修產品服務，相關收入係於勞務提供時依合約約定價格認列收入。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

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

期間內認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十四) 借款成本

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

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十一。若未來實際現金流量少於合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 623	\$ 1,395
銀行支票及活期存款	1,903,627	1,627,123
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	632,026	348,338
	<u>\$ 2,536,276</u>	<u>\$ 1,976,856</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~3.70%	0.001%~0.35%
定期存款	1.60%~4.35%	0.13%~2.00%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 國內上市（櫃）股票	\$ 4,602	\$ 13,382
— 國外上市（櫃）股票	16,211	-
	<u>\$ 20,813</u>	<u>\$ 13,382</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 175,654</u>	<u>\$ 166,654</u>
<u>權益工具投資</u>		
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）及興櫃股票		
萬達公司普通股	\$ 52,198	\$ 65,526
晉弘公司普通股	-	4,312
未上市（櫃）股票		
創控公司普通股	438	438
舞雲智網公司普通股	500	500
國外投資		
私募基金		
Esquarre IoT Landing Fund L.P.	<u>122,518</u>	<u>95,878</u>
	<u>\$ 175,654</u>	<u>\$ 166,654</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 3,972	\$ 2,236
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 3,972</u>	<u>\$ 2,236</u>

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.22%~3.10% 及 0.30%。

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

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

111 年 12 月 31 日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 3,972
備抵損失	-
攤銷後成本	3,972
公允價值調整	-
	<u>\$ 3,972</u>

110 年 12 月 31 日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 2,236
備抵損失	-
攤銷後成本	2,236
公允價值調整	-
	<u>\$ 2,236</u>

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊建置信用評等資料庫，以評估債務工具投資之違約風險。信用評等就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。合併公司持續追蹤金融機構重大訊息等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並藉此評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量內部評等團隊提供金融機構之歷史違約紀錄、現時財務狀況，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

合併公司現行信用風險評等機制如下：

<u>信用等級</u>	<u>定義</u>	<u>預期信用損失認列基礎</u>
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失

各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

111年12月31日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額 按攤銷後成本衡量
正常	0%~0.01%	<u>\$ 3,972</u>

110年12月31日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額 按攤銷後成本衡量
正常	0%~0.01%	<u>\$ 2,236</u>

關於合併公司按攤銷後成本衡量之債務工具投資，111及110年度之備抵損失未有變動。

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 40,685	\$ 92,798
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 40,685</u>	<u>\$ 92,798</u>
因營業而發生	<u>\$ 40,685</u>	<u>\$ 92,798</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 4,615,668	\$ 6,911,652
總帳面金額－關係人	36	1,693
減：備抵損失	(<u>54,686</u>)	(<u>42,668</u>)
	<u>\$ 4,561,018</u>	<u>\$ 6,870,677</u>
<u>催收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 13,972	\$ 13,972
減：備抵損失	(<u>13,972</u>)	(<u>13,972</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>其他應收款</u>		
應收帳款讓售保留款	\$ 1,200,308	\$ 596,497
應收營業稅退稅款	61,387	109,098
應收關稅退稅款	2,434	2,104
處分金融資產價款	10,900	7,320
其 他	<u>18,717</u>	<u>12,022</u>
	<u>\$ 1,293,746</u>	<u>\$ 727,041</u>

應收帳款及應收票據

按攤銷後成本衡量之應收帳款及應收票據

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90~150 天，應收款項不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天經催收未果，合併公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率	0.00%-0.74%	0.02%-32.29%	2.86%-52.87%	14.69%-91.41%	12.41%-100%	
總帳面金額	\$ 4,076,401	\$ 477,702	\$ 82,560	\$ 3,627	\$ 16,099	\$ 4,656,389
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>12,051</u>)	(<u>15,446</u>)	(<u>8,665</u>)	(<u>2,763</u>)	(<u>15,761</u>)	(<u>54,686</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 4,064,350</u>	<u>\$ 462,256</u>	<u>\$ 73,895</u>	<u>\$ 864</u>	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 4,601,703</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率	0.00%-0.04%	0.00%-20.12%	0.68%-30.07%	5.93%-37.18%	9.12%-100%	
總帳面金額	\$ 6,017,923	\$ 790,741	\$ 168,474	\$ 14,313	\$ 14,692	\$ 7,006,143
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>1,228</u>)	(<u>16,387</u>)	(<u>14,703</u>)	(<u>1,295</u>)	(<u>9,055</u>)	(<u>42,668</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 6,016,695</u>	<u>\$ 774,354</u>	<u>\$ 153,771</u>	<u>\$ 13,018</u>	<u>\$ 5,637</u>	<u>\$ 6,963,475</u>

應收款項及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度		110年度	
	應收款項	催收款	應收款項	催收款
年初餘額	\$ 42,668	\$ 13,972	\$ 29,462	\$ 13,972
加：本年度提列減 損損失	12,027	-	13,216	-
外幣換算差額	(<u>9</u>)	-	(<u>10</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 54,686</u>	<u>\$ 13,972</u>	<u>\$ 42,668</u>	<u>\$ 13,972</u>

十二、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
零組件	\$ 288,639	\$ 277,428
商品存貨	<u>3,564,831</u>	<u>3,212,543</u>
	<u>\$ 3,853,470</u>	<u>\$ 3,489,971</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 25,528,254	\$ 29,946,169
勞務成本	1,504	21,697
存貨跌價損失	353,518	130,068
報廢	<u>8,289</u>	<u>4,081</u>
	<u>\$ 25,891,565</u>	<u>\$ 30,102,015</u>

十三、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
豐藝電子股份有限公司	勁豐電子股份有限公司	電子製造	66.21%	66.21%	(1)
	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	投 資	100%	100%	(2)
	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	倉儲物流	100%	100%	(3)
	PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	電子材料買賣	100%	100%	(4)
	富經行股份有限公司	電腦週邊設備 代理經銷	90%	90%	(5)
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	嘉合豐電子(深圳)有限公司	國際貿易	100%	100%	(6)
	豐藝電子(上海)有限公司	國際貿易	100%	100%	(7)
勁豐電子股份有限公司	株式会社 PROMATE JAPAN	國際貿易	100%	100%	(8)

說 明：

- (1) 勁豐電子股份有限公司(以下簡稱勁豐公司)成立於89年5月29日,係由豐藝公司持股66.21%之子公司。主要經營業務為資訊軟體及電子材料之製造、買賣業務及電子資訊供應服務業務等。
- (2) PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱PROMATE INTERNATIONAL)於89年10月4日經中華人民共和國香港特別行政區政府核准設立於香港,豐藝公司持有100%股權,主要營業項目為一般投資業務。
- (3) HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD. (以下簡稱HAPPY ON公司)於95年2月核准設立於香港,係豐藝公司持股100%之子公司,主要營業項目為倉儲物流業務。
- (4) PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA (以下簡稱PROMATE USA公司)位於美國加州,成立於100年11月,豐藝公司持有100%股權,主要營業項目為電子材料之買賣業務。

- (5) 富經行股份有限公司（以下簡稱富經行公司）成立於 79 年 3 月 12 日，係由豐藝公司於 109 年 6 月 15 日投資持股 90% 之子公司。主要經營業務為電腦主機板電腦週邊設備之製造經銷及進出口業務等。
- (6) 嘉合豐電子（深圳）有限公司（以下簡稱嘉合豐公司）位於中華人民共和國深圳市，成立於 98 年 2 月 10 日，由豐藝公司之轉投資公司 PROMATE INTERNATIONAL 持股 100% 設立。主要經營業務為電子元器件等之進出口業務、經濟信息諮詢及電子產品技術開發與轉讓。
- (7) 豐藝電子（上海）有限公司（以下簡稱豐藝（上海）公司）位於中華人民共和國上海市，成立於 98 年 11 月，由豐藝公司之轉投資公司 PROMATE INTERNATIONAL 持股 100% 設立。主要經營業務為電子元器件等之進出口及相關配套服務。
- (8) 株式会社 PROMATE JAPAN 位於日本東京市，成立於 106 年 3 月，由豐藝公司之轉投資公司勁豐公司持股 100% 設立。主要經營業務為電子相關商品之進出口。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	111年12月31日	110年12月31日
勁豐公司及其子公司	33.79%	33.79%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
勁豐公司及其子公司	<u>\$ 65,601</u>	<u>\$ 54,833</u>	<u>\$ 372,581</u>	<u>\$ 360,488</u>

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編

製：

勁豐公司及其子公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動資產	\$ 1,554,604	\$ 1,576,278
非流動資產	184,069	194,502
流動負債	(618,051)	(668,997)
非流動負債	(<u>17,984</u>)	(<u>34,934</u>)
權益	<u>\$ 1,102,638</u>	<u>\$ 1,066,849</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 730,057	\$ 706,361
勁豐公司之非控制權益	<u>372,581</u>	<u>360,488</u>
	<u>\$ 1,102,638</u>	<u>\$ 1,066,849</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業收入	<u>\$ 1,885,962</u>	<u>\$ 1,745,768</u>
本年度淨利	\$ 194,144	\$ 162,274
其他綜合損益	(<u>11,074</u>)	(<u>3,006</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 183,070</u>	<u>\$ 159,268</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 128,543	\$ 107,441
勁豐公司之非控制權益	<u>65,601</u>	<u>54,833</u>
	<u>\$ 194,144</u>	<u>\$ 162,274</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 121,211	\$ 105,450
勁豐公司之非控制權益	<u>61,859</u>	<u>53,818</u>
	<u>\$ 183,070</u>	<u>\$ 159,268</u>
現金流量		
營業活動	\$ 341,040	\$ 199,514
投資活動	(25,550)	26,446
籌資活動	(243,311)	(136,435)
匯率變動影響數	(<u>90</u>)	(<u>428</u>)
淨現金流入	<u>\$ 72,089</u>	<u>\$ 89,097</u>
支付予非控制權益之股利		
勁豐公司	<u>\$ 49,766</u>	<u>\$ 64,632</u>

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業		
豐碩創投股份有限公司		
(註)	\$ -	\$ -

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	111年12月31日	110年12月31日
豐碩創投股份有限公司	-	-

(註) 豐碩創投股份有限公司已停止營運並清算完結，合併公司於110年度認列處分損失13仟元，帳列其他利益及損失。

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業IFRSs財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	111年度	110年度
營業收入	\$ -	\$ -
本年度淨損	\$ -	(\$ 2,806)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ -	(\$ 2,806)
自豐碩公司收取之股利	\$ -	\$ -

十五、不動產、廠房及設備

自 用

成 本	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	什 項 設 備	合 計
111年1月1日餘額	\$ 212,223	\$ 192,150	\$ 85,037	\$ 20,876	\$ 51,830	\$ 89,077	\$ 651,193
增 添	-	-	-	177	305	1,112	1,594
處 分	-	-	-	(1,531)	-	-	(1,531)
重 分 類	-	-	1,273	839	11,293	22,808	36,213
淨兌換差額	-	433	1	190	479	47	1,150
111年12月31日餘額	<u>\$ 212,223</u>	<u>\$ 192,583</u>	<u>\$ 86,311</u>	<u>\$ 20,551</u>	<u>\$ 63,907</u>	<u>\$ 113,044</u>	<u>\$ 688,619</u>
累 計 折 舊 及 減 損							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 80,084	\$ 58,589	\$ 17,381	\$ 44,904	\$ 67,518	\$ 268,476
處 分	-	-	-	(1,378)	-	-	(1,378)
折舊費用	-	6,638	6,617	873	3,852	9,246	27,226
淨兌換差額	-	226	-	152	453	54	885
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,948</u>	<u>\$ 65,206</u>	<u>\$ 17,028</u>	<u>\$ 49,209</u>	<u>\$ 76,818</u>	<u>\$ 295,209</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 212,223</u>	<u>\$ 105,635</u>	<u>\$ 21,105</u>	<u>\$ 3,523</u>	<u>\$ 14,698</u>	<u>\$ 36,226</u>	<u>\$ 393,410</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	生財器具	什項設備	合計
<u>成 本</u>							
110年1月1日餘額	\$ 212,223	\$ 192,373	\$ 83,678	\$ 20,681	\$ 52,979	\$ 76,970	\$ 638,904
增 添	-	-	-	1,389	710	5,787	7,886
處 分	-	-	-	(1,125)	(1,708)	(2,210)	(5,043)
重 分 類	-	-	1,360	-	-	8,548	9,908
淨兌換差額	-	(223)	(1)	(69)	(151)	(18)	(462)
110年12月31日餘額	<u>\$ 212,223</u>	<u>\$ 192,150</u>	<u>\$ 85,037</u>	<u>\$ 20,876</u>	<u>\$ 51,830</u>	<u>\$ 89,077</u>	<u>\$ 651,193</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 73,544	\$ 51,660	\$ 17,834	\$ 42,973	\$ 60,917	\$ 246,928
處 分	-	-	-	(1,125)	(1,708)	(2,210)	(5,043)
折舊費用	-	6,646	6,930	723	3,779	8,828	26,906
淨兌換差額	-	(106)	(1)	(51)	(140)	(17)	(315)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,084</u>	<u>\$ 58,589</u>	<u>\$ 17,381</u>	<u>\$ 44,904</u>	<u>\$ 67,518</u>	<u>\$ 268,476</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 212,223</u>	<u>\$ 112,066</u>	<u>\$ 26,448</u>	<u>\$ 3,495</u>	<u>\$ 6,926</u>	<u>\$ 21,559</u>	<u>\$ 382,717</u>

111及110年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物－中國地區辦公室及廠房	20年
建築物－台灣地區辦公室	61年
建築物－台灣地區廠房	25至30年
機器設備	3至10年
運輸設備	3至10年
生財器具	3至10年
什項設備	3至20年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 71,681	\$ 99,320
運輸設備	<u>5,356</u>	<u>5,969</u>
	<u>\$ 77,037</u>	<u>\$ 105,289</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添		
建築物	\$ 8,450	\$ 79,038
運輸設備	<u>2,722</u>	<u>5,043</u>
	<u>\$ 11,172</u>	<u>\$ 84,081</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 35,472	\$ 33,700
運輸設備	<u>3,335</u>	<u>2,339</u>
	<u>\$ 38,807</u>	<u>\$ 36,039</u>

合併公司於 111 及 110 年度分別因辦公室租賃合約內容修改及提前終止，致使用權資產分別減少 2,541 仟元及 47,172 仟元，租賃負債分別減少 2,905 仟元及 48,840 仟元，故產生租賃修改利益 364 仟元及 1,668 仟元。

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 40,054</u>	<u>\$ 37,289</u>
非流動	<u>\$ 37,661</u>	<u>\$ 68,470</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	2.75%~4.75%	2.75%~4.75%
運輸設備	5.69%	5.69%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干汽車以供業務人員或倉庫人員使用，租賃期間為 2~3 年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

合併公司亦承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 3~5 年。位於中華民國之建築物租賃約定每年依消費者物價指數調整租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
低價值資產租賃費用	<u>\$ 2,161</u>	<u>\$ 1,858</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 43,820)</u>	<u>(\$ 41,988)</u>

合併公司選擇對符合低價值資產租賃之若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、其他無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 22,912
重分類	632
淨兌換差額	<u>3</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 23,547</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
111年1月1日餘額	(\$ 13,075)
攤銷費用	(3,378)
淨兌換差額	<u>(3)</u>
111年12月31日餘額	<u>(\$ 16,456)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 7,091</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 23,112
單獨取得	1,908
重分類	4,157
處分	(6,262)
淨兌換差額	<u>(3)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 22,912</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
110年1月1日餘額	(\$ 16,408)
攤銷費用	(2,932)
處分	6,262
淨兌換差額	<u>3</u>
110年12月31日餘額	<u>(\$ 13,075)</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 9,837</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本

3 至 10 年

依功能別彙總攤銷費用：

	111年度	110年度
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	84	129
管理費用	2,160	2,246
研發費用	1,134	557
	<u>\$ 3,378</u>	<u>\$ 2,932</u>

十八、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
預付款	\$ 34,390	\$ 21,224
其他	462	1,983
	<u>\$ 34,852</u>	<u>\$ 23,207</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 569	\$ 6,834
存出保證金	1,128,516	1,169,931
催收款項（附註十一）	13,972	13,972
備抵呆帳－催收款項（附註十一）	(13,972)	(13,972)
	<u>\$ 1,129,085</u>	<u>\$ 1,176,765</u>

存出保證金

主係支付供應商之供貨保證金。

十九、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三四）		
－銀行借款(1)	\$ 2,598,816	\$ 1,765,000
－應付遠期信用狀借款(2)	658,589	804,721
－出口信用狀押匯借款(3)	-	76,221
	<u>\$ 3,257,405</u>	<u>\$ 2,645,942</u>

1. 銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.30%～4.05% 及 0.577%～0.83%。

2. 應付遠期信用狀借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.441%~5.8139% 及 0.51%~0.7729%。

3. 該出口信用狀押匯借款係以合併公司應收帳款抵押擔保（參閱附註三四），截至 110 年 12 月 31 日止，有效年利率為 0.786%。

(二) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ 150,000	\$ 180,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 180,000</u>

應付商業本票之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.918%~2.068% 及 0.828%。

(三) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款（附註三四）		
銀行借款	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三四），借款到期日為 113 年 5 月 6 日，截至 111 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.66967%。

二十、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內無擔保公司債	\$ 107,500	\$ 549,200
減：公司債折價	(515)	(9,782)
減：列為 1 年內到期部分	<u>(106,985)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 539,418</u>

國內第三次無擔保轉換公司債

本公司於 109 年 6 月 8 日發行國內第三次無擔保轉換公司債。發行總面額壹拾億元，每張面額新台幣壹拾萬元，另本債券採競價拍賣方式辦理公開承銷，發行價格為 101 元，實際發行總金額為 1,020,987 仟元。發行票面年利率為 0%，發行期間為三年，到期日 112 年 6 月 8 日。

償還或轉換辦法如下：

- (一) 本公司得於公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，於符合約定條件時，依債券面額向公司債持有人要求贖回公司債。
- (二) 本公司於本轉換公司債到期時依債券面額將債券持有人所持有之公司債以現金一次償還。
- (三) 轉換公司債轉換價格之訂定，係以 109 年 5 月 19 日為轉換價格訂定基準日，取基準日（不含）前五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數 33.78 元為基準價格，再以基準價格乘以 102.13% 之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格。依上述方式，發行時之轉換價格為每股新臺幣 34.50 元。
- (四) 本公司國內第三次無擔保轉換公司債之轉換價格依轉換辦法相關反稀釋條款調整轉換價格，自 109 年 7 月 29 日（除息基準日）起，轉換價格自 34.50 元調整為 32.16 元。
- (五) 本公司國內第三次無擔保轉換公司債之轉換價格依轉換辦法相關反稀釋條款調整轉換價格，自 110 年 8 月 29 日（除息基準日）起，轉換價格自 32.16 元調整為 30.16 元。
- (六) 本公司國內第三次無擔保轉換公司債之轉換價格依轉換辦法相關反稀釋條款調整轉換價格，自 111 年 7 月 25 日（除息基準日）起，轉換價格自 30.16 元調整為 27.51 元。

此可轉換公司債包含負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.28%。

發行價款（減除交易成本 5,100 仟元）	\$ 1,015,887
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 255 仟元）	(53,332)
贖回權價值	<u>100</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 4,845 仟元）	962,655
以有效利率 1.28% 計算之利息	17,452
應付公司債轉換為普通股	(<u>440,689</u>)
110 年 12 月 31 日負債組成部分	539,418
以有效利率 1.28% 計算之利息	4,154
應付公司債轉換為普通股	(<u>436,587</u>)
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 106,985</u>

二一、應付票據及應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付票據		
非因營業而發生	\$ 344	\$ 8,447
應付帳款		
因營業而發生－非關係人	\$ 2,385,905	\$ 4,083,540
因營業而發生－關係人	\$ 28,175	\$ 13,893

購買商品之平均賒帳期間為 30~120 天，帳列應付帳款均不加計利息。合併公司定期檢視尚未付款狀況，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二二、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付佣金	\$ 14,144	\$ 37,923
應付薪資及獎金	241,831	166,368
應付休假給付	24,950	18,750
員工酬勞及董事酬勞	100,000	97,000
子公司員工酬勞及董事酬勞	24,000	19,500
應付運費	36,794	50,965
應付股利	519	519
應付利息	12,981	3,433
應付維修費	18,806	474
應付設備款	4,517	-
其 他	250,838	163,806
	<u>\$ 729,380</u>	<u>\$ 558,738</u>
合約負債－流動（附註二六）	<u>\$ 217,013</u>	<u>\$ 146,306</u>
其他負債		
退款負債(一)	\$ 591,362	\$ 486,610
其 他	21,693	6,358
	<u>\$ 613,055</u>	<u>\$ 492,968</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金(二)	<u>\$ 969,377</u>	<u>\$ 1,051,904</u>

(一) 退款負債主要係產品退貨及折讓之負債準備，係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

(二) 存入保證金

主係向客戶收取供貨保證金。

二三、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
保 固	<u>\$ 5,821</u>	<u>\$ 2,938</u>
<u>非流動</u>		
保 固	<u>\$ 3,703</u>	<u>\$ 1,386</u>
	<u>保</u>	<u>固</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ 4,324	\$ 5,524
本年度新增	10,371	3,010
本年度使用	(<u>5,171</u>)	(<u>4,210</u>)
年底餘額	<u>\$ 9,524</u>	<u>\$ 4,324</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二四、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

合併公司於中國大陸之子公司之員工，係屬中國大陸政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及勁豐公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 70,021	\$ 72,699
計畫資產公允價值	(<u>33,747</u>)	(<u>30,056</u>)
淨確定福利負債(資產)	<u>\$ 36,274</u>	<u>\$ 42,643</u>

淨確定福利負債(資產)變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
111年1月1日	<u>\$ 72,699</u>	<u>(\$ 30,056)</u>	<u>\$ 42,643</u>
服務成本			
當期服務成本	156	-	156
利息費用(收入)	<u>364</u>	<u>(154)</u>	<u>210</u>
認列於損益	<u>520</u>	<u>(154)</u>	<u>366</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(2,394)	(2,394)
精算(利益)損失			
—人口統計假設變動	125	-	125
—財務假設變動	(4,429)	-	(4,429)
—經驗調整	<u>1,535</u>	<u>-</u>	<u>1,535</u>
認列於其他綜合損益	<u>(2,769)</u>	<u>(2,394)</u>	<u>(5,163)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,572)</u>	<u>(1,572)</u>
福利支付	<u>(429)</u>	<u>429</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 70,021</u>	<u>(\$ 33,747)</u>	<u>\$ 36,274</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
110年1月1日	\$ 76,456	(\$ 28,897)	\$ 47,559
服務成本			
當期服務成本	153	-	153
利息費用(收入)	382	(148)	234
認列於損益	535	(148)	387
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(359)	(359)
精算(利益)損失			
-人口統計假設變動	1,799	-	1,799
-經驗調整	(5,167)	-	(5,167)
認列於其他綜合損益	(3,368)	(359)	(3,727)
雇主提撥	-	(1,576)	(1,576)
福利支付	(924)	924	-
110年12月31日	\$ 72,699	(\$ 30,056)	\$ 42,643

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 14	\$ 19
推銷費用	238	258
管理費用	100	88
研發費用	14	22
	\$ 366	\$ 387

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.375%	0.50%
<u>本公司</u>		
薪資預期增加率	2.25%	2.00%
<u>勁豐公司</u>		
薪資預期增加率	2.00%	2.00%
死亡率	依據臺灣壽險業第六回經驗生命表	依據臺灣壽險業第六回經驗生命表
殘廢率	依據預期死亡率之10%	依據預期死亡率之10%

本公司

	111年12月31日		110年12月31日	
	年	齡 離 職 率	年	齡 離 職 率
離職率	20歲~30歲	5.5%~8%	20歲~30歲	7%~10%
	35歲~60歲	0%~3%	35歲~60歲	0%~4%

依據本公司過去員工離職率經驗資料所得出的數據及考慮未來趨勢為基礎，經修勻後採用。
20歲以下離職率以20歲計，各年齡間之離職率以內差方式計算。

勁豐公司

	111年12月31日		110年12月31日	
	年	齡 離 職 率	年	齡 離 職 率
離職率	20歲~30歲	6%~10%	20歲~30歲	6%~10%
	35歲~60歲	0%~4%	35歲~60歲	0%~4%

依據勁豐公司過去員工離職率經驗資料所得出的數據及考慮未來趨勢為基礎，經修勻後採用。
20歲以下離職率以20歲計，各年齡間之離職率以內差方式計算。

	111年12月31日		110年12月31日	
	年	齡 自請退休率	年	齡 自請退休率
自請退休率	Z	15%	Z	15%
	Z+1~64	3%	Z+1~64	3%
	65	100%	65	100%

假設Z為個別員工之最早可退休年齡，但個別員工之自請退休率不低於公司同年齡所採用離職率之1.5倍。

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>1,492</u>)	(\$ <u>1,758</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 1,545</u>	<u>\$ 1,826</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,507</u>	<u>\$ 1,769</u>
減少 0.25%	(\$ <u>1,463</u>)	(\$ <u>1,713</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,569</u>	<u>\$ 1,588</u>
確定福利義務平均到期期間	8.5~9.2年	9.6~10.3年

二五、權益

(一) 股本

普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>208,796</u>	<u>193,414</u>
已發行股本	<u>\$ 2,087,964</u>	<u>\$ 1,934,141</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本合計為 10,000 仟股。

其中尚未完成變更登記手續有 1,745 仟股，主要係可轉換公司債轉換普通股所致。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
現金增資發行溢價	\$ 291,960	\$ 291,960
員工認股權轉換溢價	66,208	66,208
公司債轉換溢價	1,016,208	733,444
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	45,604	45,604
減：資本公積轉增資	(267,199)	(267,199)
減：資本公積發放現金股利	(73,408)	(73,408)
減：庫藏股註銷	(9,461)	(9,461)
	<u>1,069,912</u>	<u>787,148</u>
<u>僅得用以彌補虧損認列對子公司所有權權益變動數(2)</u>	<u>166,292</u>	<u>166,292</u>
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	1,250	1,250
公司債認股權	<u>53,332</u>	<u>53,332</u>
	<u>54,582</u>	<u>54,582</u>
	<u>\$ 1,290,786</u>	<u>\$ 1,008,022</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二七之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利發放政策係依據公司資本預算、中長期營運規劃及財務狀況，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，作為股利政策之發放依據。有關之盈餘分派得以股票股利或現金股利之方式為之，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之 20%，惟若未來盈餘及資金較充裕時，將提高發放比例。

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

本公司已於 111 年 6 月 15 日股東會決議通過修正公司章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期未分配盈餘提列。

本公司於 111 年 6 月 15 日及 110 年 7 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 82,026</u>	<u>\$ 53,918</u>
特別盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 15,204)</u>
現金股利	<u>\$ 737,021</u>	<u>\$ 501,553</u>
每股現金股利 (元)	\$ 3.78	\$ 2.80

本公司 112 年 3 月 15 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 82,682</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 16,424</u>
現金股利	<u>\$ 728,687</u>
每股現金股利 (元)	\$ 3.45

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ 15,204
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	<u>-</u>	<u>(15,204)</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 7,054)	(\$ 5,218)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	<u>3,574</u>	<u>(1,836)</u>
本年度其他綜合損益	<u>3,574</u>	<u>(1,836)</u>
年底餘額	(\$ 3,480)	(\$ 7,054)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 9,605	\$ 11,996
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	(19,609)	19,231
債務工具	<u>-</u>	<u>2,788</u>
本年度其他綜合損益	(19,609)	<u>22,019</u>
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	<u>(2,940)</u>	<u>(24,410)</u>
年底餘額	(\$ 12,944)	\$ 9,605

(六) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 366,622	\$ 377,344
本年度淨利	65,583	54,925
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	(24)	(115)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(\$ 4,292)	(\$ 2,007)
確定福利計畫再衡量數	574	1,107
子公司股東現金股利	(<u>49,822</u>)	(<u>64,632</u>)
年底餘額	<u>\$ 378,641</u>	<u>\$ 366,622</u>

二六、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 28,048,923	\$ 32,409,869
設計收入	7,967	39,319
加工及維修收入	<u>9,326</u>	<u>12,711</u>
	<u>28,066,216</u>	<u>32,461,899</u>
其他營業收入		
服務收入	<u>6,989</u>	<u>7,154</u>
	<u>\$ 28,073,205</u>	<u>\$ 32,469,053</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

商品銷貨收入主係來自於電子零組件之代理經銷與製造銷售工程電腦面板及客製化產品。商品類別分別為電子零組件（特定應用暨液晶面板相關產品、線性／分散式元件、應用晶片及影像處理 IC）及嵌入式控制系統、醫療用顯示器及特殊應用顯示模組（如醫療、工廠自動化、軍事、戶外用途及運動器材），合併公司係以合約、報價單或訂單約定價格銷售。

勞務收入

勞務收入主係嵌入式、醫療及特殊應用顯示器模組產開發品期間之設計收入及產品逾保固期，發生瑕疵、客戶請求維修之收入，依合約約定價格認列收入。

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據 (附註十一)	\$ 40,685	\$ 92,798	\$ 68,817
應收帳款 (附註十一)	\$ 4,560,982	\$ 6,868,984	\$ 5,513,335
應收帳款—關係人 (附註十一)	\$ 36	\$ 1,693	\$ 2,194
合約資產			
產品設計服務	\$ 1,856	\$ -	\$ -
減：備抵損失	-	-	-
合約資產—流動	\$ 1,856	\$ -	\$ -
合約負債 (附註二二)			
商品銷貨	\$ 168,717	\$ 146,306	\$ 77,704
產品設計服務	48,296	-	-
合約負債—流動	\$ 217,013	\$ 146,306	\$ 77,704

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，未有其他重大變動。

(三) 客戶合約收入之細分

111 年度

商品或勞務之類型	應 報 導 部 門					總 計
	特 定 應 用 暨 液 晶 面 板 相 關 產 品	線 性 / 分 散 式 元 件	影 像 處 理 IC	特 定 應 用 晶 片 其 他	其 他	
商品銷貨收入	\$ 5,617,253	\$ 12,371,259	\$ 6,134,073	\$ 2,167,346	\$ 1,758,992	\$ 28,048,923
勞務收入	17,294	-	-	-	6,988	24,282
	\$ 5,634,547	\$ 12,371,259	\$ 6,134,073	\$ 2,167,346	\$ 1,765,980	\$ 28,073,205

110 年度

商品或勞務之類型	應 報 導 部 門					總 計
	特 定 應 用 暨 液 晶 面 板 相 關 產 品	線 性 / 分 散 式 元 件	影 像 處 理 IC	特 定 應 用 晶 片 其 他	其 他	
商品銷貨收入	\$ 6,417,469	\$ 14,273,300	\$ 6,804,960	\$ 2,641,228	\$ 2,272,912	\$ 32,409,869
勞務收入	52,030	-	-	-	7,154	59,184
	\$ 6,469,499	\$ 14,273,300	\$ 6,804,960	\$ 2,641,228	\$ 2,280,066	\$ 32,469,053

二七、本期淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 8,904	\$ 1,811
按攤銷後成本衡量之金融 資產	154	559
押金設算息	29	20
	\$ 9,087	\$ 2,390

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租賃收入		
其他營業租賃	\$ 1,774	\$ 946
股利收入		
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	726	1,135
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益 工具投資	4,072	5,678
	<u>4,798</u>	<u>6,813</u>
其 他	<u>7,835</u>	<u>2,704</u>
	<u>\$ 14,407</u>	<u>\$ 10,463</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
金融資產及金融負債(損)益 強制透過損益按公允 價值衡量之金融資產	(\$ 6,367)	\$ 3,242
處分關聯企業損失(附註十 四)	-	(13)
淨外幣兌換(損)益	310,273	(118,609)
處分不動產、廠房及設備利益	24	429
租賃修改利益	364	1,668
手續費	(14,146)	(17,745)
其 他	(1)	(182)
	<u>\$ 290,147</u>	<u>(\$ 131,210)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 109,398	\$ 42,037
可轉換公司債利息	4,154	10,307
租賃負債之利息	3,350	4,052
	<u>\$ 116,902</u>	<u>\$ 56,396</u>

合併公司 111 及 110 年度皆無利息資本化之情形。

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 887	\$ 909
營業費用	<u>65,146</u>	<u>62,036</u>
	<u>\$ 66,033</u>	<u>\$ 62,945</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>3,378</u>	<u>2,932</u>
	<u>\$ 3,378</u>	<u>\$ 2,932</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 753,138</u>	<u>\$ 658,338</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	26,258	24,495
確定福利計畫 (附註二四)	<u>366</u>	<u>387</u>
	<u>26,624</u>	<u>24,882</u>
其他員工福利	<u>44,119</u>	<u>41,913</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 823,881</u>	<u>\$ 725,133</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 52,471	\$ 52,029
營業費用	<u>771,410</u>	<u>673,104</u>
	<u>\$ 823,881</u>	<u>\$ 725,133</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 7.5%~10%提撥員工酬勞及不高於 3%提撥董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 15 日及 111 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	7.5%	7.5%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞		<u>\$ 83,000</u>		<u>\$ 80,500</u>
董事酬勞		<u>\$ 17,000</u>		<u>\$ 16,500</u>

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

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

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

(八) 外幣兌換 (損) 益

	111年度		110年度	
外幣兌換利益總額		<u>\$ 2,021,590</u>		<u>\$ 620,507</u>
外幣兌換 (損失) 總額		<u>(1,711,317)</u>		<u>(739,116)</u>
淨 (損) 益		<u>\$ 310,273</u>		<u>(\$ 118,609)</u>

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度		110年度	
當期所得稅				
本年度產生者		<u>\$ 401,400</u>		<u>\$ 359,533</u>
未分配盈餘加徵		154		-
以前年度之調整		<u>5,755</u>		<u>1,476</u>
		<u>407,309</u>		<u>361,009</u>
遞延所得稅				
本年度產生者		<u>(160,117)</u>		<u>(150,456)</u>
認列於損益之所得稅費用		<u>\$ 247,192</u>		<u>\$ 210,553</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 1,133,099</u>	<u>\$ 1,059,457</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 266,899	\$ 234,424
稅上不可減除之費損	130	-
免稅所得	(26,068)	(23,599)
未分配盈餘加徵	154	-
未認列之虧損扣抵	(61)	-
未認列之可減除暫時性差異	383	(1,748)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>5,755</u>	<u>1,476</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 247,192</u>	<u>\$ 210,553</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
— 國外營運機構換算	(\$ 887)	\$ 488
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	2,538	-
— 確定福利計畫再衡量數	(1,033)	(745)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 618</u>	<u>(\$ 257)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 142	\$ -
預付所得稅	<u>424</u>	<u>391</u>
	<u>\$ 566</u>	<u>\$ 391</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 204,908</u>	<u>\$ 279,163</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
未實現銷貨退回與折讓	\$ 99,779	\$ 4,544	\$ -	\$ 104,323
減損損失	2,975	-	-	2,975
負債準備	865	1,040	-	1,905
確定福利退休計畫	4,799	(131)	(608)	4,060
關聯企業	269	-	-	269
存貨跌價損失	50,921	70,600	-	121,521
未實現外幣兌換損益	5,379	13,307	-	18,686
國外營運機構兌換差額	1,797	-	(887)	910
金融資產評價—本期	-	880	-	880
可轉換公司債	3,490	831	-	4,321
未實現進貨折讓	-	18,684	-	18,684
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	2,538	2,538
其 他	4,504	9,220	-	13,724
	<u>\$ 174,778</u>	<u>\$ 118,975</u>	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ 294,796</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
確定福利退休計畫	(\$ 734)	(\$ 110)	(\$ 425)	(\$ 1,269)
關聯企業	(10,346)	575	-	(9,771)
未實現進貨折讓	(43,315)	43,315	-	-
未實現外幣兌換損益	-	(1,961)	-	(1,961)
其 他	512	(677)	-	(165)
	<u>(\$ 53,883)</u>	<u>\$ 41,142</u>	<u>(\$ 425)</u>	<u>(\$ 13,166)</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
未實現銷貨退回與折讓	\$ 58,276	\$ 41,503	\$ -	\$ 99,779
減損損失	5,993	(3,018)	-	2,975
負債準備	1,105	(240)	-	865
確定福利退休計畫	5,048	(238)	(11)	4,799
關聯企業	269	-	-	269
存貨跌價損失	24,921	26,000	-	50,921
未實現兌換差額	17,221	(11,842)	-	5,379
國外營運機構兌換差額	1,309	-	488	1,797

(接次頁)

(承前頁)

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
金融資產評價—本期	\$ 240	(\$ 240)	\$ -	\$ -
可轉換公司債	-	3,490	-	3,490
其 他	3,180	1,324	-	4,504
	<u>\$ 117,562</u>	<u>\$ 56,739</u>	<u>\$ 477</u>	<u>\$ 174,778</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ -	\$ -	(\$ 734)	(\$ 734)
關聯企業	(10,975)	629	-	(10,346)
未實現進貨折讓	(135,535)	92,220	-	(43,315)
其 他	(356)	868	-	512
	<u>(\$ 146,866)</u>	<u>\$ 93,717</u>	<u>(\$ 734)</u>	<u>(\$ 53,883)</u>

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

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
111 年度到期	<u>\$ -</u>	<u>\$ 504</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 1,910</u>	<u>\$ 74</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

勁豐公司之營利事業所得稅申報，截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二九、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.08</u>	<u>\$ 4.31</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.83</u>	<u>\$ 3.75</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 820,324</u>	<u>\$ 793,979</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 820,324	\$ 793,979
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>3,323</u>	<u>8,245</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 823,647</u>	<u>\$ 802,224</u>

股 數

單位：仟股

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	200,851	184,310
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,569	2,261
轉換公司債	<u>11,812</u>	<u>27,271</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>215,232</u>	<u>213,842</u>

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

三十、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 合併公司於 111 及 110 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 36,213 仟元及 9,908 仟元。
2. 合併公司於 111 及 110 年度將預付設備款重分類至無形資產分別為 632 仟元及 4,157 仟元。
3. 合併公司於 111 年度因預付設備款增加以致其他應付款增加 4,517 仟元。

4. 合併公司於 111 年度將應付公司債重分類至一年內到期之應付公司債為 106,985 仟元。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111年1月1日	現金流量	租賃增減	租賃修改	非現金流動 利息攤銷	非現金 流動匯率 變動調整	111年12月31日
短期借款	\$ 2,645,942	\$ 617,020	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 5,557)	\$ 3,257,405
應付短期票券	180,000	(30,000)	-	-	-	-	150,000
長期借款	-	100,000	-	-	-	-	100,000
存入保證金	1,051,904	(82,527)	-	-	-	-	969,377
租賃負債	105,759	(41,659)	8,631	(364)	3,350	1,998	77,715
	<u>\$ 3,983,605</u>	<u>\$ 562,834</u>	<u>\$ 8,631</u>	<u>(\$ 364)</u>	<u>\$ 3,350</u>	<u>(\$ 3,559)</u>	<u>\$ 4,554,497</u>

110 年度

	110年1月1日	現金流量	租賃增減	租賃修改	非現金流動 利息攤銷	非現金 流動匯率 變動調整	110年12月31日
短期借款	\$ 2,405,108	\$ 248,297	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 7,463)	\$ 2,645,942
應付短期票券	190,000	(10,000)	-	-	-	-	180,000
存入保證金	284,864	767,040	-	-	-	-	1,051,904
租賃負債	106,436	(40,130)	36,909	(1,668)	4,052	160	105,759
	<u>\$ 2,986,408</u>	<u>\$ 965,207</u>	<u>\$ 36,909</u>	<u>(\$ 1,668)</u>	<u>\$ 4,052</u>	<u>(\$ 7,303)</u>	<u>\$ 3,983,605</u>

三一、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依據業務發展策略及營運需求做出整體性的規劃，以決定合併公司適當之資本結構。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

111 年 12 月 31 日

帳面金額	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
－應付公司債	\$ 106,985	\$ 107,500	\$ -	\$ -
	\$ 106,985	\$ 107,500	\$ -	\$ 214,485

110 年 12 月 31 日

帳面金額	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
－應付公司債	\$ 539,418	\$ 549,200	\$ -	\$ -
	\$ 539,418	\$ 549,200	\$ -	\$ 1,088,618

上述第 2 等級及第 3 等級之公允價值衡量，係依收益法之現金流量折現分析決定。其中第 3 等級公允價值衡量所採用之重大不可觀察輸入值為反映交易對方信用風險之折現率。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股票				
股票	\$ 4,602	\$ -	\$ -	\$ 4,602
國外上市（櫃）股票	<u>16,211</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,211</u>
合 計	<u>\$ 20,813</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,813</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）及興櫃股票				
股票	\$ 52,198	\$ -	\$ -	\$ 52,198
－國內未上市（櫃）股票				
股票	-	-	938	938
－私募基金				
股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122,518</u>	<u>122,518</u>
合 計	<u>\$ 52,198</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 123,456</u>	<u>\$ 175,654</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股票				
股票	\$ 13,382	\$ -	\$ -	\$ 13,382
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）及興櫃股票				
股票	\$ 69,838	\$ -	\$ -	\$ 69,838
－國內未上市（櫃）股票				
股票	-	-	938	938
－私募基金				
股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>95,878</u>	<u>95,878</u>
合 計	<u>\$ 69,838</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,816</u>	<u>\$ 166,654</u>

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具</u>
年初餘額	\$ 96,816
認列於其他綜合損益	(12,690)
購 買	<u>39,330</u>
年底餘額	<u>\$ 123,456</u>
與年底所持有資產有關並認列於損益之 當年度未實現利益或損失之變動數	<u>\$ -</u>

110 年度

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具</u>
年初餘額	\$ 2,398
購 買	96,378
轉出第 3 等級	(<u>1,960</u>)
年底餘額	<u>\$ 96,816</u>
與年底所持有資產有關並認列於損益之 當年度未實現利益或損失之變動數	<u>\$ -</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採用市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別一同類型公司評價及公司營運情形。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允		
價值衡量	\$ 20,813	\$ 13,382
按攤銷後成本衡量之金融		
資產(註1)	9,564,213	10,839,539
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產		
權益工具投資	175,654	166,654
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	7,727,571	9,081,882

註1：餘額係包含分類為現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債、一年內到期之應付公司債、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))、利率變動風險(參閱下述(2))及其他價格風險(參閱下述(3))。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	\$ 43,326 (i)	\$ 34,926 (i)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項及借款。

合併公司於本年度對匯率敏感度上升，主係因以美金計價之應付帳款餘額減低之故。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年度中暴險情形。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
－金融資產	<u>\$ 635,998</u>	<u>\$ 350,574</u>
－金融負債	<u>\$ 256,985</u>	<u>\$ 719,418</u>
具現金流量利率風險		
－金融資產	<u>\$ 1,903,627</u>	<u>\$ 1,627,123</u>
－金融負債	<u>\$ 3,357,405</u>	<u>\$ 2,645,942</u>

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 7,269 仟元及 5,094 仟元，主因為合併公司之變動利率借款、銀行存款所面臨現金流量利率風險之暴險。

合併公司於本年度對利率之敏感度上升，主因為變動利率債務工具增加。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。此

外，合併公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 3%，111 及 110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 624 仟元及 401 仟元。111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 5,270 仟元及 5,000 仟元。

合併公司於本年度對價格風險之敏感度上升，主因合併公司對權益證券投資增加。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

金融資產受到合併公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。合併公司信用風險係以財務報導期間結束日公允價值為正數之合約為評估對象。合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，且每年定期由專責單位監控交易對方之信用暴險程度，因此不預期有重大之信用風險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。合併公司與金融機構簽訂讓售應收帳

款之合約及保險合約，於承購及承保額度內無須擔保應收帳款債務人因信用風險而影響債務履約之能力。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

合併公司最大信用暴險金額為在不考量擔保品及其他信用增強之政策下，金融資產之帳面金額扣除依規定得互抵之金額及依規定認列之減損損失後之淨額。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111 年 12 月 31 日

	短於1年	2至3年	4至5年	5年以上
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 3,322,214	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	150,000	-	-	-
應付票據	344	-	-	-
應付帳款	2,385,905	-	-	-
應付帳款－關係人	28,175	-	-	-
其他應付款	729,380	-	-	-
租賃負債－流動	41,664	-	-	-
租賃負債－非流動	-	36,393	2,989	-
退款負債	591,362	-	-	-
應付公司債	107,500	-	-	-
長期借款	1,670	100,579	-	-
	<u>\$ 7,358,214</u>	<u>\$ 136,972</u>	<u>\$ 2,989</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5年以上
租賃負債	<u>\$ 41,664</u>	<u>\$ 39,382</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	短於1年	2至3年	4至5年	5年以上
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 2,664,957	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	180,000	-	-	-
應付票據	8,447	-	-	-
應付帳款	4,083,540	-	-	-
應付帳款－關係人	13,893	-	-	-
其他應付款	558,738	-	-	-
租賃負債－流動	40,581	-	-	-
租賃負債－非流動	-	55,888	16,756	-
退款負債	486,610	-	-	-
應付公司債	-	549,200	-	-
	<u>\$ 8,036,766</u>	<u>\$ 605,088</u>	<u>\$ 16,756</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5年以上
租賃負債	<u>\$ 40,581</u>	<u>\$ 72,644</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ 4,026,830	\$ 4,040,504
－未動用金額	<u>5,202,322</u>	<u>3,903,344</u>
	<u>\$ 9,229,152</u>	<u>\$ 7,943,848</u>
有擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ 100,000	\$ -
－未動用金額	<u>300,000</u>	<u>70,722</u>
	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 70,722</u>

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

111年12月31日

交易對象	期初餘額	本期讓售金額	本期已收現金額	截至年底已預支金額	期末餘額	額 度
永豐商業銀行	\$ 126,696	\$ 3,680,591	(\$ 368,640)	(\$ 2,933,851)	\$ 504,796	<u>USD 54,000</u>
	USD 4,577	USD 124,411	(USD 13,846)	(USD 98,705)	USD 16,437	
台新國際商業銀行	282,794	2,365,755	(272,443)	(2,149,367)	226,739	<u>USD 60,000</u>
	USD 10,217	USD 81,099	(USD 11,427)	(USD 72,506)	USD 7,383	
彰化銀行	14,929	251,768	(31,359)	(127,914)	107,424	<u>USD 4,000</u>
	USD 539	USD 8,428	(USD 1,149)	(USD 4,320)	USD 3,498	
玉山銀行	53,701	1,932,802	(223,645)	(1,569,543)	193,315	<u>USD 26,300</u>
	USD 1,940	USD 66,226	(USD 8,656)	(USD 53,215)	USD 6,295	
匯豐銀行	118,377	1,009,289	4,367	(963,999)	168,034	<u>USD 20,000</u>
	USD 4,277	USD 34,348	(USD 599)	(USD 32,554)	USD 5,472	
	<u>\$ 596,497</u>	<u>\$ 9,240,205</u>	<u>(\$ 891,720)</u>	<u>(\$ 7,744,674)</u>	<u>\$ 1,200,308</u>	
	<u>USD 21,550</u>	<u>USD 314,512</u>	<u>(USD 35,677)</u>	<u>(USD 261,300)</u>	<u>USD 39,085</u>	

110年12月31日

交易對象	期初餘額	本期讓售金額	本期已收現金額	截至年底已預支金額	期末餘額	額 度
永豐商業銀行	\$ 252,365	\$ 3,888,646	(\$ 432,873)	(\$ 3,581,442)	\$ 126,696	<u>USD 54,000</u>
	USD 8,902	USD 138,597	(USD 14,503)	(USD 128,419)	USD 4,577	
台新國際商業銀行	116,069	3,330,490	(419,709)	(2,744,056)	282,794	<u>USD 50,000</u>
	USD 4,095	USD 118,687	(USD 14,110)	(USD 98,455)	USD 10,217	
彰化銀行	16,537	603,486	(66,914)	(538,180)	14,929	<u>USD 6,000</u>
	USD 582	USD 21,488	(USD 2,229)	(USD 19,302)	USD 539	
玉山銀行	80,672	1,971,780	(284,908)	(1,713,843)	53,701	<u>USD 24,800</u>
	USD 2,846	USD 70,193	(USD 9,732)	(USD 61,367)	USD 1,940	
匯豐銀行	157,640	1,860,510	(272,523)	(1,627,250)	118,377	<u>USD 20,000</u>
	USD 5,557	USD 66,210	(USD 9,317)	(USD 58,173)	USD 4,277	
	<u>\$ 623,283</u>	<u>\$ 11,654,912</u>	<u>(\$ 1,476,927)</u>	<u>(\$ 10,204,771)</u>	<u>\$ 596,497</u>	
	<u>USD 21,982</u>	<u>USD 415,175</u>	<u>(USD 49,891)</u>	<u>(USD 365,716)</u>	<u>USD 21,550</u>	

上述額度可循環使用。

上述 111 及 110 年度債權出售之利率區間分別為 0.80%~6.45% 及 0.66%~1.09254%。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。合併公司提供本票為應收帳款讓售之擔保，請參閱附註三五。

三三、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
威健實業股份有限公司	實質關係人
威健實業國際有限公司	實質關係人
萬達光電科技股份有限公司	主要管理階層—本公司為該公司之 法人董事

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨收入	實質關係人	\$ 31,109	\$ 5,228
	主要管理階層	1,250	964
		<u>\$ 32,359</u>	<u>\$ 6,192</u>

(三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
實質關係人	\$ 92,658	\$ 53,323
主要管理階層	17,550	13,526
	<u>\$ 110,208</u>	<u>\$ 66,849</u>

合併公司與關係人銷貨及進貨其交易條件及授信期間，係與合併公司其他客戶及供應商並無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款	實質關係人	\$ 26	\$ 1,048
	主要管理階層	10	645
		<u>\$ 36</u>	<u>\$ 1,693</u>

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

111 及 110 年度經由富經行股份有限公司銷售與其他客戶之營收金額分別為 2,094,969 仟元及 2,817,167 仟元，期末應收帳款分別為 668,764 仟元及 1,516,015 仟元。屬合併個體之關係人交易業已調整沖銷，請參閱附註三八之附表五。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	實質關係人	\$ 22,709	\$ 9,185
	主要管理階層	5,466	4,708
		<u>\$ 28,175</u>	<u>\$ 13,893</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 承租協議

關係人類別／名稱	111年度	110年度
<u>取得使用權資產</u>		
實質關係人	\$ -	\$ 14,523

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債－流動－關係人	實質關係人	\$ 3,739	\$ 3,686
租賃負債－非流動－關係人	實質關係人	3,739	7,367
		<u>\$ 7,478</u>	<u>\$ 11,053</u>

關係人類別／名稱	111年度	110年度
<u>利息費用</u>		
實質關係人	\$ 248	\$ 353

<u>租賃修改利益</u>		
實質關係人	\$ -	\$ 297

出租人	標的物	租期及租金支付方式
威健實業股份有限公司	內湖環山路辦公大樓	租期 110 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日止，每 6 個月為一期，按期支付租金，每月租金為 334.5 仟元。

(七) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
營業費用－研展費	實質關係人	<u>\$ 1,670</u>	<u>\$ 579</u>
	主要管理階層	<u>\$ 3,370</u>	<u>\$ 1,600</u>
營業成本－加工費	主要管理階層	<u>\$ 2,774</u>	<u>\$ -</u>
其他收入	主要管理階層	<u>\$ 663</u>	<u>\$ -</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 101,111</u>	<u>\$ 76,375</u>
其他長期員工福利	<u>681</u>	<u>691</u>
	<u>\$ 101,792</u>	<u>\$ 77,066</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三四、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	<u>\$ 205,987</u>	<u>\$ 212,223</u>
房屋及建築	<u>102,967</u>	<u>110,272</u>
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>3,972</u>	<u>2,236</u>
應收帳款	<u>-</u>	<u>76,221</u>
	<u>\$ 312,926</u>	<u>\$ 400,952</u>

上述自有土地及建築物已質押作為銀行借款之擔保，合併公司不得將質押資產作為其他借款之擔保品或出售予其他企業。

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 重大承諾

1. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司因購料已開立未使用之信用狀金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
美 金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,955</u>
新 台 幣	<u>187,961</u>	<u>290,319</u>

2. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司分別開立 950,000 仟元及 953,000 仟元本票供銀行借款額度、應收帳款讓售額度及購料保證使用。
3. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司分別開立 247,859 仟元及 187,784 仟元保證函供購料保證使用。
4. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司皆開立 18,000 仟元保證函供關稅保證使用。
5. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，因購置設備而簽訂之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
合約總價	\$ 1,130	\$ 17,065
已支付	(<u>569</u>)	(<u>6,834</u>)
未支付	<u>\$ 561</u>	<u>\$ 10,231</u>

(二) 或有事項：無。

三六、重大之期後事項：無。

三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率 帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 278,787	30.71 (美 金：新台幣)	\$ 8,561,552
美 金	62	132.70 (美 金：日 幣)	1,916
人 民 幣	1,830	4.408 (人 民 幣：新台幣)	8,068
人 民 幣	36	1.1199 (人 民 幣：港 幣)	159
人 民 幣	1,827	0.1435 (人 民 幣：美 金)	8,053
港 幣	1,230	3.938 (港 幣：新台幣)	4,845
港 幣	32	0.1282 (港 幣：美 金)	127
歐 元	127	32.72 (歐 元：新台幣)	4,155
英 鎊	46	37.09 (英 鎊：新台幣)	1,715
日 幣	11,716	0.2324 (日 幣：新台幣)	<u>2,723</u>
			<u>\$ 8,593,313</u>

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 137,707	30.71 (美金：新台幣)	\$ 4,228,972
美金	2,320	6.9669 (美金：人民幣)	71,259
人民幣	207	4.408 (人民幣：新台幣)	912
人民幣	88	1.1199 (人民幣：港幣)	388
港幣	2,051	3.938 (港幣：新台幣)	8,077
港幣	25	0.1282 (港幣：美金)	98
歐元	23	32.72 (歐元：新台幣)	743
日幣	96	0.2324 (日幣：新台幣)	22
			<u>\$ 4,310,471</u>

110年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 322,561	27.68 (美金：新台幣)	\$ 8,928,476
美金	180	115.02 (美金：日幣)	4,984
人民幣	2,975	4.344 (人民幣：新台幣)	12,925
人民幣	41	1.2232 (人民幣：港幣)	180
人民幣	1,792	0.1569 (人民幣：美金)	7,784
港幣	5,054	3.549 (港幣：新台幣)	17,935
港幣	35	0.1282 (港幣：美金)	126
歐元	94	31.52 (歐元：新台幣)	2,967
英鎊	148	37.50 (英鎊：新台幣)	5,549
日幣	9,994	0.2405 (日幣：新台幣)	2,404
			<u>\$ 8,983,330</u>

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>			
美金	196,384	27.68 (美金：新台幣)	\$ 5,435,902
美金	6,396	6.372 (美金：人民幣)	177,036
美金	125	115.02 (美金：日幣)	3,458
人民幣	332	4.344 (人民幣：新台幣)	1,440
人民幣	216	1.2232 (人民幣：港幣)	936
港幣	2,507	3.549 (港幣：新台幣)	8,897
歐元	16	31.52 (歐元：新台幣)	519
日幣	1,570	0.2405 (日幣：新台幣)	378
			<u>\$ 5,628,566</u>

合併公司主要承擔美金及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	111年度		110年度	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益
新台幣	1 (新台幣:新台幣)	\$ 332,075	1 (新台幣:新台幣)	(\$ 125,543)
人民幣	4.408 (人民幣:新台幣)	(21,898)	4.344 (人民幣:新台幣)	6,714
港幣	3.938 (港幣:新台幣)	38	3.549 (港幣:新台幣)	234
日幣	0.2324 (日幣:新台幣)	58	0.2405 (日幣:新台幣)	(14)
		<u>\$ 310,273</u>		<u>(\$ 118,609)</u>

三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)

(二) 轉投資事業相關資訊 (附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表八)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表九)

三九、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於地區別之角度經營。合併公司之應報導部門如下：

中國地區：設立在中国大陸、香港地區之製造及代理銷售，包含 HAPPY ON 公司、嘉合豐公司及豐藝（上海）公司。

非中國地區：設立非中國大陸地區（歐美及亞洲）之製造及代理銷售，包含本公司、勁豐公司、富經行公司、株式会社 PROMATE JAPAN 及 PROMATE USA 公司。

主要營運決策者將製造及代理銷售視為個別營運部門，惟編製財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門：

1. 該等營運部門具有類似風險之客戶；
2. 產品交付客戶之方式相同。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

111 年度

	中國地區	非中國地區	總計
部門收入	<u>\$ 8,232,036</u>	<u>\$ 19,841,169</u>	<u>\$ 28,073,205</u>
部門損益	<u>\$ 269,314</u>	<u>\$ 667,046</u>	\$ 936,360
利息收入			9,087
利息費用			(116,902)
兌換利益			310,273
其他損失			(5,719)
稅前淨利			<u>\$ 1,133,099</u>

110 年度

	中國地區	非中國地區	總計
部門收入	<u>\$ 10,086,531</u>	<u>\$ 22,382,522</u>	<u>\$ 32,469,053</u>
部門損益	<u>\$ 417,739</u>	<u>\$ 817,078</u>	\$ 1,234,817
利息收入			2,390
利息費用			(56,396)
採權益法之關聯企業及合資 損益份額			(607)
兌換損失			(118,609)
其他損失			(2,138)
稅前淨利			<u>\$ 1,059,457</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。111 及 110 年度部門間銷售業已銷除。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>部 門 資 產</u>		
繼續營業部門		
中國地區	\$ 1,818,806	\$ 2,168,609
非中國地區	<u>7,113,905</u>	<u>8,782,680</u>
部門資產總額	8,932,711	10,951,289
未分攤之資產	<u>5,491,616</u>	<u>4,261,310</u>
合併資產總額	<u>\$ 14,424,327</u>	<u>\$ 15,212,599</u>
<u>部 門 負 債</u>		
繼續營業部門		
中國地區	\$ 126,456	\$ 254,938
非中國地區	<u>3,591,453</u>	<u>5,159,235</u>
部門負債總額	3,717,909	5,414,173
未分攤之負債	<u>5,181,317</u>	<u>4,792,755</u>
合併負債總額	<u>\$ 8,899,226</u>	<u>\$ 10,206,928</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 應報導部門主要係以其持有及使用之應收款項、存貨、不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產進行績效評估外，其餘資產均未分攤；以及
2. 除借款、其他金融負債與當期及遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
特定應用暨液晶面板相關產品	\$ 5,634,547	\$ 6,469,499
線性／分散式元件	12,371,259	14,273,300
影像處理 IC	6,134,073	6,804,960
特定應用晶片	2,167,346	2,641,228
其 他	<u>1,765,980</u>	<u>2,280,066</u>
	<u>\$ 28,073,205</u>	<u>\$ 32,469,053</u>

(四) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在地區分之資訊列示如下：

地	區	111年度	110年度
亞	洲	\$ 25,643,671	\$ 30,175,736
美	洲	1,619,628	1,504,902
歐	洲	702,338	778,341
其	他	107,568	10,074
		<u>\$ 28,073,205</u>	<u>\$ 32,469,053</u>

(五) 主要客戶資訊

111 及 110 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入淨額 10% 以上者。

豐藝電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註 2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註 2)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	豐藝電子(上海)有限公司	註 1(1)	\$ 1,801,261	\$ 27,036	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 2,573,230	Y	N	Y
1	豐藝電子(上海)有限公司	嘉合豐電子(深圳)有限公司	註 1(1)	1,801,261	36,048	35,264	8,816	-	0.69	2,573,230	Y	N	Y
		嘉合豐電子(深圳)有限公司	註 1(2)	1,801,261	27,036	26,448	-	26,448	0.51	2,573,230	N	N	Y

註 1：(1) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司；(2) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。

註 2：(1) 背書保證限額係本公司依證券交易法第三十六條、第三十八條暨財政部證券暨期貨管理委員會 86 年 2 月 12 日 (86) 台財證(六) 第 00669 號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理；本公司對外辦理背書保證之總額為股權淨值 50% 及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值 35%。

(2) 依上述規定，本公司 111 年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 5,146,460 (仟元) × 50% = 2,573,230 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 5,146,460 (仟元) × 35% = 1,801,261 (仟元)。

豐藝電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元及外幣元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數(單位)	帳面金額	持股比例	公允價值		備註
							美金	美元	
本公司	股票： 萬達光電科技股份有限公司	主要管理階層	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	789,000	\$ 22,250	-	\$ 22,250	國內上市(櫃)公司	
	創控科技股份有限公司	無	"	48,645	438	-	438	國內非上市(櫃)公司	
	舞雲智網股份有限公司	"	"	50,000	500	-	500	"	
勁豐電子股份有限公司	私募基金： Esquarre IoT Landing Fund L.P.	"	"	USD 2,375,651	61,259	-	61,259	國外私募基金	
	股票： 萬達光電科技股份有限公司	主要管理階層	"	1,062,000	29,948	-	29,948	國內上市(櫃)公司	
本公司	私募基金： Esquarre IoT Landing Fund L.P.	無	"	USD 2,375,651	61,259	-	61,259	國外私募基金	
	股票： Adobe Inc.	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	150	\$ 1,550	-	\$ 1,550	國外上市(櫃)公司	
	Apple Inc.	"	"	200	798	-	798	"	
	Home Depot, Inc.	"	"	50	485	-	485	"	
	Intuitive Surgical, Inc.	"	"	50	407	-	407	"	
	Microsoft Corporation	"	"	50	368	-	368	"	
Micron Technology, Inc.	"	"	150	230	-	230	"		
NVIDIA Corporation	"	"	240	1,077	-	1,077	"		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	期股數(單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
	Taiwan Semiconductor Manufacturing Company Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動		350	\$ 801	-	\$ 801	國外上市(櫃)公司
	Tesla, Inc.	"	"		90	341	-	341	"
	Unity Software Inc.	"	"		150	132	-	132	"
	ASML Holding N.V.	"	"		100	1,678	-	1,678	"
	Meta Platforms, Inc.	"	"		100	370	-	370	"
	Invesco QQQ Trust, Series 1	"	"		50	409	-	409	"
勁豐電子股份有限公司	票： 川湖科技股份有限公司 建準電機工業股份有限公司 鈺象電子股份有限公司 嘉澤電子工業股份有限公司 濟南大自然新材料股份有限公司 威宏控股股份有限公司 Adobe Inc. Apple Inc. Home Depot, Inc. Intuitive Surgical, Inc. Microsoft Corporation Micron Technology, Inc. NVIDIA Corporation Taiwan Semiconductor Manufacturing Company Limited	"	"		1,200	461	-	461	國內上市(櫃)公司
		"	"		22,000	939	-	939	"
		"	"		2,300	997	-	997	"
		"	"		700	578	-	578	"
		"	"		6,000	1,068	-	1,068	"
		"	"		7,000	559	-	559	"
		"	"		80	827	-	827	國外上市(櫃)公司
		"	"		300	1,197	-	1,197	"
		"	"		50	485	-	485	"
		"	"		50	407	-	407	"
		"	"		50	368	-	368	"
		"	"		300	460	-	460	"
		"	"		270	1,212	-	1,212	"
		"	"		250	572	-	572	"
		"	"		60	227	-	227	"
		"	"		150	132	-	132	"
		"	"		100	1,678	-	1,678	"
						<u>\$ 20,813</u>		<u>\$ 20,813</u>	

註：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

豐藝電子股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年度

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	授信期間	價授	信期	應收(付)餘		估總應收(付)票據、帳款之比率
本公司	勁豐電子股份有限公司	子公司	銷	\$ 320,874	1.14%	與一般客戶無重大差異	-	-	應收帳款 \$ 30,716	0.66%	
	嘉合豐電子(深圳)有限公司	有限孫公司	"	254,996	0.91%	"	-	-	應收帳款 44,826	0.96%	
	豐藝電子(上海)有限公司	有限孫公司	"	196,849	0.70%	"	-	-	應收帳款 25,129	0.54%	

註：屬合併個體之關係人交易業已調整沖銷。

豐藝電子股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期應收金額		應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處			
本公司	富經行股份有限公司	子公司	應收帳款 \$ 668,764	1.92 次/年	\$ -	-	-	\$ 240,739	\$ -

註：屬合併個體之關係人交易業已調整沖銷。

豐藝電子股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年度

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產或 總資產之比率 (註 3)		
0	本公司	勁豐電子股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 320,874	與一般客戶無重大差異	1.14%		
	"	"	1	應收帳款	30,716	"	0.21%		
	"	富經行股份有限公司	1	應收帳款	668,764	係經富經行公司銷售其他客戶， 依銷售對象交易條件	4.64%		
	"	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	1	運費	42,878	與一般客戶無重大差異	0.15%		
	"	嘉合豐電子(深圳)有限公司	1	銷貨收入	254,996	"	0.91%		
	"	"	1	應收帳款	44,826	"	0.31%		
	"	"	1	勞務費	92,972	"	0.33%		
	"	豐藝電子(上海)有限公司	1	銷貨收入	196,849	"	0.70%		
	"	"	1	應收帳款	25,129	"	0.17%		
	"	"	1	勞務費	53,128	"	0.19%		
1	勁豐電子股份有限公司	株式會社 PROMATE JAPAN	3	銷貨收入	17,455	"	0.06%		

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊於編號欄註明，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：

(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，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：屬合併個體之關係人交易業已調整沖銷。

豐藝電子股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期未	投資金額	期末股數(仟股)	比率	持		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
								帳面金額	有			
本公司	具控制能力 勁豐電子股份有限公司	台北市內湖區	電子材料之買賣業務及 電子零組件製造業	\$ 297,527	\$ 297,527	25,328	66.21%	\$726,636	\$194,144	\$128,273	子公司	
	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	香港	一般投資業務	52,101	52,101	12,360	100%	57,953	(6,141)	(6,141)	子公司	
	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	香港	倉儲物流業務	12,124	12,124	3,000	100%	19,087	1,631	1,631	子公司	
	PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	美國	電子材料之買賣業務	606	606	20	100%	10,159	708	708	子公司	
	富經行股份有限公司	台北市內湖區	電子材料之買賣業務	54,000	54,000	5,400	90%	54,533	(188)	(169)	子公司	
	勁豐電子股份有 限公司	東京	電子材料之買賣業務	2,791	2,791	10	100%	4,090	925	925	子公司	

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

豐藝電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 111 年度

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資價值	截至本期末已投資匯收	止
					匯	收							
嘉合豐電子(深圳)有限公司	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間之貿易及貿易代理	\$ 6,782 (USD 200)	由 PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD. 投資持股 100% 股權 (註 1)	\$ 6,782 (USD 200)	\$ -	\$ -	\$ 6,782 (USD 200)	(\$ 2,343) (註 3)	100%	(\$ 2,343) (註 3)	\$ 18,988	\$ -	-
豐藝電子(上海)有限公司	"	32,500 (USD 1,000)	" (註 2)	32,500 (USD 1,000)	-	-	32,500 (USD 1,000)	(3,826) (註 3)	100%	(3,826) (註 3)	29,563	-	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 39,282	\$ 39,282	\$ 3,315,061
USD 1,200	USD 1,200	

註 1：本公司轉投資 PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD. 嗣後於 97 年 10 月由該公司轉投資大陸地區，獨資設立嘉合豐電子(深圳)有限公司，本項投資案業經本公司 97 年 10 月董事會通過，並報經濟部投審會經審二字第 9800118390 號函核備在案。

註 2：本公司轉投資 PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD. 嗣後於 98 年 11 月由該公司轉投資大陸地區，獨資設立豐藝電子(上海)有限公司，本項投資案業經本公司 98 年 7 月董事會通過，並報經濟部投審會經審二字第 09900024680 號函核備在案。

註 3：係依據同期間經會計師查核之財務報表認列損益。

註 4：赴大陸地區投資限額係以合併股權淨值之 60% 計算。

豐藝電子股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年度

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷、		貨比	價	格	交		件	條	件	應收(付)票據、帳款		未實現損益
			額	分				付	款				與一般交易無重大差異	與一般交易之比較		額	百分比
嘉合豐電子(深圳)有限公司	銷貨	\$ 254,996	0.91%		與一般交易無重大差異			與一般交易無重大差異			無重大差異		應收帳款 \$ 44,826	0.96%	\$ 5
豐藝電子(上海)有限公司	銷貨	196,849	0.70%								"		應收帳款 25,129	0.54%	69

1. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：附表一。

2. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

3. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

豐藝電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
無	-	-

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

豐藝電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

豐藝電子股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達豐藝電子股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與豐藝電子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，對豐藝電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對豐藝電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入之出貨真實性

豐藝電子股份有限公司主係從事分散式元件、液晶顯示面板產品及影像處理 IC，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師認為豐藝電子股份有限公司對特定產品之部分客戶認列之銷貨收入是否發生，對個體財務報表之影響實屬重大，故將該特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為本年度查核關鍵事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四(十一)所述。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試該特定客戶之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述該特定客戶之收入選樣抽核，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
3. 檢視該特定客戶於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認其銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

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豐藝電子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豐藝電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

豐藝電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對豐藝電子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，以及使豐藝電子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豐藝電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於豐藝電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成豐藝電子股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對豐藝電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 博 仁



翁博仁

會計師 郭 乃 華

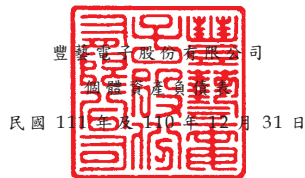


郭乃華

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 8 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及三十)	\$ 1,605,622	12	\$ 1,134,613	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七、二五及三十)	8,646	-	2,788	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、九、十、三十及三二)	2,489	-	2,236	-
1150	應收票據淨額(附註四、十一、二四及三十)	25,560	-	16,772	-
1170	應收帳款淨額(附註四、十、十一、二四及三十)	3,535,049	27	4,736,802	34
1180	應收帳款-關係人(附註四、十一、二四、三十及三一)	769,471	6	1,863,077	13
1200	其他應收款-非關係人(附註四、十一及三十)	1,257,865	9	702,503	5
130X	存貨(附註四及十二)	3,437,348	26	3,130,805	22
1470	其他流動資產(附註十七)	6,079	-	17,976	-
11XX	流動資產總計	<u>10,648,129</u>	<u>80</u>	<u>11,607,572</u>	<u>82</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四、八、二三、三十及三一)	84,447	1	81,134	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	868,368	7	847,544	6
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四、二五及三二)	320,912	2	315,614	2
1755	使用權資產(附註四、十五及三一)	31,637	-	33,530	-
1780	其他無形資產(附註四及十六)	3,129	-	3,979	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)	277,134	2	165,795	1
1915	預付設備款(附註十七、二八及三三)	350	-	-	-
1920	存出保證金(附註十七及三十)	1,124,351	8	1,166,016	8
15XX	非流動資產總計	<u>2,710,328</u>	<u>20</u>	<u>2,613,612</u>	<u>18</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 13,358,457</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,221,184</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四、十八、二八、三十及三三)	\$ 3,248,589	24	\$ 2,569,721	18
2110	應付短期票券(附註四、十八、二八及三十)	150,000	1	180,000	1
2130	合約負債-流動(附註二一及二四)	70,028	1	69,374	1
2150	應付票據(附註二十及三十)	241	-	237	-
2170	應付帳款(附註二十及三十)	2,166,263	16	3,849,089	27
2180	應付帳款-關係人(附註二十、三十及三一)	11,132	-	4,864	-
2219	其他應付款(附註二一及三十)	565,962	4	426,732	3
2220	其他應付款-關係人(附註二一、三十及三一)	12,064	-	13,352	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二六)	165,681	1	268,884	2
2280	租賃負債-流動(附註四、十五、二八、三十及三一)	12,605	-	10,590	-
2320	一年內到期之應付公司債(附註四、十九及三十)	106,985	1	-	-
2399	其他流動負債(附註二一及三一)	578,244	5	490,037	3
21XX	流動負債總計	<u>7,087,794</u>	<u>53</u>	<u>7,882,880</u>	<u>55</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註四及十九)	-	-	539,418	4
2540	長期借款(附註四、十八、二八、三十及三二)	100,000	1	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)	9,395	-	53,471	-
2580	租賃負債-非流動(附註四、十五、二八、三十及三一)	18,512	-	22,292	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二二)	28,539	-	32,234	-
2645	存入保證金(附註二一及三十)	967,757	7	1,051,840	8
25XX	非流動負債總計	<u>1,124,203</u>	<u>8</u>	<u>1,699,255</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計	<u>8,211,997</u>	<u>61</u>	<u>9,582,135</u>	<u>67</u>
	權益(附註二二三及二七)				
	股本				
3110	普通股	2,087,964	16	1,934,141	14
3200	資本公積	1,290,786	10	1,008,022	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	954,454	7	872,428	6
3350	未分配盈餘	829,680	6	821,907	6
3300	保留盈餘總計	1,784,134	13	1,694,335	12
3400	其他權益	(16,424)	-	2,551	-
3XXX	權益總計	<u>5,146,460</u>	<u>39</u>	<u>4,639,049</u>	<u>33</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 13,358,457</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,221,184</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲



豐藝電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二四及三一）			
4100	\$ 26,361,267	100	\$ 30,995,947	100
	營業成本（附註四、十二、二二、二五及三一）			
5110	(24,699,600)	(94)	(29,179,541)	(94)
5900	1,661,667	6	1,816,406	6
5910	(2,659)	-	(832)	-
5950	1,659,008	6	1,815,574	6
	營業費用（附註十一、十四、十五、十六、二二、二五及三一）			
6100	(829,527)	(3)	(680,228)	(2)
6200	(126,891)	-	(111,184)	(1)
6300	(7,918)	-	(2,520)	-
6000	(964,336)	(3)	(793,932)	(3)
6900	694,672	3	1,021,642	3
	營業外收入及支出（附註四、十三、十四、二五及三一）			
7100	4,285	-	395	-
7010	19,129	-	18,447	-
7020	271,950	1	(128,728)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 113,907)	-	(\$ 52,811)	-
7070	採用權益法之子公司、關 聯企業及合資損益份 額	<u>124,302</u>	-	<u>112,384</u>	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>305,759</u>	<u>1</u>	<u>(50,313)</u>	-
7900	稅前淨利	1,000,431	4	971,329	3
7950	所得稅費用(附註四及二六)	<u>(180,107)</u>	<u>(1)</u>	<u>(177,350)</u>	-
8200	本年度淨利	<u>820,324</u>	<u>3</u>	<u>793,979</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四及 二二)	3,038	-	(367)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註四及二三)	<u>(12,472)</u>	-	<u>23,164</u>	-
8330	採用權益法之子公 司、關聯企業及合 資其他綜合損益 份額(附註四及二 三)	<u>(7,285)</u>	-	<u>(1,764)</u>	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及二六)	<u>666</u>	-	<u>73</u>	-
		<u>(16,053)</u>	-	<u>21,106</u>	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註四及二 三)	4,525	-	(2,012)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價損益 (附註四及二三)	\$ -	-	\$ 2,788	-
8370	採用權益法之子公 司、關聯企業及合 資之其他綜合損 益份額(附註四及 二三)	(46)	-	(226)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四及二六)	(905)	-	402	-
		<u>3,574</u>	-	<u>952</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(12,479)	-	22,058	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 807,845</u>	<u>3</u>	<u>\$ 816,037</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二七)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 4.08</u>		<u>\$ 4.31</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.83</u>		<u>\$ 3.75</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲





豐源信託有限公司
董事長 陳澄芳
總經理 陳澄芳

民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	股本		保	留	盈	未	分	配	盈	餘	其	他	權	透	過	其	他	權	益	總	額	
		普	特																				公
A1	179,126	\$ 1,791,260	\$ 712,730	\$ 818,510	\$ 15,204	\$ 541,910	\$ 5,218	\$ 11,996	\$ 3,886,392														
B1	-	-	-	53,918	-	(53,918)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	-	(15,204)	15,204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	(501,553)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(501,553)	-	
II	14,288	142,881	295,292	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	438,173	-	
Q1	-	-	-	-	-	24,410	-	-	-	-	(24,410)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	-	793,979	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	793,979	-	
D3	-	-	-	-	-	1,875	-	-	-	-	(1,836)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,019	-	
D5	-	-	-	-	-	795,854	-	-	-	-	(1,836)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	816,037	-	
Z1	193,414	1,934,141	1,008,022	872,428	-	821,907	-	-	-	-	9,605	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,639,049	-	
B1	-	-	-	82,026	-	(82,026)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	(737,021)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(737,021)	-	
II	15,382	153,823	282,764	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	436,587	-	
Q1	-	-	-	-	-	2,940	-	-	-	-	(2,940)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	-	820,324	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	820,324	-	
D3	-	-	-	-	-	3,556	-	-	-	-	(3,574)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,479)	-	
D5	-	-	-	-	-	823,880	-	-	-	-	(3,574)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	807,845	-	
Z1	208,796	\$ 2,087,964	\$ 1,290,786	\$ 954,454	\$ -	\$ 829,680	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,480	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,146,460	\$ -	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲

豐藝電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,000,431	\$ 971,329
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失	10,000	20,000
A20100	折舊費用	22,531	18,659
A20200	攤銷費用	1,482	1,193
A20900	財務成本	113,907	52,811
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	(124,302)	(112,384)
A21200	利息收入	(4,285)	(395)
A21300	股利收入	(1,776)	(2,698)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	335,000	147,000
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(429)
A22900	租賃修改利益	-	(300)
A23200	處分採權益法之關聯企業損失	-	13
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	2,128	(1,622)
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	2,659	832
A24100	外幣兌換淨利益	(5,781)	(7,709)
A29900	存貨報廢損失	5,140	3,759
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(7,986)	5,856
A31130	應收票據(增加)減少	(8,788)	11,486
A31150	應收帳款減少(增加)	1,191,753	(762,675)
A31160	應收帳款—關係人減少(增加)	1,093,606	(569,637)
A31180	其他應收款(增加)減少	(555,362)	5,600
A31200	存貨增加	(646,683)	(1,243,322)
A31240	其他流動資產減少(增加)	11,897	(13,520)
A32125	合約負債增加	654	29,781
A32130	應付票據增加	4	213
A32150	應付帳款減少(增加)	(1,682,826)	1,264,920

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	\$ 6,268	(\$ 11,549)
A32180	其他應付款項增加	129,682	143,294
A32190	其他應付款—關係人(減少) 增加	(1,288)	3,274
A32240	淨確定福利負債減少	(657)	(648)
A32230	其他流動負債增加	88,207	182,180
A33000	營運產生之現金	975,615	135,312
A33300	支付之利息	(99,085)	(41,164)
A33500	支付之所得稅	(438,964)	(113,538)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	<u>437,566</u>	<u>(19,390)</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,208)	(19,121)
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(19,675)	(59,554)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,179	19,271
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	3,890	36,410
B07500	收取之利息	4,285	395
B07600	收取子公司股利	98,013	144,428
B07600	收取其他股利	1,776	2,698
B07100	預付設備款增加	(15,463)	(615)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,065)	(7,551)
B04500	購置無形資產	-	(1,908)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	429
B03700	存出保證金增加	-	(764,878)
B03800	存出保證金減少	41,665	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>113,397</u>	<u>(649,996)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	684,425	172,214
C00600	應付短期票券減少	(30,000)	(10,000)
C01600	舉借長期借款	100,000	-
C04020	租賃負債本金償還	(13,275)	(10,548)
C03000	收取存入保證金	-	767,040
C03100	存入保證金返還	(84,083)	-
C04500	支付股利	(737,021)	(501,553)
CCCC	籌資活動之淨現金(流出)流 入	<u>(79,954)</u>	<u>417,153</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
E000	現金及約當現金淨增加(減少)	\$ 471,009	(\$ 252,233)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,134,613</u>	<u>1,386,846</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,605,622</u>	<u>\$ 1,134,613</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲



豐藝電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

豐藝電子股份有限公司（以下簡稱本公司）成立於 75 年 5 月 26 日，於 84 年 8 月與樺皇企業有限公司合併，並於 87 年 9 月 7 日於香港成立豐藝電子股份有限公司海外分公司。主要經營業務為電腦主機及系統週邊介面卡、電腦週邊設備及積體電路之買賣業務等。

本公司股票於 91 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，93 年 5 月轉入台灣證券交易所上市買賣。

本公司為因應組織調整及專業分工，以提高競爭力及經營績效，於 102 年 6 月 10 日經股東會決議，依據企業併購法規定將特定應用產品事業群分割及移轉予既存且百分之百持有之勁豐電子股份有限公司，並經董事會決議以 102 年 8 月 1 日為分割基準日。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 15 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

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

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

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

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

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產(若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。本公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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

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

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款

與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回

收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公

允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

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

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

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，

其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 收入認列

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

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子零組件之代理經銷以及特殊應用顯示模組、醫療用觸控顯示器及嵌入式控制系統產品之銷售，主係銷售予電腦及週邊設備業及其他電子業。由於上述產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。銷售之預收款項，於產品運抵或起運前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十三) 借款成本

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

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十一。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 544	\$ 1,194
銀行支票及活期存款	1,350,185	1,133,419
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	254,893	-
	<u>\$ 1,605,622</u>	<u>\$ 1,134,613</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.05%~3.7%	0.001%~0.2%
定期存款	3.6%~4.3%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
<u>非衍生金融資產</u>		
— 國內上市（櫃）股票	\$ -	\$ 2,788
— 國外上市（櫃）股票	<u>8,646</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,646</u>	<u>\$ 2,788</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 84,447</u>	<u>\$ 81,134</u>

權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市（櫃）及興櫃股票		
萬達公司普通股	\$ 22,250	\$ 27,931
晉弘公司普通股	-	4,312
未上市（櫃）股票		
創控公司普通股	438	438
舞雲智網公司普通股	500	500
<u>國外投資</u>		
<u>私募基金</u>		
Esquarre IoT Landing Fund L.P.	<u>61,259</u>	<u>47,953</u>
	<u>\$ 84,447</u>	<u>\$ 81,134</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>流 動</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	\$ 2,489	\$ 2,236
減：備抵損失	<u> -</u>	<u> -</u>
	<u>\$ 2,489</u>	<u>\$ 2,236</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.22% 及 0.3%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

111 年 12 月 31 日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 2,489
備抵損失	<u> -</u>
攤銷後成本	2,489
公允價值調整	<u> -</u>
	<u>\$ 2,489</u>

110 年 12 月 31 日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 2,236
備抵損失	<u> -</u>
攤銷後成本	2,236
公允價值調整	<u> -</u>
	<u>\$ 2,236</u>

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊建置信用評等資料庫，以評估債務工具投資之違約風險。信用評等就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。本公司持續追蹤

金融機構重大訊息等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並藉此評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量內部評等團隊提供金融機構之歷史違約紀錄、現時財務狀況，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

本公司現行信用風險評等機制如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失

各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

111年12月31日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額 按攤銷後成本衡量
正常	0%~0.01%	\$ 2,489

110年12月31日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額 按攤銷後成本衡量
正常	0%~0.01%	\$ 2,236

關於本公司按攤銷後成本衡量之債務工具投資，111及110年度之備抵損失未有變動。

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 25,560	\$ 16,772
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 25,560</u>	<u>\$ 16,772</u>
因營業而發生	<u>\$ 25,560</u>	<u>\$ 16,772</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額－非關係人	\$ 3,586,313	\$ 4,778,066
總帳面金額－關係人	769,471	1,863,077
減：備抵損失	(<u>51,264</u>)	(<u>41,264</u>)
	<u>\$ 4,304,520</u>	<u>\$ 6,599,879</u>
<u>催收款</u>		
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 13,942	\$ 13,942
減：備抵損失	(<u>13,942</u>)	(<u>13,942</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>		
應收帳款讓售保留款	\$ 1,200,308	\$ 596,497
應收營業稅退稅款	50,812	94,000
其他	<u>6,745</u>	<u>12,006</u>
	<u>\$ 1,257,865</u>	<u>\$ 702,503</u>

應收帳款及應收票據

按攤銷後成本衡量之應收帳款及應收票據

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90~150 天，應收款項不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。由於本公司之不同地區客戶群之損失型態各異，本公司按地區別客戶群採用不同準備矩陣，並考量應收款項逾期天數及地區經濟情勢訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天經催

收未果，本公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率	0.50%	1.35%~32.29%	34.62%~52.87%	55.38%~91.41%	62.46%~100%	
總帳面金額	\$ 3,832,867	\$ 459,368	\$ 71,208	\$ 3,517	\$ 14,384	\$ 4,381,344
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(<u>11,813</u>)	(<u>15,236</u>)	(<u>7,477</u>)	(<u>2,692</u>)	(<u>14,046</u>)	(<u>51,264</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 3,821,054</u>	<u>\$ 444,132</u>	<u>\$ 63,731</u>	<u>\$ 825</u>	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 4,330,080</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率	0.00%~0.04%	0.36%~20.12%	14.29%~30.07%	18.75%~37.18%	22.22%~100%	
總帳面金額	\$ 5,732,570	\$ 744,304	\$ 155,480	\$ 14,105	\$ 11,456	\$ 6,657,915
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(<u>1,219</u>)	(<u>16,335</u>)	(<u>13,897</u>)	(<u>1,270</u>)	(<u>8,543</u>)	(<u>41,264</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 5,731,351</u>	<u>\$ 727,969</u>	<u>\$ 141,583</u>	<u>\$ 12,835</u>	<u>\$ 2,913</u>	<u>\$ 6,616,651</u>

應收款項及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度		110年度	
	應收款項	催收款	應收款項	催收款
年初餘額	\$ 41,264	\$ 13,942	\$ 21,264	\$ 13,942
加：本年度提列減損				
損失	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>20,000</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 51,264</u>	<u>\$ 13,942</u>	<u>\$ 41,264</u>	<u>\$ 13,942</u>

十二、存貨

	111年12月31日	110年12月31日
商品存貨	<u>\$ 3,437,348</u>	<u>\$ 3,130,805</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 24,359,460	\$ 29,028,782
存貨跌價損失	335,000	147,000
報廢	<u>5,140</u>	<u>3,759</u>
	<u>\$ 24,699,600</u>	<u>\$ 29,179,541</u>

十三、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	<u>\$ 868,368</u>	<u>\$ 847,544</u>

(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
勁豐電子股份有限公司	\$ 726,636	\$ 705,833
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	57,953	62,373
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	19,087	15,633
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	10,159	8,501
富經行股份有限公司	<u>54,533</u>	<u>55,204</u>
	<u>\$ 868,368</u>	<u>\$ 847,544</u>

	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
勁豐電子股份有限公司	66.21%	66.21%
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	100%	100%
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	100%	100%
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	100%	100%
富經行股份有限公司	90%	90%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三六之附表五。

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業		
豐碩創投股份有限公司		
(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	111年12月31日	110年12月31日
豐碩創投股份有限公司	-	-

(註): 豐碩創投股份有限公司已停止營運並清算完結, 本公司於 110 年度認列處分損失 13 仟元, 帳列其他利益及損失。

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製, 並已反映採權益法時所作之調整。

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下:

	111年度	110年度
營業收入	\$ -	\$ -
本年度淨損	\$ -	(\$ 2,806)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ -	(\$ 2,806)
自豐碩公司收取之股利	\$ -	\$ -

十四、不動產、廠房及設備

自 用

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	生財器具	什項設備	合 計
<u>成 本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 205,987	\$ 158,942	\$ 10,775	\$ 10,341	\$ 22,517	\$ 19,189	\$ 427,751
增 添	-	-	-	-	-	1,065	1,065
重分類	-	-	799	-	9,140	4,542	14,481
111年12月31日餘額	\$ 205,987	\$ 158,942	\$ 11,574	\$ 10,341	\$ 31,657	\$ 24,796	\$ 443,297
<u>累計折舊及減損</u>							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 61,872	\$ 10,708	\$ 8,468	\$ 18,158	\$ 12,931	\$ 112,137
折舊費用	-	5,118	133	545	2,209	2,243	10,248
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 66,990	\$ 10,841	\$ 9,013	\$ 20,367	\$ 15,174	\$ 122,385
111年12月31日淨額	\$ 205,987	\$ 91,952	\$ 733	\$ 1,328	\$ 11,290	\$ 9,622	\$ 320,912
<u>成 本</u>							
110年1月1日餘額	\$ 205,987	\$ 158,942	\$ 10,775	\$ 10,078	\$ 21,996	\$ 13,547	\$ 421,325
增 添	-	-	-	1,388	521	5,642	7,551
處 分	-	-	-	(1,125)	-	-	(1,125)
110年12月31日餘額	\$ 205,987	\$ 158,942	\$ 10,775	\$ 10,341	\$ 22,517	\$ 19,189	\$ 427,751
<u>累計折舊及減損</u>							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 56,719	\$ 10,493	\$ 9,326	\$ 16,183	\$ 11,215	\$ 103,936
折舊費用	-	5,153	215	267	1,975	1,716	9,326
處 分	-	-	-	(1,125)	-	-	(1,125)
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 61,872	\$ 10,708	\$ 8,468	\$ 18,158	\$ 12,931	\$ 112,137
110年12月31日淨額	\$ 205,987	\$ 97,070	\$ 67	\$ 1,873	\$ 4,359	\$ 6,258	\$ 315,614

111 及 110 年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物—台灣地區辦公室	61年
建築物—台灣地區廠房	25至30年
機器設備	3至10年
運輸設備	5年
生財器具	3至10年
什項設備	3至20年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 26,719	\$ 28,476
運輸設備	<u>4,918</u>	<u>5,054</u>
	<u>\$ 31,637</u>	<u>\$ 33,530</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添		
建築物	\$ 7,668	\$ 32,453
運輸設備	<u>2,722</u>	<u>5,043</u>
	<u>\$ 10,390</u>	<u>\$ 37,496</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 9,425	\$ 7,473
運輸設備	<u>2,858</u>	<u>1,860</u>
	<u>\$ 12,283</u>	<u>\$ 9,333</u>

本公司於 110 年度因辦公室租賃合約提前終止，致使用權資產及租賃負債分別減少 16,070 仟元及 16,370 仟元，故產生租賃修改利益 300 仟元。

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 12,605</u>	<u>\$ 10,590</u>
非流動	<u>\$ 18,512</u>	<u>\$ 22,292</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	3%	3%
運輸設備	5.69%	5.69%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干汽車以供業務人員或倉庫人員使用，租賃期間為2~3年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

本公司亦承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為3~5年。位於中華民國之建築物租賃約定每年依消費者物價指數調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 746</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 14,019)</u>	<u>(\$ 11,294)</u>

本公司選擇對符合低價值資產租賃之若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、其他無形資產

<u>成本</u>	<u>電腦軟體成本</u>
111年1月1日餘額	\$ 7,048
重分類	<u>632</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 7,680</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
111年1月1日餘額	(\$ 3,069)
攤銷費用	(<u>1,482</u>)
111年12月31日餘額	(\$ <u>4,551</u>)
111年12月31日淨額	<u>\$ 3,129</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 4,525
單獨取得	1,908
重分類	<u>615</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 7,048</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
110年1月1日餘額	(\$ 1,876)
攤銷費用	(<u>1,193</u>)
110年12月31日餘額	(\$ <u>3,069</u>)
110年12月31日淨額	<u>\$ 3,979</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本 3至10年

依功能別彙總攤銷費用：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	-	-
管理費用	1,462	1,193
研發費用	<u>20</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,482</u>	<u>\$ 1,193</u>

十七、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款	\$ 5,717	\$ 16,088
其 他	<u>362</u>	<u>1,888</u>
	<u>\$ 6,079</u>	<u>\$ 17,976</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 350	\$ -
存出保證金	1,124,351	1,166,016
催收款(附註十一)	13,942	13,942
備抵呆帳－催收款(附註十一)	(<u>13,942</u>)	(<u>13,942</u>)
	<u>\$ 1,124,701</u>	<u>\$ 1,166,016</u>

存出保證金

主係支付供應商之供貨保證金。

十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>無擔保借款(附註三三)</u>		
－銀行借款(1)	\$ 2,590,000	\$ 1,765,000
－應付遠期信用狀借款(2)	<u>658,589</u>	<u>804,721</u>
	<u>\$ 3,248,589</u>	<u>\$ 2,569,721</u>

1. 銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.30%~2.08% 及 0.577%~0.83%。

2. 應付遠期信用狀借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.441%~5.8139% 及 0.51%~0.7729%。

(二) 應付短期票券

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 150,000	\$ 180,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 180,000</u>

應付商業本票之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.918%~2.068% 及 0.828%。

(三) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款(附註三二)</u>		
銀行借款	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三二），借款到期日為 113 年 5 月 6 日，截至 111 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.66967%。

十九、應付公司債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國內無擔保公司債	\$ 107,500	\$ 549,200
減：公司債折價	(515)	(9,782)
減：列為 1 年內到期部分	(<u>106,985</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 539,418</u>

國內第三次無擔保轉換公司債

本公司於 109 年 6 月 8 日發行國內第三次無擔保轉換公司債。發行總面額壹拾億元，每張面額新台幣壹拾萬元，另本債券採競價拍賣方式辦理公開承銷，發行價格為 101 元，實際發行總金額為 1,020,987 仟元。發行票面年利率為 0%，發行期間為三年，到期日 112 年 6 月 8 日。

償還或轉換辦法如下：

- (一) 本公司得於公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，於符合約定條件時，依債券面額向公司債持有人要求贖回公司債。
- (二) 本公司於本轉換公司債到期時依債券面額將債券持有人所持有之公司債以現金一次償還。
- (三) 轉換公司債轉換價格之訂定，係以 109 年 5 月 19 日為轉換價格訂定基準日，取基準日（不含）前五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數 33.78 元為基準價格，再以基準價格乘以 102.13% 之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格。依上述方式，發行時之轉換價格為每股新臺幣 34.50 元。
- (四) 本公司國內第三次無擔保轉換公司債之轉換價格依轉換辦法相關反稀釋條款調整轉換價格，自 109 年 7 月 29 日（除息基準日）起，轉換價格自 34.50 元調整為 32.16 元。

(五) 本公司國內第三次無擔保轉換公司債之轉換價格依轉換辦法相關反稀釋條款調整轉換價格，自 110 年 8 月 29 日（除息基準日）起，轉換價格自 32.16 元調整為 30.16 元。

(六) 本公司國內第三次無擔保轉換公司債之轉換價格依轉換辦法相關反稀釋條款調整轉換價格，自 111 年 7 月 25 日（除息基準日）起，轉換價格自 30.16 元調整為 27.51 元。

此可轉換公司債包含負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.28%。

發行價款（減除交易成本 5,100 仟元）	\$ 1,015,887
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 255 仟元）	(53,332)
贖回權價值	<u>100</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 4,845 仟元）	962,655
以有效利率 1.28% 計算之利息	17,452
應付公司債轉換為普通股	(<u>440,689</u>)
110 年 12 月 31 日負債組成部分	\$ 539,418
以有效利率 1.28% 計算之利息	4,154
應付公司債轉換為普通股	(<u>436,587</u>)
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 106,985</u>

二十、應付票據及應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
非因營業而發生	<u>\$ 241</u>	<u>\$ 237</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,166,263</u>	<u>\$ 3,849,089</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 11,132</u>	<u>\$ 4,864</u>

購買商品之平均賒帳期間為 30~120 天，帳列應付帳款均不加計利息。本公司定期檢視尚未付款狀況，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二一、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款－非關係人		
應付佣金	\$ 12,719	\$ 22,641
應付薪資及獎金	160,811	97,470
員工酬勞及董事酬勞	100,000	97,000
應付休假給付	14,700	10,700
應付運費	34,221	48,649
應付股利	519	519
應付利息	12,981	3,433
其 他	<u>230,011</u>	<u>146,320</u>
	<u>\$ 565,962</u>	<u>\$ 426,732</u>
其他應付款－關係人（附註三一）		
運 費	<u>\$ 12,064</u>	<u>\$ 13,352</u>
合約負債－流動（附註二四）	<u>\$ 70,028</u>	<u>\$ 69,374</u>
其他負債		
退款負債(一)	\$ 561,506	\$ 486,610
其 他	<u>16,738</u>	<u>3,427</u>
	<u>\$ 578,244</u>	<u>\$ 490,037</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金(二)	<u>\$ 967,757</u>	<u>\$ 1,051,840</u>

(一) 退款負債主要係產品退貨及折讓之負債準備，係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

(二) 存入保證金

主係向客戶收取供貨保證金。

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 53,329	\$ 54,567
計畫資產公允價值	(24,790)	(22,333)
淨確定福利負債(資產)	\$ 28,539	\$ 32,234

淨確定福利負債(資產)變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
111年1月1日	\$ 54,567	(\$ 22,333)	\$ 32,234
服務成本			
當期服務成本	156	-	156
利息費用(收入)	273	(114)	159
認列於損益	429	(114)	315
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(1,800)	(1,800)
精算(利益)損失			
—人口統計假設變動	125	-	125
—財務假設變動	(2,988)	-	(2,988)
—經驗調整	1,625	-	1,625
認列於其他綜合損益	(1,238)	(1,800)	(3,038)
雇主提撥	-	(972)	(972)
福利支付	(429)	429	-
111年12月31日	\$ 53,329	(\$ 24,790)	\$ 28,539

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
110年1月1日	\$ 54,425	(\$ 21,910)	\$ 32,515
服務成本			
當期服務成本	153	-	153
利息費用(收入)	272	(112)	160
認列於損益	425	(112)	313
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(274)	(274)
精算(利益)損失			
-人口統計假設變動	1,375	-	1,375
-經驗調整	(734)	-	(734)
認列於其他綜合損益	641	(274)	367
雇主提撥	-	(961)	(961)
福利支付	(924)	924	-
110年12月31日	\$ 54,567	(\$ 22,333)	\$ 32,234

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	226	241
管理費用	89	72
研發費用	-	-
	\$ 315	\$ 313

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.375%	0.50%
薪資預期增加率	2.25%	2.00%
死亡率	依據臺灣壽險業第六回經驗生命表	依據臺灣壽險業第六回經驗生命表
殘廢率	依據預期死亡率之10%	依據預期死亡率之10%

	111年12月31日		110年12月31日	
	年	齡	離職率	率
離職率	20歲	~30歲	5.5%	-8%
	35歲	~60歲	0%	~3%
	20歲	~30歲	7%	~10%
	35歲	~60歲	0%	~4%

依據本公司過去員工離職率經驗資料所得出的數據及考慮未來趨勢為基礎，經修勻後採用。

20歲以下離職率以20歲計，各年齡間之離職率以內差方式計算。

	111年12月31日		110年12月31日	
	年	齡	自請退休率	率
自請退休率	Z		15%	
	Z+1	~64	3%	
	65		100%	
	Z		15%	
	Z+1	~64	3%	
	65		100%	

假設Z為個別員工之最早可退休年齡，但個別員工之自請退休率不低於公司同年齡所採用離職率之1.5倍。

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,114)	(\$ 1,298)
減少 0.25%	\$ 1,152	\$ 1,347
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,123	\$ 1,304
減少 0.25%	(\$ 1,091)	(\$ 1,264)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 969</u>	<u>\$ 981</u>
確定福利義務平均到期期間	8.5年	9.6年

二三、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>208,796</u>	<u>193,414</u>
已發行股本	<u>\$ 2,087,964</u>	<u>\$ 1,934,141</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本合計為10,000仟股。

其中尚未完成變更登記手續有1,745仟股，主要係可轉換公司債轉換普通股所致。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
現金增資發行溢價	\$ 291,960	\$ 291,960
員工認股權轉換溢價	66,208	66,208
公司債轉換溢價	1,016,208	733,444
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	45,604	45,604
減：資本公積轉增資	(267,199)	(267,199)
減：資本公積發放現金股利	(73,408)	(73,408)
減：庫藏股註銷	(9,461)	(9,461)
	<u>1,069,912</u>	<u>787,148</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益		
變動數(2)	\$ 166,292	\$ 166,292
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	1,250	1,250
公司債認股權	<u>53,332</u>	<u>53,332</u>
	<u>54,582</u>	<u>54,582</u>
	<u>\$ 1,290,786</u>	<u>\$ 1,008,022</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利發放政策係依據公司資本預算、中長期營運規劃及財務狀況，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，作為股利政策之發放依據。有關之盈餘分派得以股票股利或現金股利之方式為之，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之 20%，惟若未來盈餘及資金較充裕時，將提高發放比例。

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

本公司已於 111 年 6 月 15 日股東會決議通過修正公司章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期未分配盈餘提列。

本公司於 111 年 6 月 15 日及 110 年 7 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 82,026</u>	<u>\$ 53,918</u>
特別盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 15,204)</u>
現金股利	<u>\$ 737,021</u>	<u>\$ 501,553</u>
每股現金股利(元)	\$ 3.78	\$ 2.80

本公司 112 年 3 月 15 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 82,682</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 16,424</u>
現金股利	<u>\$ 728,687</u>
每股現金股利(元)	\$ 3.45

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ -	\$ 15,204
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	<u>-</u>	<u>(15,204)</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 7,054)	(\$ 5,218)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	3,620	(1,610)
採用權益法之子公司		
之份額	(46)	(226)
本年度其他綜合損益	3,574	(1,836)
年底餘額	(\$ 3,480)	(\$ 7,054)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 9,605	\$ 11,996
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	(11,198)	23,164
債務工具	-	2,788
採用權益法之子公司		
之份額	(8,411)	(3,933)
本年度其他綜合損益	(19,609)	22,019
處分權益工具累計損益移		
轉至保留盈餘	(2,940)	(24,410)
年底餘額	(\$ 12,944)	\$ 9,605

二四、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 26,353,945	\$ 30,988,693
設計及服務收入	449	1,496
	<u>26,354,394</u>	<u>30,990,189</u>
其他營業收入		
服務收入	6,873	5,758
	<u>\$ 26,361,267</u>	<u>\$ 30,995,947</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

商品銷貨收入主係來自於電子零組件之代理經銷，商品類別分別為特定應用暨液晶面板相關產品、線性／分散式元件、應用晶片及影像處理 IC，本公司係以合約、報價單或訂單約定價格銷售。

勞務收入

勞務收入主係嵌入式、醫療及特殊應用顯示器模組產開發品期間之設計收入及產品逾保固期，發生瑕疵、客戶請求維修之收入，依合約約定價格認列收入。

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據（附註十一）	<u>\$ 25,560</u>	<u>\$ 16,772</u>	<u>\$ 28,258</u>
應收帳款（附註十一）	<u>\$ 3,535,049</u>	<u>\$ 4,736,802</u>	<u>\$ 3,994,127</u>
應收帳款－關係人（附註十一）	<u>\$ 769,471</u>	<u>\$ 1,863,077</u>	<u>\$ 1,293,440</u>
合約負債－流動（附註二一）			
商品銷貨	<u>\$ 70,028</u>	<u>\$ 69,374</u>	<u>\$ 39,593</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(三) 客戶合約收入之細分

111 年度

商品或勞務之類型	應 報 導			部 門		
	特 定 應 用 暨 液 晶 面 板 相 關 產 品	線 性 / 分 散 式 元 件	影 像 處 理 IC	特 定 應 用 晶 片	其 他	總 計
商品銷貨收入	<u>\$ 4,043,784</u>	<u>\$12,264,619</u>	<u>\$ 6,114,581</u>	<u>\$ 2,168,068</u>	<u>\$ 1,770,215</u>	<u>\$26,361,267</u>

110 年度

商品或勞務之類型	應 報 導			部 門		
	特 定 應 用 暨 液 晶 面 板 相 關 產 品	線 性 / 分 散 式 元 件	影 像 處 理 IC	特 定 應 用 晶 片	其 他	總 計
商品銷貨收入	<u>\$ 5,129,047</u>	<u>\$14,168,437</u>	<u>\$ 6,793,639</u>	<u>\$ 2,639,621</u>	<u>\$ 2,265,203</u>	<u>\$30,995,947</u>

二五、本期淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 4,201	\$ 319
按攤銷後成本衡量之金融資產	59	60
押金設算息	25	16
	<u>\$ 4,285</u>	<u>\$ 395</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入		
其他營業租賃	\$ 12,535	\$ 11,552
股利收入		
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	40	206
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益 工具投資	1,736	2,492
	<u>1,776</u>	<u>2,698</u>
資訊服務收入	2,440	2,440
董監酬勞	2,378	1,757
	<u>\$ 19,129</u>	<u>\$ 18,447</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
金融資產及金融負債(損)益 強制透過損益按公允 價值衡量之金融資產	(\$ 2,128)	\$ 1,622
處分關聯企業損失(附註十 三)	-	(13)
淨外幣兌換(損)益	287,216	(113,941)
處分不動產、廠房及設備利益	-	429
租賃修改利益	-	300
手續費	(13,746)	(17,657)
其他	608	532
	<u>\$ 271,950</u>	<u>(\$ 128,728)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 108,633	\$ 41,594
可轉換公司債利息	4,154	10,307
租賃負債之利息	<u>1,120</u>	<u>910</u>
	<u>\$ 113,907</u>	<u>\$ 52,811</u>

本公司 111 及 110 年度皆無利息資本化之情形。

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>22,531</u>	<u>18,659</u>
	<u>\$ 22,531</u>	<u>\$ 18,659</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>1,482</u>	<u>1,193</u>
	<u>\$ 1,482</u>	<u>\$ 1,193</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 415,646</u>	<u>\$ 356,802</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	8,209	7,405
確定福利計畫 (附註二)	<u>315</u>	<u>313</u>
	<u>8,524</u>	<u>7,718</u>
其他員工福利	<u>26,288</u>	<u>26,672</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 450,458</u>	<u>\$ 391,192</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>450,458</u>	<u>391,192</u>
	<u>\$ 450,458</u>	<u>\$ 391,192</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 7.5%~10%提撥員工酬勞及不高於 3%提撥董事酬

勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 15 日及 111 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	7.5%	7.5%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 83,000		\$ 80,500	
董事酬勞	17,000		16,500	

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

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

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

(八) 外幣兌換 (損) 益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 1,906,851	\$ 591,805
外幣兌換 (損失) 總額	(<u>1,619,635</u>)	(<u>705,746</u>)
淨 (損) 益	<u>\$ 287,216</u>	<u>(\$ 113,941)</u>

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 329,641	\$ 325,225
未分配盈餘加徵	61	-
以前年度之調整	<u>6,059</u>	<u>6,760</u>
	<u>335,761</u>	<u>331,985</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(\$ 155,654)	(\$ 154,635)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 180,107</u>	<u>\$ 177,350</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 1,000,431</u>	<u>\$ 971,329</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 200,086	\$ 194,266
免稅所得	(26,024)	(22,556)
未分配盈餘加徵	61	-
未認列之可減除暫時性差異	(75)	(1,120)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>6,059</u>	<u>6,760</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 180,107</u>	<u>\$ 177,350</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
遞延所得稅		
當年度產生		
— 國外營運機構換算	(\$ 905)	\$ 402
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	1,274	-
— 確定福利計畫再衡量數	(608)	73
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 239)</u>	<u>\$ 475</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 165,681</u>	<u>\$ 268,884</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	年 底 餘 額
			綜 合 損 益	
暫時性差異				
減損損失	\$ 2,975	\$ -	\$ -	\$ 2,975
備抵呆帳	-	4,251	-	4,251
存貨跌價損失	46,242	67,000	-	113,242
未實現銷貨退回與折讓	99,779	4,544	-	104,323
公司間交易未實現損益	301	530	-	831
未實現外幣兌換損益	4,101	14,586	-	18,687
確定福利退休計畫	4,799	(131)	(608)	4,060
國外營運機構兌換差額	1,699	-	(905)	794
可轉換公司債	3,490	831	-	4,321
應付休假給付	2,140	800	-	2,940
金融資產評價—本期	-	483	-	483
未實現進貨折讓	-	18,684	-	18,684
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	1,274	1,274
其 他	269	-	-	269
	<u>\$ 165,795</u>	<u>\$ 111,578</u>	<u>(\$ 239)</u>	<u>\$ 277,134</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	(\$ 10,156)	\$ 761	\$ -	(\$ 9,395)
未實現進貨折讓	(43,315)	43,315	-	-
	<u>(\$ 53,471)</u>	<u>\$ 44,076</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,395)</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	年 底 餘 額
			綜 合 損 益	
暫時性差異				
減損損失	\$ 5,993	(\$ 3,018)	\$ -	\$ 2,975
備抵呆帳	272	(272)	-	-
存貨跌價損失	16,842	29,400	-	46,242
未實現銷貨退回與折讓	58,276	41,503	-	99,779
公司間交易未實現損益	143	158	-	301
未實現外幣兌換損益	15,723	(11,622)	-	4,101
確定福利退休計畫	4,855	(129)	73	4,799
國外營運機構兌換差額	1,297	-	402	1,699
可轉換公司債	-	3,490	-	3,490
應付休假給付	-	2,140	-	2,140
其 他	269	-	-	269
	<u>\$ 103,670</u>	<u>\$ 61,650</u>	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 165,795</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	(\$ 10,921)	\$ 765	\$ -	(\$ 10,156)
未實現進貨折讓	(135,535)	92,220	-	(43,315)
	<u>(\$ 146,456)</u>	<u>\$ 92,985</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 53,471)</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.08</u>	<u>\$ 4.31</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.83</u>	<u>\$ 3.75</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
淨 利	<u>\$ 820,324</u>	<u>\$ 793,979</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利 具稀釋作用潛在普通股之影響：	\$ 820,324	\$ 793,979
可轉換公司債稅後利息	<u>3,323</u>	<u>8,245</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 823,647</u>	<u>\$ 802,224</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	200,851	184,310
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,569	2,261
轉換公司債	<u>11,812</u>	<u>27,271</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>215,232</u>	<u>213,842</u>

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

二八、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 本公司於 111 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備為 14,481 仟元。
2. 本公司於 111 及 110 年度將預付設備款重分類至無形資產分別為 632 仟元及 615 仟元。
3. 本公司於 111 年度將應付公司債重分類至一年內到期之應付公司債為 106,985 仟元。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111年1月1日	現金流量	租賃增減	租賃修改	非現金流動 利息攤銷	非現金 流動匯率 變動調整	111年12月31日
短期借款	\$ 2,569,721	\$ 684,425	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 5,557)	\$ 3,248,589
應付短期票券	180,000	(30,000)	-	-	-	-	150,000
長期借款	-	100,000	-	-	-	-	100,000
存入保證金	1,051,840	(84,083)	-	-	-	-	967,757
租賃負債	32,882	(13,275)	10,390	-	1,120	-	31,117
	<u>\$ 3,834,443</u>	<u>\$ 657,067</u>	<u>\$ 10,390</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,120</u>	<u>(\$ 5,557)</u>	<u>\$ 4,497,463</u>

110 年度

	110年1月1日	現金流量	租賃增減	租賃修改	非現金流動 利息攤銷	非現金 流動匯率 變動調整	110年12月31日
短期借款	\$ 2,405,108	\$ 172,214	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 7,601)	\$ 2,569,721
應付短期票券	190,000	(10,000)	-	-	-	-	180,000
存入保證金	284,800	767,040	-	-	-	-	1,051,840
租賃負債	21,394	(10,548)	21,426	(300)	910	-	32,882
	<u>\$ 2,901,302</u>	<u>\$ 918,706</u>	<u>\$ 21,426</u>	<u>(\$ 300)</u>	<u>\$ 910</u>	<u>(\$ 7,601)</u>	<u>\$ 3,834,443</u>

二九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依據業務發展策略及營運需求做出整體性的規劃，以決定本公司適當之資本結構。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

111年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
－應付公司債	\$ 106,985	\$ 107,500	\$ -	\$ 107,500

110年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
－應付公司債	\$ 539,418	\$ 549,200	\$ -	\$ 549,200

上述第2等級及第3等級之公允價值衡量，係依收益法之現金流量折現分析決定。其中第3等級公允價值衡量所採用之重大不可觀察輸入值為反映交易對方信用風險之折現率。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國外上市(櫃)股票	\$ 8,646	\$ -	\$ -	\$ 8,646
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)及興櫃股票	\$ 22,250	\$ -	\$ -	\$ 22,250
－國內未上市(櫃)股票	-	-	938	938
－私募基金	-	-	61,259	61,259
合計	\$ 22,250	\$ -	\$ 62,197	\$ 84,447

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃 股票	\$ 2,788	\$ -	\$ -	\$ 2,788
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
—國內上市(櫃) 及興櫃股票	\$ 32,243	\$ -	\$ -	\$ 32,243
—國內未上市(櫃) 股票	-	-	938	938
—私募基金	-	-	47,953	47,953
合 計	\$ 32,243	\$ -	\$ 48,891	\$ 81,134

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 48,891
認列於其他綜合損益	(6,369)
購 買	19,675
年底餘額	\$ 62,197

110 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 2,398
購 買	48,453
轉出第 3 等級	(1,960)
年底餘額	\$ 48,891

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採用市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別一同類型公司評價及公司營運情形。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 8,646	\$ 2,788
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	8,320,407	9,622,019
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	84,447	81,134
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	7,328,993	8,635,253

註 1：餘額係包含分類為現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債、一年內到期之應付公司債、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三五。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	<u>\$ 35,982</u> (i)	<u>\$ 31,341</u> (i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項及借款。

本公司於本年度對匯率敏感度上升，主係因以美金計價之應付帳款餘額減低之故。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年度中暴險情形。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及

既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
— 金融資產	<u>\$ 257,382</u>	<u>\$ 2,236</u>
— 金融負債	<u>\$ 256,985</u>	<u>\$ 719,418</u>
具現金流量利率風險		
— 金融資產	<u>\$ 1,350,185</u>	<u>\$ 1,133,419</u>
— 金融負債	<u>\$ 3,348,589</u>	<u>\$ 2,569,721</u>

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 9,992 仟元及 7,182 仟元，主因為本公司之變動利率借款、銀行存款所面臨現金流量利率風險之暴險。

本公司於本年度對利率之敏感度上升，主因為變動利率債務工具增加。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。此外，本公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 3%，111 及 110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 259 仟元及 84 仟元。111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 2,533 仟元及 2,434 仟元。

本公司於本年度對價格風險之敏感度上升，主因本公司對權益證券投資增加。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以財務報導期間結束日公允價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，且每年定期由專責單位監控交易對方之信用暴險程度，因此不預期有重大之信用風險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。本公司與金融機構簽訂讓售應收帳款之合約及保險合約，於承購及承保額度內無須擔保應收帳款債務人因信用風險而影響債務履約之能力。此外，本公司於資產負

債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，超過應收帳款合計數 5% 之客戶之應收帳款佔本公司應收帳款餘額分別為 0% 及 5.10%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

本公司最大信用暴險金額為在不考量擔保品及其他信用增強之政策下，金融資產之帳面金額扣除依規定得互抵之金額及依規定認列之減損損失後之淨額。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111 年 12 月 31 日

	短於1年	2至3年	4至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	\$ 3,313,040	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	150,000	-	-	-
應付票據	241	-	-	-
應付帳款	2,166,263	-	-	-
應付帳款－關係人	11,132	-	-	-
其他應付款	565,962	-	-	-
其他應付款－關係人	12,064	-	-	-
租賃負債－流動	13,235	-	-	-
租賃負債－非流動	-	16,294	2,989	-
退款負債	561,506	-	-	-
應付公司債	107,500	-	-	-
長期借款	1,670	100,579	-	-
	<u>\$ 6,902,613</u>	<u>\$ 116,873</u>	<u>\$ 2,989</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5年以上
租賃負債	<u>\$ 13,235</u>	<u>\$ 19,283</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	短於1年	2至3年	4至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	\$ 2,588,517	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	180,000	-	-	-
應付票據	237	-	-	-
應付帳款	3,849,089	-	-	-
應付帳款－關係人	4,864	-	-	-
其他應付款	426,732	-	-	-
其他應付款－關係人	13,352	-	-	-
租賃負債－流動	11,286	-	-	-
租賃負債－非流動	-	17,900	5,490	-
退款負債	486,610	-	-	-
應付公司債	-	549,200	-	-
	<u>\$ 7,560,687</u>	<u>\$ 567,100</u>	<u>\$ 5,490</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5年以上
租賃負債	<u>\$ 11,286</u>	<u>\$ 23,390</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ 4,000,838	\$ 3,958,283
－未動用金額	<u>4,752,762</u>	<u>3,610,277</u>
	<u>\$ 8,753,600</u>	<u>\$ 7,568,560</u>
有擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ 100,000	\$ -
－未動用金額	<u>300,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ -</u>

(五) 金融資產轉移資訊

本公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

111年12月31日

交易對象	期初餘額	本期讓售金額	本期已收現金金額	截至年底已預支金額	期末餘額	額 度
永豐商業銀行	\$ 126,696	\$ 3,680,591	(\$ 368,640)	(\$ 2,933,851)	\$ 504,796	<u>USD 54,000</u>
	USD 4,577	USD 124,411	(USD 13,846)	(USD 98,705)	USD 16,437	
台新國際商業銀行	282,794	2,365,755	(272,443)	(2,149,367)	226,739	<u>USD 60,000</u>
	USD 10,217	USD 81,099	(USD 11,427)	(USD 72,506)	USD 7,383	
彰化銀行	14,929	251,768	(31,359)	(127,914)	107,424	<u>USD 4,000</u>
	USD 539	USD 8,428	(USD 1,149)	(USD 4,320)	USD 3,498	
玉山銀行	53,701	1,932,802	(223,645)	(1,569,543)	193,315	<u>USD 26,300</u>
	USD 1,940	USD 66,226	(USD 8,656)	(USD 53,215)	USD 6,295	
匯豐銀行	118,377	1,009,289	4,367	(963,999)	168,034	<u>USD 20,000</u>
	USD 4,277	USD 34,348	(USD 599)	(USD 32,554)	USD 5,472	
	<u>\$ 596,497</u>	<u>\$ 9,240,205</u>	<u>(\$ 891,720)</u>	<u>(\$ 7,744,674)</u>	<u>\$ 1,200,308</u>	
	<u>USD 21,550</u>	<u>USD 314,512</u>	<u>(USD 35,677)</u>	<u>(USD 261,300)</u>	<u>USD 39,085</u>	

110年12月31日

交易對象	期初餘額	本期讓售金額	本期已收現金金額	截至年底已預支金額	期末餘額	額 度
永豐商業銀行	\$ 252,365	\$ 3,888,646	(\$ 432,873)	(\$ 3,581,442)	\$ 126,696	<u>USD 54,000</u>
	USD 8,902	USD 138,597	(USD 14,503)	(USD 128,419)	USD 4,577	
台新國際商業銀行	116,069	3,330,490	(419,709)	(2,744,056)	282,794	<u>USD 50,000</u>
	USD 4,095	USD 118,687	(USD 14,110)	(USD 98,455)	USD 10,217	
彰化銀行	16,537	603,486	(66,914)	(538,180)	14,929	<u>USD 6,000</u>
	USD 582	USD 21,488	(USD 2,229)	(USD 19,302)	USD 539	
玉山銀行	80,672	1,971,780	(284,908)	(1,713,843)	53,701	<u>USD 24,800</u>
	USD 2,846	USD 70,193	(USD 9,732)	(USD 61,367)	USD 1,940	
匯豐銀行	157,640	1,860,510	(272,523)	(1,627,250)	118,377	<u>USD 20,000</u>
	USD 5,557	USD 66,210	(USD 9,317)	(USD 58,173)	USD 4,277	
	<u>\$ 623,283</u>	<u>\$ 11,654,912</u>	<u>(\$ 1,476,927)</u>	<u>(\$ 10,204,771)</u>	<u>\$ 596,497</u>	
	<u>USD 21,982</u>	<u>USD 415,175</u>	<u>(USD 49,891)</u>	<u>(USD 365,716)</u>	<u>USD 21,550</u>	

上述額度可循環使用。

上述 111 及 110 年度債權出售之利率區間分別為 0.80%~6.45% 及 0.66%~1.09254%。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。本公司提供本票為應收帳款讓售之擔保，請參閱附註三三。

三一、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
勁豐電子股份有限公司	子公司
嘉合豐電子(深圳)有限公司	子公司
豐藝電子(上海)有限公司	子公司
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	子公司
富經行股份有限公司	子公司
威健實業股份有限公司	實質關係人
威健實業國際有限公司	實質關係人
萬達光電科技股份有限公司	主要管理階層—本公司為該公司之法人董事

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
銷貨收入	子公司	\$ 772,719	\$ 1,272,673
	主要管理階層	122	132
	實質關係人	31,109	5,228
		<u>\$ 803,950</u>	<u>\$ 1,278,033</u>
其他收入	勁豐電子股份有限公司	\$ 4,154	\$ 4,197
	主要管理階層	663	-
		<u>\$ 4,817</u>	<u>\$ 4,197</u>

(三) 進貨

關係人類別／名稱	111年度	110年度
子公司	\$ 19,414	\$ 29,582
實質關係人	45,486	19,121
	<u>\$ 64,900</u>	<u>\$ 48,703</u>

本公司與關係人銷貨及進貨其交易條件及授信期間，係與本公司其他客戶及供應商並無重大差異。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子公司		
	富經行股份有限公司	\$ 668,764	\$ 1,516,015
	其他	100,671	346,014
	主要管理階層	10	-
	實質關係人	26	1,048
		<u>\$ 769,471</u>	<u>\$ 1,863,077</u>

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

111 及 110 年度經由富經行股份有限公司銷售與其他客戶之營收金額分別為 2,094,969 仟元及 2,817,167 仟元，期末應收帳款分別為 668,764 仟元及 1,516,015 仟元。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司	\$ 3,228	\$ 3,568
	實質關係人	7,904	1,296
		<u>\$ 11,132</u>	<u>\$ 4,864</u>
其他應付款	子公司	<u>\$ 12,064</u>	<u>\$ 13,352</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預收款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
預收款項	子公司	<u>\$ 725</u>	<u>\$ 725</u>

(七) 承租協議

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度	
取得使用權資產			
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,085</u>	
帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	實質關係人	<u>\$ 4,678</u>	<u>\$ 6,915</u>

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
<u>利息費用</u>		
實質關係人	\$ 155	\$ 221
<u>租賃修改利益</u>		
實質關係人	\$ -	\$ 186

出租人	標的物	租期及租金支付方式
威健實業股份有限公司	內湖環山路辦公大樓	租期110年1月1日至114年12月31日止，每6個月為一期，按期支付租金，每月租金為199仟元。

(八) 出租協議

營業租賃出租

租金收入彙總如下：

承租人	標的物	租期及租金支付方式	111年度	110年度
勁豐電子股份有限公司	青埔廠	租期107年8月1日至112年7月30日止，每6個月為一期，按期支付租金。	\$ 11,148	\$ 11,148

(九) 其他關係人交易

1. 租賃費用

出租人	標的物	租期及租金支付方式	111年度	110年度
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	香港倉庫及 辦公室	每月租金港幣10,000元，倉庫則依照每月使用面積計算，自95年2月開始承租，逐月支付租金。	\$ 7,532	\$ 6,555

2. 其他交易事項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
運費	子公司	\$ 42,878	\$ 44,345
維修費	子公司	\$ 102	\$ 97
勞務費	子公司	\$ 146,100	\$ 39,410
其他費用	子公司	\$ 3,399	\$ 5,357

(十) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 80,972	\$ 61,838
其他長期員工福利	338	299
	<u>\$ 81,310</u>	<u>\$ 62,137</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 205,987	\$ 205,987
房屋及建築	90,448	95,456
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>2,489</u>	<u>2,236</u>
	<u>\$ 298,924</u>	<u>\$ 303,679</u>

上述自有土地及建築物已質押作為銀行借款之擔保，本公司不得將質押資產作為其他借款之擔保品或出售予其他企業。

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 重大承諾

1. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司因購料已開立未使用之信用狀金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
美金	\$ -	\$ 7,955
新台幣	187,961	290,319

2. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司分別開立 950,000 仟元及 953,000 仟元本票供銀行借款額度、應收帳款讓售額度及購料保證使用。
3. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司分別開立 236,684 仟元及 187,784 仟元保證函供購料保證使用。

4. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司皆開立 12,000 仟元保證函供關稅保證使用。
5. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，因購置設備而簽訂之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
合約總價	\$ 400	\$ -
已支付	(350)	-
未支付	<u>\$ 50</u>	<u>\$ -</u>

(二) 或有事項：無。

三四、重大之期後事項：無。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	249,154		30.71 (美金：新台幣)			\$	7,651,524
人民幣		1,824		4.408 (人民幣：新台幣)				8,042
港幣		1,230		3.938 (港幣：新台幣)				4,845
歐元		2		32.72 (歐元：新台幣)				52
								<u>\$ 7,664,463</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司、關聯企業及合資								
美金		2,220		30.71 (美金：新台幣)			\$	68,185
港幣		4,973		3.938 (港幣：新台幣)				19,584
								<u>\$ 87,769</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		131,988		30.71 (美金：新台幣)			\$	4,053,338
人民幣		207		4.408 (人民幣：新台幣)				912
港幣		2,051		3.938 (港幣：新台幣)				8,077
								<u>\$ 4,062,327</u>

110 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 298,470	27.68 (美金：新台幣)	\$ 8,261,662
人民幣	2,970	4.344 (人民幣：新台幣)	12,900
港幣	5,054	3.549 (港幣：新台幣)	17,935
歐元	2	31.52 (歐元：新台幣)	55
			<u>\$ 8,292,552</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司、關聯企業及合資			
美金	2,562	27.68 (美金：新台幣)	\$ 70,916
港幣	4,545	3.549 (港幣：新台幣)	16,131
			<u>\$ 87,047</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	185,245	27.68 (美金：新台幣)	\$ 5,127,590
人民幣	332	4.344 (人民幣：新台幣)	1,440
港幣	2,507	3.549 (港幣：新台幣)	8,897
			<u>\$ 5,137,927</u>

本公司主要承擔美金及人民幣之外幣匯率風險。於 111 及 110 年度外幣兌換損益已實現金額分別為利益 380,647 仟元及損失 93,438 仟元，未實現金額分別為損失 93,431 仟元及損失 20,503 仟元。

三六、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。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊 (附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表七)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表八)

豐藝電子股份有限公司

為他人背書保證

民國 111 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註 2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註 2)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	豐藝電子(上海)有限公司	註 1(1)	\$ 1,801,261	\$ 27,036	-	\$ -	\$ -	-	\$ 2,573,230	Y	N	Y
1	豐藝電子(上海)有限公司	嘉合豐電子(深圳)有限公司	註 1(1)	1,801,261	36,048	35,264	8,816	-	0.69	2,573,230	Y	N	Y
		嘉合豐電子(深圳)有限公司	註 1(2)	1,801,261	27,036	26,448	-	26,448	0.51	2,573,230	N	N	Y

註 1：(1) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司；(2) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。

註 2：(1) 背書保證限額係本公司依證券交易法第三十六條、第三十八條暨財政部證券暨期貨管理委員會 86 年 2 月 12 日 (86) 台財證(六) 第 00669 號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理；本公司對外辦理背書保證之總額為股權淨值 50% 及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值 35%。

(2) 依上述規定，本公司 111 年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 5,146,460 (仟元) × 50% = 2,573,230 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 5,146,460 (仟元) × 35% = 1,801,261 (仟元)。

豐藝電子股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元；外幣元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數(單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	未備	註
本公司	股票： 萬達光電科技股份有限公司	主要管理階層	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	789,000	\$ 22,250	-	\$ 22,250	國內上市(櫃)公司	
	創控科技股份有限公司	無	"	48,645	438	-	438	國內非上市(櫃)公司	
	舞雲智網股份有限公司	"	"	50,000	500	-	500	"	
	私募基金： Esquarre IoT Landing Fund L.P.	"	"	USD 2,375,651	61,259	-	61,259	國外私募基金	
本公司	股票： Adobe Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	150	\$ 1,550	-	\$ 1,550	國外上市(櫃)公司	
	Apple Inc.	"	"	200	798	-	798	"	
	Home Depot, Inc.	"	"	50	485	-	485	"	
	Intuitive Surgical, Inc.	"	"	50	407	-	407	"	
	Microsoft Corporation	"	"	50	368	-	368	"	
	Micron Technology, Inc.	"	"	150	230	-	230	"	
	NVIDIA Corporation	"	"	240	1,077	-	1,077	"	
	Taiwan Semiconductor Manufacturing Company Limited	"	"	350	801	-	801	"	
	Tesla, Inc.	"	"	90	341	-	341	"	
	Unity Software Inc.	"	"	150	132	-	132	"	
	ASML Holding N.V.	"	"	100	1,678	-	1,678	"	
	Meta Platforms, Inc.	"	"	100	370	-	370	"	
	Invesco QQQ Trust, Series 1	"	"	50	409	-	409	"	
					\$ 84,447			\$ 84,447	
					\$ 8,646		\$ 8,646		

註：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表五及附表六。

豐藝電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年度

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	授信期	信原	餘	額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
本公司	豐藝電子股份有限公司	子公司	銷	\$ 320,874	1.22%	與一般客戶無重大差異	-	-	應收帳款 \$ 30,716	0.70%	
	嘉合豐電子(深圳)有限公司	孫公司	"	254,996	0.97%	"	-	-	應收帳款 44,826	1.02%	
	豐藝電子(上海)有限公司	孫公司	"	196,849	0.75%	"	-	-	應收帳款 25,129	0.57%	

豐藝電子股份有限公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期應收金額		應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處			
本公司	富經行股份有限公司	子公司	應收帳款 \$ 668,764	1.92 次/年	\$ -	-	-	\$ 240,739	\$ -

豐藝電子股份有限公司
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
 民國 111 年度

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期初	投資期末	資去年	金額年底	期股數(仟股)	末比	持帳率	有帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
本公司	具控制能力 勁豐電子股份有限公司	台北市內湖區	電子材料之買賣業務及 電子零組件製造業	\$ 297,527	\$ 297,527	\$ 297,527	297,527	25,328	66.21%	66.21%	\$726,636	\$194,144	\$128,273	子公司
	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	香港	一般投資業務	52,101	52,101	52,101	52,101	12,360	100%	100%	57,953	(6,141)	(6,141)	子公司
	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	香港	倉儲物流業務	12,124	12,124	12,124	12,124	3,000	100%	100%	19,087	1,631	1,631	子公司
	PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	美國	電子材料之買賣業務	606	606	606	606	20	100%	100%	10,159	708	708	子公司
	富經行股份有限公司	台北市內湖區	電子材料之買賣業務	54,000	54,000	54,000	54,000	5,400	90%	90%	54,533	(188)	(169)	子公司

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

豐藝電子股份有限公司
大陸投資資訊
民國 111 年度

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資價值	截至本期末已投資匯收	止
					匯	回							
嘉合豐電子(深圳)有限公司	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間之貿易及貿易代理	\$ 6,782 (USD 200)	由 PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD. 投資持股 100% 股權 (註 1)	\$ 6,782 (USD 200)	\$ -	\$ -	\$ 6,782 (USD 200)	(\$ 2,343) (註 3)	100%	(\$ 2,343) (註 3)	\$ 18,988	\$ -	-
豐藝電子(上海)有限公司	"	32,500 (USD 1,000)	" (註 2)	32,500 (USD 1,000)	-	-	32,500 (USD 1,000)	(3,826) (註 3)	100%	(3,826) (註 3)	29,563	-	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 39,282	\$ 39,282	\$ 3,315,061
USD 1,200	USD 1,200	

註 1：本公司轉投資 PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD. 嗣後於 97 年 10 月由該公司轉投資大陸地區，獨資設立嘉合豐電子(深圳)有限公司，本項投資案業經本公司 97 年 10 月董事會通過，並報經濟部投資審會經審二字第 9800118390 號函核備在案。

註 2：本公司轉投資 PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD. 嗣後於 98 年 11 月由該公司轉投資大陸地區，獨資設立豐藝電子(上海)有限公司，本項投資案業經本公司 98 年 7 月董事會通過，並報經濟部投資審會經審二字第 09900024680 號函核備在案。

註 3：係依據同期間經會計師查核之財務報表認列損益。

註 4：赴大陸地區投資限額係以合併股權淨值之 60% 計算。

豐藝電子股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年度

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷、		貨比	價	格	交 付	易 條 件	條 件 與 一 般 交 易 之 比 較	應收(付)票據、帳款		未實現損益
			額	分							額	比	
嘉合豐電子(深圳)有限公司	銷貨	\$ 254,996	0.97%		與一般交易無重大差異		與一般交易無重大差異	無重大差異			應收帳款 \$ 44,826	1.02%	\$ 5
豐藝電子(上海)有限公司	銷貨	196,849	0.75%								應收帳款 25,129	0.57%	69

1. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：附表一。

2. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

3. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

豐藝電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
無	-	-

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理：

一、財務狀況分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	111年12月31日	110年12月31日	差 異	
				金 額	%
流動資產		12,347,254	13,196,559	(849,305)	(6.44)
不動產、廠房及設備		393,410	382,717	10,693	2.79
無形資產		7,091	9,837	(2,746)	(27.92)
其他非流動資產		1,676,572	1,623,486	53,086	3.27
資產總額		14,424,327	15,212,599	(788,272)	(5.18)
流動負債		7,739,045	8,449,224	(710,179)	(8.41)
非流動負債		1,160,181	1,757,704	(597,523)	(33.99)
負債總額		8,899,226	10,206,928	(1,307,702)	(12.81)
股 本		2,087,964	1,934,141	153,823	7.95
資本公積		1,290,786	1,008,022	282,764	28.05
保留盈餘		1,784,134	1,694,335	89,799	5.30
股東權益總額		5,525,101	5,005,671	519,430	10.38

分析標準

各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達一仟萬元以上者。

說 明

非流動負債：主係可轉換公司債轉換為普通股及餘額轉為一年內到期，以致應付公司債減少所致。

二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

科 目	年 度		增（減）金額	變動比率%
	111 年 度	110 年 度		
營業收入	28,073,205	32,469,053	(4,395,848)	(13.54)
營業成本	(25,891,565)	(30,102,015)	4,210,450	(13.99)
營業毛利	2,181,640	2,367,038	(185,398)	(7.83)
營業費用	(1,245,280)	(1,132,221)	(113,059)	9.99
營業淨利	936,360	1,234,817	(298,457)	(24.17)
營業外收入及支出	196,739	(175,360)	372,099	(212.19)
稅前純益	1,133,099	1,059,457	73,642	6.95
所得稅費用	(247,192)	(210,553)	(36,639)	17.40
稅後純益	885,907	848,904	37,003	4.36

分析標準

各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達一仟萬元以上者。

說 明：

營業淨利：主係因烏俄戰爭及新型變種病毒新增導致中國經年封城影響經濟，年末又突然解封致染疫遽增造成工廠缺工，增添不確定因素，客戶拉貨保守，故營收大幅衰退造成毛利減少所致。

營業外收入及支出：主係因美金利率升息，美金對台幣由貶值轉為升值，故自110年度淨外幣兌換損失轉為111年度淨外幣兌換利益所致。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增（減）比例%
	111 年 度	110 年 度	
現金流量比率%	10.19	1.97	417.26
現金流量允當比率%	29.05	24.06	20.74
現金再投資比率%	0.80	(5.10)	(115.69)

增減比例變動分析說明：

- 1、現金流量比率差異主係因營業活動淨現金流量大幅增加所致。
- 2、現金流量允當比率差異主係因營業活動淨現金流量大幅增加所致。
- 3、現金再投資比率差異主係因營業活動淨現金流量大幅增加所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 現金 餘額	初 額	全年來自營 業活動淨現 金 流 量	全年現金流 入 量	現金剩餘 (不足)數額 + -	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	融資計畫
2,536,276		945,676	(75,292)	2,460,984	-	-

四、重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度並無重大資本支出，且預計未來五年度，亦無重大資本支出之計畫，對財務業務方面並無影響。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：

本公司轉投資目的主要為業務需要或因應取得代理產品策略運用為主，對於轉投資績效不彰之公司已分年提列永久性跌價損失，過去亦有部份公司已經陸續出售取回資金，未來一年尚無重大投資計畫。

六、風險管理分析

(一)最近年度利率、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：利率及通貨膨脹變動對公司無重大影響，有關匯率變動對公司影響說明如下：

1. 匯率變動對公司營收獲利之影響

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度
	兌換利益(損失)		310,273	(118,609)
營業收入		28,073,205	32,469,053
佔營業收入比例(%)		1.11	(0.37)
營業利益		936,360	1,234,817
佔營業利益比例(%)		33.14	(9.61)

本公司之進銷貨交易計價多以美元為主，故匯率變動將直接影響公司獲利，而由於去年市場匯率波動較大，產生較高之兌換損失。

2. 本公司因應匯率變動之具體措施如下：

- 財務部將每個營業日衍生之美元資產及負債編成“外匯部位統計表”，針對外匯缺口部位，做為避險之依據。
- 財務部定期編製“外匯避險一覽表”及“外匯部位統計分析表”，從事外匯匯率造成之損益評估及未來外匯避險之參考。
- 本公司外匯避險作業採用預購遠期外匯(Forward)之方式操作，以鎖定進貨匯率成本為目的，以期達到降低匯率之波動對公司造成之影響。
- 與金融機構保持密切連繫蒐集相關資訊，並透過金融市場連線服務取得交易時間內台幣對美元及其他國際貨幣間之匯率，以提供本公司進行外匯避險作業之判斷，以減少外匯劇烈變動造成之匯兌損失影響正常營運，及時計劃因應措施。

(二)最近年度從事高風險、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.本公司從事衍生性商品交易情形

(1)以交易為目的者：無。

(2)非以交易為目的者：

本公司訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部份市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(3)因客觀環境變動，變更衍生性商品交易目的地者：本公司所從事之衍生性商品交易，並無因客觀環境變動而變更衍生性商品交易目的地之情形。

2.本公司並無資金貸與他人情事。

3.有關背書保證皆以子公司為對象。

(三)未來研發計劃及預計研發費用：本公司為專業電子零件通路商，主要所營為代理買賣業務；故研發主要以配客戶產品設計導入為主，預計今年度研發費用約為 14,648 仟元。

(四)最近年度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：無

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響與因應措施：無

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司液晶顯示面板進貨集中於友達之原因，說明如下：

一般而言，通路商係屬資金及技術密集之產業，基於為使資源配置之效益極大化，大部分通路商均將其資源集中於某幾條明星產品線，而致有進貨集中之情形，如豐藝之主力產品為液晶模組相關產品，而致進貨集中在友達光電，其他同業如：友尚、文暉、增你強、大聯大及奇普仕亦均有其主打之明星產品，使之有進貨集中之情事；友尚公司係因記憶體主動元件為其主力產品，而使其進貨集中於 Samsung；文暉係以 Freescale、Systech、ST、ON 等 IC 銷售為主；增你強係以銷售二極體及電晶體為主，羅姆、IR 及富士國際為其主要進貨廠商；而世平之主力係為核心元件與標準通用元件，進貨集中於英特爾、TI、HYNIX 等；另奇普仕則因主打類比 IC、分散式元件與特定應用 IC、記憶體，使其採購各集中於 INTERSIL、FAIRCHILD、N.S 及 AAA、凌陽、聯發科等。依此同業狀況顯示，豐藝電子進貨集中於友達光電之情形，在通路商同業中並非個案，應係屬行業特性，因此，風險應屬合理且能掌控。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

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

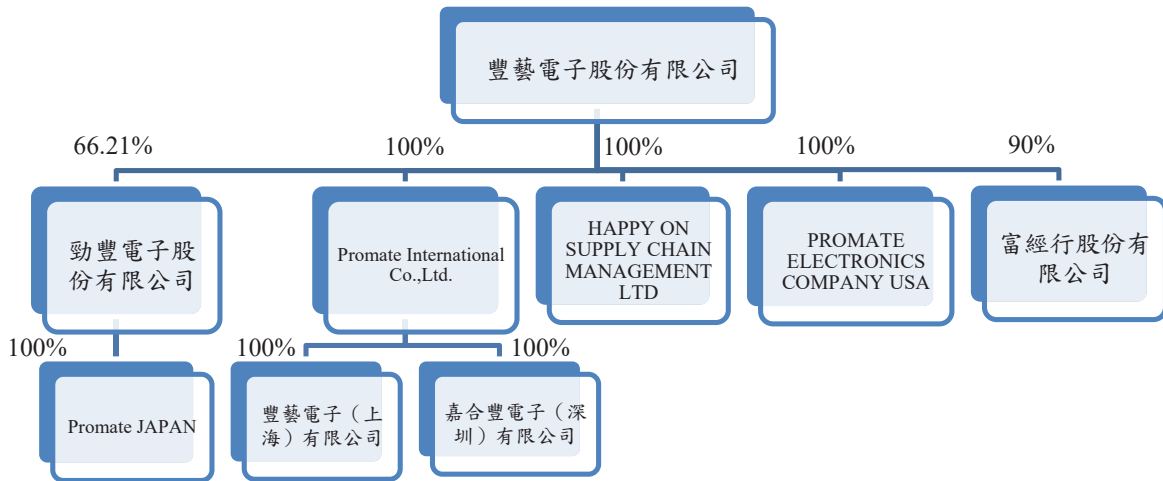
(十三)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

1.關係企業圖：



111年12月31日
單位：新台幣仟元

關係企業名稱	與公司關係	持股比例	股份(股)	實際投資金額
勁豐電子股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	66.21%	25,327,500	297,527
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	100.00%	12,360,000	52,101
豐藝電子(上海)有限公司	為本公司之孫公司	100.00%	-	32,500 (USD1,000,000)
嘉合豐電子(深圳)有限公司	為本公司之孫公司	100.00%	-	6,782 (USD200,000)
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	100.00%	3,000,000	12,124
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	本公司採權益法評價之被投資公司	100.00%	20,000	606
富經行股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	90.00%	5,400,000	54,000
PROMATE JAPAN	勁豐電子採權益法評價之被投資公司	100.00%	100,000	2,791

- 2.依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係公司:無
 3.依公司法第 369 條之 2 第 2 項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司:無
 4.各關係企業基本資料:

111 年 12 月 31 日

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (新台幣仟元)	主要營業或生產項目
勁豐電子股份有限公司	89.06.05	台北市內湖區環山路一段 30 號 1 樓	382,549	電子材料之買賣業務及電子零組件製造業
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	89.08.02	Unit 1306 13/F, Landmark North, 39 Lung Sum Avenue, Sheung Shui. N.T	52,101	一般投資業務
豐藝電子(上海)有限公司	98.11.03	上海市嘉定區江橋鎮金沙江西路 1555 弄 393 號 1 層 126 室	32,500	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間之貿易及貿易代理
嘉豐電子(深圳)有限公司	98.02.10	深圳市福田区深南大道 7006 號富春東方大廈 14 層 1409,1415	6,782	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間之貿易及貿易代理
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	95.01.04	香港新界荃灣白田霸街 23-29 號, 長豐工業大廈 3 樓 1 室	12,539	倉儲物流業務
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	100.11.01	14712 Franklink Avenue Suite H Tustin, CA 92780	606	電子材料之買賣業務
富經行股份有限公司	79.03.12	新北市汐止區康寧街 169 巷 27 號 3 樓之 1	60,000	電子材料之買賣業務
PROMATE JAPAN	106.03	日本東京市	2,791	電子材料之買賣業務

- 5.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無
 6.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業:包括電材料之買賣業務及電子零組件之製造與國際貿易等行業。
 7.各關係企業董事、監察人及總經理資料:

112 年 4 月 14 日

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數(股)	持股比例(%)
勁豐電子股份有限公司	董事長	杜懷琪	403,981	1.06%
	董事	豐藝電子(股)公司 法人代表:陳澄芳	25,327,500	66.21%
	董事	豐藝電子(股)公司 法人代表:胡秋江	25,327,500	66.21%
	董事	陳綠萍	-	-
	獨立董事	鐘瑩敏	-	-
	獨立董事	陳茂雄	-	-
	獨立董事	劉岳修	-	-
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	董事長	豐藝電子(股)公司 法人代表:陳澄芳	12,360,000	100%

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數(股)	持股比例(%)
豐藝電子(上海)有限公司	負責人	宋一林	-	100%
嘉合豐電子(深圳)有限公司	負責人	宋一林	-	100%
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	負責人	吳子穎	3,000,000	100%
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	負責人	陳庭聰	20,000	100%
富經行股份有限公司	董事長	郭雅淑	581,550	10%
	董事	豐藝電子(股)公司 法人代表：陳澄芳	5,400,000	90%
	董事	豐藝電子(股)公司 法人代表：陳榆豐	5,400,000	90%
	監察人	陳佺君	4,800	-
PROMATE JAPAN	負責人	陳安迪	100,000	100%

8.關係企業營運概況

111年12月31日 單位：新台幣仟元，每股盈餘：元

關係企業名稱	資本額 (新台幣 仟元)	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
勁豐電子股份有限公司	382,549	1,738,673	636,035	1,102,638	1,885,962	193,951	194,144	5.08
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	52,101	58,125	98	58,027	-	(127)	(6,141)	註
豐藝電子(上海)有限公司	32,500	73,947	44,384	29,563	288,823	11,169	(3,826)	註
嘉合豐電子(深圳)有限公司	6,782	134,250	115,262	18,988	467,303	20,978	(2,343)	註
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	12,124	32,558	12,974	19,584	50,493	657	1,631	註
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	606	11,677	1,518	10,159	8,380	1,055	708	註
富經行股份有限公司	60,000	66,783	5,593	61,190	56,780	(599)	(188)	註
PROMATE JAPAN	2,791	7,170	3,080	4,090	23,902	1,211	925	註

註：有限公司未發行股份，不適用

9.關係企業合併財務報表：請參閱最近年度經會計師查核之母子公司合併財務報表。

10.關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止證券交易法第 36 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

豐藝電子股份有限公司



負責人：陳澄芳

